اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید برق گناوه مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,220,000
نماد: هلد ایرانیان مپنا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تولید برق گناوه مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توليد برق گناوه مپنا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذرماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.
حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توليد برق گناوه مپنا(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت‌به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مانده طلب واحد مورد گزارش از شرکت‌هاي مادر تخصصي توليدي نيروي برق حرارتي، طبق صورت تطبيق تهيه شده به مبلغ 1/1.554 ميلياردريال كمتر (موضوع يادداشت توضيحي 15 صورتهاي مالي) تاييد گرديده‌است. با توجه به مراتب فوق، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت فيمابين و همچنين نحوه جبران مبلغ 195 ميلياردريال مخارج انجام‌شده تأييدشده بابت تحكيم بستر زمين محل احداث نيروگاه سيكل تركيبي گناوه (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 3-11 و 3-30)، بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت در شرايط حاضر براي اين مؤسسه ميسر نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به‌استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توليد برق گناوه مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. سرفصل تسهيلات مالي دريافتي موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 1-20 و 5-30 صورتهاي مالي شامل مبلغ 3.778 ميلياردريال (معادل 81.459.651 يورو) مانده بدهي شركت مورد گزارش بابت اعتبار اسنادي گشايش‌شده در قالب قرارداد مشاركت مدني از طريق بانک صادرات ايران از محل حساب صندوق ذخيره ارزي مي‌باشد كه مانده بدهي ارزي مزبور طبق رأي ديوان عدالت اداري به استناد ماده 5 آئين‌نامه اجرايي ماده 20 قانون رفع موانع توليد و مصوبه خردادماه 1394 هيأت وزيران و استعلام از كميته فني سازمان حسابرسي در تاريخ 02/03/1401، به نرخ ارز رسمي (مبادله‌اي) اعلامي از سوي بانک مركزي در تاريخ صورت وضعيت مالي (هر يورو 46.387 ريال) تسعير گرديده‌است. همچنين جرائم ديركرد اقساط به دليل موارد ذكرشده تا زمان تعيين‌تكليف نهايي به طور كامل مورد شناسايي قرار نگرفته است. ضمنا سهامدار عمده شركت اعتقاد دارد كه تسهيلات دريافتي بانرخ ثبت شده در دفاتر تسويه خواهد شد و تعهد نموده كه در صورت وجود مابه‌التفاوت تسعير نرخ ارز مازاد بر مبالغ شناسايي شده آن را تقبل و جبران نمايد. با توجه به مراتب فوق، تعيين هرگونه بدهي‌هاي احتمالي و وضعيت آتي تسويه بدهي مزبور به نرخ يادشده، منوطبه برقراري شرايط لازم و قطعي‌شدن امكان تسويه آن با نرخ مورد عمل شركت خواهد بود.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. پي‌گيري‌هاي هيئت مديره درخصوص تكاليف مقرر هيئت مديره در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 23 اسفند 1402 و رفع موارد مندرج در بند 2 اين گزارش، تعيين وضعيت تسهيلات ارزي شركت، رعايت مفاد آئين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و بررسي انتقال مالكيت نيروگاه‌هاي مقياس كوچک درقالب شركت جديد التأسيس به نتيجه نهايي نرسيده‌است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 1-29 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت در تاريخ رسيدگي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده‌است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده‌است.

9. گزارش هيئت‌مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت توليد برق گناوه مپنا(سهامي خاص) كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سرمايه تنظيم گرديده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگيهاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

10. به‌شرح يادداشت 7-11 صورت‌هاي مالي، عليرغم اتمام پروژه نيروگاه گازي 25 مگاواتي ميانرود شهرستان دزفول، قرارداد اجاره زمين محل نيروگاه به مساحت حدود يک هكتار تاكنون منعقد نگرديده‌است.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات قانون مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده‌است.

03بهمن1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه داريا روش	[Mohammad Hajipour [Sign	811001	1403/12/28 12:57:24
شريک موسسه داريا روش	[Seyed ali Shirazi [Sign	811037	1403/12/28 12:59:23
مدير موسسه داريا‌روش	[Daryuosh Aminnejad [Sign	800090	1403/12/28 13:02:36

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷,۲۷۴,۴۶۴	۵,۲۰۴,۴۹۷	۴۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۳۵۳,۴۶۹)	(۲,۳۵۶,۳۷۳)	(۴۲)
سود(زیان) ناخالص	۳,۹۲۰,۹۹۵	۲,۸۴۸,۱۲۴	۳۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۲,۳۴۵)	(۳۵,۷۱۷)	(۵۲۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳,۶۹۸,۶۵۰	۲,۸۱۲,۴۰۷	۳۲
هزینه های مالی	(۱۵۷,۷۵۴)	(۱۵۵,۹۹۳)	(۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۱۵,۳۲۵	۱۹۷,۲۷۶	۴۶۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۶۵۶,۲۲۱	۲,۸۵۳,۶۹۰	۶۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۴۲۰,۱۰۸)	(۳۲,۹۸۷)	(۱,۱۷۴)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۲۳۶,۱۱۳	۲,۸۲۰,۷۰۳	۵۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۲۳۶,۱۱۳	۲,۸۲۰,۷۰۳	۵۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتي (ریال)	۳۰۳,۱۶۸	۲۳۰,۵۲۵	۳۲
غیرعملیاتي (ریال)	۴۴,۰۵۴	۶۸۰	۶,۳۷۹
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳۴۷,۲۲۲	۲۳۱,۲۰۵	۵۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۴۷,۲۲۲	۲۳۱,۲۰۵	۵۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۴۷,۲۲۲	۲۳۱,۲۰۵	۵۰
سرمایه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۲۳۶,۱۱۳	۲,۸۲۰,۷۰۳	۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴,۲۳۶,۱۱۳	۲,۸۲۰,۷۰۳	۵۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶,۵۱۷,۸۲۷	۶,۵۲۹,۶۷۸	۶,۷۶۷,۷۶۸	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۷,۴۶۱	۳۷,۴۶۱	۳۷,۳۴۴	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۳	۱۳	۱۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۵۵۵,۳۰۱	۶,۵۶۷,۱۵۲	۶,۸۰۵,۱۲۵	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰,۶۴۴	۲۰,۱۶۳	۲۴,۸۸۳	۲
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۷,۰۲۷,۳۱۲	۱۳,۴۴۸,۶۶۲	۹,۷۸۸,۳۷۱	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۶۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودي نقد	۳,۴۸۱,۹۹۱	۲,۱۸۱,۴۸۹	۲,۳۲۶,۰۵۸	۶۰
	۲۰,۵۸۹,۹۴۷	۱۵,۶۵۰,۳۱۴	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۳۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۰,۵۸۹,۹۴۷	۱۵,۶۵۰,۳۱۴	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۳۲
جمع دارايي‌ها	۲۷,۱۴۵,۲۴۸	۲۲,۲۱۷,۴۶۶	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۲۲
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۸,۹۲۶,۳۵۲	۱۵,۶۷۷,۴۸۵	۱۳,۱۶۱,۳۵۵	۲۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۰,۲۶۸,۳۵۲	۱۷,۰۱۹,۴۸۵	۱۴,۵۰۳,۳۵۵	۱۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۳۸۰,۴۱۷	۱,۲۴۱,۲۴۵	۱,۵۴۰,۶۹۷	(۶۹)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۳۸۰,۴۱۷	۱,۲۴۱,۲۴۵	۱,۵۴۰,۶۹۷	(۶۹)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲,۰۳۵,۷۰۷	۸۲۵,۷۷۲	۴۴۵,۰۷۸	۱۴۷
مالیات پرداختني	۲۶۰,۵۷۵	۱۰,۰۲۹	۱۰,۰۲۹	۲,۴۹۸
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۳,۳۹۸,۲۵۲	۲,۴۹۴,۸۴۳	۲,۱۶۱,۰۳۸	۳۶
ذخایر	۷۵۱,۲۵۷	۶۲۶,۰۹۲	۲۸۴,۲۴۰	۲۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۰,۶۸۸	۰	۰	
	۶,۴۹۶,۴۷۹	۳,۹۵۶,۷۳۶	۲,۹۰۰,۳۸۵	۶۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۴۹۶,۴۷۹	۳,۹۵۶,۷۳۶	۲,۹۰۰,۳۸۵	۶۴
جمع بدهي‌ها	۶,۸۷۶,۸۹۶	۵,۱۹۷,۹۸۱	۴,۴۴۱,۰۸۲	۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۷,۱۴۵,۲۴۸	۲۲,۲۱۷,۴۶۶	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۲۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۱,۳۵۵	۰	۱۴,۵۰۳,۳۵۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۱,۳۵۵	۰	۱۴,۵۰۳,۳۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۸۲۰,۷۰۳		۲,۸۲۰,۷۰۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۰,۷۰۳	۰	۲,۸۲۰,۷۰۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۰,۷۰۳	۰	۲,۸۲۰,۷۰۳
سود سهام مصوب									(۳۰۴,۵۷۳)		(۳۰۴,۵۷۳)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۷۷,۴۸۵	۰	۱۷,۰۱۹,۴۸۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۴,۲۳۶,۱۱۳		۴,۲۳۶,۱۱۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۳۶,۱۱۳	۰	۴,۲۳۶,۱۱۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۹۸۷,۲۴۶)		(۹۸۷,۲۴۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۲۶,۳۵۲	۰	۲۰,۲۶۸,۳۵۲

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۱۴۳,۵۱۷	۳۹۳,۱۵۶	۹۷۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۵۳,۱۸۰)	(۳۳,۹۸۷)	(۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۰۹۰,۳۳۷	۳۵۹,۱۶۹	۱,۰۹۳
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۴۷۳,۸۲۰)	(۱۲۰,۳۵۱)	(۲۹۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	(۱۱۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۶۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲,۳۷۰,۴۶۸)	(۴۸۰,۰۰۰)	(۳۹۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۴,۱۹۴	۲۶,۵۳۳	(۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۸۸۰,۰۹۴)	(۵۷۳,۸۳۵)	(۴۰۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۱۰,۲۴۳	(۳۱۴,۶۶۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۱۰,۲۴۳	(۳۱۴,۶۶۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۱۸۱,۴۸۹	۲,۳۲۶,۰۵۸	(۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۰۹۰,۲۵۹	۱۷۰,۰۹۷	۵۴۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۴۸۱,۹۹۱	۲,۱۸۱,۴۸۹	۶۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا	گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا	14005921810	خليل بهبهاني	خليل بهبهاني	1950380688	رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
توليد برق توس مپنا	توليد برق توس مپنا	10102569710	مجيد محمدكاظمي	مجيد محمدكاظمي	3932696719	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
توليد برق عسلويه مپنا	توليد برق عسلويه مپنا	10102931830	بابک افخم	بابک افخم	0452470536	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله