اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید برق غرب کارون مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: هلد ایرانیان مپنا4	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 غرب کارون مپنا

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توليد برق غرب كارون مپنا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت مديره 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 صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي 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 بااهميت صورت¬هاي 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 بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به 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.

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

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه 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

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2و3 وهمچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط ، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد برق غرب كارون مپنا(سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

مبانی اظهار نظر مشروط

5. در ارتباط با تسهيلات ارزي دريافتي از بانک پرشيا لندن به مبلغ 85 ميليون يورو (به شرح يادداشت توضيحي 20 صورتهاي مالي) ، در مواردي اقساط تسهيلات مزبور (شامل اصل و فرع) در تاريخ سررسيد پرداخت نشده و يا با تاخير پرداخت شده لكن ذخيره اي از بابت سود متعلقه در حسابها منظور نگرديده است.ضمن آنكه با توجه به مفاد قرارداد في ما بين مشمول جريمه نيز مي گردد كه در اينخصوص شركت اعتقاد دارد، جريمه فوق مورد مذاكره مي باشد. با توجه به مراتب فوق تعيين ميزان ذخيره مورد نياز از اين بابت و تعديلات لازم بر صورتهاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نگرديده است

6. اهم موارد قابل ذكر در خصوص وضعيت مالياتي شركت (يادداشت هاي توضيحي 21 و 3-28 صورتهاي مالي) بشرح ذيل است:

3-1. طبق برگ قطعي صادره براي 1399 ، مبلغ 2.463 ميليارد ريال مطالبه شده، كه شركت با توجه به استقرار در منطقه كمتر توسعه يافته (شهرستان هويزه خوزستان) و شمولیت معافيت موضوع ماده 132 قانون مالياتهاي مستقيم و اخذ پروانه بهره برداري و معافيتهاي پذيرفته شده موضوع ماده مزبور در سنوات 1400 الي 1402 نسبت به برگ قطعي صادره اعتراض نموده و ذخيره اي از اين بابت در حسابها منظور ننموده است. ضمن آنكه سازمان امور مالياتي در سال مالي مورد گزارش بر اساس برگ توقيف اموال منقول بابت عملكرد سال 1399 بالغ بر 1.417 ميليارد ريال از حساب شركت وشركتهاي گروه مپنا برداشت نموده است كه به شرح يادداشت توضيحي 4-14 صورتهاي مالي، به عنوان مطالبه از سازمان مالياتي منظور گرديده است.

طبق برگهاي تشخيص صادره جهت ماليات عملكرد سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1402 و ماليات بر ارزش افزوده سال مالي 1401 بترتيب مبالغ 317 ميليارد ريال و 2.726 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه شركت نسبت به آنها اعتراض نموده است.

با توجه به موارد فوق و عدم دسترسي به شواهد و اطلاعات كافي، تعيين ميزان بدهي مالياتي شركت براي موارد ياد شده براي اين مؤسسه در شرايط حاضر مشخص نبوده و منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي مسئولين امور مالياتي است.

7. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها(موضوع يادداشت توضيحي 2- 14 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 13,438 ميليارد ريال مطالبات از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي بابت فروش در سنوات قبل مي باشد كه تاكنون وصول نشده و همچنين طبق تاييديه دريافتي در سال مالي قبل،شركت مزبور مانده حسابهاي في مابين را صفر اعلام نموده و پاسخ تاييديه درخواستي در سال مالي مورد گزارش نيز واصل نگرديده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسي به اطلاعات و شواهد كافي، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه مقدور نمي باشد

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-1.مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 24 اساسنامه در خصوص تشكيل مجمع عمومي عادي ظرف مهلت مقرر.
8. 8-2.مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 59 اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر
8. 8-3.تكاليف مقرر شده در مجمع عمومي عادي مورخ 18 ارديبهشت 1403 در رابطه با پيگيري مطالبات از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي و مقايسه عملكرد با بودجه و ارائه دلايل توجيهي انحرافات به نتيجه نرسيده است
9. مطالبات از شركت توسعه و مهندسي نفت(PEDEC)، بابت صورت حسابهاي صادره فروش برق، طبق قرارداد في مابين وصول نگرديده و با تاخير طولاني همراه است
10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط معمول في ما بين شركتهاي گروه صورت گرفته است
11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است
12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررا ت مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته،كه موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است

06اسفند1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آگاهان تراز توس	[Saeed Ghadakpour [Sign	800624	1403/12/27 14:32:02
مدير موسسه آگاهان تراز توس	Hassan Saeedi Bilondi [[Sign	800389	1403/12/27 14:34:01

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۶,۳۳۴,۹۰۰	۱۴,۲۰۲,۸۶۴	۸۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۳۲۵,۳۹۸)	(۱,۳۸۳,۶۴۸)	(۶۸)
سود(زیان) ناخالص	۲۴,۰۰۹,۵۰۲	۱۲,۸۱۹,۲۱۶	۸۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۶۶,۶۷۷)	(۳۰,۳۴۷)	(۴۴۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۱۰,۶۱۴	۱,۱۰۴,۱۰۷	(۹۰)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۳,۹۵۳,۴۳۹	۱۳,۸۹۲,۹۷۶	۷۲
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۶۰,۷۳۷	(۱,۳۳۲,۰۳۱)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۴,۹۱۴,۱۷۶	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۹۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۴,۹۱۴,۱۷۶	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۹۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۴,۹۱۴,۱۷۶	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۹۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲,۳۹۵,۳۴۴	۱,۳۸۹,۲۹۸	۷۲
غيرعملياتي (ریال)	۹۶,۰۷۴	(۱۳۳,۲۰۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۲,۴۹۱,۴۱۸	۱,۲۵۶,۰۹۵	۹۸
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۴۹۱,۴۱۸	۱,۲۵۶,۰۹۵	۹۸
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲,۴۹۱,۴۱۸	۱,۲۵۶,۰۹۵	۹۸
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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 نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۴,۹۱۴,۱۷۶	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۹۸
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 عمليات 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:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۴,۹۱۴,۱۷۶	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۹۸
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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۷۱,۵۷۸,۰۶۱	۴۹,۷۳۱,۶۰۰	۴۸,۳۱۷,۱۱۲	۴۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۲۶۷,۵۶۸	۲۴,۰۹۱	۴۵	۱۳,۴۶۳
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۷۴,۸۴۵,۶۲۹	۴۹,۷۴۵,۶۹۱	۴۸,۳۱۷,۱۵۷	۵۰
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۳۹۶	۱,۸۹۶	۲۱,۱۸۴	۳۴۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۴۸,۶۴۶,۱۶۹	۲۹,۹۳۳,۴۴۸	۱۸,۹۶۲,۵۳۶	۶۳
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۵۰۰,۰۰۰	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۴,۸۷۲,۶۰۲	۵,۹۱۹,۵۷۹	۲,۶۵۰,۷۱۷	(۱۸)
	۵۳,۵۲۷,۱۶۷	۳۶,۳۵۴,۹۲۳	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۴۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۳,۵۲۷,۱۶۷	۳۶,۳۵۴,۹۲۳	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۴۷
جمع دارايي‌ها	۱۲۸,۳۷۲,۷۹۶	۸۶,۱۰۰,۶۱۴	۶۹,۹۵۱,۵۹۴	۴۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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	۵۷,۰۳۱,۷۰۸	۳۵,۸۸۵,۸۲۲	۲۴,۲۵۰,۵۱۷	۵۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۸,۱۳۱,۷۰۸	۳۶,۹۸۵,۸۲۲	۲۵,۳۵۰,۵۱۷	۵۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۶,۲۵۷,۱۹۱	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۶,۲۵۷,۱۹۱	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۱,۶۲۵,۶۷۲	۲۶,۷۴۴,۶۲۱	۲۰,۵۲۱,۲۶۳	۵۶
ماليات پرداختني	۰	۱,۴۰۲,۷۱۱	۱,۴۰۲,۷۱۱	--
سود سهام پرداختني	۶,۴۷۷,۱۶۰	۲,۷۰۸,۸۷۰	۱,۸۳۳,۲۳۰	۱۳۹
تسهيلات مالي	۲۲,۱۳۸,۲۵۶	۱۸,۲۵۸,۵۹۰	۱۴,۵۸۶,۶۸۲	۲۱
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۰,۲۴۱,۰۸۸	۴۹,۱۱۴,۷۹۲	۳۸,۳۴۳,۸۸۶	۴۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۰,۲۴۱,۰۸۸	۴۹,۱۱۴,۷۹۲	۳۸,۳۴۳,۸۸۶	۴۳
جمع بدهي‌ها	۷۰,۲۴۱,۰۸۸	۴۹,۱۱۴,۷۹۲	۴۴,۶۰۱,۰۷۷	۴۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۲۸,۳۷۲,۷۹۶	۸۶,۱۰۰,۶۱۴	۶۹,۹۵۱,۵۹۴	۴۹

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۵۳,۲۲۸	۰	۲۶,۷۵۳,۲۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۰۲,۷۱۱)	۰	(۱,۴۰۲,۷۱۱)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۵۰,۵۱۷	۰	۲۵,۳۵۰,۵۱۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۲,۵۶۰,۹۴۵		۱۲,۵۶۰,۹۴۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۱۲,۵۶۰,۹۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۶۰,۹۴۵	۰	۱۲,۵۶۰,۹۴۵
سود سهام مصوب									(۹۲۵,۶۴۰)		(۹۲۵,۶۴۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۸۸۵,۸۲۲	۰	۳۶,۹۸۵,۸۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲۴,۹۱۴,۱۷۶		۲۴,۹۱۴,۱۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۹۱۴,۱۷۶	۰	۲۴,۹۱۴,۱۷۶
سود سهام مصوب									(۳,۷۶۸,۲۹۰)		(۳,۷۶۸,۲۹۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۰۳۱,۷۰۸	۰	۵۸,۱۳۱,۷۰۸

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 نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۶۹۹,۴۵۰	۱۳,۰۰۵,۷۰۱	(۷۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۴۰۲,۷۱۱)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲,۲۹۶,۷۳۹	۱۳,۰۰۵,۷۰۱	(۸۲)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۵۵۰,۹۴۶)	(۲۰۱,۷۰۰)	(۱۷۳)
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	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۲۴۳,۴۷۷)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۷۳	۷۰۲
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
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	۹۴,۳۱۵	۱۲۲,۵۷۷	(۲۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۲۰۰,۱۰۸)	(۵۱۶,۷۵۰)	(۵۱۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹۰۳,۳۶۹)	۱۲,۴۸۸,۹۵۱	--
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	۹,۹۰۱,۲۵۴	۳,۰۳۵,۰۰۸	۲۲۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰,۷۵۴,۰۱۷)	(۱۲,۳۶۵,۷۳۶)	۱۳
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود 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 نشده	حسابرسی شده	
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	(۸۵۲,۷۶۳)	(۹,۳۳۰,۷۲۸)	۹۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۷۵۶,۱۳۲)	۳,۱۵۸,۲۲۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۹۱۹,۵۷۹	۲,۶۵۰,۷۱۷	۱۲۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۷۰۹,۱۵۵	۱۱۰,۶۳۹	۵۴۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۸۷۲,۶۰۲	۵,۹۱۹,۵۷۹	(۱۸)
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	كارشناسي	مهندسي برق	بله
توليد برق توس مپنا	توليد برق توس مپنا	10102569710	محمدرضا سهرابي	محمدرضا سهرابي	1290358737	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
توليد برق گناوه مپنا	توليد برق گناوه مپنا	10103734777	وحيد خديوي	وحيد خديوي	3255731224	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	بله