## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: تولید برق توس مپنا | سرمایه ثبت شده: 6,595,700 |
| نماد: هلد ایرانیان مپنا6 | 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 توس مپنا |

**بند مقدمه**

1. 1.صورتهاي مالي توليد برق توس مپنا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی**

2. 4.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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي 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. 5.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي 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 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 بااهميت 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 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 صورتهاي 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 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 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**

4. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد برق توس مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 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. 2. حسابرسي

اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت توليد برق توس مپنا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است

**تاكيد بر مطالب خاص**

5. 1-5- با توجه به يادداشت هاي توضيحي 5-10 و 1-7-18 صورتهاي مالي، در رابطه با احداث 3 واحد نيروگاه بخش بخار، انرژي حاصل از بخش بخار نيروگاه طبق قرارداد في ما بين ، از تاريخ بهره برداري به مدت دو سال به شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي بايستي تحويل گردد. ليكن از تاريخ بهره برداري، كل برق توليدي واحدهاي يک و دو بخار همانند برق توليدي بخش گاز به شركت مديريت شبكه برق ايران تحويل گرديده است. ضروري است در انتهاي اتمام قرارداد بيع متقابل، پس از تهيه تفاهم نامه سه جانبه ، في ما بين شركت توليد برق توس مپنا، شركت مديريت شبكه برق و شركت مادر تخصصي برق حرارتي ، ميزان برق تحويلي از بخش بخار به شركت مديريت برق شبكه ايران، طبق قرارداد بيع متقابل در حسابهاي في ما بين تعديل و به بدهكار تعهدات كمک هاي بلاعوض(شركت برق حرارتي)منظور شود. مضافا ميزان وجوه دريافتي بابت سوخت صرفه جويي شده واحدهاي يک و دو بخار از شركت برق حرارتي متناسب با الحاقيه شماره 1 قرارداد بيع متقابل (330ميليون يورو براي 3 واحد نيروگاه) نبوده است.ضمن آنكه طبق بررسي هاي انجام شده تكميل واحد 3 بخش بخار نسبت به برآورد اوليه با تأخير همراه است.

5. 2-5- به شرح يادداشت توضيحي 1-4-14 صورتهاي مالي، مبلغ 1.047 ميليارد ريال طلب از سازمان امور مالياتي ناشي از اعتبار ماليات و عوارض بر ارزش افزوده تا پايان سال 1402 مي باشد. در اين ارتباط براي سالهاي 1395 و 1396 مبلغ 122 ميليارد ريال بر اساس برگ تشخيص ابلاغي مورد پذيرش سازمان امور مالياتي قرار نگرفته كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و پرونده در مرحله 251 مكرر در دست بررسي مي باشد. همچنين بابت سالهاي 1400 و1401 مبلغ 497 ميليارد ريال(مبلغ 26 ميليارد ريال استرداد شده) مورد قبول سازمان مالياتي قرار گرفته و استرداد مابقي مبلغ مزبور تاكنون صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، قطعي شدن ميزان مطالبات شركت، منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات مالياتي خواهد بود.

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

6. 6.تكاليف مقرر شده در مجمع عمومي صاحبان سهام مورخ 23 اسفند 1402 در رابطه با بند 2- 3 اين گزارش، واگذاري پست 400 كيلو ولت به شركت توانير و پيگيري انتقال مالكيت زمين نيروگاه به نام شركت و اخذ سند تا حصول نتيجه و همچنين نسبت به مقايسه عملكرد با بودجه و دلايل توجيهي انحرافات به نتيجه نهايي نرسيده است

7. 7.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-26 ، 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. معاملات مذكور، با كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت گرفته است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام گرفته باشد، جلب نشده است

8. 8.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

9. 9.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 به مركزاطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است

29دی1403

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

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه آگاهان تراز توس | [Saeed Ghadakpour [Sign | 800624 | 1403/11/15 14:23:31 |
| مدير موسسه آگاهان تراز توس | Hassan Saeedi Bilondi [[Sign | 800389 | 1403/11/15 14:47:45 |

**صورت سود و زيان**

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 | ۱۰,۴۱۰,۱۲۲ | ۶,۴۳۴,۲۴۲ | ۶۲ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۵,۲۳۹,۲۱۶) | (۳,۴۰۳,۷۰۳) | (۵۴) |
| سود(زیان) ناخالص | ۵,۱۷۰,۹۰۶ | ۳,۰۳۰,۵۳۹ | ۷۱ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۶۴,۳۰۳) | (۳۸,۸۲۲) | (۶۶) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | ۵,۱۰۶,۶۰۳ | ۲,۹۹۱,۷۱۷ | ۷۱ |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۱,۸۶۸ | ۱,۵۵۰ | ۶۶۶ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۵,۱۱۸,۴۷۱ | ۲,۹۹۳,۲۶۷ | ۷۱ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۱,۰۸۳,۷۸۱) | (۵۳۵,۶۸۹) | (۱۰۲) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۴,۰۳۴,۶۹۰ | ۲,۴۵۷,۵۷۸ | ۶۴ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۴,۰۳۴,۶۹۰ | ۲,۴۵۷,۵۷۸ | ۶۴ |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملياتي (ریال) | ۶۱,۰۰۷ | ۳۷,۲۳۷ | ۶۴ |
| غیرعملياتي (ریال) | ۱۶۵ | ۲۳ | ۶۱۷ |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۶۱,۱۷۲ | ۳۷,۲۶۰ | ۶۴ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۶۱,۱۷۲ | ۳۷,۲۶۰ | ۶۴ |
| سود (زیان) خالص هر سهم – ریال | ۶۱,۱۷۲ | ۳۷,۲۶۰ | ۶۴ |
| سرمایه | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | 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 | ۴,۰۳۴,۶۹۰ | ۲,۴۵۷,۵۷۸ | ۶۴ |
| 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: | | | |
| 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 |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) جامع سال | ۴,۰۳۴,۶۹۰ | ۲,۴۵۷,۵۷۸ | ۶۴ |
| 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 | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |
| دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۴۳,۰۸۴,۸۷۵ | ۳۹,۱۸۹,۷۰۱ | ۱۳,۵۵۵,۹۱۲ | ۱۰ |
| سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي‌هاي نامشهود | ۲,۹۲۸ | ۲,۹۲۸ | ۲,۹۲۸ | ۰ |
| سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۲۵,۱۸۲ | ۲۵,۱۸۲ | ۲۵,۱۸۲ | ۰ |
| دریافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایي‌هاي غیرجاري | ۴۳,۱۱۲,۹۸۵ | ۳۹,۲۱۷,۸۱۱ | ۱۳,۵۸۴,۰۲۲ | ۱۰ |
| دارایي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۴۱,۰۹۰ | ۳۶,۵۹۵ | ۱۳۳,۹۲۳ | ۱۲ |
| موجودي مواد و کالا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها | ۳۳,۴۰۸,۲۱۹ | ۶,۸۴۵,۹۰۰ | ۵,۸۵۰,۱۳۷ | ۳۸۸ |
| سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۴۷۵,۴۹۸ | ۳۴۱,۴۷۲ | ۴۷۵,۹۵۵ | ۳۹ |
| | ۳۳,۹۲۴,۸۰۷ | ۷,۲۲۳,۹۶۷ | ۶,۴۶۰,۰۱۵ | ۳۷۰ |

| 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 | |
| داراييهاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي جاري | ۳۳,۹۲۴,۸۰۷ | ۷,۲۲۳,۹۶۷ | ۶,۴۶۰,۰۱۵ | ۳۷۰ |
| جمع داراييها | ۷۷,۰۳۷,۷۹۲ | ۴۶,۴۴۱,۷۷۸ | ۲۰,۰۴۴,۰۳۷ | ۶۶ |
| حقوق مالكانه و بدهيها | | | | |
| حقوق مالكانه | | | | |
| سرمايه | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۴۹۸,۲۶۳ | ۲۹۶,۵۲۸ | ۱۷۳,۶۴۹ | ۶۸ |
| 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 | ۱۱,۹۵۲,۹۶۴ | ۸,۹۸۰,۲۱۸ | ۶,۸۳۲,۴۴۱ | ۳۳ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالكانه | ۱۹,۰۴۶,۹۲۷ | ۱۵,۸۷۳,۴۴۶ | ۱۳,۶۰۱,۷۹۰ | ۲۰ |
| بدهيها | | | | |
| بدهيهاي غيرجاري | | | | |
| پرداختنيهاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | 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 | ۰ | ۰ |
| بدهيهاي جاري | | | | |
| پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها | ۵۲,۵۵۱,۳۹۶ | ۲۸,۹۲۳,۸۰۸ | ۵,۵۰۶,۳۸۷ | ۸۲ |

| 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 | |
| مالیات پرداختنی | ۲,۵۳۹,۲۹۰ | ۱,۴۵۸,۶۰۲ | ۹۳۵,۸۶۰ | ۷۴ |
| سود سهام پرداختنی | ۲,۸۸۱,۹۰۳ | ۱۸۶,۹۲۲ | ۰ | ۱,۴۴۲ |
| تسهیلات مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۱۸,۲۷۶ | ۰ | ۰ | |
| | ۵۷,۹۹۰,۸۶۵ | ۳۰,۵۶۹,۳۳۲ | ۶,۴۴۲,۲۴۷ | ۹۰ |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۵۷,۹۹۰,۸۶۵ | ۳۰,۵۶۹,۳۳۲ | ۶,۴۴۲,۲۴۷ | ۹۰ |
| جمع بدهی‌ها | ۵۷,۹۹۰,۸۶۵ | ۳۰,۵۶۹,۳۳۲ | ۶,۴۴۲,۲۴۷ | ۹۰ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۷۷,۰۳۷,۷۹۲ | ۴۶,۴۴۱,۷۷۸ | ۲۰,۰۴۴,۰۳۷ | ۶۶ |

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۳,۶۴۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۸۳۲,۴۴۱ | ۰ | ۱۳,۶۰۱,۷۹۰ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۳,۶۴۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۸۳۲,۴۴۱ | ۰ | ۱۳,۶۰۱,۷۹۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۲,۴۵۷,۵۷۸ | | ۲,۴۵۷,۵۷۸ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۴۵۷,۵۷۸ | ۰ | ۲,۴۵۷,۵۷۸ |
| 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 | ۲,۴۵۷,۵۷۸ | ۰ | ۲,۴۵۷,۵۷۸ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱۸۶,۹۲۲) | | (۱۸۶,۹۲۲) |
| 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 | | | | | ۱۲۲,۸۷۹ | | | | (۱۲۲,۸۷۹) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹۶,۵۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۹۸۰,۲۱۸ | ۰ | ۱۵,۸۷۲,۴۴۶ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۴,۰۳۴,۶۹۱ | | ۴,۰۳۴,۶۹۱ |
| 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 | ۴,۰۳۴,۶۹۱ | ۰ | ۴,۰۳۴,۶۹۱ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۸۶۰,۲۱۰) | | (۸۶۰,۲۱۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | | | | | ۲۰۱,۷۳۵ | | | | (۲۰۱,۷۳۵) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۶,۵۹۵,۷۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۹۸,۲۶۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۹۵۲,۹۶۴ | ۰ | ۱۹,۰۴۶,۹۲۷ |

**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 | ۴,۸۰۱,۶۱۴ | ۴,۰۲۹,۹۶۷ | ۱۹ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد | (۳,۰۹۳) | (۱۲,۹۴۷) | ۷۶ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي | ۴,۷۹۸,۵۲۱ | ۴,۰۱۷,۰۲۰ | ۱۹ |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري: | | | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود | (۵,۴۳۰,۷۸۵) | (۴,۲۶۸,۷۲۳) | (۲۷) |
| 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 | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |

| 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 كوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران | ۷۶۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۶۶۰ |
| 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 | ۶,۲۹۰ | ۱۷,۲۲۰ | (۶۳) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۴,۶۶۴,۴۹۵) | (۴,۱۵۱,۵۰۳) | (۱۲) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۱۳۴,۰۲۶ | (۱۳۴,۴۸۳) | -- |
| 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 مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت | 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 |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| 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 | ۱۳۴,۰۲۶ | (۱۳۴,۴۸۳) | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۳۴۱,۴۷۲ | ۴۷۵,۹۵۵ | (۲۸) |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۴۷۵,۴۹۸ | ۳۴۱,۴۷۲ | ۳۹ |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| 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 ارشد | مهندسي برق | بله |
| توليد برق عسلويه مپنا | توليد برق عسلويه مپنا | 10102931830 | مجيد محمدكاظمي | مجيد محمدكاظمي | 3932696719 | مدير عامل | موظف | كارشناسي ارشد | مهندسي مكانيک | بله |
| مپنا بين الملل | مپنا بين الملل | 1068188 | ايزد گلستانه | ايزد گلستانه | 0450328104 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | اقتصاد | بله |