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 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	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. صورت هاي مالي شركت توليد برق توس مپنا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند ماه 1401 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 27 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت 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 نگرش ترديد 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 تحريف با اهميت 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 با اهميت 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 با اهميت 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 با اهميت 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 2-10 صورتهاي مالي، مالكيت زمين محل نيروگاه كه طبق مبايعه نامه‌اي درسال 1384 توسط برق منطقه‌اي خراسان به شركت گروه مپنا واگذار شده، تاكنون به شركت منتقل نشده است. زمين مذكور به نام سازمان منابع طبيعي استان خراسان رضوي است و افزون بر اين داراي معارض مي‌باشد كه به موجب راي دادگاه تجديد نظر ابلاغي در تاريخ 1399/02/16، مقرر است به معارضين از سال 1374 اجرت المثل پرداخت شود كه ميزان آن تاكنون اعلام نشده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه اعمال تعديلاتي از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضروري مي باشد، ليكن به دليل عدم دسترسي به مستندات كافي، تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

5. سرفصل دريافتني هاي تجاري وساير دريافتني ها (به شرح يادداشت توضيحي 2-14 صورتهاي مالي)، طلب از شركت توانير به مبلغ 131 ميليارد ريال بابت بهاي فروش برق توسط شركت گروه مپنا مي باشد كه طلب مزبور به استناد مفاد مواد 5 و 6 قانون سازمان برق ايران و دستورالعمل اجرايي بابت جريمه عدم تمديد پروانه بهره برداري نيروگاه، تاكنون توسط شركت توانير تسويه نگرديده و براساس اعلاميه بدهكار ارسالي شركت گروه مپنا به شماره 321/1400 در حسابهاي واحد مورد گزارش ثبت شده است. هرچند اعمال تعديلاتي از اين بابت بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن به دليل فقدان مدارک و مستندات كافي درخصوص چگونگي بازيافت مطالبات مذكور تعيين كاهش ارزش مورد نياز در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت توليد برق توس مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1401 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. وضعيت ماليات عملكرد و بر ارزش افزوده

وضعيت ماليات عملكرد و ارزش افزوده به شرح يادداشتهاي توضيحي 19 و 1-4-14 صورتهاي مالي مي باشد. تعيين تعهدات قطعي شركت در خصوص موارد فوق منوط به اظهارنظر نهايي مقامات سازمان ذيربط مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. اسناد مالكيت 3 دستگاه از وسائط نقليه به نام شركت گروه مپنا بوده و تا كنون به نام واحد مورد گزارش انتقال پيدا نكرده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

9. دارايي هاي در جريان تكميل شركت (موضوع يادداشت توضيحي 4-10 صورتهاي مالي) به مبلغ 11ر866 ميليارد ريال بابت احداث واحدهاي بخار نيروگاه مي باشد كه براساس برنامه زمان بندي اوليه با تاخير مواجه است و ميزان پيشرفت پروژه و دلايل تأخير و برنامه هاي شركت براي بهره برداري از دارايي هاي فوق الذكر در يادداشت مزبور ارائه شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

10. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، 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 مشروط، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداكثر 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي، رعايت نشده است.
12. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1401/04/29 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 3، 5 و 7 اين گزارش، منتج به حصول نتيجه نهايي نشده است.
13. وصول مطالبات از شركت مديريت شبكه برق ايران– خريدار برق با كندي صورت مي پذيرد. همچنين برخلاف بند1-13 قرارداد شركت با كنسرسيوم گروه مپنا و شركت بهره برداري و تعميراتي كاويان توان، سپرده حسن انجام تعهدات به موازات مبالغ پرداخت شده به ايشان كسر نشده و يا در مقابل آن ها تضامين كافي اخذ نگرديده است. مضافا ، شركت در ازاي تضمين شركت گروه مپنا بابت ماليات ارزش افزوده سال 1393، تضمين متقابل اخذ ننموده است.
14. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 24 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. معهذا به نظر اين موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص في مابين با شركتهاي گروه صورت گرفته است.
15. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، 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 و با در نظر گرفتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.
16. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين ارتباط ضمن عدم امكان كنترل رعايت برخي از مفاد مواد آئين نامه اجرايي اخيرالذكر به دليل عدم استقرار سامانه و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط و به استثناي عدم رعايت برخي از موارد مندرج در چک ليست مذكور از جمله، تدوين برنامه هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر خطر و معرفي واحدي به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي (انتخاب مسئول واحد از مديران ارشد) و اجراي برنامه هاي مستمر براي آموزش كاركنان، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوط، برخورد نكرده است.

	31خرداد1402

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Morteza Hajiabbasi [Sign	881632	1403/04/18 13:11:06
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1403/04/18 13:14:00

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴,۶۴۷,۵۱۶	۳,۶۹۶,۷۰۵	۲۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۳۴۹,۳۱۷)	(۱,۵۴۲,۵۷۰)	(۵۲)
سود(زیان) ناخالص	۲,۲۹۸,۱۹۹	۲,۱۵۴,۱۳۵	۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳,۲۹۶)	(۲۹,۸۰۴)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۲۵۴,۹۰۳	۲,۱۲۴,۳۳۱	۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴,۱۶۹	۱۱,۱۳۳	۱۱۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۷۹,۰۷۲	۲,۱۳۵,۴۶۴	۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۱۰,۰۱۳)	(۵۳۲,۱۷۸)	۲۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۸۶۹,۰۵۹	۱,۶۰۳,۲۸۶	۱۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۸۶۹,۰۵۹	۱,۶۰۳,۲۸۶	۱۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲۸,۰۳۴	۳۲,۲۰۸	(۱۳)
غيرعملياتي (ریال)	۳۰۴	(۷,۹۰۰)	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	۲۸,۳۳۸	۲۴,۳۰۸	۱۷
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۸,۳۳۸	۲۴,۳۰۸	۱۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۸,۳۳۸	۲۴,۳۰۸	۱۷
سرمایه	۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۸۶۹,۰۵۹	۱,۶۰۳,۲۸۶	۱۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
سود(زیان) جامع سال	۱,۸۶۹,۰۵۹	۱,۶۰۳,۲۸۶	۱۷
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۵۵۵,۹۱۲	۱۰,۰۴۶,۸۹۸	۹,۶۹۰,۶۴۶	۳۵
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۵,۱۸۲	۲۵,۱۸۲	۲۵,۱۸۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۳,۵۸۴,۰۲۲	۱۰,۰۷۵,۰۰۸	۹,۷۱۸,۷۵۵	۳۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۳۳,۹۲۳	۳۶,۴۵۶	۱۹,۶۹۱	۲۶۷
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۸۵۰,۱۳۷	۴,۹۶۱,۰۱۳	۲,۶۱۳,۶۶۶	۱۸
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۷۵,۹۵۵	۴۱۲,۴۸۴	۱۳۳,۸۴۳	۱۵
	۶,۴۶۰,۰۱۵	۵,۴۰۹,۹۵۳	۲,۷۶۷,۲۰۰	۱۹
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۴۶۰,۰۱۵	۵,۴۰۹,۹۵۳	۲,۷۶۷,۲۰۰	۱۹
جمع دارايي‌ها	۲۰,۰۴۴,۰۳۷	۱۵,۴۸۴,۹۶۱	۱۲,۴۸۵,۹۵۵	۲۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۵۹۵,۷۰۰	۱۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۷۳,۶۴۹	۸۰,۱۹۶	۳۱	۱۱۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۶,۸۳۳,۴۴۱	۵,۲۱۷,۱۷۶	۳,۷۷۷,۹۷۹	۳۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۶۰۱,۷۹۰	۱۱,۸۹۳,۰۷۲	۳,۷۷۸,۱۱۰	۱۴
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	۵,۵۰۶,۳۸۷	۲,۵۸۹,۴۳۶	۸,۰۴۵,۷۷۰	۱۱۳
ماليات پرداختني	۹۳۵,۸۶۰	۸۳۷,۶۷۷	۵۸۱,۲۲۳	۱۲
سود سهام پرداختني	۰	۱۶۴,۷۷۶	۸۰,۸۵۲	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۴۴۲,۲۴۷	۳,۵۹۱,۸۸۹	۸,۷۰۷,۸۴۵	۷۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۴۴۲,۲۴۷	۳,۵۹۱,۸۸۹	۸,۷۰۷,۸۴۵	۷۹
جمع بدهي‌ها	۶,۴۴۲,۲۴۷	۳,۵۹۱,۸۸۹	۸,۷۰۷,۸۴۵	۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۰,۰۴۴,۰۳۷	۱۵,۴۸۴,۹۶۱	۱۲,۴۸۵,۹۵۵	۲۹

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۱	۰	۰	۰	۳,۷۷۷,۹۷۹	۰	۳,۷۷۸,۱۱۰
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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۱	۰	۰	۰	۳,۷۷۷,۹۷۹	۰	۳,۷۷۸,۱۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۱,۶۰۳,۲۸۶		۱,۶۰۳,۲۸۶
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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۳,۲۸۶	۰	۱,۶۰۳,۲۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۳,۲۸۶	۰	۱,۶۰۳,۲۸۶
سود سهام مصوب									(۸۳,۹۲۴)		(۸۳,۹۲۴)
افزایش سرمایه	۶,۵۹۵,۶۰۰		۰			۰	۰		۰		۶,۵۹۵,۶۰۰
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					۸۰,۱۶۵				(۸۰,۱۶۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۱۹۶	۰	۰	۰	۵,۲۱۷,۱۷۶	۰	۱۱,۸۹۳,۰۷۲

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۸۶۹,۰۵۹		۱,۸۶۹,۰۵۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۹,۰۵۹	۰	۱,۸۶۹,۰۵۹
سود سهام مصوب									(۱۶۰,۳۴۱)		(۱۶۰,۳۴۱)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۹۳,۴۵۳				(۹۳,۴۵۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۵۹۵,۷۰۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۶۴۹	۰	۰	۰	۶,۸۳۲,۴۴۱	۰	۱۳,۶۰۱,۷۹۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۰۹۳,۸۸۲	(۱,۶۹۴,۹۷۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۲,۸۸۲)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۰۷۱,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۹۷۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۶۰۳,۳۲۴)	(۳۰۷,۱۲۰)	(۱,۰۷۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	(۳۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۴,۷۲۶	--
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	۲۰,۹۱۲	۶,۰۰۹	۲۴۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۵۸۲,۴۱۲)	(۳۲۶,۳۸۵)	(۹۹۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۵۱۱,۴۱۲)	(۲,۰۲۱,۳۵۹)	(۲۴)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۲۵,۱۱۷)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۵۷۴,۸۸۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۳,۴۷۱	۲۷۸,۶۴۱	(۷۷)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۱۲,۴۸۴	۱۳۳,۸۴۳	۲۰۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۷۵,۹۵۵	۴۱۲,۴۸۴	۱۵
معاملات غيرنقدي	۲۸۸,۹۴۸	۶,۸۹۶,۵۹۹	(۹۶)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

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