اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توليد انرژي هاي تجديد پذير مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,000,100
نماد: هلد ایرانیان مپنا3	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
توليد انرژي هاي تجديد پذير مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توليد انرژي¬هاي تجديد پذير مپنا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1401 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 28 ، توسط اين مؤسسه ، حسابرسي شده است. 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 انرژي¬هاي تجديد پذير 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.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت 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 شركت، 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 هيچ 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 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، 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، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد انرژي¬هاي تجديد پذير مپنا(سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1401 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. بر اساس مفاد قرارداد هاي فروش انرژي ، تاخير وصول مطالبات ناشي از فروش انرژي، به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 2-1-15، مشمول تعلق جريمه تاخير مي باشد. ليكن در اين ارتباط مبلغ جريمه تاخير در وصول بهاي فروش انرژي مربوط به سال 1401، تاكنون توسط سازمان انرژي هاي تجديد پذير و بهره وري انرژي برق – ساتبا، محاسبه و اعلام نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. ماليات عملكرد سال 1398بر اساس برگ تشخيص صادره به مبلغ 265/2ميليارد ريال در ارتباط با تعديل صورت حساب¬ها در سال 1399 شركت توسط سازمان انرژي هاي تجديد پذير و بهره وري انرژي برق¬¬- ساتبا مطالبه شده كه به شرح يادداشت توضيحي 2-2-20، مورد اعتراض واقع و به لحاظ اينكه تعديلات مذكور مربوط به دوره اي است كه درآمد مربوط مشمول معافيت مالياتي بوده شركت از اين بابت ذخيره در حساب ها منظور نكرده است. افزون بر اين مبلغ344/7ميليارد ريال اعتبار مالياتي سال هاي 1397 لغايت 1400 تا كنون توسط سازمان امورد مالياتي بررسي و تاييد نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1400 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 15 تير ماه 1401 حسابرس مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. ماليات عملكرد سال هاي1399 و 1400 به سبب عدم استفاده از تخفيفات قانوني به شرح يادداشت توضيحي 4-26، مبلغ 157 ميليارد ريال بيشتر اظهار و پرداخت شده است. در خصوص ماليات سال 1399 درخواست استرداد اضافه پرداختي ارائه شده ليكن، جهت استرداد اضافه پرداختي سال 1400 به مبلغ 148/5ميليارد ريال اقدام نشده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-25 صورتهاي مالي، 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 مؤسسه 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 رايگيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب سياست هاي تعيين شده توسط شركت گروه مپنا انجام شده است.

10. 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 مؤسسه 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.

11. رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده ۱۴ الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن عدم امكان رعايت برخي از موارد آئين نامه اجرايي مذكور به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط ، در ساير موارد اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

28خرداد1402

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هدف نوين نگر	[Mohammad Shariati [Sign	800426	1403/04/17 16:32:54
شريک موسسه هدف نوين نگر	[Mojtaba Ali Mirzaee [Sign	800559	1403/04/17 16:46:19
مدير موسسه هدف همكاران(هدف نوين نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1403/04/17 17:06:33

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	۵,۴۴۸,۲۳۸	۵,۱۸۲,۲۴۰	۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۹۳,۰۵۷)	(۶۹۱,۸۴۷)	(۵۸)
سود(زیان) ناخالص	۴,۳۵۵,۱۸۱	۴,۴۹۰,۳۹۳	(۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۷۲۸)	(۱۲,۵۵۲)	(۵۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۴۷,۴۲۰)	--
سود(زیان) عملیاتی	۴,۳۳۵,۴۵۳	۴,۳۳۰,۴۲۱	۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۰۸,۵۹۴	۱۸۲,۲۵۰	۲۳۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۹۴۴,۰۴۷	۴,۵۱۲,۶۷۱	۱۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۵۶,۳۱۰)	(۴۱۲,۶۶۲)	(۱۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۴۸۷,۷۳۷	۴,۱۰۰,۰۰۹	۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۴۸۷,۷۳۷	۴,۱۰۰,۰۰۹	۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۴۳۳,۵۰۲	۴۳۲,۹۹۹	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۱۵,۲۲۷	(۲۳,۰۳۹)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۴۸,۷۲۹	۴۰۹,۹۶۰	۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۴۸,۷۲۹	۴۰۹,۹۶۰	۹
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۴۸,۷۲۹	۴۰۹,۹۶۰	۹
سرمایه	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	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	۴,۴۸۷,۷۳۷	۴,۱۰۰,۰۰۹	۹
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴,۴۸۷,۷۳۷	۴,۱۰۰,۰۰۹	۹
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	۲۲,۵۹۷,۲۱۰	۱۵,۰۴۱,۰۴۰	۶,۸۷۸,۵۷۹	۵۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۸۲۲	۱۷۰	۱۷۰	۳۸۴
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳	۳	۳	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۲,۵۹۸,۰۳۵	۱۵,۰۴۱,۲۱۳	۶,۸۷۸,۷۵۲	۵۰
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۷۲,۹۳۵	۲,۳۶۰	۲۵,۱۷۷	۲۴,۱۷۷
موجودي مواد و کالا	۱۲۹,۷۱۱	۰	۰	
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۱,۸۵۹,۷۵۷	۱۱,۲۵۲,۵۱۸	۴,۰۲۸,۱۴۰	۵

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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۴,۳۹۶	۳۰۵,۳۲۱	۵۰,۵۷۰	(۹۲)
	۱۲,۵۸۶,۷۹۹	۱۱,۵۶۰,۱۹۹	۴,۱۰۳,۸۸۷	۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۵۸۶,۷۹۹	۱۱,۵۶۰,۱۹۹	۴,۱۰۳,۸۸۷	۹
جمع دارايي‌ها	۳۵,۱۸۴,۸۳۴	۲۶,۶۰۱,۴۱۲	۱۰,۹۸۲,۶۳۹	۳۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۳,۵۲۴,۰۲۷	۹,۴۴۶,۲۹۱	۵,۶۳۳,۸۶۱	۴۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۶۲۴,۱۳۷	۱۰,۵۴۶,۴۰۱	۶,۷۳۳,۹۷۱	۳۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	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	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۰,۱۰۴,۳۸۷	۱۵,۶۱۸,۳۹۶	۴,۲۰۵,۷۶۳	۲۹
ماليات پرداختني	۴۵۶,۳۱۰	۴۳۶,۶۱۵	۴۲,۹۰۵	۵
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۰,۵۶۰,۶۹۷	۱۶,۰۵۵,۰۱۱	۴,۲۴۸,۶۶۸	۲۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۰,۵۶۰,۶۹۷	۱۶,۰۵۵,۰۱۱	۴,۲۴۸,۶۶۸	۲۸
جمع بدهي‌ها	۲۰,۵۶۰,۶۹۷	۱۶,۰۵۵,۰۱۱	۴,۲۴۸,۶۶۸	۲۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۵,۱۸۴,۸۳۴	۲۶,۶۰۱,۴۱۲	۱۰,۹۸۲,۶۳۹	۳۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۱۰	۰	۰	۰	۵,۶۳۳,۸۶۱	۰	۶,۷۳۳,۹۷۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۹۵۳)	۰	(۲۳,۹۵۳)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۱۰	۰	۰	۰	۵,۶۰۹,۹۰۸	۰	۶,۷۱۰,۰۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۴,۱۰۰,۰۰۹		۴,۱۰۰,۰۰۹
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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۰,۰۰۹	۰	۴,۱۰۰,۰۰۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۰,۰۰۹	۰	۴,۱۰۰,۰۰۹
سود سهام مصوب									(۲۶۳,۶۲۶)		(۲۶۳,۶۲۶)
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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۱۰	۰	۰	۰	۹,۴۴۶,۲۹۱	۰	۱۰,۵۴۶,۴۰۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴,۴۸۷,۷۳۷		۴,۴۸۷,۷۳۷
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	۴,۴۸۷,۷۳۷	۰	۴,۴۸۷,۷۳۷

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 سهام مصوب									(۴۱۰,۰۰۱)		(۴۱۰,۰۰۱)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۱۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۲۴,۰۲۷	۰	۱۴,۶۲۴,۱۲۷

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۸۰۱,۵۰۰	۱,۶۹۴,۸۰۶	۱۲۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴۳۶,۶۱۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۳۶۴,۸۸۵	۱,۶۹۴,۸۰۶	۹۹
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۶۷۹,۴۰۸)	(۱,۴۵۶,۶۸۰)	(۱۵۳)
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	(۶۷۱)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	۰	۰	۰
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	۳۴,۲۶۹	۲۲,۶۲۵	۵۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۶۴۵,۸۱۰)	(۱,۴۳۴,۰۵۵)	(۱۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸۰,۹۲۵)	۲۶۰,۷۵۱	--
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	(۶,۰۰۰)	--
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	(۶,۰۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۸۰,۹۲۵)	۲۵۴,۷۵۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۰۵,۳۲۱	۵۰,۵۷۰	۵۰۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۴,۳۹۶	۳۰۵,۳۲۱	(۹۲)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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			بله
توليد برق توس مپنا	توليد برق توس مپنا	10102569710	اكبر اديب فر	ياور عناني	3621386874	مدير عامل	موظف	دكتراي حرفه اي	مهندسي مكانيک	بله
توليد آب و برق قشم مپنا	توليد آب و برق قشم مپنا	14000013695	غلامحسين سمندگاني	غلامحسين سمندگاني	5759650440	عضو هيئت مديره	غير موظف			بله