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 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 غرب کارون مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توليد برق غرب كارون 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 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توليد برق غرب كارون 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 اظهار نظر مشروط، 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 هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيأت 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 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 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد برق غرب كارون مپنا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1401 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (موضوع يادداشت توضيحي 1-17 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 12ر334 ميليارد ريال (4ر337 ميليارد ريال مربوط به سنوات قبل) مطالبات از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي بابت فروش برق مي‌باشد كه تاكنون وصول نشده و همچنين طي سال‌هاي اخير و سال مورد گزارش پاسخ تأييديه درخواستي و صورت تطبيق حسابهاي في مابين نيز حسب مورد دريافت و يا تهيه نگرديده است. در غياب اطلاعات لازم درخصوص چگونگي وصول مطالبات مذكور، امكان تعيين هرگونه تعديلات احتمالي ناشي از رفع محدوديت‌هاي مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي‌باشد.
6. به استناد پاسخ تاييديه درخواستي اين موسسه از بانک پرشيا در ارتباط با تسهيلات مالي (موضوع يادداشت توضيحي 22 صورتهاي مالي)، جرائم ديركرد مرتبط با تسهيلات مزبور جمعا مبلغ 951ر412 يورو (معادل 373 ميليارد ريال) مي باشد كه توسط شركت شناسايي و ثبت نشده است. با توجه به مراتب فوق، در صورت انجام تعديلات مورد لزوم از اين بابت سرفصل‌هاي تسهيلات مالي و سود خالص سال مورد گزارش هر يک به مبلغ 373 ميليارد ريال كاهش خواهد يافت.

تاکید بر مطالب خاص

7. وضعيت مالياتي
وضعيت ماليات عملكرد و ماليات بر ارزش افزوده شركت به شرح يادداشت هاي توضيحي 23 و 2-3-29 صورتهاي مالي مي‌باشد. تعهدات قطعي شركت از اين بابت منوط به بررسي و اظهارنظر نهايي مقامات مالياتي در اين رابطه مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير است:

8-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداكثر 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي، رعايت نشده است.

8-2-اقدامات صورت پذيرفته درخصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1401/04/29صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهاي 2 و 11 اين گزارش، در ارتباط با وصول مطالبات از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي، ارائه گزارش تطبيقي (موضوع مفاد بند 2 ماده 28 قرارداد فروش تضميني برق) در خصوص محاسبه بهاي فروش انرژي، ظرفيت، سوخت و غيره در پايان هر سال به شركت مهندسي و توسعه نفت، پيگيري از شركت مهندسي و توسعه نفت جهت گشايش اعتبار اسنادي خريد تضميني برق و انجام مقايسه عملكرد با بودجه توسط هيأت مديره و ارائه دلايل توجيهي انحرافات به شركت گروه مپنا، منجر به حصول نتيجه نهايي نگرديده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 28 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني‌بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مزبور از جمله تامين مالي هاي انجام شده در چارچوب روابط بين شركتهاي گروه صورت پذيرفته است.

10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 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.

11. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي آيين 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 بدليل عدم استقرار سامانه و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط و به استثناي عدم رعايت برخي از موارد مندرج در چک ليست مذكور از جمله، معرفي واحدي به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي (انتخاب مسئول واحد از مديران ارشد)، تدوين برنامه‌هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر خطر و آموزش كاركنان، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوط، برخورد نكرده است.

	25خرداد1402

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Mohammadreza Abdi [Sign	871528	1403/04/16 16:27:02
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1403/04/16 16:32:49

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	۱۲,۶۷۶,۴۱۶	۱۰,۹۲۲,۴۳۸	۱۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۳۷۱,۳۸۹)	(۱,۲۳۹,۵۷۱)	(۱۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۱,۳۰۵,۰۲۷	۹,۶۸۲,۸۶۷	۱۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۹۸۵)	(۱۵,۳۲۹)	(۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۳۵۸,۶۳۶	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	(۱,۱۳۲,۴۵۲)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۴,۶۴۳,۶۷۸	۸,۵۳۵,۰۸۶	۷۲
هزینه های مالی	۰	(۱۰۵,۲۸۸)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵,۳۸۷,۳۴۹)	۳۱۶,۷۵۱	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۲۵۶,۳۲۹	۸,۷۴۶,۵۴۹	۶

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	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۹,۲۵۶,۳۲۹	۸,۷۴۶,۵۴۹	۶
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۸۷۴,۶۵۵	--
سود(زيان) خالص	۹,۲۵۶,۳۲۹	۹,۶۲۱,۲۰۴	(۴)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۱,۴۶۴,۳۶۸	۸۵۳,۵۰۹	۷۲
غيرعملياتي (ريال)	(۵۳۸,۷۳۵)	۲۱,۱۴۶	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	۹۲۵,۶۳۳	۸۷۴,۶۵۵	۶
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۹۲۵,۶۳۳	۸۷۴,۶۵۵	۶
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۹۲۵,۶۳۳	۹۶۲,۱۲۰	(۴)
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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(زيان) خالص	۹,۲۵۶,۳۲۹	۸,۷۴۶,۵۴۹	۶

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	۹,۲۵۶,۳۲۹	۸,۷۴۶,۵۴۹	۶
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	۴۸,۳۱۷,۱۱۲	۳۶,۹۹۸,۳۰۳	۳۴,۱۷۳,۲۹۹	۳۱
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	۲۴	۵۰	۷۶	(۵۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۱	۲۱	۲۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۸,۳۱۷,۱۵۷	۳۶,۹۹۸,۳۷۴	۳۴,۱۷۳,۳۹۶	۳۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۱,۱۸۴	۱۶,۲۰۸	۸,۸۸۲	۳۱
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۸,۹۶۲,۵۳۶	۵,۳۴۳,۹۹۳	۸,۶۹۵,۲۴۷	۲۵۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۲۳,۷۰۰	۰
موجودي نقد	۲,۶۵۰,۷۱۷	۵,۲۳۷,۹۰۶	۸۶۶,۴۳۰	(۴۹)
	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۱۰,۵۹۸,۱۰۷	۹,۵۹۴,۲۵۹	۱۰۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۱,۶۳۴,۴۳۷	۱۰,۵۹۸,۱۰۷	۹,۵۹۴,۲۵۹	۱۰۴
جمع دارايي‌ها	۶۹,۹۵۱,۵۹۴	۴۷,۵۹۶,۴۸۱	۴۳,۷۶۷,۶۵۵	۴۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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	۰	۰
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	۲۵,۶۵۳,۲۲۸	۱۷,۲۷۱,۵۵۹	۹,۵۸۳,۲۶۰	۴۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۶,۷۵۳,۲۲۸	۱۸,۲۷۱,۵۵۹	۱۰,۵۸۳,۲۶۰	۴۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۶,۲۵۷,۱۹۱	۹,۵۸۸,۸۰۲	۱۸,۵۶۴,۰۵۵	(۳۵)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶,۲۵۷,۱۹۱	۹,۵۸۸,۸۰۲	۱۸,۵۶۴,۰۵۵	(۳۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۰,۵۲۱,۲۶۳	۸,۲۰۳,۳۲۵	۹,۰۷۴,۰۹۵	۱۵۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۱,۸۳۳,۲۳۰	۹۵۸,۵۷۰	۳۳۰	۹۱
تسهيلات مالي	۱۴,۵۸۶,۶۸۳	۱۰,۴۷۴,۳۲۵	۴,۹۲۷,۹۰۵	۳۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۶۱۸,۰۲۰	۰
	۳۶,۹۴۱,۱۷۵	۱۹,۶۳۶,۱۲۰	۱۴,۶۲۰,۳۴۰	۸۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۶,۹۴۱,۱۷۵	۱۹,۶۳۶,۱۲۰	۱۴,۶۲۰,۳۴۰	۸۸
جمع بدهي‌ها	۴۳,۱۹۸,۳۶۶	۲۹,۲۲۴,۹۲۲	۳۳,۱۸۴,۳۹۵	۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۹,۹۵۱,۵۹۴	۴۷,۵۹۶,۴۸۱	۴۳,۷۶۷,۶۵۵	۴۷

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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۸۳,۲۶۰	۰	۱۰,۵۸۳,۲۶۰
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۸۳,۲۶۰	۰	۱۰,۵۸۳,۲۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۸,۷۴۶,۵۴۹		۸,۷۴۶,۵۴۹
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	۸,۷۴۶,۵۴۹	۰	۸,۷۴۶,۵۴۹
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	۸,۷۴۶,۵۴۹	۰	۸,۷۴۶,۵۴۹
سود سهام مصوب									(۹۵۸,۲۵۰)		(۹۵۸,۲۵۰)
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					۱۰۰,۰۰۰				(۱۰۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۷۱,۵۵۹	۰	۱۸,۳۷۱,۵۵۹

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									۹,۲۵۶,۳۲۹		۹,۲۵۶,۳۲۹
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	۹,۲۵۶,۳۲۹	۰	۹,۲۵۶,۳۲۹
سود سهام مصوب									(۸۷۴,۶۶۰)		(۸۷۴,۶۶۰)
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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۵۳,۲۲۸	۰	۲۶,۷۵۳,۲۲۸

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	۶,۶۸۸,۲۴۱	۱۲,۱۶۵,۴۶۶	(۴۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	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	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۶,۶۸۸,۲۴۱	۱۲,۱۶۵,۴۶۶	(۴۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۱۹۲,۸۵۸)	(۳,۵۸۷,۷۴۹)	(۴۵)
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	۱,۹۷۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۰	۸,۲۱۲
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۴,۷۴۳,۵۰۶)	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	۲۶۱,۷۳۲	۱۷۶,۲۳۰	۴۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹,۶۷۴,۶۳۲)	(۳,۳۸۷,۸۱۹)	(۱۸۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۹۸۶,۳۹۱)	۸,۷۷۷,۶۴۷	--
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	۸,۳۷۷,۸۱۱	۴,۵۴۷,۲۸۷	۸۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۷,۰۵۳,۰۸۵)	(۸,۱۰۱,۶۷۹)	۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۳۲۴,۷۲۷)	(۸۱۴,۴۲۰)	(۶۳)
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
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	(۱)	(۴,۳۶۸,۸۱۲)	۱۰۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۲,۹۸۶,۳۹۲)	۴,۴۰۸,۸۳۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۲۳۷,۹۰۶	۸۶۶,۴۳۰	۵۰۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۹۹,۲۰۳	(۳۷,۳۵۹)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۶۵۰,۷۱۷	۵,۲۳۷,۹۰۶	(۴۹)
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 مدیریت نیروگاهي ایرانیان مپنا	گروه مدیریت نیروگاهي ایرانیان مپنا	14005921810	خلیل بهبهاني	خلیل بهبهاني	1950380688	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله
تولید برق توس مپنا	تولید برق توس مپنا	10102569710	محمدرضا سهرابي	محمدرضا سهرابي	1290358737	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله
تولید برق گناوه مپنا	تولید برق گناوه مپنا	10103734777	وحید خدیوي	وحید خدیوي	3255731224	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله