اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید برق پرند مپنا	سرمایه ثبت شده: 8,896,337
نماد: هلد ایرانیان مپنا9	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 پرند مپنا

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توليد برق پرند 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 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 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. 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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت توليد برق پرند 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 بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

مبانی عدم اظهارنظر

5. با توجه به يادداشت توضيحي5-1-14 مبلغ 113,1 ميليارد ريال مانده اعتبار مالياتي مربوط به ارزش افزوده خريد كالا و خدمات از سال 1392 الي پايان سال مالي مورد گزارش مي باشد كه اقدامات شركت جهت استرداد آن تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده است. مضافا با توجه به يادداشت 6-1-14، نحوه تسويه مبلغ 280 ميليارد ريال مطالبات از اداره كل امور مالياتي شمال تهران نيز نامشخص مي باشد و همچنين با توجه به يادداشت هاي توضيحي 2-5-1-14 و 5-18 ، مبلغ 436 ميليارد ريال بابت ماليات ارزش افزوده فروش برق توسط سازمان امور مالياتي بابت سنوات 1391 الي 1395 مطالبه و به همين ميزان چک تحويل آن سازمان گرديده كه با توجه به عدم تعلق ماليات بر ارزش افزوده به فروش برق ، شركت به آن اعتراض نموده و اقدامات شركت جهت استرداد چكهاي تحويلي نيز به نتيجه نرسيده است با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسي به شواهد كافي ، تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. همانگونه که در يادداشت توضيحي 4-5 منعکس است، بر اساس الحاقيه مورخ 5/11/1399 در ارتباط با قرارداد بيع متقابل منعقد شده با شرکت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جويي شده ، از مبلغ 10787 ميليارد ريال به مبلغ 8/315 ميليون يورو (با نرخ نيمايي) تغيير يافته است. مبالغ دريافتي از اين بابت در طول عمر مفيد نيروگاه بشرح مندرج در يادداشت توضيحي 1-4-5 در حسابها اعمال خواهد شد. در اين ارتباط عليرغم آغاز بهره برداري واحدهاي 1 الي 3 نيروگاه، به ترتيب در ارديبهشت و آبان سال 1397 و فروردين سال 1400 ، صرفا مبلغ 4913 ميليارد ريال تا پايان سال 1399 دريافت شده در حاليکه طبق مفاد ماده 4 الحاقيه فوق، پرداخت معادل ريالي سوخت صرفه جويي شده در دوره هاي سه ماهه طي دو سال بهره برداري براي هر واحد نيروگاه پيش بيني شده است. مضافا ميزان ايفاي تعهدات شرکت بابت احراز سوخت صرفه جويي شده متناسب با برق تحويلي واحد 3 نيروگاه تاکنون به شرکت اعلام نشده است. ضمن آنکه گواهي ظرفيت متعلق به واحدهاي بخار طبق ماده 3 الحاقيه مزبور به نام شرکت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي انتقال نيافته است.مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است

7. با عنايت به يادداشت توضيحي 19، بابت ماليات عملکرد سنوات 1392 و 1397 بالغ بر 344 ميليارد ريال(شامل 185 ميليارد ريال جرائم) بيش از ماليات ابرازي، توسط سازمان امور مالياتي مطالبه گرديده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در دست بررسي است. همچنين وضعيت بخشودگي مبلغ 236 ميليارد ريال جريمه مطالبه شده عملکرد سنوات 1398 و 1399 تا کنون تعيين تکليف نشده است. مضافا ماليات عملکرد سال 1400 با توجه معافيت مالياتي نسبت به بخشي از فروش برق در بورس انرژي محاسبه شده که توسط اداره امور مالياتي مورد رسيدگي قرار نگرفته است.با توجه به مراتب فوق وضعيت مالياتي شرکت جهت سنوات مزبور منوط به رسيدگي و اظهار نظر مسئولين امور مالياتي است.مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهاي مالي شرکت براي سال مالي منتهي به 29اسفند 1400 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 11 تيرماه 1401 حسابرس مذکور اظهار نظر مشروط ارائه شده است

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9-1.مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود رعايت نشده است.

9-2. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 28/04/1401 در خصوص حل و فصل اعتبار مالياتي ارزش افزوده با بهره گيري از مشاور مالياتي گروه و يا مشاور متخصص ،كسر اضافه برداشت مالياتي سنوات قبل از ميزان ماليات پرداختني سنوات 1398 و 1399 ، رفع مغايرت در رابطه با تعهدات كمک هاي بلا عوض دولت(موضوع بندهاي 2و 4 اين گزارش) و پيگيري وضعيت ماليات عملكرد سنوات قبل (موضوع بند 5 اين گزارش) به نتيجه نرسيده است

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 25، 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 راي‌گيري رعايت شده است. مضافامعاملات مزبور در چارچوب روابط معمول فيمابين شركت هاي گروه صورت پذيرفته 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 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين¬نامه ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است ، اين موسسه، به موارد با¬اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است

20ارديبهشت1402

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

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آگاهان تراز توس	[Saeed Ghadakpour [Sign	800624	1403/04/16 11:17:07
مدير موسسه آگاهان تراز توس	Hassan Saeedi Bilondi [[Sign	800389	1403/04/16 11:18:23

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷,۲۹۱,۷۲۶	۶,۳۸۸,۵۷۱	۱۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۳۹۳,۴۰۴)	(۲,۰۱۵,۵۶۰)	(۱۹)
سود(زیان) ناخالص	۴,۸۹۸,۳۲۲	۴,۳۷۳,۰۱۱	۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۴,۹۲۰)	(۱۱۹,۰۸۷)	۷۹
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴,۸۷۳,۴۰۲	۴,۲۵۳,۹۲۴	۱۵
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۳۷۸	(۳۸,۰۹۳)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۸۸۷,۷۸۰	۴,۲۱۵,۸۳۱	۱۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۲۲۱,۳۴۶)	(۸۴۱,۲۸۶)	(۴۵)
سال‌هاي قبل	۰	(۱۵۰,۵۳۸)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۶۶۶,۴۳۴	۳,۲۲۴,۰۰۷	۱۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۶۶۶,۴۳۴	۳,۲۲۴,۰۰۷	۱۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۱,۲۱۳	۳۶,۲۴۰	۱۴
سرمایه	۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	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 نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۶۶۶,۴۳۴	۳,۲۲۴,۰۰۷	۱۴
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۳,۶۶۶,۴۳۴	۳,۲۲۴,۰۰۷	۱۴
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۲۱۸,۱۹۵	۱۴,۴۹۸,۳۲۷	۱۴,۶۹۷,۸۴۳	۱۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۶,۱۷۴	۲۶,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۱۰۸,۰۰۰	۰	۰	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۳۱,۲۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۴۲۵
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۸,۴۸۳,۵۶۹	۱۴,۵۴۹,۵۰۱	۱۴,۷۲۳,۰۱۷	۲۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۲,۱۸۰	۷,۰۷۸	۹۷,۴۸۱	۴۹۶
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۰,۶۷۰,۸۳۴	۹,۷۶۶,۹۲۹	۶,۵۹۷,۳۷۳	۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۲۶۹,۳۶۷	۲۶۲,۴۵۱	۱۸۶,۰۸۰	۳
	۱۰,۹۸۲,۳۸۱	۱۰,۰۳۶,۴۵۸	۶,۸۸۰,۹۳۴	۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۹۸۲,۳۸۱	۱۰,۰۳۶,۴۵۸	۶,۸۸۰,۹۳۴	۹
جمع دارايي‌ها	۲۹,۴۶۵,۹۵۰	۲۴,۵۸۵,۹۵۹	۲۱,۶۰۳,۹۵۱	۲۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۶۳,۷۳۸	۴۸۰,۴۱۶	۳۱۹,۲۱۶	۳۸
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	۱۲,۴۴۹,۰۲۱	۹,۲۸۸,۳۱۳	۶,۴۴۶,۵۸۰	۳۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۲,۰۰۹,۰۹۶	۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۱۵,۶۶۲,۱۳۳	۱۸
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

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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۱۵۷,۰۵۳	۳,۵۷۳,۰۳۳	۴,۴۰۵,۲۵۱	۱۶
ماليات پرداختني	۲,۲۳۲,۸۶۳	۱,۶۰۳,۳۲۶	۱,۰۱۳,۱۰۷	۳۹
سود سهام پرداختني	۱,۰۶۶,۹۳۸	۷۴۴,۵۳۴	۵۲۳,۴۶۰	۴۳
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷,۴۵۶,۸۵۴	۵,۹۲۰,۸۹۳	۵,۹۴۱,۸۱۸	۲۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۴۵۶,۸۵۴	۵,۹۲۰,۸۹۳	۵,۹۴۱,۸۱۸	۲۶
جمع بدهي‌ها	۷,۴۵۶,۸۵۴	۵,۹۲۰,۸۹۳	۵,۹۴۱,۸۱۸	۲۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۹,۴۶۵,۹۵۰	۲۴,۵۸۵,۹۵۹	۲۱,۶۰۳,۹۵۱	۲۰

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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸,۸۹۶,۳۳۷	۰	۰	۰	۳۱۹,۲۱۶	۰	۰	۰	۶,۴۴۶,۵۸۰	۰	۱۵,۶۶۲,۱۳۳
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸,۸۹۶,۳۳۷	۰	۰	۰	۳۱۹,۲۱۶	۰	۰	۰	۶,۴۴۶,۵۸۰	۰	۱۵,۶۶۲,۱۳۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۳,۲۲۴,۰۰۷		۳,۲۲۴,۰۰۷

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
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	۳,۲۲۴,۰۰۷	۰	۳,۲۲۴,۰۰۷
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	۳,۲۲۴,۰۰۷	۰	۳,۲۲۴,۰۰۷
سود سهام مصوب									(۲۲۱,۰۷۴)		(۲۲۱,۰۷۴)
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					۱۶۱,۲۰۰				(۱۶۱,۲۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸,۸۹۶,۳۳۷	۰	۰	۰	۴۸۰,۴۱۶	۰	۰	۰	۹,۲۸۸,۳۱۳	۰	۱۸,۶۶۵,۰۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۶۶۶,۴۳۴		۳,۶۶۶,۴۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۶,۴۳۴	۰	۳,۶۶۶,۴۳۴
سود سهام مصوب									(۳۲۲,۴۰۴)		(۳۲۲,۴۰۴)
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					۱۸۳,۳۲۲				(۱۸۳,۳۲۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸,۸۹۶,۳۳۷	۰	۰	۰	۶۶۳,۷۳۸	۰	۰	۰	۱۲,۴۴۹,۰۲۱	۰	۲۲,۰۰۹,۰۹۶

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 نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۳۲۶,۹۹۵	۷۱۸,۶۸۵	۳۶۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۳۲۶,۹۹۵	۷۱۸,۶۸۵	۳۶۳
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۳۳۳,۶۹۷)	(۶۵۴,۸۱۰)	(۴۰۸)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	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	۳,۶۱۸	۱۲,۴۹۶	(۷۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۳۲۰,۰۷۹)	(۶۴۲,۳۱۴)	(۴۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶,۹۱۶	۷۶,۳۷۱	(۹۱)
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 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶,۹۱۶	۷۶,۳۷۱	(۹۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۶۲,۴۵۱	۱۸۶,۰۸۰	۴۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۶۹,۳۶۷	۲۶۲,۴۵۱	۳
معاملات غيرنقدي	۰	۴۰۱,۶۰۵	--
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 مپنا	گروه مپنا	10101431259	خليل بهبهاني	خليل بهبهاني	1950380688	رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
توليد برق عسلويه مپنا	توليد برق عسلويه مپنا	10102931830	فاقد نماينده	مجيد صالحي	4269423897	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
توليد برق توس مپنا	توليد برق توس مپنا	10102569710	ايزد گلستانه	ايزد گلستانه	0450328104	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله