اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید برق خوزستان غدیر	سرمایه ثبت شده: 1,300,000
نماد: وغدیر35	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام تولید برق خوزستان غدیر

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت توليد برق خوزستان غدير (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 31 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 تحريف‌هاي با اهميت 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 واقع بينانه 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 اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ ميشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي 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 مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•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، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين نتيجه گيري 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، اظهار نظر حسابرس تعديل ميگردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي ميگردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت توليد برق خوزستان‌غدير (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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. همانگونه که در یادداشت توضیحي 3-21 صورت‌هاي مالي منعکس است، شرکت به منظور استفاده از مزاياي قانوني مصوبه 1394/03/10 هيأت وزيران مبني بر تسويه تسهيلات ارزي دريافتي بخش غيردولتي با نرخ ارز رسمي، انعقاد قرارداد فروش اقساطي تسهيلات دريافتي ارزي به مبلغ 230 ميليون يورو با بانک عامل را به تعويق انداخته و عليرغم محاسبه سود و کارمزد و تسعير بدهي با نرخ ارز قابل دسترس، پرداختي از بابت تسويه تسهيلات مذکور انجام نداده، در چنين شرايطي به همين دليل صندوق توسعه ملي درخواست تملک دارايي‌هاي شرکت و بلوکه شدن حساب‌هاي بانکي سهامداران توسط بانک عامل را به منظور تسويه مطالبات خود (شامل اصل و نوع تسهيلات و مبلغ 100 ميليون يورو جرائم ادعائي) ارائه نموده که موضوع توسط شرکت از طريق واحد حقوقي در حال پيگيري است. در هر صورت انعقاد قرارداد فروش اقساطي و تعيين تکليف دعاوي حقوقي در جريان، مي‌تواند تأثيراتي بر صورت‌هاي مالي و نيز اقلام مندرج در آن شامل جرائم احتمالي و نحوه طبقه بندي آن (تفکيک حصه جاري و بلند مدت) داشته باشد که ميزان آن در شرايط کنوني براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شرکت توليد برق خوزستان غدير (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403، و عملکرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال‌مالي‌منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعيت ماليات بر ارزش افزوده

همانگونه که در يادداشت توضيحي 2-13 درج شده، سرفصل دريافتني‌هاي بلندمدت شامل مبلغ 1ر423 ميليارد ريال ماليات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختي بابت خريدهاي انجام شده (عمدتا ماشين آلات و تجهيزات) از سال 1392 به بعد مي‌باشد که اقدامات شرکت جهت استرداد ماليات بر ارزش افزوده در جريان است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

7-1- در طي سال مالي مورد گزارش، در تامين مالي سهامداران و فروش برق به اشخاص وابسته مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت تساوي حقوق صاحبان سهام رعايت نشده است.

8. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 1401/09/20 در خصوص ارائه وضعيت موارد مندرج در بندهاي 2 و 4 اين گزارش در زمان هاي تعيين شده به سهامداران و اخذ تدابير لازم جهت خروج از مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت ،منجر به نتيجه قطعي نشده است.

9. به موازات كاهش درآمدهاي عملياتي به شرح يادداشت توضيحي 1-5، هزينه‌هاي استهلاک و مالي شركت (با توجه به افزايش نرخ ارز در سنوات اخير و انتقال بخشي از آثار مالي آن به بهاي دارايي‌ها) طي دوره مالي اخير افزايش يافته و از طرفي براساس مصوبه هيأت مديره، تسويه مطالبات از شركت برق حرارتي از طريق دريافت اوراق خزانه دولتي انجام كه موضوع با تحميل زيان ناشي از دريافت و واگذاري آن همراه شده است. عوامل مزبور در نهايت منجر به زياندهي قابل توجه عملكرد به گونه‌اي كه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروريست مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات اصلاحيه قانون تجارت تصميم‌گيري نمايد.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، به استثناي معاملات انجام شده با شركت هاي گروه سرمايه گذاري برق و انرژي غدير كه بدون مشاركت مدير غير ذينفع در تصميم گيري انجام شده در خصوص ساير معاملات مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه معاملات مزبور در روال خاص عمليات في‌مابين شركت‌هاي گروه انجام گرفته است.

11. 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده،(با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط) نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره مي‌باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري موضوع ماده (۴۶) آئين نامه اجرايي ماده (۱۴) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد لازم به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	Mohammadjavad Mosleh [[Sign		1403/10/05 10:40:21
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1403/10/05 10:43:49
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza [Golchinpour [Sign		1403/10/05 12:17:58

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴,۰۴۴,۰۱۹	۳,۸۶۶,۱۴۶	۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۰۴۶,۲۶۴)	(۷,۰۲۷,۲۲۸)	(۱۵)
سود(زیان) ناخالص	(۴,۰۰۲,۲۴۵)	(۳,۱۶۱,۰۸۲)	(۲۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶۷,۸۸۷)	(۹۲,۷۵۰)	(۴۰۴)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴,۴۷۰,۱۳۲)	(۳,۲۵۳,۸۳۲)	(۳۷)
هزینه های مالی	(۵,۸۹۶,۱۴۰)	(۴,۶۱۰,۸۱۴)	(۲۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۹,۱۲۱,۷۴۵)	(۷,۵۱۴,۵۰۱)	(۲۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	(۲۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	(۲۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	(۲۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱,۴۹۹,۰۷۸)	(۱,۱۸۳,۰۱۱)	(۲۷)
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	(۲۷)
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(زيان) جامع سال	(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	(۲۷)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۲,۸۰۸,۶۲۳	۸۲,۱۲۴,۰۶۰	۵۵,۳۷۲,۲۲۶	۲۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۶,۶۴۳	۱۶,۰۴۵	۱۵,۵۶۴	۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱	۱	۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۴۳۶,۱۸۰	۱,۲۸۰,۴۳۳	۱,۱۶۹,۸۹۷	۱۲
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۵۷,۵۰۱	۱۵۷,۵۰۱	۱۵۷,۵۰۱	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۴,۴۱۸,۹۴۸	۸۳,۵۷۸,۰۳۰	۵۶,۷۱۵,۱۸۹	۲۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵,۵۷۸	۳۳,۰۵۸	۱۳,۸۱۰	(۸۳)
موجودي مواد و کالا	۱,۶۵۵,۱۸۰	۱,۶۰۹,۰۵۲	۱,۲۶۱,۵۹۳	۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۲,۹۴۴,۷۴۳	۲۲,۴۹۹,۲۵۴	۱۹,۶۸۵,۴۷۱	۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۴۱۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	--
موجودي نقد	۱,۰۹۳,۲۳۲	۲۲۵,۵۸۶	۱۴۳,۰۴۶	۳۸۵
	۲۵,۶۹۸,۷۳۳	۲۴,۷۷۶,۹۵۰	۲۲,۴۶۳,۹۲۰	۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۵,۶۹۸,۷۳۳	۲۴,۷۷۶,۹۵۰	۲۲,۴۶۳,۹۲۰	۴
جمع دارايي‌ها	۱۳۰,۱۱۷,۶۸۱	۱۰۸,۳۵۴,۹۸۰	۷۹,۱۷۹,۱۰۹	۲۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰,۲۷۳	۲۰,۲۷۳	۲۰,۲۷۳	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۳۸,۲۶۲,۳۵۰)	(۱۸,۷۷۴,۳۳۳)	(۳,۲۹۵,۱۸۶)	(۱۰۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۳۶,۹۴۲,۰۷۷)	(۱۷,۴۵۴,۰۶۰)	(۲,۰۷۴,۹۱۳)	(۱۱۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۱۶۶,۰۱۰,۱۴۵	۱۲۵,۲۱۰,۰۲۹	۸۰,۳۲۵,۱۲۹	۳۳
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۲۲,۲۶۶	۱۸,۶۵۳	۱۰,۳۸۳	۱۹
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱۶۶,۰۳۲,۴۱۱	۱۲۵,۲۲۸,۶۸۲	۸۰,۳۳۵,۵۱۲	۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۹۹۹,۶۸۱	۵۸۰,۳۵۸	۹۱۸,۵۱۰	۷۲
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۷,۶۶۶	۰	۰	
	۱,۰۲۷,۳۴۷	۵۸۰,۳۵۸	۹۱۸,۵۱۰	۷۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۰۲۷,۳۴۷	۵۸۰,۳۵۸	۹۱۸,۵۱۰	۷۷
جمع بدهي‌ها	۱۶۷,۰۵۹,۷۵۸	۱۲۵,۸۰۹,۰۴۰	۸۱,۲۵۴,۰۲۲	۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۳۰,۱۱۷,۶۸۱	۱۰۸,۳۵۴,۹۸۰	۷۹,۱۷۹,۱۰۹	۲۰

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۷۳	۰	۰	۰	(۳,۳۹۵,۱۸۶)	۰	(۲,۰۷۴,۹۱۳)
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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۷۳	۰	۰	۰	(۳,۳۹۵,۱۸۶)	۰	(۲,۰۷۴,۹۱۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)		(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	۰	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	۰	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۷۳	۰	۰	۰	(۱۸,۷۷۴,۳۳۳)	۰	(۱۷,۴۵۴,۰۶۰)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)		(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)	۰	(۱۹,۴۸۸,۰۱۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۷۳	۰	۰	۰	(۳۸,۲۶۲,۳۵۰)	۰	(۳۶,۹۴۲,۰۷۷)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۴,۶۱۵,۲۵۷	۲۰۸,۴۴۶	۲,۱۱۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۶۱۵,۲۵۷	۲۰۸,۴۴۶	۲,۱۱۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۳۲۵,۱۲۹)	(۶۱۹,۶۹۴)	(۱۱۴)
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	(۸۵۳)	(۸۳۹)	(۲)
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	۴۱۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	(۵۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲,۹۰۴,۹۹۹)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۳۱۵)
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	۷۳,۳۷۰	۲۴۴,۶۲۷	(۷۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۷۴۷,۶۱۱)	(۱۲۵,۹۰۶)	(۲,۸۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۶۷,۶۴۶	۸۲,۵۴۰	۹۵۱
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
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	۸۶۷,۶۴۶	۸۲,۵۴۰	۹۵۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۲۵,۵۸۶	۱۴۳,۰۴۶	۵۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۰۹۳,۲۳۲	۲۲۵,۵۸۶	۳۸۵
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

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
سرمايه گذاري برق و انرژي غدير	سرمايه گذاري برق و انرژي غدير	10320660538	مصطفي تندرو	علي اردوان	0450480232	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي صنايع	بله
گروه مپنا	گروه مپنا	10101431259	حسين مقدم	حسين مقدم	0384481337	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي مکانيک و سيالات	خير
سيدمحمدمهدي هاشمي	سيدمحمدمهدي هاشمي	1740907371	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله
سرمايه گذاري اعتضاد غدير	سرمايه گذاري اعتضاد غدير	10102169938	فاقد نماينده	سيدمحمدمهدي هاشمي	1740907371	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله