اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید نیروي برق سبز منجیل	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: وهور1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
تولید نیروي برق سبز منجیل

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شرکت تولید نیروي برق سبز منجیل (سهامي عام) شامل صورت وضعیت مالي به تاریخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور و یادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 31، توسط این 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده 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 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 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.

شمناسب 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 باز بماند.

شكليت 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.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

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 1-1-1-13 صورت هاي مالي، مانده مطالبات از سازمان انرژي هاي تجديد پذير و بهره وري انرژي برق (ساتبا) در پايان سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش با صورت تطبيق دريافتي از شركت مزبور داراي مبلغ 545 ميليارد ريال مغايرت نامساعد بابت ضرايب و نرخ هاي اعمال شده در صورت حساب هاي سنوات قبل مي باشد كه تا تاريخ تهيه اين گزارش تعيين تكليف نشده است. به نظر اين موسسه، هر چند اعمال تعديلاتي از اين بابت بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد ليكن، در غياب اطلاعات و مستندات مربوط به چگونگي بازيافت مبلغ فوق، در شرايط حاضر تعيين ميزان تعديلات مورد نياز از اين بابت امكان پذير نمي باشد.
5. سازمان امور مالياتي به شرح يادداشت توضيحي 2-22 صورتهاي مالي بابت ماليات عملكرد سال 1401 شركت بر اساس برگ تشخيص مالياتي صادره مبلغ 232 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ ذخيره شده در حسابها مطالبه نموده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته است. همچنين ماليات عملكرد سال مالي 1402 براساس سود ابرازي و ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش براساس سود ابرازي و پس از اعمال معافيت موضوع ماده 132 قانون ماليات هاي مستقيم (معافيت مناطق كمتر توسعه يافته بابت فعاليت نيروگاه بادي در منطقه سياه پوش) و ساير معافيت ها، بدون در نظر گرفتن كامل مقررات قانوني در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و رويه مقامات مالياتي به نظر اين موسسه، شناسايي حدودا مبلغ 650 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ منعكس در صورتهاي مالي ضرورت دارد. ليكن، تعيين ميزان قطعي آن پس از رسيدگي و اعلام نظر مقامات مالياتي امكان پذير مي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد نيروي برق سبز منجيل (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 1-5 الي 4-5 زير، مشروط نشده است.

5-1- پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود

داراييهاي ثابت مشهود (به استثناي زمين و وسائط نقليه) شركت به شرح يادداشت توضيحي 1-10 صورتهاي مالي به بهاي تمام شده 3ر113 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 2ر462 ميليارد ريال، به ارزش 2ر126 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است.

5-2- جرايم تاخير در وصول مطالبات

بر اساس مفاد قرارداد فروش انرژي، تاخير وصول مطالبات ناشي از فروش انرژي (به شرح يادداشت توضيحي 2-1-1-13 صورت هاي مالي)، مشمول تعلق جريمه تاخير مي باشد. ليكن، تاكنون جرايم مذكور مرتبط با بهاي فروش انرژي جهت سال مالي 1402 و سال مالي مورد گزارش ، توسط سازمان انرژي¬ هاي تجديدپذير و بهره وري و انرژي برق (ساتبا) محاسبه و اعلام نشده است.

5-3- اعتبار مالياتي

وضعيت اعتبار مالياتي سالهاي 1398 الي سال مالي مورد گزارش شركت جمعا به مبلغ 312 ميليارد ريال به شرح يادداشت توضيحي 2-1-13 صورت هاي مالي مي باشد.

5-4- حق بهره برداري از زمين هاي تحت تصرف

آخرين وضعيت حق بهره برداري و استفاده از زمين هاي تحت تصرف شركت مورد رسيدگي در يادداشت توضيحي 2-10 صورتهاي مالي منعكس گرديده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورت هاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1402 شركت توسط موسسه ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و گزارش آن در تاريخ 26 دي 1402 به صورت "مشروط" صادر گرديده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با ثبت صورتجلسه هيات مديره مورخ 06/08/1403 مربوط به تركيب و تعيين سمت نمايندگان عضو هيات مديره و همچنين مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تعيين حق الزحمه مديرعامل و اعلام حدود اختيارات ايشان به مرجع ثبت شركت ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي، رعايت نشده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 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 خصوص معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، به نظر اين موسسه، معاملات مذكور در چارچوب روابط عادي في مابين با اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.

11. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 65 اساسنامه شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در ساير بندهاي اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

27دی1403

موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه بهراد مشار	Mohammad Reza Abdi [[Sign	871528	1403/11/02 09:47:04
شريک موسسه بهراد مشار	[Morteza Haji Abbasi [Sign	881632	1403/11/02 09:51:30
مدير موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1403/11/02 09:55:59

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶,۳۶۰,۳۶۱	۳,۹۷۱,۶۲۷	۶۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۸۳,۱۵۰)	(۱,۰۸۱,۲۶۶)	۰
سود(زیان) ناخالص	۵,۲۷۷,۲۱۱	۲,۸۹۰,۳۶۱	۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۹,۳۰۶)	(۲۲۱,۱۷۳)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵,۰۰۷,۹۰۵	۲,۶۶۹,۱۸۸	۸۸
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۵۰,۶۷۹	۴۲۴,۶۶۸	۱۰۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۸۵۸,۵۸۴	۳,۰۹۳,۸۵۶	۸۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۸۴,۵۹۲)	(۵۳۴,۱۶۱)	(۱۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۲۷۳,۹۹۲	۲,۵۶۹,۶۹۵	۱۰۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۸,۵۶۶	--
سود(زیان) خالص	۵,۲۷۳,۹۹۲	۲,۵۷۸,۲۶۱	۱۰۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱۵,۳۷۹	۷,۱۵۰	۱۱۵
غیرعملياتي (ریال)	۲,۲۰۰	۱,۴۱۶	۵۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱۷,۵۷۹	۸,۵۶۶	۱۰۵
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۷,۵۷۹	۸,۵۶۶	۱۰۵
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۷,۵۸۰	۸,۵۹۴	۱۰۵
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵,۲۷۳,۹۹۲	۲,۵۶۹,۶۹۵	۱۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عمليات 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۵,۲۷۳,۹۹۲	۲,۵۶۹,۶۹۵	۱۰۵
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۴۷۸,۹۱۲	۱,۸۲۸,۳۵۹	۱,۳۰۳,۴۶۲	۳۶
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۷۷	۲۸۱	۲۸۱	(۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۲۱	۸۲۲	۸۲۲	۲۴
دریافتني‌هاي بلندمدت	۷,۱۳۹	۵۸۸,۳۴۳	۹,۸۰۰	(۹۹)
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲,۴۸۷,۳۴۹	۲,۴۱۷,۸۰۵	۱,۳۱۴,۳۶۵	۳
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۱,۸۵۶	۰	۹,۵۸۷	
موجودي مواد و کالا	۱۸۴,۰۳۰	۷۷,۳۹۳	۱۹۲,۹۸۶	۱۳۸
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۳,۷۴۴,۹۹۹	۳,۳۹۳,۲۳۵	۳,۰۵۱,۹۳۸	۱۰
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۶۰,۷۷۴	۸۶۷,۶۱۳	۶۳۲,۳۳۷	۱۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۱۷۲,۸۲۱	۲۱۲,۹۵۳	۶۹۲,۷۶۷	(۱۹)
	۵,۰۸۴,۴۸۰	۴,۵۵۱,۱۹۴	۴,۵۷۹,۶۱۵	۱۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۰۸۴,۴۸۰	۴,۵۵۱,۱۹۴	۴,۵۷۹,۶۱۵	۱۲
جمع دارايي‌ها	۷,۵۷۱,۸۲۹	۶,۹۶۸,۹۹۹	۵,۸۹۳,۹۸۰	۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	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	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
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	۵,۶۳۸,۵۹۳	۳,۶۷۷,۳۰۱	۵,۰۰۴,۶۷۰	۱۱۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۹۶۸,۵۹۳	۳,۰۰۷,۳۰۱	۵,۳۳۴,۶۷۰	۹۸
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	۱۳,۲۴۷	۱۰,۳۵۷	۶,۲۵۰	۲۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳,۲۴۷	۱۰,۳۵۷	۶,۲۵۰	۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۰۴,۴۳۲	۲۱۶,۶۸۵	۸۵,۵۳۹	(۶)
ماليات پرداختني	۱,۳۸۵,۵۵۷	۲,۱۳۴,۶۵۶	۰	(۳۵)
سود سهام پرداختني	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۵۳۱	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۵۸۹,۹۸۹	۳,۹۵۱,۳۴۱	۵۵۳,۰۶۰	(۶۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۵۸۹,۹۸۹	۳,۹۵۱,۳۴۱	۵۵۳,۰۶۰	(۶۰)
جمع بدهي‌ها	۱,۶۰۳,۲۳۶	۳,۹۶۱,۶۹۸	۵۵۹,۳۱۰	(۶۰)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۷,۵۷۱,۸۲۹	۶,۹۶۸,۹۹۹	۵,۸۹۳,۹۸۰	۹

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۸۰۹,۴۰۶	۰	۳,۱۳۹,۴۰۶
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۸۰۹,۴۰۶	۰	۳,۱۳۹,۴۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۵۶۹,۶۹۵		۲,۵۶۹,۶۹۵

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
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۹,۶۹۵	۰	۲,۵۶۹,۶۹۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۹,۶۹۵	۰	۲,۵۶۹,۶۹۵
سود سهام مصوب									(۲,۷۰۱,۸۰۰)		(۲,۷۰۱,۸۰۰)
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۷۷,۳۰۱	۰	۳,۰۰۷,۳۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۵,۲۷۳,۹۹۲		۵,۲۷۳,۹۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۷۳,۹۹۲	۰	۵,۲۷۳,۹۹۲
سود سهام مصوب									(۲,۳۱۲,۷۰۰)		(۲,۳۱۲,۷۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			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
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۶۳۸,۵۹۳	۰	۵,۹۶۸,۵۹۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۵,۹۳۵,۲۰۹	۲,۰۱۳,۹۷۵	۱۹۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۳۳۳,۶۹۱)	(۵۸۴,۷۷۰)	(۱۲۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۶۰۱,۵۱۸	۱,۴۲۹,۲۰۵	۲۲۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸۰۱,۴۴۸)	(۴۳,۶۱۶)	(۱,۷۳۸)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۸۷,۲۹۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲۵,۹۷۸)	(۲۳۵,۲۷۶)	۸۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۱۴,۰۳۱	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱۴۰	۳,۲۱۶	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۷۳۹,۹۸۸)	(۲۶۱,۶۴۵)	(۱۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳,۸۶۱,۵۳۰	۱,۱۶۷,۵۶۰	۲۳۱
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۰۳,۳۹۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	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	(۳,۹۰۱,۶۶۲)	(۱,۵۴۳,۹۸۰)	(۱۵۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۹۰۱,۶۶۲)	(۱,۶۴۷,۳۷۳)	(۱۳۷)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۰,۱۳۲)	(۴۷۹,۸۱۳)	۹۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۱۲,۹۵۳	۶۹۲,۷۶۶	(۶۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۷۲,۸۲۱	۲۱۲,۹۵۳	(۱۹)
معاملات غيرنقدي	۱۱,۰۳۸	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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

مديريت انرژي اميد تابان هور	مديريت انرژي اميد تابان هور	10320688781	احمد حقاني	احمد حقاني	1229673776	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
گروه مديريت سرمايه گذاري اميد	گروه مديريت سرمايه گذاري اميد	10102258090	حامد نظرپوركاشاني	حامد نظرپوركاشاني	1262046408	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكتراي حرفه اي	مديريت مالي	بله
مولد نيروگاهي گوهر سيرجان	مولد نيروگاهي گوهر سيرجان	14010187086	عليرضا معلم	امير باقري	0451156307	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	خير
مولد نيروگاهي جاسک	مولد نيروگاهي جاسک	14010183560	سيداحسان موسي كاظمي	سيداحسان موسي كاظمي	0082897255	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	ساير	بله
مولد نيروگاهي هريس	مولد نيروگاهي هريس	10320629390	بابک محمودي درويشاني	بابک محمودي درويشاني	0064261761	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكتراي حرفه اي	مديريت مالي	بله