اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید برق گناوه مپنا	سرمایه ثبت شده: 1,220,000
نماد: هلد ایرانیان مپنا1	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 گناوه مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توليد برق گناوه مپنا (سهامي‌خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه 1401 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است.
حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرسي در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توليد برق گناوه مپنا (سهامي‌خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 هيئت‌مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، 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 با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به 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.

•برمبناي 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 نسبت‌به 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 افشاشده 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 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 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 شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه 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. مانده طلب واحد مورد گزارش از شرکت‌هاي مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي و مديريت شبکه برق ايران طبق صورت تطبيق تهيه شده به مبلغ 1.549 ميلياردريال کمتر (موضوع يادداشت توضيحي 1-15 صورتهاي مالي) تاييد گرديده‌است. با توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي که در صورت رفع مغايرت‌هاي فيمابين و همچنين نحوه جبران مبلغ 195 ميلياردريال مخارج انجام‌شده تأييدشده بابت تحکيم بستر زمين محل احداث نيروگاه سيکل ترکيبي گناوه (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي3-11 و 2-29)، بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت در شرايط حاضر براي اين مؤسسه ميسر نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به‌استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شرکت توليد برق گناوه مپنا (سهامي‌خاص) در تاريخ 29 اسفندماه 1401 و عملکرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

6. سرفصل تسهيلات مالي دريافتي موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 19 و 2-1-29 صورتهاي مالي شامل مبلغ 3.701 ميلياردريال (معادل 79.982.424 يورو) مانده بدهي شرکت مورد گزارش بابت اعتبار اسنادي گشايش‌شده در قالب قرارداد مشارکت مدني از طريق بانک صادرات ايران از محل حساب صندوق ذخيره ارزي مي‌باشد که مانده بدهي ارزي مزبور طبق رأي ديوان عدالت اداري به استناد ماده 5 آئين‌نامه اجرايي ماده 20 قانون رفع موانع توليد و مصوبه خردادماه 1394 هيأت وزيران و استعلام از کميته فني سازمان حسابرسي در تاريخ 02/03/1401، به نرخ ارز رسمي (مبادله‌اي) اعلامي از سوي بانک مرکزي در تاريخ صورت وضعيت مالي (هر يورو 46.387 ريال) تسعير گرديده‌است. با توجه به مراتب فوق، تعيين هرگونه بدهي هاي احتمالي و وضعيت آتي تسويه بدهي مزبور به نرخ يادشده، منوطبه برقراري شرايط لازم و قطعي‌شدن امکان تسويه آن با نرخ موردعمل شرکت خواهد بود.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي سال مالي منتهي‌به 29 اسفندماه 1400 شركت توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و آن مؤسسه در گزارش مورخ 18 تير ماه 1401 نسبت‌به صورتهاي مالي نظر "مشروط" اظهار كرده‌است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. به‌شرح يادداشت 1-6-11 صورت‌هاي مالي، عليرغم اتمام پروژه نيروگاه گازي 25 مگاواتي ميانرود شهرستان دزفول، قرارداد اجاره زمين محل نيروگاه به مساحت حدود يک هكتار تاكنون منعقد نگرديده‌است.

9. تكاليف مقرر هيئت مديره در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 28 تيرماه 1401 در ارتباط با پيگيري موضوع بدهي ارزي شركت به بانک صادرات تاكنون منجر به نتايج قطعي نگرديده‌است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 1-28 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت در تاريخ رسيدگي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده‌است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده‌است.

11. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت توليد برق گناوه مپنا (سهامي‌خاص)، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجراي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست ابلاغي آئين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون و استانداردهاي حسابرسي، موردارزيابي قرار گرفته‌است. در اين خصوص به استثناي عدم تكميل فرآيند معرفي نماينده شركت به مراجع ذيربط(ماده 37) و همچنين به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط، رعايت مواد 7، 8، 10، 12، 51، 63، 64، 67 و تبصره‌هاي مواد 21، 22، 25 و 26 آئين‌نامه اجرايي ميسر نگرديده و درخصوص ساير موارد، اين مؤسسه به موارد عدم رعايت با اهميتي، برخورد نكرده‌است.

	07خرداد1402

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمي)	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	[Mohammad Hajipour [Sign	811001	1403/04/17 08:29:35
شریک موسسه داریا روش	[Seyed ali Shirazi [Sign	811037	1403/04/17 08:30:53
مدیر موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1403/04/17 08:32:17

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	۴,۴۵۸,۹۵۴	۳,۰۲۷,۷۹۸	۴۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۰۰۰,۱۹۴)	(۱,۳۱۱,۶۷۶)	(۵۲)
سود(زیان) ناخالص	۲,۴۵۸,۷۶۰	۱,۷۱۶,۱۲۲	۴۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۶,۹۷۲)	(۲۱,۴۴۴)	(۷۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۴۲۱,۷۸۸	۱,۶۹۴,۶۷۸	۴۳
هزینه های مالی	(۴۴,۱۴۲)	(۵۶,۸۲۸)	۲۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۷۸,۰۲۲	۲۴۳,۸۲۹	۱۷۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۵۵,۶۶۸	۱,۸۸۱,۶۷۹	۶۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱۰,۰۲۹)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۰۴۵,۶۳۹	۱,۸۸۱,۶۷۹	۶۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۰۴۵,۶۳۹	۱,۸۸۱,۶۷۹	۶۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۹۸,۵۰۷	۱۳۸,۹۰۸	۴۳
غیرعملیاتي (ریال)	۵۱,۱۳۵	۱۵,۳۲۸	۲۳۴
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۴۹,۶۴۲	۱۵۴,۲۳۶	۶۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۴۹,۶۴۲	۱۵۴,۲۳۶	۶۲
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۴۹,۶۴۳	۱۵۴,۲۳۶	۶۲
سرمایه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	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

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳,۰۴۵,۶۳۹	۱,۸۸۱,۶۷۹	۶۲
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	۳,۰۴۵,۶۳۹	۱,۸۸۱,۶۷۹	۶۲
توضیحات			

صورت وضعيت 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				

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 ثابت مشهود	۶,۷۶۷,۷۶۸	۷,۲۲۶,۳۷۹	۶,۲۳۸,۱۸۱	(۶)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۷,۳۴۴	۳۷,۳۵۸	۲۵,۶۹۴	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۳	۱۳	۱۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۸۰۵,۱۲۵	۷,۲۶۳,۷۵۰	۶,۲۶۳,۸۸۸	(۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۴,۸۸۳	۳۲,۷۶۳	۳۷,۱۶۸	(۲۴)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۷۸۸,۳۷۱	۷,۷۰۴,۱۶۹	۶,۴۶۳,۹۰۴	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲,۳۲۶,۰۵۸	۱,۶۹۳,۹۰۵	۱,۴۸۹,۷۰۱	۳۷
	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۹,۴۳۰,۸۳۷	۷,۹۹۰,۷۷۳	۲۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۱۳۹,۳۱۲	۹,۴۳۰,۸۳۷	۷,۹۹۰,۷۷۳	۲۹
جمع دارايي‌ها	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۱۶,۶۹۴,۵۸۷	۱۴,۲۵۴,۶۶۱	۱۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۳,۱۶۱,۳۵۵	۱۰,۳۰۳,۸۸۸	۸,۴۷۹,۷۸۰	۲۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۵۰۳,۳۵۵	۱۱,۶۴۵,۸۸۸	۹,۸۲۱,۷۸۰	۲۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۵۰۱,۹۹۱	۲,۰۳۵,۶۹۶	۲,۸۶۹,۰۲۹	(۲۶)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۵۰۱,۹۹۱	۲,۰۳۵,۶۹۶	۲,۸۶۹,۰۲۹	(۲۶)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۴۵,۰۷۸	۶۲۴,۷۸۰	۵۲۷,۱۶۹	(۲۹)
مالیات پرداختنی	۱۰,۰۲۹	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲,۱۹۹,۷۴۴	۱,۵۵۱,۷۰۹	۹۵۵,۵۴۱	۴۲
ذخایر	۲۸۴,۲۴۰	۸۳۶,۵۱۴	۸۱,۱۴۲	(۶۶)
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۹۳۹,۰۹۱	۳,۰۱۳,۰۰۳	۱,۵۶۳,۸۵۲	(۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۹۳۹,۰۹۱	۳,۰۱۳,۰۰۳	۱,۵۶۳,۸۵۲	(۲)
جمع بدهی‌ها	۴,۴۴۱,۰۸۲	۵,۰۴۸,۶۹۹	۴,۴۳۲,۸۸۱	(۱۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۸,۹۴۴,۴۳۷	۱۶,۶۹۴,۵۸۷	۱۴,۲۵۴,۶۶۱	۱۳

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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۴۷۹,۷۸۰	۰	۹,۸۲۱,۷۸۰
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	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۴۷۹,۷۸۰	۰	۹,۸۲۱,۷۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۱,۸۸۱,۶۷۹		۱,۸۸۱,۶۷۹
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	۱,۸۸۱,۶۷۹	۰	۱,۸۸۱,۶۷۹
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	۱,۸۸۱,۶۷۹	۰	۱,۸۸۱,۶۷۹
سود سهام مصوب									(۵۷,۵۷۱)		(۵۷,۵۷۱)
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	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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۳,۸۸۸	۰	۱۱,۶۴۵,۸۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۰۴۵,۶۳۹		۳,۰۴۵,۶۳۹
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	۳,۰۴۵,۶۳۹	۰	۳,۰۴۵,۶۳۹
سود سهام مصوب									(۱۸۸,۱۷۲)		(۱۸۸,۱۷۲)
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	۱,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۱,۳۵۵	۰	۱۴,۵۰۳,۳۵۵

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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۷۲۰,۸۴۶	۸۹۲,۳۸۸	(۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۲۰,۸۴۶	۸۹۲,۳۸۸	(۱۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۱,۲۷۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۶,۳۸۰)	(۶۴۰,۶۸۲)	۹۴
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	(۱۱,۶۸۷)	--
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	(۷۳۰,۱۰۰)	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	۶۳,۹۶۲	۲۷,۵۱۸	۱۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۰۲,۵۱۸)	(۶۱۳,۵۷۹)	(۱۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۸,۳۲۸	۲۷۸,۸۰۹	(۹۳)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	۴۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۴۰,۰۰۰)	--
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	۱۸,۳۲۸	۲۷۸,۸۰۹	(۹۳)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۶۹۳,۹۰۵	۱,۴۸۹,۷۰۱	۱۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶۱۳,۸۲۵	(۷۴,۶۰۵)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۳۲۶,۰۵۸	۱,۶۹۳,۹۰۵	۳۷
معاملات غيرنقدي	۶۳,۵۵۱	۳,۵۰۰	۱,۷۱۶
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	مجيد محمدكاظمي	مجيد محمدكاظمي	3932696719	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
توليد برق عسلويه مپنا	توليد برق عسلويه مپنا	10102931830	شاهپور مظفري گودرزي	ميثم نصر	4072448826	مدير عامل	موظف	دكتراي حرفه اي	مهندسي برق	خير