

شرکت: تولید نیروی زاگرس	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: رسنا2	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	
تولید نیروی زاگرس	به مجمع عمومی صاحبان سهام

بند مقدمه

1. 1- صورت های مالی شرکت تولید نیروی زاگرس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1401 و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 25 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2.2- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه ، بر عهده هیئت مدیره است .

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است ، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد

3.3- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

□ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

□ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.4- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت تولید نیروی زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1401 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

تاکید بر مطالب خاص

5.5- ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت:

به شرح یادداشت توضیحی 2-14 صورتهای مالی ، پیگیریهای حقوقی به عمل آمده جهت انتقال مالکیت نیروگاه سیکل ترکیبی شهید کاوه (فائن) به نام واحد مود گزارش ، تا کنون منجر به نتیجه نهایی نشده و انتقال حقوق مالکانه و درآمدهای تحقق یافته مزبور منوط به تحقق شروط مندرج در صورتجلسه فیما بین نماینده بنیاد مستضعفان و نماینده وزیر نیرو (از قبیل پرداخت آورده سهامداران و تصویب افزایش سرمایه) می باشد . شرایط مذکور ، نشان می دهد که ابهامی با اهمیت وجود دارد که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند . مفاد این بند ، بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است .

6.6- ابهام در خصوص مالیات عملکرد :

به شرح یادداشت توضیحی 4-2-17 صورتهای مالی ، مالیات عملکرد سال 1400 و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی در دفاتر منعکس شده است . آثار مالی مورد مذکور ، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مسئولین سازمان امور مالیاتی می باشد . مفاد این بند ، بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است .

7.7- موارد مربوط به الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

- 7-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت و 66 اساسنامه شرکت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام ، رعایت نشده است .
- 7.2- مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحیه قانون تجارت مربوط به عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت (در خصوص یک عضو هیئت مدیره) ، رعایت نگردیده است .
- 7.3- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1401/04/11 صاحبان سهام ، در ارتباط با بندهای 3 ، 1-7 ، 2-7 و 13 این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است .
- 8-8- مبالغ 50,631 میلیون ریال طلب و 68,986 میلیون ریال بدهی مربوط به اشخاص وابسته (به شرح یادداشت‌های توضیحی 11 و 16 صورتهای مالی) ، تا کنون تعیین تکلیف نشده است .
- 9-9- بر اساس توافق نامه فیما بین واحد مورد رسیدگی و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران سنا (هلدینگ) در سال مورد گزارش مبلغ 7,901 میلیون ریال بابت تأمین نیروی انسانی مورد نیاز و پرداخت حقوق و دستمزد به حساب هزینه منظور شده که بابت تناسب آن با خدمات دریافتی ، مستنداتی ارائه نگردیده است .
- 10-10- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-22 صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . به استثنای معاملات مندرج در ردیف 2 یادداشت مزبور که با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره ، امکان رعایت مفاد آن میسر نبوده ، معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است . مضافاً معاملات مذکور بر اساس روابط فیما بین واحد های گروه ، انجام شده است .
- 11-11- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .
- 12-12- مفاد نظام راهبردی مطلوب ابلاغی معاونت محترم نظارت و حسابرسی دفتر مقام معظم رهبری در خصوص حضور یک عضو مالی موظف در ترکیب هیئت مدیره (ماده 6) ، رعایت ضابطه منع فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت به عنوان مدیرعامل یا عضو هیئت مدیره (ماده 8) ، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس و بازرس قانونی ظرف مدت سه ماه از تاریخ برگزاری مجمع (ماده 23) ، پرداخت به موقع سود سهام (ماده 29) و ایجاد ساز و کارهای لازم توسط هیئت مدیره در راستای اجرایی شدن مفاد این نظامنامه (ماده 35) ، رعایت نشده است .
- 13-13- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 12 ، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 و 67 و تبصره های مواد 11 ، 22 ، 25 و 65 آیین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و با توجه به عدم وجود ساختار مناسب ، مفاد سایر مواد چک لیست مزبور به نحو مناسب اجرا نگردیده است .

موسسه حسابرسی مفید راهبر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/03/28 16:36:35	891686	[Iman Pouriya [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1402/03/28 16:43:07	800693	[Ghasem Mohebbi [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1402/03/28 17:26:04	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
(۷۱)	۳۹,۰۰۱	۱۱,۳۷۶	درآمدهای عملیاتی
۸۰	(۳۱,۷۶۷)	(۶,۲۶۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۱)	۷,۲۳۴	۵,۰۱۳	سود(زیان) ناخالص
۲۵	(۸,۴۹۶)	(۶,۳۹۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
(۱۰)	(۱,۲۶۳)	(۱,۳۸۳)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۷۵۷	۱,۲۷۵	۲۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۵	۱۳	۲,۷۸۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۷۴)	(۱۰)	(۳,۶۴۰)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱	۳	(۶۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱	۳	(۶۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۰	۳۰	(۶۷)
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های به	حد و ابر منتهی نشده	شرح
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۶۷)	۳	۱	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۶۷)	۳	۱	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

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			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۳۶۷	۳,۸۱۷	۴,۵۸۰	(۱۲)		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰		
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰		
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰		
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰		
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۳۶۷	۳,۸۱۷	۴,۵۸۰	(۱۲)		
دارایی‌های جاری						
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰		
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰		
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۶,۵۴۱	۴۵,۲۲۴	۲,۰۸۰	۲۵		
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰		
موجودی نقد	۹۷۴	۲,۴۵۱	۱,۰۴۱	(۶۰)		
	۷۳,۵۱۵	۶۲,۶۷۵	۳,۱۲۱	۱۶		
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۷۳,۵۱۵	۶۲,۶۷۵	۳,۱۲۱	۱۶		
جمع دارایی‌ها	۷۵,۸۸۲	۶۶,۴۹۲	۷,۷۰۱	۱۴		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰		
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰		
صرف سهام	۰	۰	۰	۰		
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰		
اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۱۰	۰		

شرح	به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				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	۳۳۲	۳۳۱	۳۲۸	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۴۲	۴۴۱	۴۳۸	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۱,۱۹۷	۶۲,۱۸۱	۳,۳۹۳	۱۴
مالیات پرداختنی	۴۷۴	۱۰۱	۱۰۱	۳۶۹
سود سهام پرداختنی	۳,۷۶۹	۳,۷۶۹	۳,۷۶۹	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۵,۴۴۰	۶۶,۰۵۱	۷,۲۶۳	۱۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۵,۴۴۰	۶۶,۰۵۱	۷,۲۶۳	۱۴
جمع بدهی‌ها	۷۵,۴۴۰	۶۶,۰۵۱	۷,۲۶۳	۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۵,۸۸۲	۶۶,۴۹۲	۷,۷۰۱	۱۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۲۲۸	۰	۴۳۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۲۲۸	۰	۴۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۳		۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۰	۳
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	۰	۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۳۳۱	۰	۴۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱		۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۳۳۲	۰	۴۴۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۴,۰۸۳)	۸۲۱	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	حسابرسی شده
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱)	(۱۰)	۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۰۸۴)	۸۱۱	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵۰)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۱۵,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۵,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۷۵۷	۱,۲۷۵	۱۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲,۶۰۷	(۱۸,۷۲۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۴۷۷)	(۱۷,۹۱۴)	۹۲
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۲۹,۳۳۴	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۱۹,۳۳۴	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۴۷۷)	۱,۴۱۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۴۵۱	۱,۰۴۱	۱۳۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۷۴	۲,۴۵۱	(۶۰)
معاملات غیرنقدی	۱۸۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
مولد نیروی خرم آباد	مولد نیروی خرم آباد	10102859408	فاقد نماینده	بهنام فردافشاری تله بازلو	1200039416	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی برق	بله
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا	10102780031	فاقد نماینده	رضا مؤمنی یانسری	2121571523	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	بله
رضا مؤمنی یانسری	رضا مؤمنی یانسری	2121571523	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	بله