

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسایل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسایل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسایل ارایه نمی‌شود. در این ارتباط، به مسایل عمده حسابرسی دیگر که نیاز به اطلاع رسانی در گزارش حسابرس باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

۴- وضعیت مالیاتی و بدهی های احتمالی

وضعیت مالیاتی و بدهی های احتمالی شرکت (که عمدتاً مرتبط با مالیات ارزش افزوده و معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م.) بوده به تفصیل در یادداشتهای ۲۰ و ۳۰ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط برای عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ تشخیص ابلاغی به شرکت مبلغ ۱,۱۴۶ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب مورد اعتراض و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح، برای عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م. ذخیره در حسابها منظور نگردیده علاوه بر این، مالیات ارزش افزوده و معاملات فصلی سال مالی مورد گزارش نیز مورد رسیدگی



مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، تعیین میزان بدهی های شرکت از این بابت موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۵- وضعیت احداث و چگونگی تامین مالی پروژه ساخت بخش بخار نیروگاه سیکل ترکیبی

الف- وضعیت سرمایه گذاری شرکت مورد گزارش در ساخت سه واحد بخار نیروگاه در چارچوب قرارداد بیع متقابل با شرکت مادر تخصصی برق حرارتی، قرارداد ساخت واحدهای بخار با کنسرسيوم شرکتهای گروه مینا (سهامدار اصلی)، دریافت وجوه از طریق شرکت مادر تخصصی برق حرارتی در چارچوب قرارداد بیع متقابل از سال مالی قبل و ثبت و انعکاس وجوه مزبور در دفاتر شرکت مورد گزارش به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱-۱-۴-۱۱ انعکاس یافته است. اهم موارد قابل ذکر در این ارتباط به شرح زیر می باشد:

۱/الف- بر اساس قرارداد بیع متقابل مقرر گردید، معادل ۵۶۳ میلیون لیتر سوخت صرفه جویی شده بابت بازیافت بخشی از بهای تمام شده ساخت هریک از واحدهای بخار (به عنوان سرمایه گذاری انجام شده) به شرکت مورد گزارش پرداخت گردد که در این ارتباط تا پایان سال مالی مورد گزارش مبالغی بابت بخش یک واحد بخار به صورت ریالی به حسابهای بانکی شرکت واریز و در چارچوب استانداردهای حسابداری در حسابها ثبت گردیده، بابت باقیمانده وجوه قابل دریافت توسط شرکت در چارچوب قرارداد فیما بین مکاتباتی با شرکت مادر تخصصی برق حرارتی جهت اخذ مجوزهای قانونی در جریان بوده که به هنگام دریافت وجوه مزبور، در حسابها ثبت و انعکاس خواهد یافت.

۲/الف- عملیات ساخت سه واحد بخار نیروگاه عسلویه در چارچوب قرارداد EPC با کنسرسيوم شرکتهای گروه مینا (به عنوان پیمانکار) در سال ۱۳۹۵ آغاز گردیده، به شرح یادداشت مزبور بر اساس قرارداد مزبور، بابت صورت وضعیتهای دریافتی از مینا مقرر گردیده بدهی شرکت مورد گزارش به شرکت گروه مینا بر مبنای نرخ ارز رسمی بانک مرکزی ج.ا.ا. در تاریخ صورت وضعیتهای دریافتی به صورت ریالی ثبت و متعاقباً تسویه می گردد. نظر به اینکه عملیات اجرایی واحد دو بخار در جریان بوده، اقداماتی جهت تعدیل مفاد قرارداد پیمانکاری مزبور با شرکت گروه مینا در جریان می باشد. بنا به مراتب فوق، متعاقب اخذ مصوبات لازم و انجام توافقات با سرمایه پذیر (شرکت مادر تخصصی برق حرارتی) و پیمانکار تعدیلات لازم از این بابت در حسابهای شرکت صورت خواهد پذیرفت.

ب- بر اساس برنامه زمان بندی پروژه، مقرر گردیده که راه اندازی و بهره برداری از دو واحد دیگر واحدهای بخار در سنوات قبل صورت پذیرد که به دلیل مشکلات ناشی از تامین مالی به موقع، راه اندازی پروژه با تاخیر نسبت به تاریخهای پیش بینی شده صورت خواهد پذیرفت. به طوریکه بر اساس آخرین بودجه و برنامه زمان بندی انجام شده، راه اندازی واحدهای مزبور طی سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۴ تعیین گردیده است. بنا به مراتب فوق، اتخاذ تدابیر لازم جهت تسریع در عملیات اجرا و راه اندازی پروژه مزبور برای دستیابی به سود مورد انتظار ضروری می باشد.

مفاد بندهای (۴) و (۵) فوق، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیتهای هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارایه 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 هیات مدیره است.



در تهیه صورتهای مالی، هیات 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- 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 شامل اظهارنظر 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 به طور 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 اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه 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 اظهارنظر 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، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارایه، 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 ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی 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 راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- 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.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱- وضعیت پرداخت سود سهام سال قبل در یادداشت ۲۱ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه از تصویب مجمع عمومی به طور کامل رعایت نگردیده، مضافاً توجه سهامداران را به هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بند (۴) این گزارش جلب می نماید.
- ۹-۲- پیگیری شرکت جهت انجام بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ صاحبان سهام در خصوص پاره ای از موارد منجر به نتیجه نگردیده که عیناً در بند (۵) این گزارش درج گردیده است.
- ۱۰- به طوریکه از صورت سود و زیان مشهود است، علیرغم افزایش در درآمد عملیاتی سال جاری در مقایسه با سال قبل به میزان ۲۲ درصد که عمدتاً ناشی از میزان برق تحویلی به شرکت مدیریت شبکه برق ناشی از راه اندازی یک واحد بخش بخار بوده، به دلیل افزایش بهای تمام شده تولید (ناشی از افزایش هزینه سوخت مصرفی و همچنین افزایش در هزینه نگهداری به دلیل تورم)، نسبت حاشیه سود به فروش در مقایسه با سال مالی قبل کاهش داشته که با توجه به کاهش هزینه های مالی، سود خالص سال جاری در مقایسه با سال قبل افزایش داشته است. با توجه به سرمایه گذاری قابل ملاحظه در داراییهای شرکت بر اساس قیمتتهای روز، پیگیریهای موثر برای افزایش نرخ انرژی با هدف کسب بازده مناسب با سرمایه گذاریهای صورت گرفته، ضروری است.
- ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان انجام حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در پایان سال انجام شده است. مضافاً به نظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه مینا صورت گرفته است.
- ۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به روشهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۳- در چارچوب رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه در خصوص رعایت الزامات و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به استثنای تاخیر در ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، افشای فوری برگ تشخیص مالیاتی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و مبالغ دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل، پرداخت بخشی از سود سهام مصوب مجمع عمومی بابت سهامداران جزء ظرف مهلت مقرر قانونی و مطابق با برنامه اعلامی مدیریت، ارائه نسخه کامل تصویر برداری از جلسات مجامع عمومی در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از مجامع به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل انضباطی ناشران بورس برخورد ننموده علاوه بر این در اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی (اصلاحیه ابلاغیه آذر ماه ۱۴۰۱) موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل مزبور شامل اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته، انعکاس رؤوس معاملات به صورت جداگانه به هیات مدیره، ارائه گزارش حسابرس داخلی به هیات مدیره در خصوص ارزیابی کنترلهای داخلی هر سه ماه، درج و افشای نتایج بررسی سیستم



کنترل‌های داخلی حداقل سالی یک بار در گزارش کنترل‌های داخلی توسط هیات مدیره، تشکیل کمیته های حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک تحت نظر هیات مدیره و نظارت بر عملکرد آنها، تصویب منشور مرتبط با کمیته های ریسک، حسابرسی و انتصابات توسط هیات مدیره، پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد توسط کمیته انتصابات، پیشنهاد برنامه های آموزشی و اتخاذ سیاستهای لازم به منظور توجیه اعضای جدید هیات مدیره و مدیران ارشد توسط کمیته انتصابات، پیشنهاد رویکردها، راهبردها و سیاستهای مدیریت ریسک به هیات مدیره توسط کمیته ریسک، بررسی وضعیت ریسک های شرکت حسب درجه ریسک پذیر و ... ریسک تعیین شده هیات مدیره، تحلیل مدیریت ریسک در سطح کلان هیات مدیره توسط کمیته ریسک، اثربخشی سیستم مدیریت ریسک شرکت، ارایه اقرارنامه عدم حضور در کمتر از ۳ کمیته از شرکتهای ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی به کمیته انتصابات، استقرار یک فرایند ساز و کار جهت ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیات مدیره و مستند سازی آن، ارایه اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیتهای خود درخصوص حاکمیت شرکتی توسط اعضای هیات مدیره، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسات هیات مدیره برای دوره های شش ماهه توسط هیات مدیره، می باشد. مضافاً اینکه در اجرای ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی با توجه به عدم پیش بینی پرداخت وجوه بابت مسئولیت اجتماعی در مصوبه مجمع عمومی سال قبل، در محدوده رسیدگیهای این موسسه طی سال مالی مورد گزارش در راستای مسئولیتهای اجتماعی به مواردی حاکمی از پرداخت وجوه توسط شرکت مورد گزارش بابت مسئولیت اجتماعی برخورد ننموده است.

۱۴- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس، ارایه صورتجلسات کمیته حسابرسی، مستند سازی ساختار کنترل‌های داخلی و انجام آزمونهای کنترلی نظارت توسط کمیته حسابرسی، وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیتهای در نبود چارت سازمانی، واحد حسابرسی داخلی و افشای گزارش کنترل داخلی توسط هیات مدیره، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به دلیل عدم استقرار بسترهای لازم از سوی مرجع ذیربط قانونی امکان کنترل برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی اخیرالذکر فراهم نبوده، در چارچوب رسیدگیهای این موسسه با امعان نظر به توضیحات فوق الذکر به استثنای برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور مشتمل بر تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات، طراحی نرم افزارها، ارزیابی و طبقه بندی ریسک و تاییدیه صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد ننموده است.

۱۶ خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد علی ناظری محمد سخایی فر

۸۱۱۰۲۲

۸۳۱۲۵۱





شماره: -----
تاریخ: -----
پیوست: -----

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۲

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	خلیل بهبهانی	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	احمد رضا فراسات	شرکت تولید برق غرب کارون مینا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سید علی مکبری	شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	غلامحسین سمندگانی	شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	ایزد گلستانه	شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)



تلفن: ۰۲۱ ۲۳۱۵۱۹۱۵
نمابر: ۰۲۱ ۲۲۹۰۸۵۹۷-۸



کد ملی: ۱۵۴۹۹۶۵۷۲۹
info@Amapna.com

تهران، بلوار میرداماد، بالاتر از مصدق جنوبی، پلاک ۲۸۲
www.Amapna.com

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارایه شده

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۱۴۹,۲۹۰	۶,۳۰۵,۵۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۷۸,۶۴۲)	(۲,۳۶۱,۷۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۵۷۰,۶۴۸	۳,۹۴۳,۸۷۳		سود ناخالص
(۱۵,۲۵۰)	(۲۷,۲۲۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۵۵۵,۳۹۸	۳,۹۱۶,۶۴۸		سود عملیاتی
(۵۱۳,۸۵۵)	(۳۹۸,۰۸۳)	۸	هزینه های مالی
۷۵,۲۵۷	۸۴,۶۸۱	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۳۸,۵۹۸)	(۳۱۳,۴۰۲)		
۳,۱۱۶,۸۰۰	۳,۶۰۳,۲۴۶		سود قبل از مالیات
۸۲,۴۱۳	۰	۲۰-۲	برگشت ذخیره مالیات
(۲۸,۱۷۸)	(۱۹۹)	۲۰-۵	(هزینه) مالیات بر درآمد
۳,۱۷۱,۰۳۵	۳,۶۰۳,۰۴۷		سود خالص سال
			سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:
۴۶۰	۵۰۷		عملیاتی (ریال)
(۵۰)	(۴۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۱۰	۴۶۶	۱۰	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارایه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهایی غیر جاری :
۱۷,۷۹۶,۹۱۳	۲۰,۶۴۶,۵۷۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸,۴۷۶	۸,۴۷۶	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۲۵,۶۴۶	۲۲۵,۶۴۶	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۰۳۱,۰۳۵	۲۰,۸۸۰,۶۹۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۶,۲۸۱	۲,۳۳۳	۱۴	پیش پرداختها
۲,۸۸۰,۳۶۹	۲,۳۸۲,۲۸۳	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۰,۵۶۱	۵۲,۴۸۰	۱۶	موجودی نقد
۳,۱۶۷,۲۱۱	۲,۴۳۷,۰۹۶		جمع دارایی های جاری
۲۱,۱۹۸,۲۴۶	۲۳,۳۱۷,۷۸۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷,۷۲۸,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۲۱۴,۸۸۸	۳۹۵,۰۵۰	۱۸	اندرخته قانونی
۴,۴۱۲,۹۴۹	۷,۴۴۹,۴۳۴		سود انباشته
۱۲,۳۵۵,۸۳۷	۱۵,۵۷۲,۴۸۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۵۳۴,۶۴۸	۱,۰۰۳,۸۰۷	۲۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۵۳۴,۶۴۸	۱,۰۰۳,۸۰۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶,۰۹۱,۷۴۸	۵,۷۹۴,۵۰۹	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶,۶۱۴	۰	۲۰	مالیات پرداختنی
۴۳,۵۸۰	۱۰,۲۰۳	۲۱	سود سهام پرداختنی
۱,۱۴۲,۲۶۴	۹۲۹,۹۰۳	۲۲	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۳,۵۵۵	۶,۸۸۲	۲۳	ذخایر
۷,۳۰۷,۷۶۱	۶,۷۴۱,۴۹۷		جمع بدهی های جاری
۸,۸۴۲,۴۰۹	۷,۷۴۵,۳۰۴		جمع بدهی ها
۲۱,۱۹۸,۲۴۶	۲۳,۳۱۷,۷۸۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است .



Handwritten signatures and a circular stamp of the company 'شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)' with the date 'شماره ثبت: ۲۰۲۲۲۷'.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۹,۴۰۳,۲۰۲	۸,۶۰۲,۴۰۲	۷۲,۸۰۰	۷۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
۲,۸۴۱,۷۵۹	۲,۸۴۱,۷۵۹	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
۳۲۹,۲۷۶	۳۲۹,۲۷۶	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۳,۱۷۱,۰۳۵	۳,۱۷۱,۰۳۵	۰	۰	سود خالص تجدید ارایه شده سال مالی ۱۴۰۰
۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۲۱۸,۴۰۰)	(۲۱۸,۴۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱۴۲,۰۸۸)	۱۴۲,۰۸۸	۰	تخصیص اندوخته قانونی
۱۲,۳۵۵,۸۳۷	۴,۴۱۲,۹۴۹	۲۱۴,۸۸۸	۷,۷۲۸,۰۰۰	مانده تجدید ارایه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۳,۶۰۳,۰۴۷	۳,۶۰۳,۰۴۷	۰	۰	سود خالص سال
(۳۸۶,۴۰۰)	(۳۸۶,۴۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱۸۰,۱۶۲)	۱۸۰,۱۶۲	۰	تخصیص اندوخته قانونی
۱۵,۵۷۲,۴۸۴	۷,۴۴۹,۴۳۴	۳۹۵,۰۵۰	۷,۷۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارایه شده		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۶,۸۱۳,۸۵۳	۴,۳۹۴,۳۳۷	نقد حاصل از عملیات
(۸۱,۶۳۸)	(۱۹۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۷۳۲,۲۱۵	۴,۳۹۴,۱۳۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵,۵۵۷,۴۱۴)	(۳,۴۵۱,۶۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۲۷۵	۳,۴۶۵	وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی
۵۷,۹۳۱	۸۰,۳۲۸	وجوه دریافتی بابت سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها
(۵,۴۸۵,۲۰۸)	(۳,۳۶۷,۸۹۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۴۷,۰۰۷	۱,۰۲۶,۲۴۴	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۵۹۸,۵۷۴)	(۷۱۱,۱۲۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴۲,۷۲۸)	(۴۳۰,۱۴۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴,۰۶۱)	(۸۳,۰۶۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۵۵,۳۶۳)	(۱,۲۲۴,۳۲۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۱,۶۴۴	(۱۹۸,۰۸۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۵۸,۹۱۷	۲۵۰,۵۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵۰,۵۶۱	۵۲,۴۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹۰,۴۶۶	۳۳۶,۹۳۹	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است .



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)