اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا	سرمایه ثبت شده: 20,000,000
نماد: ومپنا(هلد ايرانيان مپنا)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401097	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا (سهامي عام) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 40، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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، بر عهده هيات مديره است. در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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 هيچ راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه 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.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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 به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، 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، ارايه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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 ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارايه 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.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن‌دسته از مسايلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسايل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسايل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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. سرفصل دريافتني هاي تجاري (يادداشت توضيحي 19) شامل (الف) مبلغ 13.438 ميليارد ريال مطالبات شركت تابعه (توليد برق غرب كارون مپنا) از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي بابت فروش انرژي در سنوات قبل مي باشد كه تاكنون وصول نشده و همچنين پاسخ تاييديه درخواستي واصل نگرديده، (ب) مانده طلب شركت تابعه (توليد برق گناوه مپنا) از شركتهاي مادر تخصصي توليدي نيروي برق حرارتي مديريت شبكه برق ايران و برق منطقه اي خوزستان طبق صورت تطبيق هاي تهيه شده به مبلغ 1.554 ميليارد ريال كمتر تاييد گرديده است. همچنين نحوه جبران مبلغ 195 ميليارد ريال مخارج انجام شده بابت تحكيم بستر زمين محل احداث نيروگاه سيكل تركيبي گناوه بر صورتهاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر ميسر نمي باشد. بنا به مراتب فوق، به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و شواهد كافي، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه مقدور نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند (2) مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

6. سرفصل ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 4-1-19) شامل مبلغ 10.142 ميليارد ريال خالص مانده مطالبات از سازمان امور مالياتي بابت ماليات ارزش بر افزوده كه با توجه به اينكه شركتهاي گروه به عنوان فروشنده نهايي (برق توليدي) نبوده و طبق مقررات مندرج در قوانين بودجه سنواتي كل كشور مبالغ پرداختي بابت ماليات ارزش افزوده مزبور قابل استرداد به شركتهاي گروه بوده كه در اين خصوص مكاتباتي با سازمان امور مالياتي جهت پذيرش اعتبار و استرداد ماليات بر ارزش افزوده در جريان مي باشد. بنا به مراتب فوق، قطعيت پذيرش اعتبار مالياتي شركتهاي گروه بابت ماليات بر ارزش افزوده و پذيرش اعتبار مالياتي و استرداد آن موكول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات ذيربط قانوني در چارچوب مقررات قانوني خواهد بود.

7. وضعيت قرارداد بيع متقابل ساخت و احداث نيروگاه و پروژه هاي در جريان تكميل شركتهاي گروه

1-6- شركت توليد برق عسلويه مپنا

وضعيت احداث سه واحد بخار نيروگاه در چارچوب قرارداد بيع متقابل با شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي، قرارداد ساخت واحدهاي بخار با كنسرسيوم شركتهاي گروه مپنا (عضو گروه)، تاخير در راه اندازي و بهره برداري از 2 واحد بخار در سنوات قبل به واسطه عدم تامين به موقع منابع مالي و دريافت وجوه بابت صرفه جويي در سوخت واحد يک نيروگاه بخار از طريق شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي در چارچوب قرارداد بيع متقابل از سال 1400 و نحوه ثبت و انعكاس وجوه دريافتي مزبور در دفاتر شركت مورد گزارش به تفصيل در يادداشتهاي توضيحي 1-4-1-12 و 4-1-28 انعكاس يافته است. در اين ارتباط: (الف) مطابق برنامه زمان بندي پروژه، مقرر گرديده بود راه اندازي و بهره برداري از واحد 3 بخار به همراه ديگر واحدها در سنوات قبل انجام پذيرد كه با توجه به الحاقيه قرارداد و در نتيجه افزايش در مخارج باقيمانده جهت تكميل واحد مزبور كه عمدتا ناشي از تغييرات در نرخ برابري ارز مطابق با مقررات جاري ارزي بانک مركزي ج.ا.ا. و عدم تامين مالي به موقع پروژه، راه اندازي و بهره برداري از پروژه فوق را نسبت به تاريخ پيش بيني شده اوليه با تاخير مواجه نموده و به شرح يادداشت مزبور براساس آخرين بودجه و برنامه زمان بندي انجام شده، راه اندازي واحد مزبور در نيمه اول سال 1405 پيش بيني شده و (ب) براساس مفاد قرارداد بيع متقابل، با توجه به انجام تعهدات قراردادي شركت مورد گزارش در راه اندازي 2 واحد بخار نيروگاه، متعاقب دريافت هم ارز ريالي تعهدات دولت از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي ناشي از صرفه جويي در سوخت نيروگاه در سنوات آتي در چارچوب قرارداد بيع متقابل نسبت به ثبت و انعكاس آن در حسابها در رعايت استانداردهاي حسابداري اقدام خواهد گرديد.

2-6- شركت توليد برق پرند مپنا (شركت فرعي صندوق پروژه آرمان پرند)

وضعيت قرارداد بيع متقابل فيمابين شركت مورد گزارش و شركت مديريت توليد برق حرارتي براي احداث 3 واحد بخار نيروگاه به مبلغ 10.787 ميليارد ريال در سال 1392، الحاقيه بعدي در سال 1399 درخصوص تغيير مبلغ اوليه قرارداد به مبلغ 8/315 ميليون يورو (با نرخ ارز سامانه نيما)، مبالغ دريافتي از بابت قرارداد مزبور طي عمر مفيد نيروگاه، چگونگي فروش برق توليدي واحدهاي مزبور به شركت مديريت شبكه برق ايران در يادداشت توضيحي 1-4-1-28 انعكاس يافته است. به طوريكه از مفاد يادداشتهاي مزبور ملاحظه مي گردد عليرغم انجام تعهدات قراردادي شركت مورد گزارش در آغاز و ابلاغ تحقق بهره برداري تجاري از واحدهاي 1 الي 3 نيروگاه تا پايان سال مالي قبل، تا پايان دوره مالي مورد گزارش صرفا مبلغ 24.272 ميليارد ريال به صورت ريالي بابت سوخت صرفه جويي شده طي دو سال بهره برداري براي هر واحد نيروگاه مزبور پرداخت گرديده و باقيمانده هم ارز ريالي تعهدات قانوني شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي از بابت قرارداد بيع متقابل مزبور به هنگام پرداخت به شركت مورد گزارش در سنوات آتي در چارچوب استانداردهاي حسابداري در حسابها شناسايي و ثبت خواهد گرديد.

3-6- شركت توليد برق توس مپنا

با توجه به يادداشت توضيحي2-4-1-12 صورتهاي مالي، در رابطه با احداث سه واحد نيروگاه بخش بخار، انرژي حاصل از بخش بخار نيروگاه طبق قرارداد فيمابين، از تاريخ بهره برداري به مدت 2 سال به شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي بايستي تحويل گردد. ليكن از تاريخ بهره برداري، كل برق توليدي واحدهاي 1 و 2 بخار همانند برق توليدي بخش گاز به شركت مديريت شبكه برق ايران تحويل گرديده است. ضروري است در انتهاي اتمام قرارداد بيع متقابل، پس از تهيه تفاهم نامه سه جانبه، فيمابين شركت برق توس مپنا، شركت مديريت شبكه برق ايران و شركت مادر تخصصي برق حرارتي، ميزان برق تحويلي از بخش بخار به شركت مديريت برق شبكه ايران طبق قرارداد بيع متقابل در حسابهاي فيمابين تعديل و به بدهكار تعهدات كمكهاي بلاعوض به شركت برق حرارتي) منظور شود. مضافا ميزان وجوه دريافتي از بابت سوخت صرفه جويي شده واحدهاي 1 و 2 بخار از شركت برق حرارتي متناسب با الحاقيه شماره يک قرارداد بيع متقابل (330 ميليون يورو بخش واحد نيروگاه) نبوده است. طبق بررسي انجام شده تكميل واحد 3 بخش بخار نسبت به برآورد اوليه با تاخير همراه است.

8. وضعيت مالكيت اراضي نيروگاه هاي شركتهاي گروه در يادداشت توضيحي 3-1-12 انعكاس يافته است. به شرح يادداشت مزبور تا تاريخ تهيه صورتهاي مالي، اسناد مالكيت زمين برخي از نيروگاه ها (شش نيروگاه) به نام شركتهاي گروه انتقال نيافته است.

9. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-5 اشاره گرديده، پس از اتمام ساخت پروژه صندوق و تبديل شركت پروژه به شركت سهامي عام و عرضه عمومي بخشي از سهام آن، فعاليت صندوق پايان يافته و تصفيه صندوق صورت مي گيرد. در اين رابطه با توجه به تكميل ساخت پروژه و بهره برداري از آن در مقطع تهيه اين گزارش، اقدامات لازم به منظور فراهم نمودن شرايط براي پذيرش شركت پروژه (توليد برق پرند مپنا) در سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذيرفته كه فرآيند تكميل پذيرش سهام مزبور جهت عرضه آن در جريان مي باشد.

10. به شرح يادداشت توضيحي 5-4 فروش انرژي شركتهاي تابعه در چارچوب نرخهاي تعيين شده حسب مورد در بازار برق، قراردادهاي دوجانبه با بورس انرژي بوده كه براساس قراردادهاي فروش انرژي با خريداران مقرر گرديده بهاي انرژي تحويلي به ايشان ظرف مهلت 30 روز به نيروگاه ها (فروشندگان) پرداخت گردد در اين ارتباط به شرح يادداشت توضيحي 3-1-19 مانده دريافتني تجاري از مشتريان در تاريخ صورت وضعيت مالي معادل مبلغ 87.875 ميليارد ريال (مشتمل بر مبالغ ارزي) بوده كه اين امر حاكي از عدم وصول به موقع مطالبات از مشتريان (خريداران انرژي) مي باشد.

مفاد بندهاي (5) الي (9) فوق، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

11. منظور از مسایل عمده حسابرسي، مسايلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسايل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسايل ارايه نمي شود. در اين ارتباط مسايل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. مسئوليت ساير اطلاعات با هيات مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.
اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني ارايه نمي¬كند.
مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر مي¬رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، آثار مورد مندرج در بند (2) بر ساير اطلاعات موثر بوده كه آثار آن به نحو مناسب در گزارش مزبور منعكس نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. موارد مرتبط با الزمات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح ذيل است:
13-1- وضعيت پرداخت سود سهام به تفصيل در يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي انعكاس يافته است. در اين ارتباط مفاد مواد 148 و 240 اصلاحيه قانون تجارت، درخصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي صاحبان سهام رعايت نشده است.
13. 2-13- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 20/04/1402 در مواردي منجر به نتيجه نگرديده كه عينا در بند 16 اين گزارش درج گرديده است.
13. 3-13- مفاد مواد 119، 122 (ماده 38 اساسنامه) اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب درخصوص تعيين سمت اعضاي هيات مديره در اولين جلسه هيات مديره پس از تصويب در مجمع و تشكيل جلسات هيات مديره به صورت ماهانه، رعايت نشده است. مضافا با توجه به عدم معرفي احدي از نمايندگان حقيقي عضو حقوقي هيات مديره در چهار ماهه ابتداي سال مالي مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت رعايت نگرديده است.
14. به شرح يادداشت توضيحي 1-2-37 و تاييديه مديران، طي سال مالي مورد گزارش معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.
15. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند (2) مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.
16. در چارچوب رسيدگيهاي انجام شده توسط اين موسسه، الزامات و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي آن سازمان مورد بررسي قرار گرفته، به استثناي موارد زير، به موارد ديگري حاكي از عدم رعايت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است:

ردیفشماره بند و مادهشرح
ابلاغيه هاي سازمان بورس و اوراق بهادار
16-1تبصره ماده 9 افشاي فوري تغيير در تركيب اعضاي هيات مديره، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مديرعامل
16-2ماده 10ارايه صورتجلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركتها و عدم تهيه گزارش هيات مديره براساس نمونه ابلاغي سازمان بورس
دستورالعمل حاكميت شركتي
16-3ماده 8عدم تشكيل واحد حسابرسي داخلي به طور مستقل و تحت نظارت هيات مديره مطابق با ضوابط و مقررات سازمان
16-4ماده 23 عدم تشكيل جلسات هيات مديره در هر ماه حداقل يک جلسه
16-5ماده 37 عدم افشا در پايگاه اينترنتي شركت درخصوص اطلاعات تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه اي اعضاي هيات مديره و مديرعامل و كميته هاي تخصصي هيات مديره و اعضاي آن و همچنين اطلاعات مربوط به عضويت اعضاي هيات مديره در هيات مديره ساير شركتها به اصالت يا به نمايندگي به نحو مناسب.
17. در راستاي تبصره ذيل ماده 40 حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار براساس مصوبه مجمع عمومي عادي مورخ 20/04/1403 مبلغ 5 ميليارد ريال به عنوان هزينه مسئوليت اجتماعي مصوب گرديده كه در اين خصوص در محدوده رسيدگي انجام شده، اين موسسه به انجام مخارجي در اين خصوص برخورد ننموده است.
18. محاسبات نسبت كفايت سرمايه در تاريخ صورت وضعيت مالي در يادداشت توضيحي 1-22 درج گرديده است. در اين ارتباط مباني محاسباتي نسبتهاي كفايت سرمايه مورد بررسي قرار گرفته است. اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت مفاد دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه نهادهاي مالي، برخورد ننموده است.
19. تعيين سمت اعضاي هيات مديره شركت مورد گزارش براساس صورتجلسه مورخ 27/05/1403 هيات مديره صورت پذيرفته است. در اين ارتباط اگرچه مراتب ثبت روزنامه رسمي صورتجلسه مزبور در تاريخ 23/08/1403 در اداره ثبت شركتها صورت پذيرفته و ليكن در اجراي ماده 31 اساسنامه شركت، مكاتباتي با سازمان بورس جهت تاييد صلاحيت مديران توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در جريان مي باشد.
20. گزارش كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسي شده است. براساس بررسي انجام شده و با توجه به محدوديتهاي ذاتي كنترلهاي داخلي به استثناي عدم تشكيل واحد حسابرسي داخلي، اين موسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل كنترلهاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

موسسه حسابرسي هشيار بهمند	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Amir Ahmadi [Sign	002901	1404/05/26 11:31:00
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1404/05/26 11:33:38
مدیر موسسه هشیار بهمند	[Mohammad Sakhaee Far [Sign	811022	1404/05/26 12:18:07

صورت سود و زیان تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۹۷,۹۵۵,۶۹۰	۶۰,۲۹۱,۵۱۱	۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰,۱۷۳,۳۱۹)	(۱۹,۱۰۵,۵۷۰)	(۵۸)
سود (زیان) ناخالص	۶۷,۷۸۲,۳۷۱	۴۱,۱۸۵,۹۴۱	۶۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۱۲,۳۲۹)	(۴۴۸,۴۱۸)	(۱۰۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۱۰,۲۴۵	۵۵۳	۱۹,۸۲۶
سایر هزینه‌ها	۰	(۵۲۳,۵۱۳)	۱۰۰
سود (زیان) عملیاتی	۶۶,۹۷۹,۲۸۷	۴۰,۲۱۴,۵۶۳	۶۷
هزینه های مالی	(۲,۹۰۸,۱۲۳)	(۷۷۷,۳۹۹)	(۲۷۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۲۸۳,۵۶۸	۱,۴۴۹,۵۳۰	۱۳۳
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکتهای خاص	۶۷,۴۵۴,۷۳۲	۴۰,۸۸۶,۶۹۴	۶۵
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
سهم گروه از سود مشارکتهای خاص	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۷,۴۵۴,۷۳۲	۴۰,۸۸۶,۶۹۴	۶۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۶,۱۱۴,۸۳۳)	(۴,۱۰۵,۴۳۳)	(۴۹)
سال‌های قبل	(۱,۹۴۶,۴۵۱)	(۳۵۲,۱۷۲)	(۴۵۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۹,۳۹۳,۴۴۸	۳۶,۴۲۹,۰۸۹	۶۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵۹,۳۹۳,۴۴۸	۳۶,۴۲۹,۰۸۹	۶۳
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۵۸,۳۸۵,۶۰۴	۳۵,۷۶۲,۹۹۶	۶۳
منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۰۷,۸۴۴	۶۶۶,۰۹۳	۵۱
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:			
عملیاتی (ریال)	۲,۹۵۶	۱,۷۹۴	۶۵
غیرعملیاتی (ریال)	۱۴	۲۷	(۴۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۲,۹۷۰	۱,۸۲۱	۶۳
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۹۷۰	۱,۸۲۱	۶۳
سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	۲,۹۷۰	۱,۸۲۱	۶۳
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۵۹,۳۹۳,۴۴۸	۳۶,۴۲۹,۰۸۹	۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته	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 (زیان) جامع دوره	۵۹,۳۹۳,۴۴۸	۳۶,۴۲۹,۰۸۹	۶۳
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۵۸,۳۸۵,۶۰۴	۳۵,۷۶۲,۹۹۶	۶۳
منافع فاقد حق کنترل	۱,۰۰۷,۸۴۴	۶۶۶,۰۹۳	۵۱

صورت وضعیت مالی تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
داراییها				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۲۸۳,۵۰۹,۱۲۴	۱۷۶,۹۵۴,۴۳۹	۱۳۴,۸۰۲,۲۱۶	۶۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۴۰,۴۲۸	۲۴۱,۱۳۹	۴۱۹,۶۷۵	۰
سرمایه‌گذاری در مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۳۰۶,۸۹۴	۱۲۰,۸۱۲	۱۲۰,۷۸۵	۲,۶۳۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۵	۵	۵	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۸۷,۰۵۶,۴۵۱	۱۷۷,۲۱۶,۲۹۵	۱۲۵,۳۴۳,۶۸۱	۶۲
داراييهاي جاري				
پیش‌پرداخت‌ها	۱,۷۴۳,۳۳۱	۴۳۱,۹۳۳	۸۹۳,۶۳۳	۳۰۴
موجودی مواد و کالا	۶۲۸,۴۵۰	۵۴۱,۵۲۷	۳۳۵,۲۱۰	۱۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵۲,۵۱۱,۱۱۲	۷۶,۶۴۷,۰۲۰	۵۱,۸۱۴,۶۳۷	۹۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰	۶۹۷,۱۱۶	(۱۹)
موجودی نقد	۱۵,۸۰۹,۶۴۲	۱۰,۷۹۷,۰۹۲	۶,۷۲۰,۳۹۸	۴۶
	۱۷۱,۷۵۷,۵۳۵	۸۹,۷۳۲,۵۷۲	۶۰,۴۶۰,۹۸۴	۹۱
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۷۱,۷۵۷,۵۳۵	۸۹,۷۳۲,۵۷۲	۶۰,۴۶۰,۹۸۴	۹۱
جمع داراييها	۴۵۸,۸۱۳,۹۸۶	۲۶۷,۰۴۸,۹۶۷	۱۹۵,۸۰۳,۶۶۵	۷۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام	۶۷۱,۰۵۱	۰	۰	
صرف (کسر) سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۸,۶۱۹	۰
اندوخته سرمایه ای	۱۸,۱۰۳,۹۷۷	۶,۱۰۳,۹۷۷	۶,۱۰۳,۹۷۷	۱۹۷
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱۶۷,۴۱۷,۴۵۸	۱۲۳,۲۴۷,۵۱۱	۸۷,۹۶۵,۸۹۶	۳۶
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	۰	(۳)	(۳)	۱۰۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۰۸,۱۹۲,۴۸۶	۱۵۱,۲۵۱,۴۸۵	۱۱۵,۸۶۸,۴۸۹	۳۸
منافع فاقد کنترل	۴,۶۹۷,۸۹۴	۳,۴۳۵,۹۳۱	۲,۸۳۳,۰۱۷	۳۷
جمع حقوق مالکانه	۲۱۲,۸۹۰,۳۸۰	۱۵۴,۷۸۷,۴۱۶	۱۱۸,۷۰۱,۵۰۶	۳۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۸۰,۴۱۷	۱,۲۴۱,۲۴۵	۸,۶۸۹,۰۸۵	(۶۹)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۸۰,۴۱۷	۱,۳۴۱,۳۴۵	۸,۶۸۹,۰۸۵	(۶۹)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴۶,۸۸۷,۷۰۱	۷۸,۸۶۱,۲۲۲	۴۲,۱۳۴,۲۳۶	۸۶
مالیات پرداختنی	۱۳,۱۵۶,۰۸۸	۸,۲۶۷,۵۱۰	۶,۸۹۵,۵۷۹	۵۹
سود سهام پرداختنی	۱۱,۵۵۵	۱,۷۲۴,۱۸۲	۱,۵۹۳,۰۲۶	(۹۹)
تسهیلات مالی	۸۴,۸۲۰,۸۱۰	۲۲,۱۶۷,۲۹۲	۱۷,۷۹۰,۲۲۳	۲۸۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۶۷,۰۲۵	۰	۰	
	۲۴۵,۵۴۳,۱۸۹	۱۱۱,۰۲۰,۳۰۶	۶۸,۴۱۳,۰۷۴	۱۲۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۴۵,۵۴۳,۱۸۹	۱۱۱,۰۲۰,۳۰۶	۶۸,۴۱۳,۰۷۴	۱۲۱
جمع بدهی‌ها	۲۴۵,۹۲۳,۶۰۶	۱۱۲,۲۶۱,۵۵۱	۷۷,۱۰۲,۱۵۹	۱۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۵۸,۸۱۳,۹۸۶	۲۶۷,۰۴۸,۹۶۷	۱۹۵,۸۰۳,۶۶۵	۷۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۸,۶۱۹	۶,۱۰۳,۹۷۷	۰	۰	۰	۹۰,۴۲۷,۸۹۶	(۳)	۱۱۸,۳۳۰,۴۸۹	۲,۸۳۳,۰۱۷	۱۲۱,۱۶۳,۵۰۶
اصلاح اشتباهات												(۲,۴۶۲,۰۰۰)		(۲,۴۶۲,۰۰۰)	۰	(۲,۴۶۲,۰۰۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۸,۶۱۹	۶,۱۰۳,۹۷۷	۰	۰	۰	۸۷,۹۶۵,۸۹۶	(۳)	۱۱۵,۸۶۸,۴۸۹	۲,۸۳۳,۰۱۷	۱۱۸,۷۰۱,۵۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹																
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												۳۵,۷۶۲,۹۹۶		۳۵,۷۶۲,۹۹۶	۶۶۶,۰۹۳	۳۶,۴۲۹,۰۸۹
اصلاح اشتباهات												۰		۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰		۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۷۶۲,۹۹۶	۰	۳۵,۷۶۲,۹۹۶	۶۶۶,۰۹۳	۳۶,۴۲۹,۰۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۷۶۲,۹۹۶	۰	۳۵,۷۶۲,۹۹۶	۶۶۶,۰۹۳	۳۶,۴۲۹,۰۸۹
سود سهام مصوب			۰	۰	۰	۰		۰	۰			(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)	(۶۳,۱۷۹)	(۳۴۳,۱۷۹)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰						۰		۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی							۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰					۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰												۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰	۰
خرید سهام خزانه													۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰							۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	(۵۴۶,۶۵۶)	۰	۰	۰	۰	۵۴۶,۶۵۶	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۷۴۸,۰۲۷					(۷۴۸,۰۲۷)		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای								۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها									۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۳,۹۷۷	۰	۰	۰	۱۲۳,۳۴۷,۵۱۱	(۳)	۱۵۱,۳۵۱,۴۸۵	۳,۴۳۵,۹۳۱	۱۵۴,۷۸۷,۴۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰																
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												۵۸,۳۸۵,۶۰۴		۵۸,۳۸۵,۶۰۴	۱,۰۰۷,۸۴۴	۵۹,۳۹۳,۴۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۳۸۵,۶۰۴	۰	۵۸,۳۸۵,۶۰۴	۱,۰۰۷,۸۴۴	۵۹,۳۹۳,۴۴۸
سود سهام مصوب			۰	۰	۰	۰		۰	۰			(۸۸۰,۰۰۰)		(۸۸۰,۰۰۰)	(۶۳,۱۷۹)	(۹۴۳,۱۷۹)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰						۰		۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی							۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰					۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰												۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰	۰
خرید سهام خزانه													۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰							۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۶۷۱,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۳۵,۶۵۷)	۳	(۶۶۴,۶۰۳)	۳۱۷,۲۹۸	(۳۴۷,۳۰۵)
تخصیص به اندوخته قانونی							۰					۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای								۱۲,۰۰۰,۰۰۰				(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها									۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۱,۰۵۱	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۳,۹۷۷	۰	۰	۰	۱۶۷,۴۱۷,۴۵۸	۰	۲۰۸,۱۹۲,۴۸۶	۴,۶۹۷,۸۹۴	۲۱۲,۸۹۰,۳۸۰

صورت جریان های نقدی تلفیقی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
نقد حاصل از عملیات	۵۵,۱۶۴,۷۵۰	۶۱,۱۱۱,۴۵۷	(۱۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۶۴۳,۴۲۷)	(۷۹۳,۴۰۱)	(۲۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۵۲,۵۲۱,۳۲۳	۶۰,۳۱۸,۰۵۶	(۱۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌هاي ثابت مشهود	(۴۱,۱۸۱,۷۷۰)	(۴۴,۲۸۹,۱۳۸)	۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌هاي نامشهود	۰	(۱۱۷)	۱۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۲۷۳,۴۸۴)	(۲۷)	(۱۲,۱۲۳,۹۱۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲۵۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۸۸۴)	۶۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۵۰,۰۸۱	۸۱,۸۲۳	۸۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۶۴,۱۰۷	۳۶۱,۹۵۴	۲۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۴۳,۵۹۱,۰۶۶)	(۴۴,۴۶۳,۳۸۹)	۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۸,۹۳۰,۲۵۷	۱۵,۸۵۴,۶۶۷	(۴۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی - با حفظ کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱,۲۷۰,۴۵۸)	(۱۱,۷۶۳,۴۶۰)	۴
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲۳,۴۸۱)	(۲۹۶,۲۲۹)	۵۸
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
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 به مالکان شرکت اصلی	(۱,۶۳۸,۹۶۵)	۰	(۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۸۴,۲۱۷)	(۲۰)	(۹۲۰,۹۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵,۷۱۷,۱۲۱)	(۱۲,۰۵۸,۷۰۹)	۵۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۲۱۳,۱۲۶	۳,۷۹۵,۹۵۸	(۱۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰,۷۹۷,۰۹۳	۶,۷۳۰,۳۹۸	۶۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۷۹۹,۴۱۴	۲۸۰,۷۳۶	۵۴۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵,۸۰۹,۶۴۳	۱۰,۷۹۷,۰۹۳	۴۶
معاملات غیرنقدي	۶۰۱,۲۵۸	۱,۸۵۰,۴۳۶	(۶۸)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۴۱,۵۴۴,۹۱۴	۸,۸۶۰,۲۱۱	۳۶۹
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۱,۵۴۴,۹۱۴	۸,۸۶۰,۲۱۱	۳۶۹
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	۰	۰	۰
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	۰	۰	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰
هزینه اجاره	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۸۶,۸۲۹)	(۷۲,۵۵۷)	(۲۹۵)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۸۶,۸۲۹)	(۷۲,۵۵۷)	(۲۹۵)
سود (زیان) عملیاتی	۴۱,۲۵۸,۰۷۵	۸,۷۸۷,۶۵۴	۳۷۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۸	۷۳	(۳۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۱,۲۵۸,۱۲۳	۸,۷۸۷,۷۲۷	۳۶۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۴۵۱)	(۱,۱۷۲)	۶۲

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱,۲۵۷,۶۷۲	۸,۷۸۶,۵۵۵	۳۷۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۱,۲۵۷,۶۷۲	۸,۷۸۶,۵۵۵	۳۷۰
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲,۰۶۳	۴۳۹	۳۷۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲,۰۶۳	۴۳۹	۳۷۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۲,۰۶۳	۴۳۹	۳۷۰
سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	۲,۰۶۳	۴۳۹	۳۷۰
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۴۱,۲۵۷,۶۷۲	۸,۷۸۶,۵۵۵	۳۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
مالیات بردرآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 (زیان) جامع دوره	۴۱,۲۵۷,۶۷۲	۸,۷۸۶,۵۵۵	۳۷۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها:				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۵۶۴	۶۳۷	۷۱۰	(۱۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۸,۳۶۹,۴۲۳	۲۷,۷۳۹,۲۳۱	۲۰,۷۳۹,۳۳۲	۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۸,۳۶۹,۹۸۷	۲۷,۷۳۹,۸۶۸	۲۰,۷۴۰,۰۴۲	۲
داراييهاي جاري				
پیش‌پرداخت‌ها	۱۰,۹۱۳	۶,۹۷۸	۷,۲۴۸	۵۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۳,۵۵۶,۴۶۶	۱۴,۴۶۱,۷۵۳	۶,۹۰۷,۷۵۴	۲۷۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۴۴,۱۷۱	۳,۲۸۲	۳,۷۷۰	۱,۲۰۶
	۵۳,۶۱۱,۵۵۰	۱۴,۴۷۲,۱۱۳	۶,۹۱۸,۷۷۲	۲۷۰
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۳,۶۱۱,۵۵۰	۱۴,۴۷۲,۱۱۳	۶,۹۱۸,۷۷۲	۲۷۰
جمع داراييها	۸۱,۹۸۱,۵۳۷	۴۲,۲۱۱,۹۸۱	۲۷,۶۵۸,۸۱۴	۹۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۰۱۰	۳۲۹,۶۲۴	۱۶۰
اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۵۳,۲۲۷,۵۴۶	۱۴,۰۸۰,۸۶۴	۶,۰۱۳,۶۹۵	۲۷۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۵,۲۲۷,۵۴۶	۳۴,۸۴۹,۸۷۴	۲۶,۳۴۳,۳۱۹	۱۱۶
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	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۷۵۳,۲۶۷	۷,۰۸۱,۵۱۹	۷۹۹,۶۰۸	(۵)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۷۲۴	۲۸۰,۵۸۸	۵۱۵,۸۸۷	(۱۰۰)
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
	۶,۷۵۳,۹۹۱	۷,۳۶۲,۱۰۷	۱,۳۱۵,۴۹۵	(۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۷۵۳,۹۹۱	۷,۳۶۲,۱۰۷	۱,۳۱۵,۴۹۵	(۸)
جمع بدهی‌ها	۶,۷۵۳,۹۹۱	۷,۳۶۲,۱۰۷	۱,۳۱۵,۴۹۵	(۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۱,۹۸۱,۵۳۷	۴۲,۲۱۱,۹۸۱	۲۷,۶۵۸,۸۱۴	۹۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۶,۰۱۳,۶۹۵	۰	۲۶,۳۴۳,۳۱۹
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۶,۰۱۳,۶۹۵	۰	۲۶,۳۴۳,۳۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۸,۷۸۶,۵۵۵		۸,۷۸۶,۵۵۵
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۸,۷۸۶,۵۵۵		۸,۷۸۶,۵۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								۰	۰	۸,۷۸۶,۵۵۵		۸,۷۸۶,۵۵۵
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			(۲۸۰,۰۰۰)		(۲۸۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۳۹,۳۸۶					(۴۳۹,۳۸۶)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶۹,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۸۰,۸۶۴	۰	۳۴,۸۴۹,۸۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										۴۱,۲۵۷,۶۷۳		۴۱,۲۵۷,۶۷۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۰	۰	۴۱,۲۵۷,۶۷۳		۴۱,۲۵۷,۶۷۳
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			(۸۸۰,۰۰۰)		(۸۸۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۲۳۰,۹۹۰					(۱,۲۳۰,۹۹۰)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۲۲۷,۵۴۶	۰	۷۵,۲۲۷,۵۴۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۸۰,۱۵۷	۷۱۱	۲۳۶,۲۰۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۵۱)	(۱,۱۷۲)	۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱,۶۷۹,۷۰۶	(۴۶۱)	۳۶۴,۴۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۴۸	۷۳	(۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه گذاري	۴۸	۷۳	(۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۶۷۹,۷۵۴	(۳۸۸)	۴۳۳,۰۲۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	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	(۱,۶۳۸,۹۶۵)	۰	(∞)

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۶۳۸,۹۶۵)	۰	(∞)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۰,۷۸۹	(۳۸۸)	۱۰,۶۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۳۸۲	۳,۷۷۰	(۱۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۴,۱۷۱	۳,۳۸۲	۱,۲۰۶
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موطف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۸,۸۶۰,۲۱۱	۴۱,۵۴۴,۹۱۴	افزایش درصد سود تقسیمی شرکتهای فرعی
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	به دلیل فروش بخشی از سهام شرکت تولید برق عسلویه مپنا
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
جمع	۸,۸۶۰,۲۱۱	۴۱,۵۴۴,۹۱۴	

ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکت‌های قابل معامله در بازار سرمایه (پذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۰,۱۳۷,۱۳۳	به دلیل فروش بخشی از سهام شرکت تولید برق عسلویه مپنا
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۰	۰	
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	
سهام سایر شرکت‌ها	۱۸,۲۰۲,۲۸۸	۱۸,۲۰۲,۲۹۰	
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۳۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۲۷,۷۳۹,۲۳۱	۲۸,۳۶۹,۴۲۳	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موطف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	براورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۰	۴	۶
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۱,۰۹۲	۱,۰۸۳	۱,۱۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	افزایش به طور متوسط ۱۵ تا ۲۰ درصد هزینه های اداری و تشکیلاتی شرکت

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره تسهیلات به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های کل برآوردی طرح	منابع تامین مالی		نرخ NPV یا IRR		درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های انجام شده طرح تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
			ارزی	ریالی										
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»														
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.														

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سپرده بانکي	۷۳	۴۸
جمع	۷۳	۴۸

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود (زیان) انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود (زیان) خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۴,۰۸۰,۸۶۴	(۸۸۰,۰۰۰)	۸,۷۸۶,۵۵۵	۸۸۰,۰۰۰	۳۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	دفعات حضور در جلسات				
						آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
خليل بهبهاني		۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
حامد نيک کار		۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
علي اصغر اسمعيل نياگتابي		۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
احمدرضا فراست		۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
سعيد سالمي		۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
محسن اميري		۱۴۰۳/۰۵/۲۷		۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰،							۹	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالکيت در سهام شرکت
احمدرضا فراست	عضو کميته حسابرسی	کارشناسی ارشد	معاون اقتصادی مالی گروه مپنا	۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
تولید انرژیهای تجدید پذیر	۱۹۹,۹۹۹,۹۷۴	۹۹	۰
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا	۸,۹۴۵,۲۷۷,۳۷۶	۹۷	۰
تولید برق سنندج مپنا	۲۱۶,۱۴۵,۲۳۶	۹۸	۰
تولید برق گناوه مپنا	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۹۳	۰
تولید برق غرب کارون مپنا	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۶,۷۲۸,۷۹۰,۶۰۹	۸۷	۰
تولید آب و برق قشم مپنا	۹۹۸	۹۹	۰
تولید برق توس مپنا	۶۵,۹۵۶,۹۸۹	۱۰۰	۰

صورت خلاصه سرمايه گذاريها به تفکيک گروه صنعت

شرح سرمايه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمايه								سهام ساير شرکتها				کل سرمايه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغييرات			انتهاي دوره			ابتداي دوره		تغييرات	انتهاي دوره	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره	
	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهاي تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	درصد به کل	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۵۰۸,۴۷۳	۰	(۱,۱۴۵,۵۹۴)	۱	۶۳۵,۵۳۶	۴۶,۳۶۳,۸۷۹	۶	۱۸,۲۰۲,۲۸۸	۰	۱۸,۲۰۲,۲۸۸	۷	۱۸,۸۳۷,۸۲۴	۶۷.۹۱	۰	۷	۶۶.۴۷
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۸۳,۲۸۷,۷۳۴	۶۰۰,۱۹۰	۳۸,۹۴۸,۰۲۶	۱	۹,۵۰۱,۵۹۷	۱۲۲,۳۳۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۳۳.۰۹	۶۰۰,۱۹۰	۱۰۰	۳۳.۵۳
ساير فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۲
جمع	۲	۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۸۹۶,۱۹۷	۶۰۰,۱۹۰	۳۷,۸۰۲,۴۳۲	۲	۱۰,۱۳۷,۱۳۳	۱۶۸,۶۹۸,۶۲۹	۶	۱۸,۲۰۲,۲۸۸	۲	۱۸,۲۰۲,۲۹۰	۸	۲۷,۷۳۹,۲۳۱	۱۰۰	۶۰۰,۱۹۲	۹	۲۸,۳۳۹,۴۲۳	۱۰۰

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمايه						سهام ساير شرکتها			کل سرمايه گذاري در سهام						
	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره	تغييرات	انتهاي دوره	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره		
	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهاي تمام شده
ذخيره کاهش ارزش سرمايه گذاري در سهام		۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰			۰
لطفا دلايل مغايرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد																

صورت وضعيت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمايه

نام شرکت	سرمايه (ميليون ريال)	ارزش اسمی هر سهم (ريال)	ابتدای دوره			تغييرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکيت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ريال)	ارزش هر سهم (ريال)	افزايش (کاهش)
سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس														
توليد برق عسلويه مپنا	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۷۲۸,۷۹۰,۶۰۹	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۵۰۸,۴۷۳	۰	۰	(۱,۱۴۵,۵۹۴)	۸۷.۲	۶۳۵,۵۳۶	۴۶,۳۶۲,۸۷۹	۹۴	۶,۸۸۰	۴۵,۷۲۷,۳۴۳
صندوق سرمايه گذاري پروژه آرمان پرند مپنا	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱,۰۰۰	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۸,۹۰۱,۴۰۷	۸۳,۲۸۷,۷۳۴	۴۳,۹۵۰,۴۷۷	۶۰۰,۱۹۰	۳۸,۹۴۸,۰۲۶	۹۷.۰۳	۹,۵۰۱,۵۹۷	۱۲۲,۳۳۵,۷۵۰	۱,۰۶۲	۱۲,۶۷۶	۱۱۲,۸۳۴,۱۵۳
جمع سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس				۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۸۹۶,۱۹۷		۶۰۰,۱۹۰	۳۷,۸۰۲,۴۳۲		۱۰,۱۳۷,۱۳۳	۱۶۸,۶۹۸,۶۲۹			۱۵۸,۵۶۱,۴۹۶
سهام درج شده در بازارهای پايه فرابورس														
جمع سهام درج شده در بازارهای پايه فرابورس				۰	۰		۰	۰		۰	۰			۰

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
جمع				۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۸۹۶,۱۹۷		۶۰۰,۱۹۰	۳۷,۸۰۲,۴۳۳		۱۰,۱۳۷,۱۳۳	۱۶۸,۶۹۸,۶۲۹			۱۵۸,۵۶۱,۴۹۶
توضیحات														

صورت وضعیت پرتفوی سهام سایر شرکت‌ها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
تولید برق سنندج مپنا	۲۲۰,۹۷۱	۱,۰۰۰	۲۱۶,۱۴۵,۲۳۶	۱,۴۷۶,۴۹۱	۰	۰	۹۷.۸۲	۱,۴۷۶,۴۹۱	۶,۸۳۱	
تولید برق غرب کارون مپنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
تولید برق توس مپنا	۶,۵۹۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۵۶,۹۸۹	۶,۵۹۵,۶۹۹	۰	۰	۱۰۰	۶,۵۹۵,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰	
تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۷۴	۷,۹۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	۴۰,۰۰۰	
تولید آب و برق قشم مپنا	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۸	۹۹	۰	۰	۹۹.۸	۹۹	۹۹,۱۹۸	
تولید برق گناوه مپنا	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۱,۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۹۲.۶۲	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۲	۰	۲	۱,۰۰۰	
جمع				۱۸,۲۰۲,۲۸۸		۲		۱۸,۲۰۲,۲۹۰		
توضیحات										

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهای تمام شده سهام سایر شرکتها
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا	۴۳,۹۵۰,۴۷۷	۱۳,۶۵۶	۶۰۰,۱۹۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۲
جمع			۶۰۰,۱۹۰	۲
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
جمع			۰		۰	۰
سود (زیان) فروش سهام غیرعملیاتی						۰
سود (زیان) فروش سهام عملیاتی						۰

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاری‌ها

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره			
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:										
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تامین مالی:										
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:										
سپرده های ریالی	۰	۰		۱	۳۰,۰۰۰	۰	۱	۳۰,۰۰۰		
سپرده های ارزی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰		۱	۳۰,۰۰۰	۰	۱	۳۰,۰۰۰		
سرمایه گذاری در املاک:										
زمین	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
ساختمان	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره		
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
پروژه در جریان ساخت	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۰			۳۰,۰۰۰	۰		۳۰,۰۰۰		
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها		۰			۰			۰		
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توضیحات										

درآمد سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
							۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ *
تولید برق سنندج مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۲۱۶,۱۴۵,۲۳۶	۲۳۰,۹۷۱	۱,۰۰۰	۹۷.۸۲	۱۸,۸۲۹	۹,۴۱۵	۰
تولید برق غرب کارون مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۹۱,۴۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولید برق توس مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۶۵,۹۵۶,۹۸۹	۶,۵۹۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۱,۱۷۱	۴۸,۹۳۸	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۶	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۷.۲	۸۶۸	۷۰۰	۰
تولید انرژي هاي تجدید پذیر مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۹۹,۹۹۹,۹۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۲,۱۲۱	۴۰,۰۰۰	۰
تولید آب و برق قشم مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۸	۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹.۸	۱,۹۶۵,۵۹۵,۹۸۴	۷۸۷,۸۳۸,۴۰۰	۰
تولید برق گناوه مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۲.۶۲	۳۴۷,۲۲۲	۳۴۵,۹۰۲	۰
تولید برق پرند مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰
جمع سود تقسیمی شرکتها									۰
جمع سود تقسیمی صندوق ها									۰
جمع کل									۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته									۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی									۴۱,۵۴۴,۹۱۴
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									

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	وضعیت تایید صلاحیت مدیران نهاد مالی	امضا کننده صورت مالی
احداث و توسعه نیروگاههاي مپنا توسعه یک	احداث و توسعه نیروگاههاي مپنا توسعه یک	10102649926	خليل بهبهاني	خليل بهبهاني	1950380688	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	تایید صلاحیت شده	
احداث وتوسعه نیروگاههاي سیکل ترکیبي مپنا توسعه دو	احداث وتوسعه نیروگاههاي سیکل ترکیبي مپنا توسعه دو	10102938782	حامد نیک کار	حامد نیک کار	0653226985	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت اجرايي	تایید صلاحیت شده	
احداث و توسعه پروژه هاي ویژه مپنا	احداث و توسعه پروژه هاي ویژه مپنا	10102945235	علي اصغر اسمعيل نياكتابي	علي اصغر اسمعيل نياكتابي	2060723949	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	تایید صلاحیت شده	
نصب نیرو	نصب نیرو	10101280053	احمدرضا فراست	احمدرضا فراست	0067529283	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	تایید صلاحیت شده	
سرمايه گذاري صنايع برق و آب صبا	سرمايه گذاري صنايع برق و آب صبا	10101328119	سعيد سالمي	سعيد سالمي	1062722681	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	تایید صلاحیت شده	

شرکت های فرعی

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
هلد ایرانیان مپنا1	تولید برق گناوه مپنا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	1403/09/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/06/22	1397/12/29	*	*
هلد ایرانیان مپنا2	تولید برق سنندج مپنا	سنندج	ثبت نشده نزد سازمان	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	1403/09/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/07/10	1397/12/29	*	*
هلد ایرانیان مپنا3	تولید انرژي هاي تجدید پذیر مپنا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي بهراد مشار	1403/09/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/06/22	1397/12/29	*	*
هلد ایرانیان مپنا4	تولید برق غرب کارون مپنا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)	1403/09/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/06/26	1397/12/29	*	*
هلد ایرانیان مپنا5	تولید برق عسلویه مپنا	بمپنا	پذیرفته شده در فرابورس ایران	تولیدی	موسسه حسابرسي هشيار بهمند	1404/09/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/08/30	1397/12/29	*	*
هلد ایرانیان مپنا6	تولید برق توس مپنا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)	1403/09/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/06/22	1397/12/29	*	*
هلد ایرانیان مپنا7	تولید آب و برق قشم مپنا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي بهراد مشار	1403/09/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1402/06/22	1397/12/29	*	*
هلد ایرانیان مپنا8	پروژه آرمان پرند مپنا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هشيار بهمند	1403/12/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	1397/12/29	*	*

شرکت های وابسته

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
هلد ایرانیان مپنا9	تولید برق پرند مپنا	برق پرند	پذیرفته شده در فرابورس ایران	تولیدی	موسسه حسابرسي هشيار بهمند	1403/12/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	1403/08/27	1397/12/29	*	درج نزد فرابورس
هلد ایرانیان مپنا10	بهره برداري و تعميراتي كيان توانا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	1401/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	1397/12/29	1402/01/01	*