اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه مدیریت نیروگاهي ایرانیان مپنا	سرمایه ثبت شده: 20,000,000
نماد: ومپنا(هلد ایرانیان مپنا)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401097	اطلاعات و صورت‌های مالی 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 مدیریت نیروگاهي ایرانیان 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 مسئولیت هیئت مدیره 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 اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان 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 اركان 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 تاييد 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 مسايل 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 ساير 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:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار
1-16	تبصره ماده 9	افشاي فوري تغيير در تركيب اعضاي هيات مديره، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مديرعامل
2-16	ماده 10	ارايه 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
3-16	ماده 8	عدم تشكيل واحد حسابرسي داخلي به طور مستقل و تحت نظارت هيات مديره مطابق با ضوابط و مقررات سازمان
4-16	ماده 23	عدم تشكيل جلسات هيات مديره در هر ماه حداقل يک جلسه
5-16	ماده 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	1404/04/23 20:47:08
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1404/04/23 20:50:42
مدیر موسسه هشیار بهمند	[Mohammad Sakhaee Far [Sign	811022	1404/04/23 21:05:40

صورت سود و زیان

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	
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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
هزینه اجاره	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۸۶,۸۳۹)	(۷۲,۵۵۷)	(۲۹۵)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۸۶,۸۳۹)	(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
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

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	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 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	۵۶۴	۶۳۷	۷۱۰	(۱۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۸,۳۶۹,۴۲۳	۲۷,۷۳۹,۲۳۱	۲۰,۷۳۹,۳۳۲	۲
دریافتنی‌های بلندمدت	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
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	۳,۳۸۲	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				

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
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
	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

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 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
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			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												

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
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										۴۱,۲۵۷,۶۷۲		۴۱,۲۵۷,۶۷۲
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	۴۱,۲۵۷,۶۷۲		۴۱,۲۵۷,۶۷۲
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
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه					۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته				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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	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)	۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱,۶۷۹,۷۰۶	(۴۶۱)	۳۶۴,۴۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های 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 دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۴۸	۷۳	(۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۶۷۹,۷۵۴	(۳۸۸)	۴۳۳,۰۲۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامين مالي	(۱,۶۳۸,۹۶۵)	۰	(∞)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۰,۷۸۹	(۳۸۸)	۱۰,۶۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۲۸۲	۳,۷۷۰	(۱۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۴,۱۷۱	۳,۲۸۲	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 موظف 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	
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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	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	خرید واحدهای سرمایه گذاری صندوق پروژه آرمان پرند مپنا

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
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 سرمایه گذاریها و درآمدزایی آنها

«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.

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					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	

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					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت	
جمع		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	نرخ 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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 شرکت

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.»

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	سهام قابل معامله در بازار سرمایه								سهام سایر شرکتها				کل سرمایه گذاری در سهام					
	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره			ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار		تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده		تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۵۰۸,۴۷۳	۰	۱	۶۳۵,۵۳۶	(۱,۱۴۵,۵۹۴)	۴۶,۳۶۲,۸۷۹	۶	۱۸,۲۰۲,۲۸۸	۰	۶	۱۸,۲۰۲,۲۸۸	۷	۱۸,۸۳۷,۸۲۴	۶۷.۹۱	۰	۰	۷	۶۶.۴۷
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۸۳,۳۸۷,۷۲۴	۶۰۰,۱۹۰	۱	۳۸,۹۴۸,۰۲۶	۹,۵۰۱,۵۹۷	۱۲۲,۳۳۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۳۲.۰۹	۶۰۰,۱۹۰	۱۰۰	۹,۵۰۱,۵۹۷	۳۳.۵۳
سایر فعالیتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۲	۰
جمع	۲	۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۸۹۶,۱۹۷	۶۰۰,۱۹۰	۳	۳۷,۸۰۲,۴۳۲	۱۰,۱۳۷,۱۳۳	۱۶۸,۶۹۸,۶۲۹	۶	۱۸,۲۰۲,۲۸۸	۲	۷	۱۸,۲۰۲,۲۹۰	۸	۲۷,۷۳۹,۲۳۱	۱۰۰	۶۰۰,۱۹۲	۱۰۰	۲۸,۳۳۹,۴۲۳	۱۰۰

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه								سهام سایر شرکتها						کل سرمایه گذاری در سهام					
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره			ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده		تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام		۰		۰			۰			۰	۰		۰			۰				۰	
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد																				

صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه

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)
سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس														
تولید برق عسلویه مپنا	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۵۰۸,۴۷۳	۰	۰	(۱,۱۴۵,۵۹۴)	۸۷.۲	۶۳۵,۵۳۶	۴۶,۳۶۲,۸۷۹	۹۴	۶,۸۸۰	۴۵,۷۲۷,۳۴۳
صندوق سرمایه گذاري پروژه آرمان پرند مپنا	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱,۰۰۰	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۸,۹۰۱,۴۰۷	۸۳,۳۸۷,۷۲۴	۴۳,۹۵۰,۴۷۷	۶۰۰,۱۹۰	۳۸,۹۴۸,۰۲۶	۹۷.۰۳	۹,۵۰۱,۵۹۷	۱۲۲,۳۳۵,۷۵۰	۱,۰۶۲	۱۳,۶۷۶	۱۱۲,۸۳۴,۱۵۳
جمع سهام پذیرفته 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 پایه فرایورس														
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرایورس				۰	۰		۰	۰		۰	۰			۰
جمع				۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۸۹۶,۱۹۷		۶۰۰,۱۹۰	۳۷,۸۰۲,۴۳۲		۱۰,۱۳۷,۱۳۳	۱۶۸,۶۹۸,۶۲۹			۱۵۸,۵۶۱,۴۹۶
توضیحات														

صورت وضعیت پرتفوي 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 انرژي هاي 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	

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)	
جمع				۱۸,۲۰۲,۲۸۸		۲		۱۸,۲۰۲,۲۹۰		
توضیحات										
.....										

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهاي تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهاي تمام شده سهام سایر شرکتها
صندوق سرمایه گذاري 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 گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهاي تمام شده	قیمت واگذاري هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاري	سود(زیان) واگذاري
جمع			۰		۰	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		

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)
ساختمان	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
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 حاصل از 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	۲۲۰,۹۷۱	۱,۰۰۰	۹۷.۸۲	۱۸,۸۲۹	۹,۴۱۵	۲,۰۳۵,۰۰۷ / 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	۱۹,۹۹۹,۹۹۶ / ۰
تولید برق توس مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۶۵,۹۵۶,۹۸۹	۶,۵۹۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۱,۱۷۱	۴۸,۹۳۸	۳,۲۲۷,۸۰۳ / ۰
تولید برق عسلویه مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۶	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۷.۲	۸۶۸	۷۰۰	۴,۷۱۷,۱۵۳ / 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	۷,۹۹۹,۹۹۹ / ۰
تولید آب و برق قشم مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۸	۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹.۸	۱,۹۶۹,۵۹۵,۹۸۴	۷۸۷,۸۳۸,۴۰۰	۷۸۶,۲۶۳ / ۰
تولید برق گناوه مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۲.۶۲	۳۴۷,۲۲۲	۲۴۵,۹۰۲	۲,۷۷۸,۶۹۲ / ۰
تولید برق پرند مپنا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱ / ۰
جمع سود تقسیمی شرکتها									۴۱,۵۴۴,۹۱۴ / ۰

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 *
جمع سود تقسیمی صندوق ها									۰ / ۰
جمع کل									۰ / ۴۱,۵۴۴,۹۱۴
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									

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	دفعات حضور در جلسات: آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
خليل بهبهاني	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
احمدرضا فراست	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
علي اصغر اسمعيل نياگتابي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
حامد نيک کار	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
سعيد سالمي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	۰	بلي	بلي	۹	۰	۰	۰
محسن اميري	مديرعامل	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلي	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 هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

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

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 هاي فرعي

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

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

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

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/ غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	وضعيت تاييد صلاحيت مديران نهاد مالی	امضا کننده صورت مالی
احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يک	10102649926	خليل بهبهاني	خليل بهبهاني	1950380688	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	تاييد صلاحيت شده	
احداث وتوسعه نيروگاههاي سيکل ترکيبي مپنا توسعه دو	احداث وتوسعه نيروگاههاي سيکل ترکيبي مپنا توسعه دو	10102938782	حامد نيک کار	حامد نيک کار	0653226985	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت اجرايي	تاييد صلاحيت شده	
احداث و توسعه پروژه هاي ويژه مپنا	احداث و توسعه پروژه هاي ويژه مپنا	10102945235	علي اصغر اسمعيل نياگتابي	علي اصغر اسمعيل نياگتابي	2060723949	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	حسابداري	تاييد صلاحيت شده	
نصب نيرو	نصب نيرو	10101280053	احمدرضا فراست	احمدرضا فراست	0067529283	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	تاييد صلاحيت 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	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	تاييد صلاحيت شده	