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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 39، 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، 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 نگرش ترديد 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 با اهميت 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 به كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري 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. نتيجه گيريها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا (سهامي عام)، 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 به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد.

حسابرس مسئول هدايت سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان بندي 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 ارگان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

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 سرمايه گذاريهاي بلندمدت (يادداشت توضيحي 1-14) شامل سرمايه گذاري در صندوق سرمايه گذاري پروژه آرمان پرند مپنا بوده كه صورتهاي مالي حسابرسي شده صندوق مزبور جهت انجام بررسي هاي معمول حسابرسي در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق در غياب دسترسي به مستندات مورد لزوم از هرگونه آثار احتمالي ناشي از اين امر بر اقلام صورتهاي مالي اطلاعي در دست نمي باشد.

5. سرفصل دريافتني هاي تجاري (يادداشت توضيحي 3-1-19) شامل (الف) مبلغ 13.225 ميليارد ريال مطالبات ارزي 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 طبق تاييديه دريافتي در سال مالي مورد گزارش، شركت مزبور مانده حسابهاي فيمابين را صفر اعلام نموده و (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 1.555 ميليارد ريال كمتر تاييد گرديده است. همچنين نحوه جبران مبلغ 195 ميليارد ريال مخارج انجام شده و تاييد شده بابت تحكيم بستر زمين محل احداث نيروگاه سيكل تركيبي گناوه بر صورتهاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر ميسر نمي باشد. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديتهاي فوق الذكر بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه فراهم نشده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي (2) و (3) مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

تاکید بر مطالب خاص

7. وضعيت مالياتي شركتهاي گروه به تفصيل در يادداشت توضيحي 29 انعكاس يافته است. در اين ارتباط (الف) براي عملكرد سالهاي 1392، 1397 و 1399 لغايت 1401 شركتهاي تابعه بر اساس برگهاي تشخيص ابلاغي به برخي از شركتهاي گروه ماليات جمعا به مبلغ 12.402 ميليارد ريال مورد مطالبه قرار گرفته كه مراتب مورد اعتراض و پرونده در هياتهاي حل اختلاف مالياتي مفتوح و (ب) ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 4-1-19) شامل مبلغ 4.752 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، تعيين ميزان قطعي بدهي هاي مالياتي شركتهاي گروه بابت ماليات عملكرد و پذيرش اعتبار مالياتي و استرداد آن موكول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات ذيربط قانوني در چارچوب مقررات قانوني خواهد بود.

8. 1-6- شركت توليد برق عسلويه مپنا

وضعيت احداث سه واحد بخار نيروگاه توسط شركت توليد و برق عسلويه مپنا، در چارچوب قرارداد بيع متقابل با شركت مادر تخصصي برق حرارتي قرارداد ساخت واحدهاي بخار با كنسرسيوم شركتهاي گروه مپنا عضو گروه راه اندازي و بهره برداري از ۲ واحد بخار و دريافت وجوه بابت صرفه جويي در سوخت واحد يک نيروگاه بخار از طريق شركت مادر تخصصي برق حرارتي در چارچوب قرارداد بيع متقابل از سال ۱۴۰۰ و نحوه ثبت و انعكاس وجوه مزبور در دفاتر شركت مورد گزارش به تفصيل در يادداشت توضيحي 1-4-1-12 انعكاس يافته است. اهم موارد قابل ذكر در اين ارتباط به شرح زير مي باشد (الف) عمليات ساخت سه واحد بخار نيروگاه عسلويه در چارچوب قرارداد EPC با كنسرسيوم شركتهاي گروه مپنا به عنوان پيمانكار در سال ۱۳۹۵ آغاز گرديده به شرح يادداشت مزبور مطابق قرارداد فيمابين مقرر گرديد بدهي شركت مورد گزارش ناشي از صورت وضعيتهاي دريافتي از شركت گروه مپنا بر مبناي نرخ ارز رسمي بانک مركزي ج.ا.ا در تاريخ قرارداد مزبور به صورت ريالي در دفاتر ثبت و مبناي تسويه قرار گيرد. با توجه به عدم تكميل واحد سه بخش بخار نيروگاه و تغييرات در مخارج برآوردي اوليه براي تكميل واحد مزبور اقدامات لازم جهت تعديل مفاد قرارداد فيمابين با شركت در جريان مي باشد و (ب) براساس برنامه زمان بندي پروژه مقرر گرديد راه اندازي و بهره برداري از واحد ۳ بخار به همراه ديگر واحدها در سنوات قبل صورت پذيرد كه با توجه به افزايش در مخارج باقيمانده جهت تكميل واحد مزبور ناشي از افزايش در سطح عمومي قيمتها عمدتا بواسطه تغييرات در نرخ برابري ارز مطابق با مقررات جاري ارزي بانک مركزي ج.ا.ا و نتيجتا عدم تامين مالي به موقع پروژه راه اندازي و بهره برداري با تاخير نسبت به تاريخ پيش بيني شده بوده به طوريكه بر اساس آخرين بودجه و برنامه زمان بندي انجام شده راه اندازي واحد مزبور در سال ۱۴۰۴ تعيين گرديده است.

6-2- شركت توليد برق پرند مپنا

به شرح يادداشت توضيحي 4-1-28، براساس الحاقيه مورخ 05/11/1399 در ارتباط با قرارداد بيع متقابل منعقد شده با شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جويي شده، از مبلغ 10.787 ميليارد ريال به مبلغ 8/315 ميليون يورو (با نرخ نيمايي) تغيير يافته است. مبالغ دريافتي از اين بابت در طول عمر مفيد نيروگاه به شرح مندرجات يادداشت مزبور در حسابها اعمال خواهد شد. در اين ارتباط عليرغم آغاز بهره برداري واحدهاي 1 الي 3 نيروگاه، به ترتيب در ارديبهشت و آبان سال 1397 و فروردين سال 1400، صرفا مبلغ 8.403 ميليارد ريال تا پايان سال 1402 دريافت شده در حاليكه طبق مفاد ماده 4 الحاقيه فوق، پرداخت معادل ريالي سوخت صرفه جويي شده در دوره هاي سه ماهه طي دو سال بهره برداري براي هر واحد نيروگاه پيش بيني شده كه بخش عمده آن تا تاريخ تهيه گزارش دريافت نشده است.

9. 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 (هفت نيروگاه) به نام شركتهاي گروه انتقال نيافته است.

10. سرفصل تسهيلات مالي دريافتي شامل مبلغ 3.736 ميليارد ريال (معادل 80.693.541 يورو) مانده بدهي شركت توليد برق گناوه مپنا، بابت اعتبار اسنادي گشايش شده در قالب قرارداد مشاركت مدني از طريق بانک صادرات ايران از محل حساب صندوق ذخيره ارزي مي باشد كه مانده بدهي ارزي مزبور طبق راي ديوان عدالت اداري به استناد ماده 5 آيين نامه اجرايي ماده 20 قانون موانع توليد و مصوبه خرداد ماه 1394 هيات وزيران و استعلام از كميته فني سازمان حسابرسي در تاريخ 02/03/1403 به نرخ ارز رسمي (مبادله اي) اعلامي از سوي بانک مركزي در تاريخ صورت وضعيت مالي (هر يورو 46.387 ريال) تسعير گرديده است. همچنين جرايم دير كرد اقساط به دليل موارد ذكر شده تا زمان تعيين تكليف نهايي به طوركامل مورد شناسايي قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعيين هرگونه بدهي هاي احتمالي و وضعيت آتي تسويه بدهي مزبور به نرخ ياد شده، منوط به برقراري شرايط لازم و قطعي شدن امكان تسويه آن با نرخ مورد عمل شركت خواهد بود.

11. به شرح يادداشت توضيحي 4-2-3 به موجب مصوبات مجامع عمومي فوق العاده شركتهاي گروه (تعداد 7 شركت گروه) سال مالي شركتهاي مزبور از پايان اسفند هر سال به پايان آذر هر سال تغيير نموده است. در اين شرايط عملكرد مالي و جريانهاي نقدي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 در انطباق با سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 گروه از قابليت مقايسه برخوردار نيست.

12. به شرح يادداشت توضيحي 4-5 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 40.616 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 (10) فوق، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

13. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 8 مرداد ۱۴۰۲ آن موسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور نظر " مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. موارد عدم رعايت الزمات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذيل است:

14-1- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص عدم معرفي احدي از نمايندگان حقيقي عضو حقوقي هيات مديره رعايت نگرديده مضافا توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد تبصره 2 ماده 31 اساسنامه شرکت مبني بر بلاتصدي ماندن سمت يک عضو هيات مديره در بيش از يک ماه در جلسات هيات مديره جلب مي نمايید.

14. 2-14- وضعيت پرداخت سود سهام به تفصيل در يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي انعکاس 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.

14. 3-14- پيگيريهاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ 18/05/1402 در مواردي منجر به نتيجه نگرديده که عينا در بندهاي (2)، (3)، (5) الي (8)، (1-14)، (2-14)، (19) و (20) اين گزارش درج گرديده است.

15. به شرح يادداشت توضيحي 1-2-36 و تاييديه مديران، طي سال مالي مورد گزارش معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.

16. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه، که 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 موارد مندرج در بندهاي (2) و (3) مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

17. با توجه به توضيحات بند 1-14 اين گزارش، صورتهاي مالي پيوست و گزارش فعاليت هيات مديره به تاييد 4 عضو هيات مديره رسيده است.

18. محاسبات نسبت کفايت سرمايه در تاريخ صورت وضعيت مالي در يادداشت توضيحي 1-22 درج گرديده است. در اين ارتباط مباني محاسباتي نسبتهاي کفايت سرمايه مورد بررسي قرار گرفته است. اين موسسه به موارد با اهميتي حاکي از عدم رعايت مفاد دستورالعمل الزامات کفايت سرمايه نهادهاي مالي، برخورد ننموده است.

19. به استثناي عدم افشاي صورتهاي مالي حسابرسي شده سال قبل (عليرغم اينکه توسط شرکت گروه مپنا در سامانه کدال انتشار يافته)، صورتهاي مالي حسابرسي نشده ميان دوره اي و ارايه اطلاعات پرتفوي ماهانه، اين موسسه به مواردي حاکي از عدم رعايت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

20. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي به قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	30خرداد1403

	موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohammadali Nazeri [Sign	831252	1403/04/19 17:06:53
مدیر موسسه هشیار بهمند	[Mohammad Sakhaee Far [Sign	811022	1403/04/19 17:13:06

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳,۳۸۲	۳,۷۷۰	(۱۰)	پرداختنی‌های تجاری	۷,۰۸۱,۵۱۹	۷۹۹,۶۰۸	۷۸۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۴,۴۶۱,۷۵۳	۶,۹۰۷,۷۵۴	۱۰۹	سود سهام پرداختنی	۲۸۰,۵۸۸	۵۱۵,۸۸۷	(۴۶)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶,۹۷۷	۷,۲۴۸	(۴)	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۴,۴۷۲,۱۱۲	۶,۹۱۸,۷۷۲	۱۰۹	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۷,۳۶۲,۱۰۷	۱,۳۱۵,۴۹۵	۴۶۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۷,۷۳۹,۲۳۲	۲۰,۷۳۹,۳۳۲	۳۴	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۳۷	۷۱۰	(۱۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۷,۷۳۹,۸۶۹	۲۰,۷۴۰,۰۴۲	۳۴	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
				جمع بدهی‌ها	۷,۳۶۲,۱۰۷	۱,۳۱۵,۴۹۵	۴۶۰
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۷۶۹,۰۱۰	۳۲۹,۶۳۴	۱۳۳
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۱۴,۰۸۰,۸۶۴	۶,۰۱۳,۶۹۵	۱۳۴
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴,۸۴۹,۸۷۴	۲۶,۳۴۳,۳۱۹	۳۲
جمع دارایی‌ها	۴۲,۲۱۱,۹۸۱	۲۷,۶۵۸,۸۱۴	۵۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۲,۲۱۱,۹۸۱	۲۷,۶۵۸,۸۱۴	۵۳

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۸,۸۶۰,۲۱۱	۲,۵۸۵,۳۹۲	۲۴۳
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۸,۸۶۰,۲۱۱	۲,۵۸۵,۳۹۲	۲۴۳
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۲,۵۵۷)	(۷,۶۴۵)	۸۴۹
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۷۲,۵۵۷)	(۷,۶۴۵)	۸۴۹
سود (زیان) عملیاتی	۸,۷۸۷,۶۵۴	۲,۵۷۷,۷۴۷	۲۴۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷۳	۲۶۹	(۷۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۷۸۷,۷۲۷	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲۴۱
مالیات بر درآمد	(۱,۱۷۲)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۷۸۶,۵۵۵	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲۴۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۸,۷۸۶,۵۵۵	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲۴۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۴۳۹	۱۲۹	۲۴۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۳۹	۱۲۹	۲۴۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۸,۷۸۶,۵۵۵	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲۴۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶,۰۱۳,۶۹۵	۳,۸۴۴,۵۸۰	۵۶
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۶,۰۱۳,۶۹۵	۳,۸۴۴,۵۸۰	۵۶

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام مصوب	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵,۷۳۳,۶۹۵	۳,۵۶۴,۵۸۰	۶۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۱۴,۵۲۰,۲۵۰	۶,۱۴۲,۵۹۶	۱۳۶
انتقال به اندوخته قانوني	(۴۳۹,۳۸۶)	(۱۲۸,۹۰۱)	۲۴۱
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۴,۰۸۰,۸۶۴	۶,۰۱۳,۶۹۵	۱۳۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۳۹	۱۲۹	۲۴۰
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۷۱۱	۷۴	۸۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۱۱	۷۴	۸۶۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	۰	(۳۷۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	(۳۷۵)	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۱۷۲)	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۷۳	۲۶۹	(۷۳)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۷۲۸)	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۳	(۴۵۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۸۸)	(۷۶۰)	(۴۹)
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۸۸)	(۷۶۰)	(۴۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۷۷۰	۴,۵۳۰	(۱۷)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۳۸۲	۳,۷۷۰	(۱۰)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری								
	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	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس				جمع سرمایه گذاری					
	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	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۹۸۰,۱۸۹	۰	(۴۷۱,۷۱۶)	۱	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۵۰۸,۴۷۳		۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۰	۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۵۷.۰۸	۱۱,۸۳۷,۹۲۵	۰	۰	۷	۱۱,۸۳۷,۹۲۵	۵۷.۰۸
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۹۱,۸۴۳,۹۹۴	۰	۱۴,۴۲۰,۱۶۵	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۱۰۶,۲۶۴,۱۵۹		۰	۰	۰	۰	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۴۲.۹۲	۰	۰	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۴۲.۹۲
جمع	۲	۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۹,۸۲۴,۱۸۳	۰	۱۳,۹۴۸,۴۴۹	۲	۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۵۳,۷۷۲,۶۳۲		۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۰	۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۱۰۰	۲۰,۷۳۹,۳۳۲	۰	۰	۸	۲۰,۷۳۹,۳۳۲	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

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)
تولید برق عسلویه مپنا	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۹۸۰,۱۸۹	۰	۰	(۴۷۱,۷۱۶)	۸۷.۲	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۵۰۸,۴۷۳	۹۴	۷,۰۵۰	۴۶,۸۷۲,۹۳۷
صندوق سرمایه گذاري پروژه آرمان پرند مپنا	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱,۰۰۰	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۸,۹۰۱,۴۰۷	۹۱,۸۴۳,۹۹۴	۰	۰	۱۴,۴۲۰,۱۶۵	۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۴۰۷	۱۰۶,۲۶۴,۱۵۹	۱,۰۰۰	۱۱,۹۳۸	۹۷,۳۶۲,۷۵۲
جمع				۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۹,۸۲۴,۱۸۳		۰	۱۳,۹۴۸,۴۴۹		۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۵۳,۷۷۲,۶۳۲			۱۴۴,۲۳۵,۶۸۹

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

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)	

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	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۹۹۸	۱,۰۰۰,۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
تولید آب و برق قشم مپنا	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۸	۹۹	۰	۰	۹۹.۸	۹۹	۹۹,۱۹۸	
تولید برق گناوه مپنا	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۱,۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۹۱.۸۷	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
جمع				۱۱,۲۰۲,۳۸۹		۰		۱۱,۲۰۲,۳۸۹		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
جمع			۰	۰

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	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

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۲,۵۸۵,۳۹۲	۸,۸۶۰,۲۱۱	
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	
سود سپرده بانکی	۲۶۹	۷۳	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
جمع	۲,۵۸۵,۶۶۱	۸,۸۶۰,۲۸۴	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۹,۵۳۶,۹۴۳	۹,۵۳۶,۹۴۳	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۱,۲۰۲,۳۸۸	۱۱,۲۰۲,۳۸۸	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۲۰,۷۳۹,۳۳۱	۲۰,۷۳۹,۳۳۱	

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 موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۰	۰	۳
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۴۲۶	۴۱۹	۴۳۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره 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	

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره 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 تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	

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 برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در 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

«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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکي	۲۶۹	۷۳
جمع	۲۶۹	۷۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۰	۰	۰	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	

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.»

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	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ *
تولید برق عسلویه مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۷	۴۰۶	۱۰۰	۶۷۳,۸۷۹ |
تولید برق سنندج مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۲۱۶,۱۴۵,۲۳۶	۲۲۰,۹۷۱	۱,۰۰۰	۹۸	۱۱,۹۱۷	۱,۱۹۲	۲۵۷,۶۴۵ |
تولید برق گناوه مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۳	۲۳۱,۲۰۵	۸۰,۹۲۲	۹۱۴,۴۱۸ |
تولید انرژي هاي تجدید پذیر مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۹۹,۹۹۹,۹۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۹,۹۶۲	۱۰,۰۵۱	۲,۰۱۰,۲۰۰ |
تولید برق غرب کارون مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۵۶,۰۹۵	۳۷۶,۸۲۹	۳,۷۶۸,۲۸۹ |
تولید آب و برق قشم مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۷۵,۲۰۳,۳۲۵	۳۷۶,۳۲۱,۰۵۰	۳۷۵,۵۶۸ |
تولید برق توس مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۶۵,۹۵۶,۹۸۹	۶,۵۹۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۲۶۰	۱۳,۰۴۲	۸۶۰,۲۱۱ |
جمع			۷,۲۴۲,۱۹۲,۸۰۲	۳۶,۷۶۴,۷۷۱	۵۰۲,۰۰۰	۶۷۸	۱,۰۷۷,۴۱۰,۱۷۰	۳۷۶,۸۰۳,۱۸۶	۸,۸۶۰,۲۱۰ | ۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته									۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه									۸,۸۶۰,۲۱۰

*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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

									جمع حقوق و مزایا و پاداش	
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش

										جمع حقوق و مزايا و پاداش	
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	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات: هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	سايركميته ها	حقوق و مزايا	پاداش
يوسف پاشانژاد	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
خليل بهبهاني	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
احمدرضا فراست	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
مسعود بحراني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
خليل بهبهاني	مديرعامل	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۱۲	جلسه مي باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
				۰	
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

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

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

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
تولید برق گناوه مپنا	تولید برق گناوه مپنا	10103734777				عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت مالي	تایید صلاحیت شده	
تولید انرژي هاي تجدید پذیر مپنا	تولید انرژي هاي تجدید پذیر مپنا	10320684963	یوسف پاشانژاد	یوسف پاشانژاد	0070291861	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	حسابداري	تایید صلاحیت شده	
فارس غاز باور بلانت ش م ح	فارس غاز باور بلانت ش م ح	10861824461	خلیل بهبهاني	خلیل بهبهاني	1950380688	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	تایید صلاحیت شده	
تولید آب و برق قشم مپنا	تولید آب و برق قشم مپنا	14000013695	احمدرضا فراست	احمدرضا فراست	0067529283	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	تایید صلاحیت شده	
تولید برق غرب کارون مپنا	تولید برق غرب کارون مپنا	10320825731		مسعود بحراني	1828946095	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	در حال احراز تایید صلاحیت	