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 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه مدیریت نیروگاهي ایرانیان مپنا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1401 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه 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 ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري 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 مي‌شود، 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، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 بكارگيري 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، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري 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 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 ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر 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.

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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1401، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي، سازمان امور مالياتي براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي ماليات صادره بابت عملكرد سال‌هاي 1392و 1397 الي 1400 شركت‌هاي فرعي (به استثناي شركت فرعي توليد برق توس مپنا) جمعا مبلغ 4,640 ميليارد ريال (شامل 425 ميليارد ريال جرائم) بيش از ماليات ابرازي مطالبه نموده كه مورد اعتراض قرار گرفته و ذخيره‌اي از بابت آن در حسابها منظور نشده است. مضافا ، مبلغ 1,022 ميليارد ريال از اعتبارات ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1392 الي 1400 شركت‌هاي فرعي توليد برق پرند مپنا، توليد برق سنندج مپنا و توليد برق توس مپنا مورد قبول سازمان امور مالياتي قرار نگرفته و مورد اعتراض شركت‌هاي مذكور مي‌باشد. ضمن آنكه استرداد مبلغ 280 ميليارد ريال مطالبات شركت فرعي توليد برق پرند مپنا از اداره كل امور مالياتي شمال تهران و همچنين استرداد مبلغ 435 ميليارد ريال (به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 6-1-20 و 2-4-1-20 صورتهاي مالي) از چكهاي تحويلي شركت اخيرالذكر به سازمان امور مالياتي بابت ماليات بر ارزش افزوده فروش برق در سال‌هاي 1391 الي 1395 كه مورد اعتراض نيز بوده، تاكنون منجر به نتيجه نشده است. به نظر اين موسسه، اگرچه اعمال تعديلاتي از بابت مراتب فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن تعيين ميزان دقيق آثار آن پس از مشخص شدن نتيجه اعتراض شركتهاي گروه و نيز بررسي و اعلام نظر قطعي مقامات مالياتي، امكان پذير خواهد بود.

6. پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي بابت مطالبات گروه از شركت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي با مانده مطالبات سنواتي به مبلغ 12,334 ميليارد ريال و همچنين شركت آب و فاضلاب هرمزگان با مانده بدهكار به مبلغ 236 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 3-1-20 صورتهاي مالي) دريافت نشده و صورت تطبيق حسابهاي في مابين نيز تهيه و در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. در اين ارتباط اجراي ساير روشهاي حسابرسي توسط اين موسسه نيز منجر به اثبات مبالغ مذكور نشده است. مضافا ، مطالبات شركت فرعي توليد برق گناوه مپنا از شركت‌هاي مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي و مديريت شبكه برق ايران جمعا به مبلغ 1,549 ميليارد ريال كمتر تاييد شده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از رفع محدوديت‌هاي فوق كه بر صورتهاي مالي گروه ضرورت مي‌يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

7. مغاير با استانداردهاي حسابداري، صورتهاي مالي واحد فرعي صندوق سرمايه‌گذاري پروژه آرمان پرند مپنا در ارقام صورتهاي مالي تلفيقي سال مورد گزارش منظور نشده است. هرچند اعمال تعديلاتي از اين بابت بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مالي صندوق مذكور، تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

8. سرفصل تسهيلات مالي دريافتي موضوع يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي شامل مبلغ 3٫702 ميليارد ريال (معادل 79.982.424 يورو) مانده بدهي شركت فرعي توليد برق گناوه مپنا بابت اعتبار اسنادي گشايش‌شده در قالب قرارداد مشاركت مدني از طريق بانک صادرات ايران از محل حساب صندوق ذخيره ارزي مي‌باشد که مانده بدهي ارزي مزبور طبق رأي ديوان عدالت اداري به استناد ماده 5 آئين‌نامه اجرايي ماده 20 قانون رفع موانع توليد و مصوبه خردادماه 1394 هيات وزيران و استعلام از کميته فني سازمان حسابرسي در تاريخ 1401/03/02، به نرخ ارز مبادله‌اي اعلامي از سوي بانک مرکزي در تاريخ صورت وضعيت مالي (هر يورو 46٫387 ريال) تسعير گرديده‌است. با توجه به مراتب فوق، تعيين هرگونه بدهي احتمالي و وضعيت آتي تسويه بدهي مزبور به نرخ يادشده، منوط به برقراري شرايط لازم و قطعي شدن امکان تسويه آن با نرخ مورد عمل شرکت فرعي خواهد بود. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

9. همانگونه که در يادداشت‌هاي توضيحي 1-5-4-13-1 و 1-4-1-29 صورتهاي مالي منعکس است، بر اساس الحاقيه مورخ 1399/11/05 در ارتباط با قرارداد بيع متقابل شرکت فرعي توليد برق پرند مپنا با شرکت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جويي شده از مبلغ 10٫787 ميليارد ريال به مبلغ ۳۱۶ ميليون يورو با نرخ نيمايي تغيير يافته و مبالغ دريافتي از اين بابت در طول عمر مفيد نيروگاه در حسابها اعمال خواهد شد. در اين ارتباط عليرغم آغاز بهره برداري واحدهاي ۱ الي ۳ نيروگاه به ترتيب در ارديبهشت و آبان سال ۱۳۹۷ و فروردين سال ۱۴۰۰، صرفا مبلغ 4٫913 ميليارد ريال تا پايان سال ۱۳۹۹ دريافت شده است، در حاليکه طبق مفاد ماده ۴ 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 است. مضافا ميزان ايفاي تعهدات شرکت بابت احراز سوخت صرفه جويي شده متناسب با برق تحويلي واحد ۳ نيروگاه، تاکنون به شرکت اعلام نشده است. ضمن آنکه گواهي ظرفيت متعلق به واحدهاي بخار طبق ماده ۳ الحاقيه مزبور به نام شرکت مادر تخصصي توليد نيروي برق حرارتي انتقال نيافته است.

10. وضعيت سرمايه گذاري شرکت فرعي توليد برق عسلويه مپنا در ساخت سه واحد بخار نيروگاه در چارچوب قرارداد بيع متقابل با شرکت مادر تخصصي برق حرارتي، قرارداد ساخت واحدهاي بخار با کنسرسيوم شرکتهاي گروه مپنا (سهامدار اصلي)، دريافت وجوه از طريق شرکت مادر تخصصي برق حرارتي در چارچوب قرارداد بيع متقابل از سال مالي قبل و ثبت و انعکاس وجوه مزبور در دفاتر شرکت مورد گزارش به تفصيل در يادداشت توضيحي 1-4-1-13 انعکاس يافته است. اهم موارد قابل ذکر در اين ارتباط به شرح زير مي‌باشد:

10-1- براساس قرارداد بيع متقابل مقرر گرديد، معادل 563 ميليون ليتر سوخت صرفه جويي شده بابت بازيافت بخشي از بهاي تمام شده ساخت هريک از واحدهاي بخار (به عنوان سرمايه گذاري انجام شده) به شرکت مورد گزارش پرداخت گردد که در اين ارتباط تا پايان سال مالي مورد گزارش مبالغي بابت بخش يک واحد بخار به صورت ريالي به حسابهاي بانکي شرکت واريز و در چارچوب استانداردهاي حسابداري در حسابها ثبت گرديده، بابت باقيمانده وجوه قابل دريافت توسط شرکت در چارچوب قرارداد فيمابين مکاتباتي با شرکت مادر تخصصي برق حرارتي جهت اخذ مجوزهاي قانوني در جريان بوده که به هنگام دريافت وجوه مزبور، در حسابها ثبت و انعکاس خواهد يافت.

10-2-عمليات ساخت سه واحد بخار نيروگاه عسلويه متعلق به شرکت فرعي توليد برق عسلويه مپنا در چارچوب قرارداد EPC با کنسرسيوم شرکتهاي گروه مپنا (به عنوان پيمانکار) در سال 1395 آغاز گرديده، به شرح يادداشت مزبور بر اساس قرارداد مزبور، بابت صورت وضعيتهاي دريافتي از مپنا مقرر گرديده بدهي شرکت مورد گزارش به شرکت گروه مپنا بر مبناي نرخ ارز رسمي بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران در تاريخ صورت وضعيتهاي دريافتي به صورت ريالي ثبت و متعاقبا تسويه مي‌گردد. نظر به اينکه عمليات اجرايي واحد دو بخار در جريان بوده، اقداماتي جهت تعديل مفاد قرارداد پيمانکاري مزبور با شرکت گروه مپنا در جريان مي باشد. بنا به مراتب فوق، متعاقب اخذ مصوبات لازم و انجام توافقات با سرمايه پذير (شرکت مادر تخصصي برق حرارتي) و پيمانکار تعديلات لازم از اين بابت در حسابهاي شرکت صورت خواهد پذيرفت.

11. وضعيت مطالبات دو شرکت فرعي توليد برق عسلويه مپنا و توليد برق توس مپنا از شرکت توانير به مبلغ 349 ميليارد ريال و نيز مطالبات گروه از شرکت مديريت شبکه برق ايران به مبلغ 10٫895 ميليارد ريال بابت فروش برق و انرژي، در يادداشت توضيحي 4-3-1-20 صورتهاي مالي منعکس است. بازيافت کامل مطالبات مزبور منوط به اقدامات و پيگيري‌هاي مديريت شرکت‌هاي فرعي فوق الذکر مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

12. وضعيت پيشرفت فيزيکي، برآورد مخارج تکميل، برآورد تاريخ بهره برداري دارايي‌هاي در جريان تکميل گروه به شرح يادداشت توضيحي 4-1-13 صورتهاي مالي است که دلايل تأخير در اجراي پروژه‌ها و بهره‌برداري از آن‌ها مشروحا منعکس شده است. مضافا ، آخرين وضعيت اسناد مالکيت زمين‌هاي به نام نشده و تحت تملک گروه و همچنين هزينه هاي تحکيم بستر نيروگاه سيکل ترکيبي توليد برق گناوه مپنا به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-1-13و 1-4-38 صورتهاي مالي منعکس مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

13. موجودي مواد و کالا گروه (موضوع يادداشت توضيحي 1-19 صورتهاي مالي) در قبال حوادث احتمالي از پوشش بيمه اي کافي برخوردار نمي باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

14. وضعيت دعاوي حقوقي مطروحه عليه شرکت اصلي به شرح يادداشت توضيحي 1-1-38 صورتهاي مالي منعکس است. تعيين آثار ناشي از مراتب مذکور منوط به مشخص شدن نتيجه آرا توسط مقامات ذيصلاح مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

15. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، 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 اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

16. احدي از اعضاي حقوقي عضو هيات مديره (شركت توليد برق گناوه مپنا - سهامي خاص) تاكنون نماينده خود را جهت انجام وظايف مديريتي به شركت معرفي ننموده، لذا مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت رعايت نشده و به موجب تبصره 2 ماده 31 اساسنامه شركت باتوجه به بلاتصدي بودن اين پست بيش از يک ماه در حكم استعفاي شخص حقوقي از عضويت در هيات مديره بوده و به تبع مراتب فوق، مفاد مواد 107 و 112 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 3 ماده 31 اساسنامه شركت، رعايت نشده است.

17. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي رعايت نشده است.

18. مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و 46 اساسنامه مبني بر اعلام حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شركتها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

19. مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 38 اساسنامه شركت مبني بر تشكيل جلسات هيات مديره در مواقع مقتضي كه فاصله آنها از يک ماه تجاوز نكند، رعايت نشده است. همچنين ضرورت رعايت مفاد ماده 123 اصلاحيه قانون تجارت و 40 اساسنامه درخصوص درج نام مديران حاضر و غايب در صورتجلسات هيات مديره وجود دارد

20. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1401/06/13صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 9، 1-14 الي 4-14، 15 و 19 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.

21. به موجب نامه شماره 123961/122 مورخ 1401/12/24سازمان بورس و اوراق بهادار نام شركت كه با شماره 11824 در تاريخ 1399/12/26 نزد سازمان ثبت شده بود از فهرست شركت‌هاي ثبت شده حذف گرديد. در اين ارتباط، مفاد ماده 6 اساسنامه شركت درخصوص چارچوب فعاليت شركت كه از مصاديق شركتهاي مادر (هلدينگ) موضوع بندهاي 22 و 21 ماده يک قانون بازار اوراق بهادار و نهادهاي مالي محسوب مي‌گردد و شركت و اركان آن مكلف به رعايت و اجراي قوانين و مقررات مربوطه مي‌باشد، رعايت نشده است.

22. صورتهاي مالي، گزارش فعاليت هيات مديره و تاييديه مديران توسط چهار نفر از اعضاي هيات مديره امضا شده است.

23. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 2-37 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني‌بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، نظر اين موسسه، به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

24. گزارش هيات‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

25. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين ارتباط، به استثناي عدم رعايت برخي از موارد مندرج در چک‌ليست مذكور از جمله، معرفي واحدي به عنوان مسئول مبارزه با پولشويي (انتخاب مسئول واحد از مديران ارشد)، تدوين برنامه هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر خطر و اجراي برنامه‌هاي مستمر براي آموزش كاركنان، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوط، برخورد نكرده است.

	08مرداد1402

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Majidreza Birjandi [Sign	841376	1403/04/19 11:20:57
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1403/04/19 11:23:02

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
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳,۷۷۰	۴,۵۳۰	(۱۷)	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۷۹۹,۶۰۸	۸۰۱,۵۵۶	۰
دریافتنی‌های تجاری	۶,۹۰۷,۷۵۴	۴,۳۳۲,۳۶۲	۵۹	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۵۱۵,۸۸۷	۲۳۶,۲۶۲	۱۱۸
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷,۲۴۸	۶,۸۸۸	۵	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۶,۹۱۸,۷۷۲	۴,۳۴۳,۷۸۰	۵۹	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	۱,۳۱۵,۴۹۵	۱,۰۳۷,۸۱۸	۲۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰,۷۳۹,۳۳۲	۲۰,۷۳۹,۳۳۲	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۹	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۱۰	۰		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
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۰,۷۴۰,۰۴۲	۲۰,۷۳۹,۳۴۱	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
				جمع بدهی‌ها	۱,۳۱۵,۴۹۵	۱,۰۳۷,۸۱۸	۲۷
				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	۳۲۹,۶۲۴	۲۰۰,۷۲۳	۶۴
				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	۶,۰۱۳,۶۹۵	۳,۸۴۴,۵۸۰	۵۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶,۳۴۳,۳۱۹	۲۴,۰۴۵,۳۰۳	۱۰
جمع دارایی‌ها	۲۷,۶۵۸,۸۱۴	۲۵,۰۸۳,۱۲۱	۱۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۷,۶۵۸,۸۱۴	۲۵,۰۸۳,۱۲۱	۱۰

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۲,۵۸۵,۳۹۲	۲,۴۵۵,۳۴۶	۵
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	۲,۵۸۵,۳۹۲	۲,۴۵۵,۳۴۶	۵
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۶۴۵)	(۲۳,۲۴۵)	(۶۷)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۷,۶۴۵)	(۲۳,۲۴۵)	(۶۷)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۵۷۷,۷۴۷	۲,۴۳۲,۱۰۱	۶
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۶۹	۳۳۱	(۱۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲,۴۳۲,۴۳۲	۶
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲,۴۳۲,۴۳۲	۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲,۴۳۲,۴۳۲	۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۲۹	۱۲۲	۶
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	۱۲۹	۱۲۲	۶
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	۲,۵۷۸,۰۱۶	۲,۴۳۲,۴۳۲	۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳,۸۴۴,۵۸۰	۱,۷۳۳,۷۸۰	۱۲۲
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۳,۸۴۴,۵۸۰	۱,۷۳۳,۷۸۰	۱۲۲

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام مصوب	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۴۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳,۵۶۴,۵۸۰	۱,۵۳۳,۷۸۰	۱۳۲
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۶,۱۴۲,۵۹۶	۳,۹۶۶,۲۰۲	۵۵
انتقال به اندوخته قانوني	(۱۲۸,۹۰۱)	(۱۲۱,۶۲۲)	۶
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۶,۰۱۳,۶۹۵	۳,۸۴۴,۵۸۰	۵۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۲۹	۱۲۲	۶
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۷۴	(۲,۴۴۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۴	(۲,۴۴۱)	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	(۳۷۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۷۵)	۰	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	۲۶۹	۳۲۱	(۱۶)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۲۸)	۰	--
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	(۴۵۹)	۳۲۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷۶۰)	(۲,۱۲۰)	(۶۴)
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	(۷۶۰)	(۲,۱۲۰)	(۶۴)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۵۳۰	۶,۶۵۰	(۳۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۷۷۰	۴,۵۳۰	(۱۷)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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	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

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	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار		تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	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	۵۷,۷۵۱,۴۳۶	۰	(۱۰,۴۴۵,۱۲۶)	۱	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۳۰۶,۳۱۰	۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۰	۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۷	۵۷.۰۸	۰	۰	۷	۱۱,۸۳۷,۹۲۵	۵۷.۰۸
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۷۳,۴۹۳,۴۸۷	۰	۱۰,۸۹۵,۲۳۷	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۸۳,۳۸۷,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۴۲.۹۲	۰	۰	۱	۸,۹۰۱,۴۰۷	۴۲.۹۲
جمع	۲	۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۲۴۳,۹۲۳	۰	۴۵۰,۱۱۱	۲	۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۶۹۴,۰۳۴	۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۰	۶	۱۱,۲۰۲,۳۸۹	۸	۱۰۰	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	۵۷,۷۵۱,۴۳۶	۰	۰	(۱۰,۴۴۵,۱۲۶)	۸۷.۲	۶۳۵,۵۳۶	۴۷,۳۰۶,۳۱۰	۹۴	۷,۰۲۰	۴۶,۶۷۰,۷۷۴
صندوق سرمایه گذاري پروژه آرمان پرند مپنا	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱,۰۰۰	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۸,۹۰۱,۴۰۷	۷۳,۴۹۳,۴۸۷	۰	۰	۱۰,۸۹۵,۲۳۷	۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۴۰۷	۸۳,۳۸۷,۷۲۴	۱,۰۰۰	۹,۳۶۸	۷۴,۴۸۶,۳۱۷
جمع				۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۲۴۳,۹۲۳		۰	۴۵۰,۱۱۱		۹,۵۳۶,۹۴۳	۱۳۰,۶۹۴,۰۳۴			۱۲۱,۱۵۷,۰۹۱

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۲,۴۵۵,۳۴۶	۲,۵۸۵,۳۹۲	
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	
سود سپرده بانکی	۳۲۰,۵۳۲,۳۴۸	۲۶۹,۲۵۰,۳۲۱	
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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
جمع	۳۲۲,۹۸۷,۶۹۴	۲۷۱,۸۳۵,۷۱۳	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۰	۰	۳
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۴۹۱	۵۴۲	۶۰۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	

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					
				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 (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 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکي	۳۲۱	۲۶۹
جمع	۳۲۱	۲۶۹

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
۳,۸۴۴,۵۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۲,۴۲۲	۲۸۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	

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	
									۱۴۰۱/۱۲/۲۹	* ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تولید برق عسلویه مپنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۷	۴۶۶	۶۰	۴۰۴,۳۲۷	۰
تولید برق سنندج مپنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۲۱۶,۱۴۵,۲۳۶	۲۲۰,۹۷۱	۱,۰۰۰	۹۸	۱۲,۲۲۹	۱,۲۲۳	۲۶۴,۳۴۶	۰
تولید برق گناوه مپنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۳	۲۴۹,۶۴۳	۲۴,۹۶۵	۲۸۲,۱۰۴	۰
تولید آب و برق قشم مپنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۳۴,۲۴۳,۷۱۵	۷۳,۴۲۴,۳۷۲	۷۳,۲۷۸	۰
تولید انرژي هاي تجدید پذیر مپنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۰,۰۰۰,۹۹۸	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۴۸,۷۲۹	۴۴,۸۷۳	۴۴۸,۷۷۵	۰
تولید برق توس مپنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶۵,۹۵۶,۹۸۹	۶,۵۹۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۸,۳۳۸	۲,۸۳۴	۱۸۶,۹۲۲	۰
تولید برق غرب کارون مپنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۲۵,۶۳۳	۹۲,۵۶۴	۹۲۵,۶۴۰	۰
جمع			۷,۰۵۲,۱۹۴,۸۲۶	۱۷,۷۶۴,۸۷۱	۵۰۲,۰۰۰	۶۷۸	۷۳۵,۹۰۸,۷۵۳	۷۳,۵۹۰,۸۹۱	۲,۵۸۵,۳۹۲	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									۲,۵۸۵,۳۹۲	

*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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات					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
یوسف پاشانژاد		۱۴۰۱/۱۲/۱۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰

							دفعات حضور در جلسات					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؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	حقوق و مزايا	پاداش
خليل بهبهاني		۱۴۰۱/۱۲/۱۱	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
احمدرضا فراست		۱۴۰۱/۱۲/۱۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
مسعود بحراني		۱۴۰۱/۱۲/۱۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹،										۰	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	
				۰	
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ،				۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ،				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	