



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت امید تابان هور (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

کلیات

این گزارش بر اساس استانداردهای حسابرسی ایران و استانداردهای بین‌المللی صورت داده شده است. حسابرس هیچ گونه تعهدی نسبت به سایر ذینفعان ندارد. این گزارش صرفاً برای اطلاع‌رسانی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت امید تابان هور (سهامی عام) تهیه شده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲





شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به‌منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

(۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۸، بر اساس توافق نامه نقل و انتقال سهام مابین شرکت مورد گزارش و شرکت پترو امید آسیا، مقرر گردید قرارداد واگذاری صد در صد سهام شرکت فرعی مولد نیروگاهی جاسک به شرکت پترو امید آسیا بر اساس ارزش کارشناسی با هماهنگی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید منعقد گردد که مراحل انعقاد قرارداد آن در جریان است. مفاد این بند تأثیری با اظهار نظر موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

(۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

(۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

(۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

(۸) پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۲-۱۱ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

(۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تأمین مالی شرکت‌های فرعی بدون کارمزد، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱) مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در فرابورس اوراق بهادار تهران و بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص رعایت حداقل های پیش بینی شده درصد سهام شناور در پایان سال مالی (حداقل ۵ درصد) و تخصیص حداقل ۸۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار.

۱۱-۲) مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ابلاغی مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتخاب اکثریت اعضای کمیته ها (کمیته انتصابات) از افراد مستقل خارج از هیئت مدیره.

۱۱-۳) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری، و بدهی ها و تعهدات تعدیل شده موضوع بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۰) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۱-۴) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است، در این خصوص این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، این مؤسسه به موارد بااهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۱۴ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) ، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی :

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) :

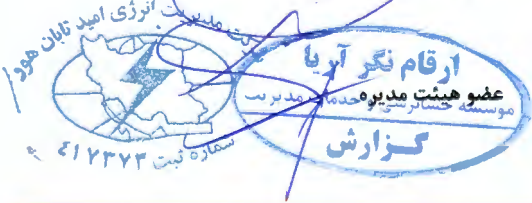
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
-------	-----	----------------------------	-----------------------------

	رئیس هیئت مدیره	حمید تیموری	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	محمد تقی بابایی	شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	فاطمه حسنی دهکاء	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	حسن سیاه کلی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	علی جلالی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۳,۸۰۰,۱۳۳	۴,۲۶۱,۸۶۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۵۷,۲۱۱)	(۱,۱۵۸,۶۵۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۴۲,۹۲۲	۳,۱۰۳,۲۰۴		سود ناخالص
(۴۴۴,۸۳۴)	(۶۱۷,۰۰۱)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۲,۷۹۸,۰۸۸	۲,۴۸۶,۲۰۳		سود عملیاتی
(۲۴۴,۵۱۹)	(۲۰۱,۰۹۱)	۸	هزینه های مالی
۱۴۹,۶۲۲	۲۶۲,۷۲۱	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۷۰۳,۱۹۱	۲,۵۴۷,۸۳۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۰۳۹,۷۸۶	۲,۳۳۰,۲۴۲	۱۴-۱-۱-۲	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳,۷۴۲,۹۷۷	۴,۸۷۸,۰۷۵		سود قبل از مالیات
(۴۵۷,۹۵۳)	(۱,۸۱۰,۴۳۹)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۸۵,۰۲۴	۳,۰۶۷,۶۳۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۲۸۳,۰۸۰	۳,۰۶۰,۲۸۸		مالکان شرکت اصلی
۱,۹۴۵	۷,۳۴۸		منافع فاقد حق کنترل
۳,۲۸۵,۰۲۴	۳,۰۶۷,۶۳۶		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۲	۴۵		عملیاتی (ریال)
(۱)	۱		غیر عملیاتی (ریال)
۵۱	۴۶	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۲۸۵,۰۲۴	۳,۰۶۷,۶۳۶	سود خالص
(۲,۴۷۷,۰۷۲)	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
۸۰۷,۹۵۲	۳,۰۶۷,۶۳۶	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته ۱-۱-۱۴
۸۰۶,۰۰۷	۳,۰۶۰,۲۸۸	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۹۴۵	۷,۳۴۸	منافع فاقد حق کنترل
۸۰۷,۹۵۲	۳,۰۶۷,۶۳۶	

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

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
شماره ثبت ۴۱۷۳۷۳

ارغام نگر آریا
مرکز حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۹,۶۸۲,۳۱۴	۳۳,۹۴۵,۲۴۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۳۵۲,۸۷۲	۳۲۹,۶۱۵	۱۲	سرقفلی
۱,۲۰۰	۱,۷۲۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۶,۳۳۲,۵۵۴	۱۰,۱۸۸,۲۹۴	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۱۲۹	۸,۱۳۱	۱۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۲,۵۲۷	۶۵۰,۳۶۷	۱۵	دریافتی های بلندمدت
۲۶,۴۸۹,۵۹۵	۴۵,۱۲۳,۳۷۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹,۹۷۷	۴,۲۷۲	۱۶	پیش پرداختها
۱۹۲,۹۸۶	۶۸۰,۶۰۶	۱۷	موجودی مواد و کالا
۵,۵۴۵,۷۸۹	۶,۷۲۳,۳۴۳	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۹۷۷,۳۶۲	۴۷۵,۴۱۹	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۴۴,۸۴۲	۵۲۴,۶۵۷	۱۹	موجودی نقد
۹,۷۷۰,۹۵۶	۸,۴۰۸,۲۹۷		جمع دارایی های جاری
۳۶,۲۶۰,۵۵۱	۵۳,۵۳۱,۶۶۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۶,۱۷۶,۲۸۳	۷۶,۱۷۶,۲۸۳	۲۰	سرمایه
(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	۲۱	تعدیلات مازاد تجدید ارزیابی شرکتهای فرعی و وابسته
۷۵۰,۰۵۵	۹۱۹,۲۱۰	۲۲	اندوخته قانونی
(۸۶۶,۸۰۹)	۱۰۳,۸۷۹	۱۴	سهم گروه از سایر اقلام شرکت های وابسته
۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۲۳	اندوخته سرمایه ای
۵,۷۹۹,۰۹۴	۶,۷۲۳,۲۱۶		سود انباشته
(۲,۴۳۵,۴۲۵)	(۲,۵۸۰,۶۰۵)	۲۴	سهم خزانة
۱۸,۸۱۱,۰۳۹	۳۰,۷۲۹,۸۲۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۴۸,۰۸۱	۳۴۴,۱۱۸	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۹,۱۵۹,۱۲۰	۳۱,۰۷۳,۹۴۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۶۳۸,۲۴۳	۱,۳۳۴,۰۴۲	۲۶	پرداختی های بلند مدت
۲۴,۳۵۱	۴۰,۶۴۳	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۳۷۹	۶۹,۳۷۹	۳۱	پیش دریافت های بلند مدت
۱,۷۳۱,۹۷۳	۱,۴۴۴,۰۶۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹,۹۷۹,۹۸۳	۱۰,۶۸۰,۵۶۷	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۲۶,۸۸۱	۲,۱۳۴,۶۵۶	۲۸	مالیات پرداختی
۴,۱۲۷,۳۵۱	۱,۸۴۷,۲۰۶	۲۹	سود سهام پرداختی
۳۱۷,۸۹۸	۶,۳۳۳,۸۸۹	۳۰	تسهیلات مالی
۱۷,۳۴۵	۱۷,۳۴۵	۳۱	پیش دریافتها
۱۵,۳۶۹,۴۵۸	۲۱,۰۱۳,۶۶۳		جمع بدهی های جاری
۱۷,۱۰۱,۴۳۱	۲۲,۴۵۷,۷۲۷		جمع بدهی ها
۳۶,۲۶۰,۵۵۱	۵۳,۵۳۱,۶۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سهم گروه از سایر اقسام شرکتهای وابسته	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	تعدیلات مازاد تجدید ارزیابی شرکتهای فرعی و وابسته	سرمایه
۲۰,۵۱۶,۱۶۲	۲۶,۹۲۷	۲۰,۴۸۹,۲۳۵	(۱,۹۲۲,۴۷۹)	۱,۶۱۰,۲۶۳	۴,۶۶۳,۳۱۹	۹,۳۳۶,۵۶۰	۵۷۴,۰۰۷	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	۶۶,۱۷۶,۲۸۳
۳,۲۸۵,۰۲۴	۱,۹۴۵	۳,۲۸۳,۰۸۰	-	-	۳,۲۸۳,۰۸۰	-	-	-	-
(۲,۴۷۷,۰۷۲)	-	(۲,۴۷۷,۰۷۲)	-	(۲,۴۷۷,۰۷۲)	-	-	-	-	-
۸۰۷,۹۵۳	۱,۹۴۵	۸۰۶,۰۰۷	-	(۲,۴۷۷,۰۷۲)	۳,۲۸۳,۰۸۰	-	-	-	-
(۱,۹۸۰,۰۴۹)	(۸,۷۹۱)	(۱,۹۷۱,۲۵۷)	-	-	(۱,۹۷۱,۲۵۷)	-	-	-	-
۳۲۸,۰۰۰	۳۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۱۲,۹۴۶)	-	(۵۱۲,۹۴۶)	(۵۱۲,۹۴۶)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۷۶,۰۴۸)	-	۱۷۶,۰۴۸	-	-
۱۹,۱۵۹,۱۲۰	۳۴۸,۰۸۱	۱۸,۸۱۱,۰۳۹	(۲,۴۳۵,۴۲۵)	(۸۶۶,۸۰۹)	۵,۷۹۹,۰۹۴	۹,۳۳۶,۵۶۰	۷۵۰,۰۵۵	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	۶۶,۱۷۶,۲۸۳
۳,۰۶۷,۶۳۶	۷,۳۴۸	۳,۰۶۰,۲۸۸	-	-	۳,۰۶۰,۲۸۸	-	-	-	-
۹۷۰,۶۸۸	-	۹۷۰,۶۸۸	-	۹۷۰,۶۸۸	-	-	-	-	-
(۱,۹۷۸,۳۲۲)	(۱۱,۳۱۱)	(۱,۹۶۷,۰۱۱)	-	-	(۱,۹۶۷,۰۱۱)	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۵,۱۸۰)	-	(۱۴۵,۱۸۰)	(۱۴۵,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۶۹,۱۵۵)	-	۱۶۹,۱۵۵	-	-
۳۱,۰۷۳,۹۴۲	۳۴۴,۱۱۸	۳۰,۷۲۹,۸۲۴	(۲,۵۸۰,۶۰۵)	۱۰۳,۸۷۹	۶,۷۲۳,۲۱۶	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹۱۹,۲۱۰	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	۷۶,۱۷۶,۲۸۳

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سایر اقسام سود و زیان جامع شرکت های وابسته

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

اضافات سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

انتقال از سایر اقسام حقوق مالکانه به سود انباشته

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۵,۴۰۲,۹۵۴	۴,۴۲۸,۸۰۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۱۸,۶۹۷)	(۶۰۲,۶۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۲۸۴,۲۵۷	۳,۸۲۶,۱۹۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۲,۷۷۹,۰۷۱)	(۱۳,۸۴۵,۴۴۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۷۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۲۰)	(۱,۳۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۲,۷۷۷,۳۲۱)	(۱۳,۸۴۶,۸۱۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۴۹۳,۰۶۴)	(۱۰,۰۲۰,۶۱۶)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۲,۳۰۶	دریافت های نقدی بابت تامین مالی از سهامدار عمده
-	۸۰۸,۲۱۰	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
(۵۱۲,۹۴۶)	(۱۴۵,۱۸۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۹۸,۲۹۵)	(۳۱۷,۸۹۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱,۲۵۷)	(۳۷۰,۲۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱۰,۱۳۹)	(۱۷۵,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود خرید اقساطی
(۱۶۶,۰۱۳)	(۱۴۰,۹۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶,۲۸۱,۳۵۰	۹,۵۰۰,۴۳۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۲۱۱,۷۱۴)	(۵۲۰,۱۸۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲,۲۵۶,۵۵۶	۱,۰۴۴,۸۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۴۴,۸۴۲	۵۲۴,۶۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۹,۱۹۱,۷۹۰	معاملات غیرنقدی

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

ارقام نور آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
شماره ثبت ۴۱۲۳۲۳

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۳,۷۷۹,۱۱۸	۳,۶۶۳,۴۷۴	۵	درآمدهای سود سهام
۲۴۳,۵۱۳	۸۲,۹۵۵	۵	درآمدهای سود تضمین شده
(۵۰,۳۵۸)	۸۶,۳۲۷	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳,۹۷۲,۲۷۳	۳,۸۳۲,۷۵۶		درآمدهای عملیاتی
(۲۲۷,۳۲۱)	(۲۵۵,۴۵۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۳,۷۴۴,۹۵۲	۳,۵۷۷,۳۰۴		سود عملیاتی
(۲۴۴,۵۱۹)	(۲۰۱,۰۹۱)	۸	هزینه های مالی
۲۶,۴۸۰	۱۹,۹۰۱	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۵۲۶,۹۱۳	۳,۳۹۶,۱۱۴		سود قبل از مالیات
(۵,۹۵۸)	(۱۳,۰۱۳)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۵۲۰,۹۵۵	۳,۳۸۳,۱۰۱		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۵۶	۵۳		عملیاتی (ریال)
(۳)	(۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۵۳	۵۰	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع جداگانه، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه تهیه نشده است.

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

رقم نگر آریه
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
شماره ثبت ۴۱۷۳۲۳

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

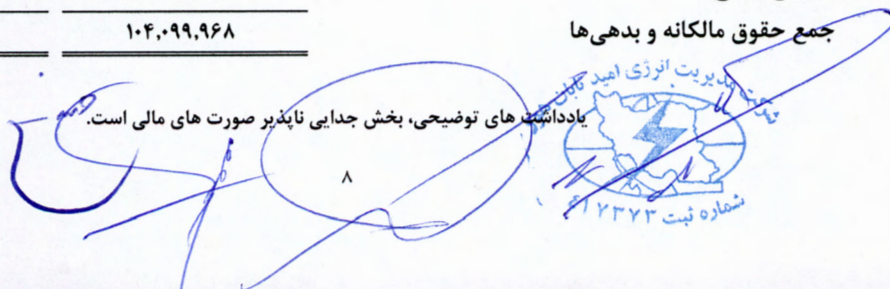
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱	۵۵,۰۰۸	۵۳,۶۲۳
		۷۷۷
۱۳	۱,۱۹۳	
۱۴	۳۰,۷۹۰,۰۴۵	۳۰,۷۹۰,۰۴۶
۱۴	۴۸,۹۲۵,۱۹۵	۴۷,۱۲۷,۳۳۵
۱۴	۸,۱۳۰	۸,۱۲۸
۱۵	۹۳,۹۷۰	۱۰۰,۵۵۵
	۷۹,۸۷۳,۵۴۱	۷۸,۰۸۰,۴۶۴
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۶	۳,۸۹۲	۵۰
۱۵	۲۳,۵۲۳,۳۷۶	۱۳,۹۲۹,۳۲۲
۱۸	۴۶۰,۰۲۲	۲,۹۶۵,۳۹۷
۱۹	۲۳۹,۱۳۷	۳۲۰,۳۰۲
	۲۴,۲۲۶,۴۲۷	۱۷,۲۱۵,۰۷۱
	۱۰۴,۰۹۹,۹۶۸	۹۵,۲۹۵,۵۳۵
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰	۷۶,۱۷۶,۲۸۳	۶۶,۱۷۶,۲۸۳
	۷,۴۸۴	۷,۴۸۴
۲۲	۸۸۹,۳۳۵	۷۲۰,۱۸۰
۲۳	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰
	۵,۹۵۷,۹۰۳	۴,۷۲۹,۲۴۶
۲۴	(۱,۴۹۸,۳۳۴)	(۱,۴۱۸,۳۴۱)
	۹۰,۸۶۹,۲۳۲	۷۹,۵۵۱,۴۱۲
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۶	۱,۳۸۱,۲۴۲	۱,۶۴۴,۲۴۴
۲۷	۱۸,۹۱۹	۱۶,۴۳۲
	۱,۴۰۰,۱۶۱	۱,۶۶۰,۶۷۶
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۶	۹,۹۸۳,۳۶۹	۹,۶۳۵,۳۱۷
۲۸	-	۴,۸۸۱
۲۹	۱,۸۴۷,۲۰۶	۴,۱۲۵,۳۵۱
۳۰	-	۳۱۷,۸۹۸
	۱۱,۸۳۰,۵۷۵	۱۴,۰۸۳,۴۴۷
	۱۳,۲۳۰,۷۳۷	۱۸,۷۴۴,۱۲۳
	۱۰۴,۰۹۹,۹۶۸	۹۵,۲۹۵,۵۳۵

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



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	انداخته سرمایه ای	انداخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۷۸,۵۲۸,۶۹۱	(۹۰۵,۳۹۵)	۳,۳۶۹,۶۲۷	۹,۳۳۶,۵۶۰	۵۴۴,۱۳۲	۷,۴۸۴	۶۶,۱۷۶,۲۸۳
۳,۵۲۰,۹۵۵	-	۳,۵۲۰,۹۵۵	-	-	-	-
(۱,۹۸۵,۲۸۸)	-	(۱,۹۸۵,۲۸۸)	-	-	-	-
(۵۱۲,۹۴۶)	(۵۱۲,۹۴۶)	-	-	-	-	-
-	-	(۱۷۶,۰۴۸)	-	۱۷۶,۰۴۸	-	-
۷۹,۵۵۱,۴۱۲	(۱,۴۱۸,۳۴۱)	۴,۷۲۹,۲۴۶	۹,۳۳۶,۵۶۰	۷۲۰,۱۸۰	۷,۴۸۴	۶۶,۱۷۶,۲۸۳
۳,۳۸۳,۱۰۱	-	۳,۳۸۳,۱۰۱	-	-	-	-
(۱,۹۸۵,۲۸۹)	-	(۱,۹۸۵,۲۸۹)	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۹,۹۹۳)	(۷۹,۹۹۳)	-	-	-	-	-
-	-	(۱۶۹,۱۵۵)	-	۱۶۹,۱۵۵	-	-
۹۰,۸۶۹,۲۳۲	(۱,۴۹۸,۳۳۴)	۵,۹۵۷,۹۰۳	۹,۳۳۶,۵۶۰	۸۸۹,۳۳۵	۷,۴۸۴	۷۶,۱۷۶,۲۸۳

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

اضافات سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

اضافات سهام خزانة

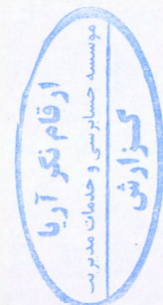
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

Handwritten signatures in green and blue ink.



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



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۴,۵۱۱,۱۴۱)	۳,۶۴۲,۶۲۸	۳۲ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۳,۴۸۳)	(۱۷,۸۴۰)	۲۸ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۵۱۴,۶۲۴)	۳,۶۲۴,۷۸۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲,۰۱۷)	(۱,۷۹۱)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲,۴۷۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود
(۴۹۳)	(۱,۰۶۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۳,۵۲۶,۳۱۴)	(۷,۶۲۵,۰۲۴)	پرداخت های نقدی برای تامین مالی به اشخاص وابسته
(۳,۵۲۶,۳۵۴)	(۷,۶۲۷,۸۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸,۰۴۰,۹۷۸)	(۴,۰۰۳,۰۹۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۲,۳۰۶	استقراض از سهامدار عمده
-	۸۰۸,۲۱۰	دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه
(۵۱۲,۹۴۴)	(۷۹,۹۹۴)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۹۸,۲۹۵)	(۳۱۷,۸۹۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۳۱,۲۵۷)	(۲۵,۲۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۲۱۰,۱۳۹)	(۱۷۵,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود خرید اقساطی سازمان خصوصی سازی
(۱۵۹,۲۱۸)	(۱۲۹,۶۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶,۲۸۸,۱۴۵	۳,۹۲۱,۹۳۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۷۵۲,۸۳۳)	(۸۱,۱۶۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲,۰۷۳,۱۳۵	۳۲۰,۳۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲۰,۳۰۲	۲۳۹,۱۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۹,۱۹۱,۷۹۰	۳۳ معاملات غیرنقدی

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink. One stamp includes the text 'شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور' (Energy Hope Management Company) and 'شماره ثبت ۱۷۳۴۷۳۱۷' (Registration Number 17347317). A circled number '۱۰' is also present.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است که از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۱ و ۲۲ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می گردد، شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل و مولد نیروگاهی جاسک، مولد نیروگاهی گوهر سیرجان به عنوان شرکت های فرعی است. این شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۱۷۳۷۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۸۸۷۸۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۸ با پذیرش شرکت در بازار اول فرابورس موافقت گردید و طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به عام تبدیل و در مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۳ با شماره ۱۱۳۴۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۵ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج و در تاریخ ۱۳۹۵/۳/۱۹ نیز عرضه سهام آن در بازار عادی فرابورس انجام گردیده است. شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری امید (سهامی عام) می باشد و محل استقرار شرکت در حال حاضر تهران - خیابان ولیعصر - خیابان پروین - نبش کوچه اینار سوم - طبقه ۲ پلاک ۲ کد پستی ۱۹۶۶۸۱۴۱۶۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

طبق ماده ۶ اساسنامه شرکت از مصادیق شرکت های مادر (هلدینگ) موضوع بند ۲۲ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ همان قانون بوده که موضوع فعالیت های اصلی آن طبق ماده ۳ اساسنامه به طور خلاصه عبارت از سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای صندوق سرمایه گذاری یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب سود و انتفاع در زمینه مدیریت و سرمایه گذاری و مشارکت در کلیه طرح های صنعتی بالاخص برق و انرژی، تولید، خرید و فروش، ترانزیت و انجام معاملات برق و انرژی در داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری در صنایع و تاسیسات برق، آب و انرژی و صادرات و واردات تجهیزات مرتبط با برق و آب و انرژی، سرمایه گذاری، خرید و فروش انرژی برق و احداث نیروگاه و فروش آن، مطالعات و تحقیقات و ارائه خدمات طراحی و مهندسی مرتبط با برق، آب و انرژی می باشد. همچنین به موجب بند ب ماده ۳ اساسنامه شرکت می تواند موضوعات فرعی از جمله سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی، سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی مجاز و سایر اوراق بهادار و سایر دارایی ها مانند دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع و ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار اقدام نماید. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و وابسته می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۵	۲۴	۹۳	۹۰	کارکنان قراردادی و موقت
۲۵	۲۴	۹۳	۹۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" :

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی های مدیریت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول آن (شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل و شرکت مولد نیروگاهی جاسک و شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل و شرکت مولد نیروگاهی جاسک و مولد نیروگاهی گوهر سیرجان منطبق با سال مالی شرکت اصلی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه گیری شده است. با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	ریال ۴۶۶,۳۵۹	نرخ در دسترس
	دلار	ریال ۴۲۵,۶۴۹	

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

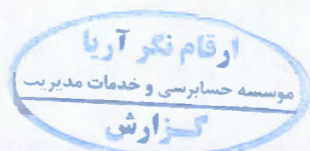
۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود (به استثنای تجهیزات مربوط به قرارداد BOT شرکت مولد نیروگاهی جاسک)، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات عمومی	۲۵ ساله	خط مستقیم
کانکس	۱۰ ساله	خط مستقیم
برج و تجهیزات، توربین و ماشین آلات	۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و تجهیزات کارگاهی و مخابراتی	۰,۱	نزولی

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در موارد غیر فعال و یا پسلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد محاسبه می شود. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول بالا اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳- استهلاك قراردادهای ساخت، بهره برداری و واگذاری (BOT) به نسبت سنوات دوره بهره برداری در حساب ها منظور خواهد شد.



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک شناسایی می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :	گروه	شرکت
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتقوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتقوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۲-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص

۱۲-۳-۲- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱۲-۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.

۱۲-۳-۴- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۱۲-۳-۵- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۷-۱۲-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۸-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۹-۱۲-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۳-۱۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری، برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

۱-۱-۴- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
-	-	۳,۴۹۶,۸۸۷	۳,۹۷۱,۶۲۷	۵-۱	فروش خالص
۳,۹۷۲,۲۷۳	۳,۸۳۲,۷۵۶	۳۰۳,۲۴۶	۲۹۰,۲۳۶	۵-۲	سود سرمایه گذاری ها
۳,۹۷۲,۲۷۳	۳,۸۳۲,۷۵۶	۳,۸۰۰,۱۳۳	۴,۲۶۱,۸۶۳		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش انرژی تولیدی گروه در داخل کشور به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع فعالیت	گروه
مقدار (میلیون کیلو وات ساعت)	مبلغ	مقدار (میلیون کیلو وات ساعت)	مبلغ		
۱۸۰.۹	۳,۴۹۶,۸۸۷	۱۵۷.۴	۳,۹۷۱,۶۲۷	تولید برق	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل داخلی

۱-۱-۵- نرخ پایه تضمینی خرید هر کیلو وات ساعت برق توسط وزارت نیرو از نیرو گاه های تجدید پذیر و بر اساس ابلاغیه شماره ۹۵/۱۴۲۷۳/۳۰/۱۰۰ تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ وزارت مذکور جهت نیروگاه های مزرعه های بادی با ظرفیت بیش از ۵۰ مگاوات مبلغ ۳/۴۰۰ ریال و مطابق با بند (۱) آن برای یک دوره بیست ساله تعیین که نرخ مذکور در جلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۲ هیئت واگذاری مورد تایید و تاکید وزارت نیرو قرار گرفت (مطابق با بند ۸ ماده ۱۲ قرارداد فروش سهام کنترلی شرکت تولید برق سبز منجیل به شماره ۲۹۰۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۱). هم چنین طبق نامه شماره ۹۷/۴۸۵۲۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ وزارت نیرو، نرخ پایه و مدت قرارداد خرید تضمین برق از نیروگاه بادی شرکت مزبور، بر اساس مفاد بند ۸ ماده ۱۲ قرارداد مزبور و سایر شرایط قراردادی مطابق با بخشنامه شماره ۹۵/۱۴۲۷۳/۳۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ وزارت نیرو به شرکت ساتبا ابلاغ گردیده است. شایان ذکر است با عنایت به نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۱ از سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا) صورتحساب های فروش تضمینی برق طبق فرمول اعلامی جدید محاسبه، اعمال حساب گردیده است که در واقع مطابق با فرمول مندرج در قرارداد فی مابین نمی باشد.

۱-۲-۵- به استناد بند "و" ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبنی بر اینکه مالیات بر ارزش افزوده و عوارض برق با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان، فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود، در سنوات قبل و دوره جاری بابت فروش برق مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است.

۱-۳-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت فرعی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	محصول
میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	مگا وات	مگا وات	برق
۱۸۰.۹	۱۵۷.۴	۷۶.۰	۹۲.۲	

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۶۹۰,۴۸۹	۲,۳۰۳,۰۱۸	-	-	سود سهام شرکت فرعی - تولید نیروی برق سبز منجیل
۹۷۸,۵۳۸	۱,۲۴۳,۰۵۰	-	-	۵-۲-۱ سود سهام شرکت های وابسته
۱۱۰,۰۹۱	۱۱۷,۴۰۶	۱۱۰,۰۹۱	۱۱۷,۴۰۶	۵-۲-۲ سود سهام سایر شرکت ها
(۵۰,۳۵۸)	۸۶,۳۲۷	(۵۰,۳۵۸)	۸۶,۳۲۷	۵-۲-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۴۳,۵۱۳	۸۲,۹۵۵	۲۴۳,۵۱۳	۸۶,۵۰۲	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۳,۹۷۲,۲۷۳	۳,۸۳۲,۷۵۶	۳۰۲,۲۴۶	۲۹۰,۲۳۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۱- سود سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های وابسته به قرار زیر است:

شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۲۸,۲۷۶	۸۶۰,۶۵۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۵۰	۱۳۲,۳۹۸
۳۰,۲۱۱	۰
۱	۰
۹۷۸,۵۳۸	۱,۲۴۳,۰۵۰

۵-۲-۱-۱- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در یادداشت ۱۴ افشا شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۲- سود سهام سایر شرکت ها به قرار زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۷۹,۹۲۱	-	۷۹,۹۲۱
۴۳,۶۸۴	۱۹,۷۰۱	۴۳,۶۸۴	۱۹,۷۰۱
۴۱,۹۲۰	۱۰,۵۵۸	۴۱,۹۲۰	۱۰,۵۵۸
-	۷,۲۲۳	-	۷,۲۲۳
۲۴,۴۸۵	-	۲۴,۴۸۵	-
۲	۲	۲	۲
۱۱۰,۰۹۱	۱۱۷,۴۰۶	۱۱۰,۰۹۱	۱۱۷,۴۰۶

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری به تفکیک شرکت های فروشنده، به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
-	۵۲,۸۶۰	-	۵۲,۸۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	۳۲,۹۱۱	-	۳۲,۹۱۱	اوراق اجاره پاسار ۰۴۲
-	۱,۳۹۹	-	۱,۳۹۹	صندوق سرمایه گذاری امید انصار
-	۴۴۲	-	۴۴۲	صندوق سرمایه گذاری امین انصار
۲۷,۲۳۹	۶۹	۲۷,۲۳۹	۶۹	صندوق درآمد ثابت گنجینه یکم آوید
(۸۰,۶۵۵)	(۱,۳۵۳)	(۸۰,۶۵۵)	(۱,۳۵۳)	اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم
۳,۰۵۸	-	۳,۰۵۸	-	صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
(۵۰,۳۵۸)	۸۶,۳۲۷	(۵۰,۳۵۸)	۸۶,۳۲۷	

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد سود ناخالصی به درآمد	درصد سود ناخالصی به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۸۶	۷۱	۲,۸۱۲,۹۶۸	(۱,۱۵۸,۶۵۹)	۳,۹۷۱,۶۲۷
				فروش انرژی برق

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		گروه
۱۵۰,۷۵۶	۴۶۱,۷۷۰	۶-۱ تعمیرات و خرید خدمات
۱۸۸,۷۶۱	۱۹۷,۷۴۰	استهلاک دارایی های سرمایه ای
۱۰۸,۵۵۴	۱۳۷,۴۴۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۴,۹۴۴	۳۴,۸۸۰	۶-۲ پاداش بهره وری و تولید
۱۸,۳۲۷	۲۲,۷۶۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۹,۶۹۸	۱۹۷,۱۹۷	۶-۱ اجاره جرثقیل و ماشین آلات
۱,۷۸۷	۸,۸۳۲	سنوات خدمت کارکنان
۲۱,۹۴۴	۴۳,۱۹۵	بیمه دارایی ها
۱۲,۴۴۰	۵۴,۸۳۱	سایر هزینه های عملیاتی
۵۵۷,۲۱۱	۱,۱۵۸,۶۵۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- بعلت عمر بالای توربین ها و شکستگی قسمت های اصلی ناسل مجبور به ارسال آنها به کارخانه سازنده و تعمیرات شاسی ، پاتاب و همچنین گیربکس های یاو ، ژنراتور ، گیربکس اصلی ، برنامه ریزی برای تعمیر توربین های قدیمی ۳۰۰ و ۵۵۰ کیلوواتی برای اولین بار و همچنین افزایش قیمت ارز باعث افزایش قیمت کالا ها توسط فروشندهگان و تعمیرکاران نیز می باشد.

۶-۲- افزایش پاداش بهره وری تولید طی مصوبه شماره ۱۴۰۲/۴۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ و طی نامه ۴۱۱ در خصوص افزایش اولیاد به ۸۱,۵ مگاوات می باشد.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۶۴,۳۶۴	۷۳,۶۹۲	۱۳۳,۰۲۱	۱۹۰,۸۵۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۶۵۵	۳۴,۴۶۶	۲۴,۹۳۳	۹۴,۳۳۴		هزینه های کارکنان
۱۲,۶۶۳	۱۴,۳۴۰	۱۸,۴۷۲	۲۵,۶۹۰		بیمه سهم کارفرما، بیکاری
۱۰,۰۱۴	۱۸,۹۵۵	۱۴,۹۶۲	۲۳,۷۵۱		عیدی و پاداش و مزایای غیرمستمر
۱۱,۹۵۰	۱۳,۶۲۵	۲۱,۴۷۶	۲۱,۹۸۶		پاداش بهره وری و تولید و کارانه
۲۳,۱۸۷	۱۰,۷۳۳	۲۵,۲۷۰	۱۸,۴۹۶		مزایای پایان خدمت و مرخصی
۶,۰۳۵	۳,۴۴۴	۳۴,۷۷۳	۵۱,۹۸۰	۷-۲	حق الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره
۱۳,۴۷۳	۱۶,۶۷۷	۱۷,۴۱۸	۲۷,۱۹۲		پذیرایی و تشریفات
-	-	۲۳,۲۵۷	۲۳,۲۵۷		استهلاک سرقفلی
۹۵	۱۶۷	۳۳,۰۱۲	۱۵,۱۰۵		هزینه های دادرسی، حقوقی و ثبتی
۴,۶۱۱	۵,۶۳۷	۶,۲۶۶	۸,۷۵۲		استهلاک
۶,۰۰۰	۴,۴۵۰	۸,۵۰۰	۸,۴۵۰		پاداش هیئت مدیره
۳,۱۵۴	۳,۳۴۸	۳,۱۵۴	۳,۳۴۸		هزینه های فعالیت در بورس - کارمزد حق عضویت و ...
۱,۶۵۰	۳۰۰	۴,۹۰۰	۸۴۰		کسک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی
۲۸,۹۰۴	۱۵۱	۲۸,۹۰۴	۱۵۱		هزینه بیمه و مالیات های تکلیفی
۱۷,۵۶۶	۵۵,۴۶۷	۴۶,۵۱۶	۱۰۲,۹۱۲		سایر هزینه ها
۲۲۷,۳۲۱	۲۵۵,۴۵۲	۴۴۴,۸۳۴	۶۱۷,۰۰۱		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از افزایش حقوق و مزایا در سال جدید بر اساس مصوبه شورای عالی قانون کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حق الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره عمدتاً بابت طرح های توسعه و هزینه های آزمایشگاهی و غیره می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۰۲,۳۲۷	۱۷۵,۸۷۴	۲۰۲,۳۲۷	۱۷۵,۸۷۴	سازمان خصوصی سازی (هزینه مالی خرید اقساطی نیروگاه منجیل)
۴۱,۰۲۷	۲۵,۲۱۸	۴۱,۰۲۷	۲۵,۲۱۸	بهره وام های دریافتی از بانک خاورمیانه
۱,۱۶۵	-	۱,۱۶۵	۰	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از بانک ها
۲۴۴,۵۱۹	۲۰۱,۰۹۱	۲۴۴,۵۱۹	۲۰۱,۰۹۱	

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۵,۷۷۵	۱,۵۷۵	۵,۷۷۵	۱,۵۷۵	۹-۱	خدمات مشاوره فروش برق
۱۰,۲۹۸	۶,۶۹۹	۱۰,۲۹۸	۶,۶۹۹	۹-۲	درآمد اجاره
-	-	۳۲,۰۸۷	۰		دریافتی از بیمه بابت خسارت وارده به توربین
-	-	(۶,۶۶۷)	۰		هزینه بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
-	-	۹۰,۱۲۴	۲۴۲,۸۲۰		دیرکرد مطالبات ساتبا
۲,۳۳۵	-	۲,۳۳۵	۰		سود فروش دارایی های ثابت
۸,۰۷۲	۱۱,۶۲۷	۱۵,۶۷۰	۱۱,۶۲۷		سایر درآمدها
۲۶,۴۸۰	۱۹,۹۰۱	۱۴۹,۶۲۲	۲۶۲,۷۲۱		

۹-۱- مبلغ ۱,۵۷۵ میلیون ریال مربوط به قرارداد انجام خدمات مشاوره مدیریتی فروش برق شرکت مولد نیروگاهی هریس می باشد.

۹-۲- مبلغ ۶,۶۹۹ میلیون ریال مربوط به اجاره دریافتی طبقه اول ساختمان طاهری از شرکت مولد نیروگاهی جهرم می باشد. علت کاهش نسبت به سال قبل به دلیل پایان قرارداد اجاره با شرکت های مولد برق کاسپین و مولد نیروگاهی هریس می باشد.

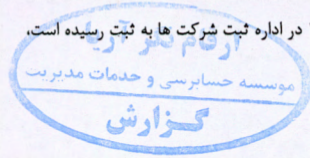
۱۰- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۷۴۴,۹۵۲	۳,۵۷۷,۳۰۴	۳,۸۲۷,۸۷۴	۴,۸۱۶,۴۴۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۴۵۱,۹۹۵)	(۱,۷۹۷,۴۲۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۹۴۵)	(۷,۳۴۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳,۷۴۴,۹۵۲	۳,۵۷۷,۳۰۴	۳,۳۷۳,۹۳۴	۳,۰۱۱,۶۷۱	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۱۸,۰۳۹)	(۱۸۱,۱۹۰)	(۹۴,۸۹۷)	۶۱,۶۳۰	سود (زیان) غیرعملیاتی
(۵,۹۵۸)	(۱۳,۰۱۳)	(۵,۹۵۸)	(۱۳,۰۱۳)	اثر مالیاتی
(۲۲۳,۹۹۷)	(۱۹۴,۲۰۳)	(۱۰۰,۸۵۵)	۴۸,۶۱۷	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی
۳,۵۲۰,۹۵۵	۳,۳۷۴,۱۱۴	۳,۲۷۳,۰۳۷	۳,۰۶۳,۲۹۵	سود قبل از مالیات
(۵,۹۵۸)	(۱۳,۰۱۳)	(۴۵۷,۹۵۳)	(۱,۸۱۰,۴۲۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۹۴۵)	(۷,۳۴۸)	سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
۳,۵۲۰,۹۵۵	۳,۳۶۱,۱۰۱	۲,۸۱۵,۰۸۰	۲,۰۴۵,۵۱۸	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	۶۸,۳۱۳,۲۶۹,۳۰۱	۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	۶۸,۳۱۳,۲۶۹,۳۰۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۹۰,۸۳۱,۰۲۹)	(۸۷۷,۳۶۴,۳۸۷)	(۱,۳۷۶,۰۰۵,۲۳۸)	(۱,۳۶۰,۱۶۲,۵۵۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۶۵,۲۶۷,۹۷۲,۹۷۱	۶۷,۴۳۵,۹۰۴,۹۱۴	۶۴,۸۰۰,۲۷۷,۷۶۲	۶۶,۹۵۳,۱۰۶,۷۴۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی و سهام خزانه با توجه به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی که در تاریخ ۱۲ مهر ۱۴۰۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. محاسبه شده است.



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	کار در جریان ساخت	جمع	ابزار آلات	سیستم های برق رسانی کارگاه	اثاثه و تجهیزات	وسایل نقلیه	توربین های بادی و متعلقات	تجهیزات کارگاه و مشاوراتی	ماشین آلات و تجهیزات	کانکس	ساختمان و تاسیسات عمومی	زمین
۷,۸۸۳,۷۵۷	۴۰۰,۱۹۵	۳,۱۵۰,۷۱۰	۲,۳۳۲,۸۵۲	۲,۲۵۷	۹,۶۸۸	۲۸,۰۴۳	۴,۶۱۸	۳,۰۷۸,۰۱۸	۱۵,۴۸۲	۱۰,۴۹۱	۸,۶۸۴	۲۲۹,۷۳۳	۹۴۵,۸۳۸
۱۲,۷۷۹,۰۷۱	۱۱,۵۸۱,۸۵۴	۱,۰۱۶۸,۰۷	۱۸۰,۳۱۰	-	-	۱۰,۴۴۶	۱۱,۹۸۶	۱۵۷,۹۷۸	-	-	-	-	-
-	(۴۵۸,۸۴۷)	۴۵۸,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۷۵)	-	-	(۶۷۵)	-	-	(۲۵۵)	(۴۲۰)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۶۲,۱۵۳	۱۱,۵۲۳,۲۰۲	۴,۶۲۶,۳۶۴	۴,۵۱۲,۵۸۷	۲,۲۵۷	۹,۶۸۸	۳۸,۲۳۴	۱۶,۱۸۴	۳,۲۳۵,۹۹۶	۱۵,۴۸۲	۱۰,۴۹۱	۸,۶۸۴	۲۲۹,۷۳۳	۹۴۵,۸۳۸
۱۴,۴۷۶,۲۰۲	۱۲,۶۴۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۱۳۵	۵۳,۰۶۷	۲,۲۵۷	-	۱۱,۱۵۵	-	۳۹,۵۸۸	۶۶	-	-	-	-
-	(۴۱,۱۸۳)	۴۱,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۱۳۸,۳۵۵	۲۴,۱۲۲,۰۱۹	۶,۴۰۹,۶۸۲	۴,۵۶۵,۶۵۴	۴,۵۱۴	۹,۶۸۸	۴۹,۳۸۹	۱۶,۱۸۴	۳,۲۷۵,۵۸۴	۱۵,۵۴۸	۱۰,۴۹۱	۸,۶۸۴	۲۲۹,۷۳۳	۹۴۵,۸۳۸
۷۸۰,۵۳۲	-	-	۷۸۰,۵۳۲	۲,۲۵۶	۳,۵۳۶	۱۲,۹۲۲	۳,۵۷۰	۲۲۲,۹۳۳	۸,۲۶۳	۱۰,۴۱	۱,۰۸۲	۲۴,۹۲۹	-
۱۹۹,۸۴۷	-	-	۱۹۹,۸۴۷	-	۱,۲۰۲	۴,۷۳۳	۹۲۱	۱۸۱,۳۰۱	-	۱,۶۵۱	۸۶۸	۹,۱۷۱	-
(۵۴۰)	-	-	(۵۴۰)	-	-	(۱۲۰)	(۴۲۰)	-	-	-	-	-	-
۹۷۹,۸۳۹	-	-	۹۷۹,۸۳۹	۲,۲۵۶	۴,۷۳۸	۱۷,۵۳۵	۴,۰۷۱	۹۰۴,۲۳۴	۸,۲۶۳	۲,۶۹۲	۱,۹۵۰	۳۴,۱۰۰	-
۲۱۳,۲۷۴	-	-	۲۱۳,۲۷۴	۲,۲۵۷	۹۶۸	۷,۴۲۷	۲,۳۱۸	۱۸۸,۶۵۳	۵۹۱	۱,۰۳۵	۸۶۸	۹,۱۵۷	-
۱,۱۹۳,۱۱۳	-	-	۱,۱۹۳,۱۱۳	۴,۵۱۳	۵,۷۰۶	۲۴,۹۶۲	۶,۳۸۹	۱,۰۹۲,۸۸۷	۸,۸۵۴	۳,۷۲۷	۲,۸۱۸	۴۳,۲۵۷	-
۳۳,۹۴۵,۲۴۲	۲۴,۱۲۲,۰۱۹	۶,۴۰۹,۶۸۲	۳,۳۷۲,۵۴۱	۱	۳,۹۸۲	۲۴,۴۲۷	۹,۷۹۵	۲,۱۸۲,۶۹۶	۶,۶۹۴	۶,۷۶۴	۵,۸۶۶	۱۸۶,۴۷۶	۹۴۵,۸۳۸
۱۹,۶۸۲,۳۱۴	۱۱,۵۲۳,۲۰۲	۴,۶۲۶,۳۶۴	۳,۵۳۲,۷۴۸	۱	۴,۹۵۰	۲۰,۶۹۹	۱۲,۱۱۳	۲,۳۳۱,۷۶۲	۷,۲۱۹	۷,۷۹۹	۶,۷۳۴	۱۹۵,۶۳۳	۹۴۵,۸۳۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۱-۱-۱- شرکت حق بهره برداری و استناد از زمین های تحت تصرف خود واقع در استان گیلان را برخوردار است که محل استقرار توربین های تولید انرژی می باشد و در پنج منطقه جغرافیایی قرار دارد. در رابطه با چهار فقره پرونده که از سوی مراجعین به مقدار ۱۱ هکتار در محاکم قضایی مطرح شده است تا تاریخ تهیه صورت های مالی در مرحله بدوی می باشد.

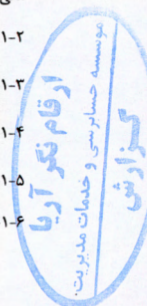
۱۱-۱-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل که ارزش کارشناسی زمان تحویل آن (ساختمان، تاسیسات عمومی، تجهیزات و توربین های بادی) در حدود ۲,۷۹۱ میلیارد ریال بوده که تا مبلغ ۴۲,۰۸۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۱-۱-۳- دارایی های ثابت شرکت جاسک، تا مبلغ ۵,۲۲۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای تر برابر خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۱۱-۱-۴- پروژه سیرجان توسط پیمانکار EPC شرکت گروه مینا بیمه تمام خطر نصب شده است.

۱۱-۱-۵- افزایش در سرفصل توربین ها با بات خرید خازن و کنتاکتور جهت اصلاح توان خروجی توربین، تکمیل سیستم رویت پذیری، بلبرینگ برای تعمیر شفت اصلی و ژنراتور توربینها و قطعات گیربکس اصلی، تعمیر و اصلاح شاسی و برج توربین و باتوپ ها، تعمیر و ساخت بلبرینگ پره ها می باشد.

۱۱-۱-۶- افزایش در سرفصل اثاثه و تجهیزات بابت خرید ۶ ست کامل کامپیوتر، یک دستگاه سرفیس و تبلت، دوربین و کولر گازی و ... می باشد.



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	
۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۱	۱۱,۳۰۸	۶۳,۷۶۹	بهای تمام شده
-	-	۲,۰۱۸	۲,۰۱۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	(۴۲۰)	(۲۵۵)	(۶۷۵)	افزایش
۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۱	۱۳,۰۷۱	۶۵,۱۱۲	واگذار شده
-	۴,۵۷۸	۱,۷۹۱	۶,۳۷۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۰,۰۰۰	۶,۶۱۹	۱۴,۸۶۲	۷۱,۴۸۲	افزایش
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۲,۴۶۱	۵,۲۰۹	۷,۶۷۰	استهلاک انباشته
۲,۰۰۰	-	۲,۳۵۹	۴,۳۵۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	(۴۲۰)	(۱۲۰)	(۵۴۰)	استهلاک
۲,۰۰۰	۲,۰۴۱	۷,۴۴۸	۱۱,۴۸۹	واگذار شده
۲,۰۰۰	۶۳	۲,۹۲۲	۴,۹۸۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴,۰۰۰	۲,۱۰۴	۱۰,۳۷۰	۱۶,۴۷۴	استهلاک
۴۶,۰۰۰	۴,۵۱۵	۴,۴۹۲	۵۵,۰۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۸,۰۰۰	-	۵,۶۲۳	۵۳,۶۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱-۲-۱- اثاثیه و منصوبات شرکت تا سقف ۱۷,۲۵۳ میلیون ریال در مقابل حوادث آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. ساختمان نیز تا مبلغ ۲۱۶,۰۶۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. مضافاً وسایل نقلیه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار است.

۲-۲-۱۱- افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید خودرو وانت کابین ۲ کابین به ارزش دفتری از شرکت مولد نیروگاهی جاسک می باشد.

۱۱-۳- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	مخارج انباشته	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برداری	تکمیل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹۴٪	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱,۸۹۳,۶۴۶	۵,۶۸۹,۳۰۷	نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک
۴۱٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۶۶,۳۲۸,۹۸۹	۷۶۱,۳۷۵	نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان
		۶۸,۲۲۲,۶۳۵	۶,۴۵۰,۶۸۲	

۱-۳-۱- قرارداد ساخت و بهره برداری نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک با شرکت پترو امید آسیا در منطقه بندر جاسک منعقد شده است. نوع قرارداد BOT شش ساله بوده که دوره ساخت یک ساله و دوره بهره برداری پنج سال می باشد. نرخ خرید به ازای هر کیلو وات ساعت از زمان شروع بهره برداری ۶/۳۲۵ سنت یورو می باشد که نحوه پرداخت به صورت ماهانه و ارزی خواهد بود. اقلام باقیمانده جهت تکمیل پروژه جاسک عمدتاً شامل محوطه سازی، جاده و سیستم های کنترل نیروگاه (PMS) می باشد. پروژه نیروگاه ۱۴ مگاواتی جاسک آمادگی لازم برای تولید برق پایدار را دارد که در صورت مهیا و آماده بودن زیرساخت انتقال و وجود مصرف کننده برق مورد نیاز وفق قرارداد تامین خواهد گردید. البته با توجه به برنامه واگذاری نیروگاه جاسک به پترو امید آسیا تمامی اثرات و تعهدات قرارداد BOT فی مابین با شرکت پترو امید آسیا بلا اثر می گردد.

با عنایت به اینکه تکمیل ۱۰۰٪ نیروگاه مستلزم ایجاد زیر ساخت ها در شبکه انتقال و تحویل برق، سیستم های آتش نشانی و تنظیم رله های کنترلی می باشد و از بهمن ماه سال گذشته که تولید انرژی در نیروگاه مقدور بوده است، سرمایه پذیر به دلایل مختلف فنی قادر به فراهم سازی این زیر ساخت ها که بخشی از آن ها بر عهده کارفرمای اصلی (شرکت نفت) بوده، نمی باشد.

۲-۳-۱-۱- احداث بلوک دوم نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیکل ترکیبی متعلق به شرکت گهر انرژی سیرجان طی قراردادهای BOT و ECA به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به عنوان سرمایه گذار و شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مهنا (توسعه ۲) به عنوان پیمانکار اجرایی کلید در دست (EPC) به مبلغ ۲۲۲ میلیون یورو واگذار شده است.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱۱- ارقام تشکیل دهنده کار در جریان ساخت پروژه نیروگاه ۱۴ مگاواتی جاسک و نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی سیرجان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۳۹۰,۶۷۷	۲,۳۹۰,۶۷۷	دیزل ژنراتورها
۷۰۶,۰۷۴	۱,۴۳۷,۹۳۹	سیویل ، سازه و محوطه
۶۹۱,۵۷۰	۸۵۵,۰۸۱	مخارج جاری و لوازم مصرفی پروژه
۱۵,۲۳۲	۷۶۱,۳۷۵	مشاوره و نظارت کارگاهی پروژه سیرجان
۶۱۲,۴۳۵	۷۰۲,۴۷۷	تجهیزات و لوازم نیروگاهی
۹۵,۳۴۳	۱۳۵,۵۸۰	مشاوره نظارت کارگاهی پروژه جاسک
۵۷,۰۳۳	۱۰۲,۴۲۹	مخازن
۵۸,۰۰۰	۶۵,۱۲۶	مشاوره نظارت عالییه پروژه جاسک
۴,۶۲۶,۳۶۴	۶,۴۵۰,۶۸۲	

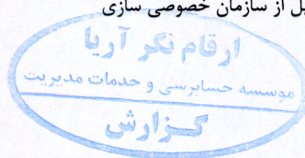
۵-۱۱- پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۱,۲۱۵,۰۸۰	۲۳,۸۵۵,۰۸۰	گروه مینا پیمانکار EPC نیروگاه سیرجان
۱۲۰,۰۵۱	۶۳,۵۱۸	شرکت ژالکه بابت قرارداد نصب تجهیزات و محوطه سازی
۵۸,۲۲۹	۵۳,۱۷۳	مهندسی مشاور پتروکارکیا
۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	شرکت پیل سان تجارت (دیزل ژنراتور)
۱۴,۵۶۸	۱۹,۳۰۸	ساخت تجهیزات برقی لنا یزد (باسداکت)
۱۲,۲۴۴	۱۴,۳۱۵	شرکت نکانون خرید سینی و کابل
۱۱,۶۸۶	۱۱,۶۸۶	شرکت آذر باد نگار (اعلام حریق)
۶,۷۶۴	۱۰,۹۲۷	شرکت گلنور
۲۱,۲۷۴	۳,۶۰۶	شرکت ساختار انرژی ژرف بابت خرید سیستم اطفاء حریق
۵۴,۳۰۶	۶۱,۴۰۶	سایر
۱۱,۵۲۳,۲۰۲	۲۴,۱۲۲,۰۱۹	

۱۲- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۸۲,۸۱۶	۴۸۲,۸۱۶	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
۴۸۲,۸۱۶	۴۸۲,۸۱۶	بهای تمام شده در پایان سال مالی
(۱۰۶,۶۸۷)	(۱۲۹,۹۴۴)	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
(۲۳,۲۵۷)	(۲۳,۲۵۷)	استهلاک سال مالی
(۱۲۹,۹۴۴)	(۱۵۳,۲۰۱)	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۲۵۲,۸۷۲	۳۲۹,۶۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال مالی

۱-۱۲- مانده سرقفلی به مبلغ ۳۲۹,۶۱۵ میلیون ریال مربوط به تحصیل سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل از سازمان خصوصی سازی می باشد.



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های نامشهود

شرکت			گروه			
جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
۱,۰۰۸	۱,۰۰۶	۲	۲,۱۰۷	۱,۷۶۰	۳۴۷	بهای تمام شده :
						مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۴۹۴	۴۹۴	-	۷۲۰	۶۳۰	۹۰	افزایش
(۲)	-	(۲)	(۲)	-	(۲)	واگذار شده
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۲,۸۲۵	۲,۳۹۰	۴۳۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	-	۱,۳۶۵	۱,۳۶۵	-	افزایش
۲,۵۶۸	۲,۵۶۸	-	۴,۱۹۰	۳,۷۵۵	۴۳۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
						استهلاک انباشته :
۴۷۱	۴۷۱	-	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۵۲	۲۵۲	-	۴۴۸	۳۸۴	۶۴	استهلاک
۷۲۳	۷۲۳	-	۱,۶۲۵	۱,۵۶۱	۶۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۵۲	۶۵۲	-	۸۴۳	۸۴۳	-	استهلاک
۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	-	۲,۴۶۸	۲,۴۰۴	۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۱۹۳	۱,۱۹۳	-	۱,۷۲۳	۱,۳۵۲	۳۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۷۷	۷۷۷	-	۱,۲۰۰	۸۲۹	۳۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳-۱- افزایش در سرفصل نرم افزارهای رایانه ای بابت خرید نرم افزار حضور و غیاب و اتوماسیون می باشد.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	شرح
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۶,۳۳۲,۵۵۴	۱۰,۱۸۸,۲۹۴	۱۴-۱-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۱۲۹	۸,۱۳۱	۱۴-۱-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۶,۳۴۰,۶۸۳	۱۰,۱۹۶,۴۲۵		

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه

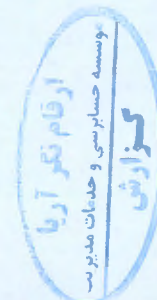
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
شرکت های سرمایه پذیر	درصد سهام	مانده اول دوره	سهم از سایر اقلام سود(زیان) جامع شرکت های وابسته	بهای تمام شده - اضافات (کاهش)	سهم از سود (زیان) شرکت	سود سهام مصوب شرکت سرمایه پذیر
تدبیر سازان سرآمد	۲۵%	۱,۶۹۱,۱۱۸	۰	۱۵۷,۵۰۰	۵,۴۰۶	(۲۵۰,۰۰۰)
توسعه مسیر برق گیلان	۲۰%	۲,۶۷۷,۶۸۴	۰	۰	۹۱۶,۳۹۲	(۸۶۰,۶۵۱)
مولد نیروگاهی هریس	۲۴%	۱,۴۰۸,۳۰۶	۹۷۰,۶۸۸	۰	۵۶,۳۶۷	۰
مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی	۲۳.۵%	۱۰۱,۸۳۸	۰	۰	۱۵,۱۷۸	۰
مولد نیروگاهی سامان سمنان	۲۴.۵%	۴۳۷,۸۵۸	۰	۱,۶۳۶,۱۱۰	۱,۳۴۶,۸۹۹	(۱۳۲,۳۹۸)
امید حلای صمت (مولد نیروگاهی تلپان آسیا)	۲۰%	۱۵,۷۵۰	۰	۴,۲۵۰	۰	۰
		۶,۳۳۲,۵۵۴	۹۷۰,۶۸۸	۱,۷۹۷,۸۶۰	۲,۳۳۰,۲۴۲	(۱,۲۴۳,۰۴۹)

۱۴-۱-۱-۱- سهم گروه از سایر اقلام شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرح
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۶۱۰,۲۶۳	(۸۶۶,۸۰۹)	مانده اول دوره
۰	۹۷۰,۶۸۸	سهم گروه از تعدیل ذخیره مصون سازی بابت استهلاك سال جاری شرکت وابسته
(۲,۴۷۷,۰۷۲)	۰	کسر می شود تهاثر با تعدیلات مزاد تجدید ارزیابی شرکت های فرعی و وابسته
(۸۶۶,۸۰۹)	۱۰۳,۸۷۹	



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۱-۲ - سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرح
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۵۲,۶۸۸	۵,۴۰۶	تدبیر سازان سرآمد
۶۸۸,۱۹۲	۹۱۶,۳۹۲	توسعه مسیر برق گیلان
۳۳,۵۶۸	۵۶,۳۶۷	مولد نیروگاهی هریس
(۶۰,۹۸۵)	۱۵,۱۷۸	مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
۱۲۵,۶۲۳	۱,۳۳۶,۱۹۹	مولد نیروگاهی سامان سمنان
۱,۰۳۹,۷۸۶	۲,۳۳۰,۲۴۲	

۱-۱-۲ - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرح
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸,۱۰۲	۸,۱۰۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید
۲۴	۲۴	شرکت مدیریت تولید برق گیلان
۱	۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۲	۲	شرکت مولد نیروگاهی چهارم
۸,۱۲۹	۸,۱۳۱	

۱۴-۲ - شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			یادداشت	
جمع	جمع	خارج از بورس	پذیرفته شده در بورس		
۳۰,۷۹۰,۰۴۶	۳۰,۷۹۰,۰۴۵	۳۰,۷۹۰,۰۴۵	۰	۱۴-۲-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۷,۱۲۷,۳۳۵	۴۸,۹۲۵,۱۹۵	۲۷,۶۶۲,۰۸۸	۲۱,۲۶۳,۱۰۶	۱۴-۲-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۱۲۸	۸,۱۳۰	۲۷	۸,۱۰۳	۱۴-۲-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۷,۹۲۵,۵۰۹	۷۹,۷۲۳,۳۷۰	۵۸,۴۵۲,۱۶۱	۲۱,۲۷۱,۲۰۹		

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲-۱۴ - سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	تعداد سهام/واحد	یادداشت	شرح
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
شرکت های فرعی:						
		درصد	ریال			
۲۲,۹۰۸,۸۶۸	۲۲,۹۰۸,۸۶۷	۹۹.۵۸	۱,۰۰۰	۲۹۸,۷۴۴,۰۸۹	۱۴-۲-۱-۱	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل
۹,۹۹۸	۹,۹۹۸	۹۹.۹۸	۱,۰۰۰	۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۴-۲-۱-۲	مولد نیروگاهی جاسک
۷,۸۷۱,۱۸۰	۷,۸۷۱,۱۸۰	۹۵.۹۹	۱,۰۰۰	۷,۸۷۱,۱۷۹,۹۰۰	۱۴-۲-۱-۳	مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۳۰,۷۹۰,۰۴۶	۳۰,۷۹۰,۰۴۵					
شرکت های وابسته:						
۱۶,۷۶۵,۸۱۶	۱۶,۹۲۳,۳۱۶	۲۵	۱,۰۰۰	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۱-۴	تدبیر سازان سرآمد
۲۱,۲۶۳,۱۰۷	۲۱,۲۶۳,۱۰۶	۲۰	۱,۰۰۰	۸۶۰,۶۵۱,۳۷۰	۱۴-۲-۱-۵	توسعه مسیر برق گیلان
۶,۴۸۸,۳۳۴	۸,۱۲۴,۴۴۴	۲۴.۵	۱۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۱۱,۰۰۰	۱۴-۲-۱-۶	مولد نیروگاهی سامان سمنان
۲,۴۷۹,۱۷۷	۲,۴۷۹,۱۷۸	۲۴	۱,۰۰۰	۴,۰۸۸,۹۸۲,۲۴۰	۱۴-۲-۱-۷	مولد نیروگاهی هریس
۱۱۵,۱۵۱	۱۱۵,۱۵۱	۲۳.۵	۱,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۱-۸	مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
۱۵,۷۵۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۱-۹	امید حامی صنعت (مولد نیروگاهی تابان آسیا)
۴۷,۱۲۷,۳۳۵	۴۸,۹۲۵,۱۹۵					
سایر شرکت ها :						
۸,۱۰۲	۸,۱۰۲	۱۰	۱,۰۰۰	۸,۱۰۰	۱۴-۲-۱-۱۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گوهرقام امید
۲۴	۲۴	۰.۰۱	۱,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۴-۲-۱-۱۱	مدیریت تولید برق گیلان
۱	۲	۰.۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۲,۶۷۹	۱۴-۲-۱-۱۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۰	۱	۰.۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۱,۲۳۶	۱۴-۲-۱-۱۱	حق تقدم شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴-۲-۱-۱۱	شرکت مولد نیروگاهی جهرم
۸,۱۲۸	۸,۱۲۰					
۷۷,۹۲۵,۵۰۹	۷۹,۷۲۳,۳۷۰					

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۱-۱-۱-۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل از طریق حضور در مزایده سازمان خصوصی سازی که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۲ برگزار گردید، انجام گردیده است. قرارداد خرید نیروگاه بادی مزبور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ منعقد و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۶ ابلاغ گردیده است. اضافه می نماید سهام معامله شده تا پرداخت کامل اقساط بدهی در وثیقه سازمان خصوصی سازی قرارداد. فعالیت اصلی این شرکت تولید و فروش انرژی برق استحصالی از توربین های بادی می باشد.
- ۱-۱-۲-۱۴-۲- شرکت مولد نیروگاهی جاسک مالک نیروگاه در حال ساخت ۱۸ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ تاسیس شده و تمامی حساب های مربوط به پروژه جاسک تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به این شرکت منتقل شده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی عملیات اجرایی آغاز و تا کنون ۹۴ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است و بر اساس مذاکرات به عمل آمده با شرکت پترو امید آسیا، فرآیند واگذاری سهام شرکت مولد نیروگاهی جاسک در جریان می باشد.
- ۱-۱-۳-۱۴-۲- شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت حداکثر ۵۶۴ مگاوات با مشارکت شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به میزان ۹۶ درصد و شرکت گروه مپنا به میزان ۴ درصد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ تاسیس شده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی عملیات اجرایی آغاز و تا کنون ۴۱،۲۱ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.
- ۱-۱-۴-۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت تدبیر سازان سرآمد به ارزش اسمی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۷ و به عنوان مالک نیروگاه ارومیه با موضوع فعالیت اساسنامه ای طرح و احداث و بهره برداری نیروگاه ها ، تولید ، توزیع و فروش برق ، سرمایه گذاری در خرید نیروگاهها انجام شده است. نیروگاه ارومیه شامل ۶ واحد گازی و ۳ واحد بخار به ظرفیت ۱۴۹۵ مگاوات می باشد. این شرکت دارای پروژه احداث ۳ واحد بخار بود که واحد اول در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ و واحد دوم در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ و واحد سوم در پایان بهمن ۱۴۰۱ سنکرون گردید.
- ۱-۱-۵-۱۴-۲- خرید سهام شرکت توسعه مسیر برق گیلان با موضوع خرید و ساخت و توسعه نیروگاه و فروش برق به بهای کارشناسی تعیین و توافق شده در اواخر خردادماه ۱۳۹۳ به مبلغ ۱،۰۹۵۸ میلیارد ریال و به منظور سرمایه گذاری جهت خرید نیروگاه گیلان انجام شده است که شرکت اقدام به عرضه ۴ درصد از سهام (تعداد ۱۰۷،۵۰۰،۰۰۰ سهم) جهت عرضه در بازار فرابورس با نماد بگیلان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ اقدام نموده است.
- ۱-۱-۶-۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت مولد برق نیروگاهی سامان سمنان، به عنوان مالک نیروگاه سمنان با موضوع فعالیت اساسنامه ای طرح و احداث و بهره برداری نیروگاهها ، تولید ، توزیع و فروش برق ، سرمایه گذاری در خرید نیروگاهها پیرو توافق فی مابین سهامداران شرکت گهر انرژی سیرجان در خصوص تفکیک مدیریت نیروگاه سیرجان و سمنان ایجاد شده است.
- ۱-۱-۷-۱۴-۲- خرید سهام شرکت مولد نیروگاهی هریس در مرحله قبل از بهره برداری به ارزش اسمی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۵ و با موضوع خرید و ساخت و توسعه نیروگاه و فروش برق به منظور سرمایه گذاری جهت خرید نیروگاه هریس انجام شده است. بخش گاز نیروگاه هریس به بهره برداری رسیده و واحد بخار آن نیز در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ سنکرون و بهره برداری تجاری از آن انجام گردید .
- ۱-۱-۸-۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی در زمان تاسیس آن و با موضوع راه اندازی نیروگاه برق با مقیاس کوچک انجام شده است . ضمناً نیروگاه مذکور در ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ به بهره برداری رسیده است.
- ۱-۱-۹-۱۴-۲- شرکت مولد نیروگاهی تابان آسیا جهت احداث نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی چادرملو و ۱۰۰ مگاوات نیروگاه خورشیدی در منطقه یزد با مشارکت شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به میزان ۴۵ درصد ، شرکت صنعتی و معدنی چادرملو به میزان ۴۵ درصد و شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید به میزان ۱۰ درصد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ تاسیس شده است. با توجه به تصمیمات سهامداران عمده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ و ۱۴۰۲/۰۳/۰۴ نام شرکت به امید حامی صنعت تغییر یافته و کاربری شرکت نیز به فعالیت در امور کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط تغییر یافت. در حال حاضر سهامداری این شرکت ۲۰ درصد مربوط به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور می باشد.
- ۱-۱-۱۰-۱۴-۲- خرید ۱۰ درصد سهام ممتاز دارای حق رای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید با موضوع سرمایه گذاری در اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ به مبلغ ۸،۱۰۲ میلیون ریال انجام شده است.
- ۱-۱-۱۱-۱۴-۲- سهام شرکت مدیریت تولید برق گیلان ، مولد نیروگاهی جهرم و توسعه گوهران امید به عنوان سهام مدیریتی می باشد.

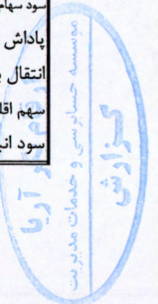
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال												شرح
شرکت توسعه مسیر برق گیلان		شرکت مولد نیروگاهی هریس		شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی		شرکت مولد برق نیروگاهی سامان سمنان			شرکت تدبیر سازان سرآمد			سال / دوره مالی شرکت وابسته مورد استفاده در ارزش ویژه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۸,۹۶۹,۴۲۸	۱۰,۷۰۳,۲۷۲	۸۳,۴۸۷,۵۶۵	۱۱۵,۲۵۹,۳۶۷	۲,۹۵۹,۵۳۹	۴,۰۴۵,۴۴۴	۱۰,۶۸۱,۸۷۵	۲۳,۶۴۲,۲۴۵	۲۶,۴۳۴,۴۳۰	۸۵,۱۶۶,۱۰۹	۱۵۰,۱۹۲,۶۷۹	۱۵۲,۷۰۹,۲۴۵	دارائیهای جاری
۵,۰۸۹,۰۶۷	۵,۷۰۹,۲۰۳	۱۱,۲۰۰,۹۹۰	۲۴,۳۶۹,۸۳۳	۱,۲۳۶,۲۹۳	۱,۷۸۱,۱۲۶	۹۹۶,۸۲۳	۲۰,۲۳,۹۱۳	۹,۸۳۵,۹۵۰	۵,۲۷۷,۳۹۴	۷,۵۴۸,۵۸۱	۱۰,۱۹۶,۳۱۸	بدهیهای جاری
(۴,۹۱۴,۴۱۵)	(۵,۹۵۴,۳۶۴)	(۸,۸۷۰,۹۹۵)	(۳۳,۶۰۵,۷۱۵)	(۲,۵۴۸,۶۶۶)	(۴,۸۵۹,۹۶۶)	(۲,۷۳۸,۱۴۱)	(۱۶,۹۳۹,۳۴۶)	(۲۲,۸۸۱,۴۷۸)	(۲۳,۱۷۷,۳۴۸)	(۴۶,۷۸۴,۳۳۶)	(۴۷,۰۷۰,۲۳۲)	بدهیهای جاری
۱۷۴,۶۵۲	(۲۴۵,۱۶۱)	۲,۳۲۹,۹۹۵	(۹,۲۳۵,۸۸۲)	(۱,۳۱۲,۲۷۳)	(۳,۰۷۸,۸۴۰)	(۱,۷۴۱,۳۱۸)	(۱۴,۹۰۵,۴۳۳)	(۱۳,۰۴۵,۵۲۸)	(۱۷,۸۹۹,۹۵۴)	(۳۹,۲۳۵,۷۴۵)	(۳۶,۸۷۳,۹۱۴)	دارائیهای غیر جاری
۹,۱۴۴,۰۹۰	۱۰,۴۵۸,۱۱۱	۸۵,۸۱۷,۵۶۰	۱۰۶,۱۲۳,۴۸۵	۱,۶۴۷,۲۶۶	۹۶۶,۶۴۴	۸,۹۴۰,۵۵۷	۸,۷۳۶,۸۱۲	۱۳,۳۸۸,۹۰۲	۶۷,۲۶۶,۱۵۵	۱۱۰,۹۵۶,۹۳۴	۱۱۵,۸۳۵,۵۳۱	جمع خالص مبالغ تخصیص یافته
۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۷,۴۲۶	۱۷,۰۳۷,۴۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۸,۰۰۰	۵,۷۴۰,۰۰۰	۶,۱۱۰,۰۰۰	۶,۱۱۰,۰۰۰	منابع سرمایه ای:
-	-	-	-	-	-	۷,۱۵۰,۰۰۰	۶,۶۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه
۴۳۰,۷۵۱	۴۳۰,۷۵۱	۵۴,۰۴۱	۵۴,۰۴۱	۲۳,۵۸۴	۲۳,۵۸۴	۲۴,۸۰۱	۵۳,۵۳۶	۳۱۲,۹۹۸	۴۰۲,۲۵۶	۴۵۳,۵۴۵	۴۵۳,۵۴۵	افزایش سرمایه در جریان
-	(۱۲۳,۰۹۱)	(۱۰,۴۶۱,۰۰۳)	(۶,۲۷۶,۶۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
۴,۰۶۳,۶۲۷	۵,۵۰۳,۱۱۷	(۷۷۸,۰۹۳)	(۱۵۹,۴۵۷)	۲۲۴,۷۵۰	۷۴,۳۶۶	۳۶۲,۳۷۲	۶۰۱,۱۱۳	۴,۹۹۰,۵۰۴	(۳۹۳,۱۴۷)	۱۰,۷۷۳,۰۰۵	(۱,۴۲۲,۸۱۳)	سهم خزانه
۸,۷۹۴,۳۷۸	۱۰,۱۱۰,۷۷۷	۵,۸۵۲,۳۷۱	۱۰,۶۵۵,۴۰۸	۶۴۸,۳۳۴	۴۹۷,۹۵۰	۸,۹۳۷,۱۷۳	۸,۷۳۲,۶۴۹	۱۳,۳۸۱,۵۰۲	۵,۷۴۹,۱۰۹	۷,۶۴۰,۸۵۰	۵,۱۴۰,۷۰۲	تفاوت تسمیر تسهیلات ارزی احدک نیروگاه
۲۵	۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) انباشته
۲۴۹,۶۸۷	۲۴۷,۳۰۷	۷۹,۹۶۵,۱۸۹	۹۵,۴۶۸,۰۷۷	۹۹۸,۹۳۲	۴۶۸,۶۹۴	۳,۳۸۴	۴,۱۶۳	۷,۴۰۰	۶۱,۵۱۷,۰۴۵	۱۰۳,۳۱۶,۰۸۴	۱۱۰,۶۹۴,۱۹۹	حقوق صاحبان سهام
۹,۱۴۴,۰۹۰	۱۰,۴۵۸,۱۱۱	۸۵,۸۱۷,۵۶۰	۱۰۶,۱۲۳,۴۸۵	۱,۶۴۷,۲۶۶	۹۶۶,۶۴۴	۸,۹۴۰,۵۵۷	۸,۷۳۶,۸۱۲	۱۳,۳۸۸,۹۰۲	۶۷,۲۶۶,۱۵۵	۱۱۰,۹۵۶,۹۳۴	۱۱۵,۸۳۵,۵۳۱	حقوق اقلیت
۳,۴۴۱,۸۵۴	۴,۵۷۸,۴۹۰	۱۳۹,۸۶۸	۶۱۸,۶۳۶	(۲۵۹,۵۱۰)	(۱۵۰,۲۸۵)	۳۰۷,۲۱۷	۵۷۴,۶۹۴	۵,۱۸۹,۲۵۳	(۴۹۵,۹۶۴)	۱۰,۲۵,۷۷۷	(۱,۵۰۰,۱۸)	اطلاعات سود و زیان:
۳,۰۹۷,۵۹۲	۴,۰۶۳,۶۲۷	(۹۱۷,۹۶۱)	(۷۷۸,۰۹۳)	۴۲۹,۷۴۳	۲۲۴,۷۵۰	۵۴۵,۱۵۴	۵۴۵,۱۵۴	۶۰۱,۱۱۴	۹۰۲,۸۱۷	۹۰۲,۸۱۷	۱۰,۷۷,۳۰۵	سود خالص دوره
۱۴۸,۲۸۰	-	-	-	۱۰۴,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۳,۶۲۳,۰۰۰)	(۳,۱۳۹,۰۰۰)	-	-	(۵۰,۰۰۰)	-	(۴۹۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۴۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح اشتباهات
(۱,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۷۳۵)	(۲۵۹,۶۶۳)	-	(۵۱,۲۸۹)	-	سرقفلی در زمان تحصیل دلاری
۲۳	۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام منسوب مجمع عمومی سال قبل
۴,۰۶۳,۶۲۷	۵,۵۰۳,۱۱۷	(۷۷۸,۰۹۳)	(۱۵۹,۴۵۷)	۲۲۴,۷۵۰	۷۴,۳۶۶	۳۶۲,۳۷۲	۶۰۱,۱۱۳	۴,۹۹۰,۵۰۴	(۳۹۳,۱۴۷)	۱۰,۷۷,۳۰۵	(۱,۴۲۲,۸۱۳)	یادداشت مجمع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهم اقلیت از سود و زیان انباشته
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود انباشته پایان سال



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک	ریالی	یادداشت
				تجاری:
				حساب های دریافتنی:
۲,۱۲۲,۰۴۳	۲,۹۰۲,۸۰۶	۰	۲,۹۰۲,۸۰۶	اشخاص وابسته ۱۵-۵
				سایر اشخاص:
۹,۸۵۱	۶,۹۱۷	۰	۶,۹۱۷	صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
۲,۳۷۱,۹۸۶	۲,۶۶۴,۴۶۱	۰	۲,۶۶۴,۴۶۱	سازمان انرژی های تجدید پذیر ۱۵-۶
۹,۴۹۷	۹۲۶	۰	۹۲۶	سود سپرده های دریافتنی
۱۵,۹۳۱	۶۱۱	۰	۶۱۱	سایر
۴,۵۲۹,۳۰۸	۵,۵۷۵,۷۲۱	۰	۵,۵۷۵,۷۲۱	
				سایر دریافتنی ها:
				اسناد دریافتنی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی - اشخاص وابسته
۵۵۰	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	سایر
۳۰,۵۵۰	۳۲,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰	
				حساب های دریافتنی
				اشخاص وابسته
۴,۴۹۳	۹۱۴	۰	۹۱۴	شرکت مولد نیروگاهی جهرم
۳۰,۲۱۱	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
				سایر اشخاص:
۱۰۹,۸۳۶	۱۰۹,۸۳۶	۰	۱۰۹,۸۳۶	شرکت گهر انرژی سیرجان - بابت تهاتر مانده ۱۵-۷
۳۲۷,۸۶۰	۳۲۷,۸۶۰	۰	۳۲۷,۸۶۰	شرکت گروه مهنا - بابت افزایش سرمایه شرکت سیرجان ۱۵-۸
۴۷۶,۲۲۲	۶۱۵,۳۴۵	۰	۶۱۵,۳۴۵	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده) ۱۵-۹
۱۶,۳۸۳	۱۶,۳۸۳	۰	۱۶,۳۸۳	انرژی کلان پاسارگاد
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۰	۲,۵۶۷	سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳)
۱۵,۳۸۶	۱۹,۸۹۰	۰	۱۹,۸۹۰	کارکنان (وام و مساعده و بیمه تکمیلی)
۲,۹۷۳	۲۲,۸۲۷	۰	۲۲,۸۲۷	سایر
۱,۰۱۶,۴۸۱	۱,۱۴۷,۶۲۲	۰	۱,۱۴۷,۶۲۲	
۵,۵۴۵,۷۸۹	۶,۷۲۳,۳۴۳	۰	۶,۷۲۳,۳۴۳	

شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی - اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت مولد نیروگاهی جهرم

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص:

شرکت گهر انرژی سیرجان - بابت تهاتر مانده

شرکت گروه مهنا - بابت افزایش سرمایه شرکت سیرجان

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)

انرژی کلان پاسارگاد

سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳)

کارکنان (وام و مساعده و بیمه تکمیلی)

سایر

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	تجاری:
					حساب های دریافتنی:
					شرکت های فرعی
۳,۱۵۸,۰۱۱	۳,۹۰۳,۰۱۸	۰	۳,۹۰۳,۰۱۸	۱۵-۱۰	سود سهام شرکت سبز منجیل
۲,۱۲۲,۰۴۳	۲,۹۰۲,۸۰۶	۰	۲,۹۰۲,۸۰۶	۱۵-۵	سود سهام - شرکت های وابسته
					سایر اشخاص :
۹,۸۵۱	۶,۹۱۷	۰	۶,۹۱۷		صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
۹,۴۹۷	۹۲۶	۰	۹۲۶		سود سپرده های دریافتنی
۱۵,۹۳۱	۶۱۱	۰	۶۱۱		سایر
۵,۳۱۵,۳۳۳	۶,۸۱۴,۲۷۸	۰	۶,۸۱۴,۲۷۸		
					سایر دریافتنی ها :
					اسناد دریافتنی:
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰		شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی- اشخاص وابسته
۵۵۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰		سایر
۳۰,۵۵۰	۳۲,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰		
					حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۴,۷۶۸,۷۶۱	۵,۷۲۸,۵۰۵	۰	۵,۷۲۸,۵۰۵	۱۵-۱۱	شرکت مولد نیروگاهی جاسک
۳,۰۵۳,۱۵۸	۱۰,۲۱۷,۴۰۵	۰	۱۰,۲۱۷,۴۰۵	۱۵-۱۲	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۴,۴۹۳	۹۱۴	۰	۹۱۴		شرکت مولد نیروگاهی جهرم
۳۲,۹۷۱	۰	۰	۰		سایر اشخاص وابسته
					سایر اشخاص :
۱۰۹,۸۳۶	۱۰۹,۸۳۶	۰	۱۰۹,۸۳۶	۱۵-۷	شرکت گهر انرژی سیرجان - بابت مانده تهاتر
۳۲۷,۸۶۰	۳۲۷,۸۶۰	۰	۳۲۷,۸۶۰	۱۵-۸	شرکت گروه مپنا - بابت افزایش سرمایه شرکت سیرجان
۲۶۸,۲۲۹	۲۷۱,۷۸۵	۰	۲۷۱,۷۸۵	۱۵-۹	سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۰	۲,۵۶۷		سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳)
۱۲,۵۹۰	۱۳,۲۰۴	۰	۱۳,۲۰۴		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۹۷۴	۵,۰۲۲	۰	۵,۰۲۲		سایر
۸,۶۱۳,۹۸۹	۱۶,۷۰۹,۰۹۸	۰	۱۶,۷۰۹,۰۹۸		
۱۳,۹۲۹,۳۲۲	۲۳,۵۲۳,۳۷۶	۰	۲۳,۵۲۳,۳۷۶		

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۳- دریافتنی های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	تجاری :
خالص	خالص				اسناد دریافتنی :
۰	۵۴۸,۴۴۰	۰	۵۴۸,۴۴۰	۱۵-۱۳	سازمان ساتبا
۰	۵۴۸,۴۴۰	۰	۵۴۸,۴۴۰		
سایر دریافتنی ها					
ودایع دریافتنی					
۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰	۰	۸۲,۸۰۰	۱۵-۱۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید- اشخاص وابسته
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰		شرکت گهر انرژی سیرجان
۴,۹۷۲	۱۵,۰۹۷	۰	۱۵,۰۹۷		حصه بلندمدت وام کارکنان
۲۰,۷۵۵	۳۰	۰	۳۰		سایر
۱۱۲,۵۲۷	۱۰۱,۹۲۷	۰	۱۰۱,۹۲۷		
۱۱۲,۵۲۷	۶۵۰,۳۶۷	۰	۶۵۰,۳۶۷		

۱۵-۴- دریافتنی های بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	سایر دریافتنی ها
خالص	خالص				ودایع دریافتنی
۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰	۰	۸۲,۸۰۰	۱۵-۱۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید- اشخاص وابسته
۱۷,۷۵۵	۱۱,۱۷۰	۰	۱۱,۱۷۰		حصه بلندمدت وام کارکنان
۱۰۰,۵۵۵	۹۳,۹۷۰	۰	۹۳,۹۷۰		

۱۵-۵- مانده طلب از شرکت های وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	سود سهام دریافتنی
خالص	جمع				
۱۹۵,۳۳۲	۲۰۷,۶۵۰	۰	۲۰۷,۶۵۰	۱۵-۵-۱	شرکت تدبیر سازان سرآمد
۱,۸۲۲,۷۵۲	۲,۶۸۳,۴۰۴	۰	۲,۶۸۳,۴۰۴	۱۵-۵-۲	شرکت توسعه مسیر برق گیلان
۱۱,۷۵۰	۱۱,۷۵۰	۰	۱۱,۷۵۰	۱۵-۵-۳	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
۹۲,۳۰۹	۲	۰	۲		شرکت مولد نیروگاهی سامان سمنان
۲,۱۲۲,۰۴۳	۲,۹۰۲,۸۰۶	۰	۲,۹۰۲,۸۰۶		

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۵-۵-۱- حساب های دریافتی از شرکت تدبیر سازان سرآمد بابت سود سهام سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲-۱۵-۵-۲- حساب های دریافتی از شرکت توسعه مسیر برق گیلان بابت سود سهام سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۲ می باشد.

۳-۱۵-۵-۳- حساب های دریافتی از شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی بابت سود سال ۱۴۰۰ می باشد.

۶-۱۵-۶- با توجه به تغییر در نحوه محاسبه فروش انرژی از طرف ساتبا طی نامه ۱۳۹۹/۵۲۰/۱۲۰۷ مورخ ۹۹/۰۴/۱۱ مبلغ ۵۴۵ میلیارد ریال مغایرت در حساب ایجاد شده است که این مساله در مورد کلیه نیروگاه های تجدید پذیر اعمال شده و در حال پیگیری می باشد. طلب از شرکت ساتبا بابت فروش انرژی برق از ۱۳۹۶/۱۱/۲ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بوده و تعدیلات نرخ فروش بر اساس مجوز و توافقات وزیر نیرو طبق صورت حساب های مورد تایید مدیریت شبکه برق ایران اعمال گردیده است. البته در سطح تهیه صورت های مالی تلفیقی، مغایرت مزبور در سال های قبل از مانده مطالبات گروه تعدیل گردیده است.

۷-۱۵-۷- حساب های دریافتی از شرکت گهر انرژی سیرجان از بابت انجام بخشی از تهاتر با وزارت نیرو می باشد.

۸-۱۵-۸- مطالبات از شرکت گروه مینا از بابت سهم از افزایش سرمایه شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان می باشد که مطابق توافق به عمل آمده از محل صورت وضعیت های آتی شرکت مزبور کسر خواهد شد.

۹-۱۵-۹- مبلغ ۲۷۱,۷۸۵ میلیون ریال بابت ارزش افزوده پرداختی شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور بابت قراردادهای منعقد شده با تامین کنندگان کالا جهت پروژه جاسک می باشد. همچنین طلب از سازمان امور مالیاتی شامل مبلغ ۱۸۳,۷۷۴ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده پرداختی شرکت تولید برق منجیل در خصوص خرید و هزینه های انجام شده می باشد و با توجه به اینکه شرکت هنگام فروش برق مالیات ارزش افزوده ای دریافت نمیکند، به استناد بند و ماده یک الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، به همین دلیل مبلغ مذکور طلب شرکت (اعتبار مالیاتی) از سازمان امور مالیاتی شهرستان رودبار می باشد که شرکت در حال مذاکره جهت وصول و حل و فصل آن می باشد.

۱۰-۱۵-۱۰- حساب های دریافتی از شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل بابت سهم سود سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۱۱-۱۵-۱۱- شرکت مولد نیروگاهی جاسک مالک نیروگاه در حال ساخت ۱۸ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ تاسیس شده و تمامی حساب های مربوط به پروژه جاسک تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به این شرکت منتقل شده است و با توجه به فرآیند واگذاری نیروگاه جاسک به شرکت پترو امید آسیا در سال بعد این مطالبات تسویه خواهد شد.

۱۲-۱۵-۱۲- مطالبات از شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان از بابت تامین مالی جهت پیشبرد ساخت نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی بلوک ۲ گهر انرژی سیرجان می باشد.

۱۳-۱۵-۱۳- دریافت اسناد خزانه (سهام اخزا) بابت مطالبات از سازمان انرژی های نو ایران (ساتبا) می باشد. سهام اخزا ۱۰۶ به تعداد ۸۵,۵۰۴ و ارزش ۳۰۹,۰۶۱ میلیون ریال و سهام اخزا ۱۰۷ به تعداد ۱۰۵,۷۷۳ و ارزش ۲۳۹,۳۷۹ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۱۵-۱۴- مبلغ مزبور بابت ودیعه اجاره ۸ واحد آپارتمانی از شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید طی قرارداد اجاره ۳ ساله به شماره ۹۶/۳۱۸۶ مورخ ۹۶/۰۳/۲۴ و الحاقیه های آن پرداخت شده است.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۶- پیش پرداخت ها
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱,۰۷۷	۲,۸۶۸	۱,۰۷۷	۲,۸۶۸	۱۶-۱	پیش پرداخت مالیات
۵۰	۲,۱۵۴	۹,۹۷۷	۲,۵۳۴		سایر
۱,۱۲۷	۵,۰۲۲	۱۱,۰۵۴	۵,۴۰۲		
(۱,۰۷۷)	(۱,۱۳۰)	(۱,۰۷۷)	(۱,۱۳۰)		انتقال به سرفصل مالیات پرداختی (یادداشت ۲۸)
۵۰	۳,۸۹۲	۹,۹۷۷	۴,۲۷۲		

۱۶-۱- مبلغ ۲,۸۶۸ میلیون ریال مربوط به قبوض مالیات اجاره پرداخت شده توسط شرکت مولد نیروگاهی چهارم در طبقه یکم ساختمان طاهری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		گروه:
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	
۱۹۲,۹۸۶	۶۸۰,۶۰۶	۰	موجودی مواد و کالا-شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل
			بهای تمام شده

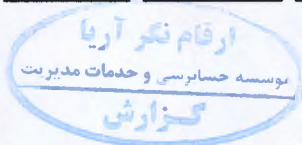
۱۷-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا سقف مبلغ ۱/۸۴۰/۲۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷-۲- علت افزایش نسبت به سال قبل بابت خرید لوازم یدکی توربین های بادی و تعمیر و بازسازی ژنراتور و گیربکس و غیره می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	
			سرمایه گذاری در سهام
			سایر شرکت ها
۱۱,۹۶۵	۱۵,۳۹۷	(۷,۸۲۳)	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
			صندوق سرمایه گذاری رشد سامان
۴۹۹,۹۹۴	۰	۰	بگیلان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم)
۴۶۵,۳۷۹	۴۶۰,۰۲۲	۰	۱۸-۱ صندوق درآمد ثابت امین یکم
۵۹۹,۶۲۷	۰	۰	اوراق پاسار ۰۴۲
۳۰۰,۰۷۷	۰	۰	صندوق درآمد ثابت گنجینه یکم آوید
۳۲۰	۰	۰	
۱,۸۷۷,۳۶۲	۴۷۵,۴۱۹	(۷,۸۲۳)	۴۸۳,۲۴۲
۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	سپرده یکساله سرمایه گذاری نزد بانک خاورمیانه
۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	سپرده یکساله سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
۲,۹۷۷,۳۶۲	۴۷۵,۴۱۹	(۷,۸۲۳)	۴۸۳,۲۴۲



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

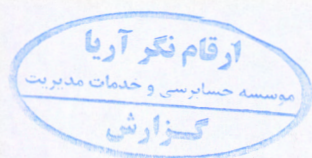
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	شرکت :	
۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری					
۴۹۹,۹۹۴	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری رشد سامان	
۴۶۵,۳۷۹	۴۶۰,۰۲۲	.	۴۶۰,۰۲۲	۱۸-۱	بگیلان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم)
۵۹۹,۶۲۷	.	.	.	صندوق درآمد ثابت امین یکم	
۳۰۰,۰۷۷	.	.	.	اوراق پاسار ۰۴۲	
۳۲۰	.	.	.	صندوق درآمد ثابت گنجینه یکم آوید	
۱,۸۶۵,۳۹۷	۴۶۰,۰۲۲	.	۴۶۰,۰۲۲		
۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک خاورمیانه	
۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت	
۲,۹۶۵,۳۹۷	۴۶۰,۰۲۲	.	۴۶۰,۰۲۲		

۱۸-۱- در چارچوب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و به منظور حمایت از سهام شرکت در نواسانات بازار، نسبت به تحصیل واحدهای صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اقدام گردیده است. مبلغ ۴۶۰,۰۲۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بگیلان بابت خرید ۴۶۱,۴۷۶ یونیت از صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۹- موجودی نقد	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۴,۹۸۷	۹۴,۵۶۲	۳۵۰,۲۳۸	۲۲۶,۳۵۹	موجودی نزد بانک سپه - ریالی	
۲۹۵,۲۵۳	۱۴۴,۴۸۸	۶۹۴,۳۲۷	۲۹۸,۲۱۱	موجودی نزد سایر بانک ها - ریالی	
۶۲	۸۷	۶۲	۸۷	موجودی صندوق - ارزی	
.	.	۲۱۵	.	تنخواه گردان - ریالی	
۳۲۰,۳۰۲	۲۳۹,۱۳۷	۱,۰۴۴,۸۴۲	۵۲۴,۶۵۷		



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۶,۱۷۶,۲۸۳ میلیون ریال شامل ۷۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده بالغ گردیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۲٪	۶۰,۷۶۷,۸۸۵,۶۶۴	۹۲٪	۷۰,۴۶۲,۹۲۴,۰۴۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱٪	۷۶۹,۳۹۱,۷۵۳	۱٪	۶۴۳,۱۲۷,۵۳۸	شرکت توسعه گوهران امید (سهامی عام)
۰٪	۳۲۰,۶۹۵,۲۱۴	۰٪	۲۸۸,۴۸۹,۱۸۶	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۰٪	۲۲۰,۵۸۱	۰٪	۲۵۳,۹۱۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
۰٪	۱۹۱,۸۱۱	۰٪	۵۸,۷۵۴	شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
۷٪	۴,۳۱۷,۸۹۷,۹۷۷	۶٪	۴,۷۸۱,۴۲۹,۵۶۵	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	

۲۰-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۱.۱۳	۸.۱۲	نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه
۰.۶۶	۰.۵۳	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - مرتبه

۲۰-۱-۱- طبق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، می بایست نسبت های جاری تعدیل شده بالاتر از یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده کمتر از یک باشد.

۲۰-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ و مجوز ۰۷۰/۹۳۸۵۰۷/۰۲۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۶۶,۱۷۶,۲۸۳ میلیون ریال به مبلغ ۷۶,۱۷۶,۲۸۳ میلیون ریال افزایش یافت، افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

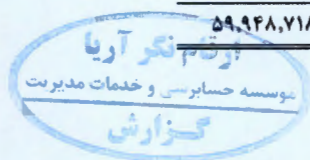
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده
۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	۷۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۱- تعدیلات مازاد تجدید ارزیابی شرکتهای فرعی و وابسته

طی سال مالی سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت افزایش یافته است. لیکن به دلیل تفاوت سرمایه گذاری های بلندمدت با سرمایه شرکت های فرعی و وابسته مشمول تلفیق، مبلغ مزبور در سرفصل تعدیل حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی به شرح زیر منعکس شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۲,۱۷۶,۲۸۳	۵۹,۹۴۸,۷۱۸	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی
(۱,۷۵۸,۵۰۳)	.	افزایش سرمایه شرکت مولد نیروگاهی هریس از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
(۴۶۹,۰۶۲)	.	فروش سهام شرکت توسعه مسیر برق گیلان جهت بازارگردانی
۵۹,۹۴۸,۷۱۸	۵۹,۹۴۸,۷۱۸	مانده در پایان سال



شرکت مدیریت انرژی تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، اندوخته قانونی به شرح زیر از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۴۴,۱۳۲	۷۲۰,۱۸۰	۵۷۴,۰۰۷	۷۵۰,۰۵۵	مانده در ابتدای سال مالی
۱۷۶,۰۴۸	۱۶۹,۱۵۵	۱۷۶,۰۴۸	۱۶۹,۱۵۵	تامین شده طی سال مالی
۷۲۰,۱۸۰	۸۸۹,۳۳۵	۷۵۰,۰۵۵	۹۱۹,۲۱۰	مانده در پایان سال

۲۳- اندوخته سرمایه ای

طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال میتوان حداکثر تا بیست درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	مانده در سال مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۴۱۸,۳۴۱	۹۰,۸۳۱,۰۰۲۹	۱,۴۹۸,۳۳۲	۹۷,۸۳۵,۰۳۷	سهام خزانه شرکت (نزد بازارگردان)
۱,۰۱۷,۰۸۴	۴۶۷,۶۹۵,۲۰۹	۱,۰۸۲,۲۷۱	۵۳۸,۳۶۹,۳۴۷	سهام خزانه در تملک شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل
۲,۴۳۵,۴۲۵	۱,۳۷۶,۰۰۵,۲۳۸	۲,۵۸۰,۶۰۵	۱,۵۱۶,۷۲۰,۳۸۴	

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۲۹,۲۵۷	۳۲۹,۲۵۷	سهام از سرمایه
۱۲۶	۱۲۶	سهام از اندوخته قانونی
۱۰,۴۳۰	۸,۸۹۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۸,۲۶۸	۵,۸۴۵	سهام از سود انباشته
۳۴۸,۰۸۱	۳۴۴,۱۱۸	

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری:
					اسناد پرداختنی
۳۳۵,۶۰۹	۳۵۵,۲۷۸	۰	۳۵۵,۲۷۸	۲۶-۱-۱	سایر اشخاص - سازمان خصوصی سازی
					حسابهای پرداختنی
					سایر اشخاص:
۲۳	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰		شرکت فن آوران کیان - بابت تعمیرات گیربکس و قطعات جانبی توربین ها
۸۲۳	۴,۴۵۶	۰	۴,۴۵۶		سایر
۸۴۶	۴۴,۴۵۶	۰	۴۴,۴۵۶		
۳۳۶,۴۵۵	۳۹۹,۷۳۴	۰	۳۹۹,۷۳۴		
					اسناد پرداختنی:
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۶-۱-۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
					سایر پرداختنی ها:
					اشخاص وابسته:
۷,۵۴۲,۳۰۵	۷,۸۵۷,۲۳۹	۰	۷,۸۵۷,۲۳۹	۲۶-۱-۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۸۰,۱۸۰	۱۷۸,۴۶۴	۰	۱۷۸,۴۶۴		شرکت مولد نیروگاهی هریس - بابت تهاتر
					سایر اشخاص:
۷۴,۲۹۱	۱۵۶,۲۵۸	۰	۱۵۶,۲۵۸		سپرده بیمه مکسوره
۱۴۴,۱۳۶	۲۳۸,۷۰۳	۰	۲۳۸,۷۰۳		سپرده های پرداختنی
۱۱,۶۱۰	۱۰,۸۹۵	۰	۱۰,۸۹۵		شرکت مهندسی قدس نیرو- بابت مشاوره و نظارت کارگاهی پروژه سیرجان
۳۴۲,۰۰۶	۲۷۸,۰۵۳	۰	۲۷۸,۰۵۳		شرکت پیل سان تجارت بابت خرید دیزل ژنراتورهای پروژه جاسک
۶,۳۱۶	۱۵۴,۴۵۷	۰	۱۵۴,۴۵۷		شرکت زالک بابت قرارداد محوطه سازی و نصب تجهیزات پروژه جاسک
۱,۴۸۷	۲,۵۰۹	۰	۲,۵۰۹		مالیات پرداختنی
۴۱,۱۹۷	۱۰۴,۲۵۶	۱,۲۱۲	۱۰۳,۰۴۴		سایر
۹,۶۴۳,۵۲۸	۱۰,۲۸۰,۸۳۳	۱,۲۱۲	۱۰,۲۷۹,۶۲۱		
۹,۹۷۹,۹۸۳	۱۰,۶۸۰,۵۶۷	۱,۲۱۲	۱۰,۶۷۹,۳۵۵		

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری:
					اسناد پرداختنی
					سایر اشخاص - سازمان خصوصی سازی
۳۳۵,۶۰۹	۳۵۵,۲۷۸	۰	۳۵۵,۲۷۸	۲۶-۱-۱	حساب های پرداختنی
					سایر اشخاص:
۵۸	۰	۰	۰		سایر
۵۸	۰	۰	۰		
۳۳۵,۶۶۷	۳۵۵,۲۷۸	۰	۳۵۵,۲۷۸		
					اسناد پرداختنی:
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۶-۱-۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
					سایر حساب های پرداختنی ها:
					اشخاص وابسته:
۷,۵۴۲,۳۰۵	۷,۸۵۷,۲۳۹	۰	۷,۸۵۷,۲۳۹	۲۶-۱-۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۸۰,۱۸۰	۱۷۸,۴۶۴	۰	۱۷۸,۴۶۴		شرکت مولد نیروگاهی هریس - بابت تهاتر
۲۶۷,۵۹۹	۲۷۰,۵۳۲	۰	۲۷۰,۵۳۲		شرکت مولد نیروگاهی جاسک بابت ارزش افزوده
					سایر اشخاص:
۳۷۵	۸۸۳	۰	۸۸۳		سپرده بیمه مکسوره
۹۴۶	۱,۵۹۱	۰	۱,۵۹۱		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۸,۲۴۵	۱۹,۳۸۳	۰	۱۹,۳۸۳		سایر
۹,۲۹۹,۶۵۰	۹,۶۲۸,۰۹۲	۰	۹,۶۲۸,۰۹۲		
۹,۶۳۵,۳۱۷	۹,۹۸۳,۳۶۹	۰	۹,۹۸۳,۳۶۹		

شرکت مدیریت انرژی امید نایاب هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲۶- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجاری
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اسناد پرداختنی:
	۲,۰۷۱,۸۲۹	۱,۶۱۱,۴۲۳	سایر اشخاص - سازمان خصوصی سازی
	(۴۳۵,۵۸۵)	(۲۷۹,۳۸۱)	سود و کارمزد سنوات آتی خرید اقساطی با نرخ ۱۰ درصد سالانه
	۱,۶۳۶,۲۴۴	۱,۳۳۲,۰۴۲	
			سایر پرداختنی ها:
			اشخاص وابسته:
	۲,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	شرکت برق سبز منجیل
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت مولد نیروگاهی هریس
	۰	۴,۶۰۰	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
	۴,۰۰۰	۸,۶۰۰	شرکت مولد نیروگاهی چاسک
	۸,۰۰۰	۴۹,۲۰۰	
	۱,۶۴۴,۲۴۴	۱,۳۸۱,۲۴۲	

۲۶-۱-۱- مربوط به دو فقره از اقساط خرید سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل به سازمان خصوصی سازی به سررسیدهای ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ می باشد.

۲۶-۱-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی به تفکیک شرکت های گروه و اشخاص ذینفع به شرح زیر است:

گروه و شرکت			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۴۶۰,۴۰۷	۴۶۰,۴۰۷	۰	۴۶۰,۴۰۷
(۱۸۴,۴۸۷)	(۱۵۶,۲۰۵)	۰	(۱۵۶,۲۰۵)
۵۹,۶۸۹	۵۱,۰۷۶	۰	۵۱,۰۷۶
۳۳۵,۶۰۹	۳۵۵,۲۷۸	۰	۳۵۵,۲۷۸

سود سنوات آتی خرید اقساطی با نرخ ۱۰ درصد سالیانه تا سررسید یکسال مالی آتی

هزینه مالی شناسایی شده

۲۶-۱-۲- اسناد پرداختنی به شرکت گروه سرمایه گذاری امید از بابت علی الحساب دریافتی می باشد.

۲۶-۱-۳- بدهی به شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید که عمدتاً سنواتی بوده و از بابت تامین نقدینگی جهت خرید سهام شرکت های نیروگاهی، سود سهام پرداختنی سنوات گذشته و تامین علی الحساب افزایش سرمایه در حال انجام ایجاد شده که به شرح ذیل قابل تفکیک است.

(مبالغ به میلیون ریال)

بستانکار (بدهکار)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۸۴۲,۱۸۲	۷,۵۴۲,۳۰۵
۰	(۵,۰۷۲,۸۳۰)
۳۶۲	۱,۶۵۴
۰	۱,۵۴۳,۸۰۴
(۲۴۰)	۰
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۲,۳۰۶
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰
۷,۵۴۲,۳۰۵	۷,۸۵۷,۲۳۹

مانده اول سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات

بیجه تکمیلی شرکت

انجام مخارج

پرداخت وجه

تامین مالی

سایر

۲۶-۲-۱- مانده بابت تعداد ۹ فقره اسناد پرداختنی بلندمدت مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل از سازمان خصوصی سازی با سررسیدهای ۶ ماهه در شهریور و اسفند هر سال صادر و تحویل سازمان مزبور شده است.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۱۳,۹۷۵	۱۶,۴۳۲	مانده در ابتدای سال
	(۵,۷۰۹)	(۴,۶۷۹)	پرداخت شده در طی سال
	۸,۱۶۶	۷,۱۶۶	ذخیره تامین شده
	۱۶,۴۳۲	۱۸,۹۱۹	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- مالیات پرداختنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۹۲۲,۰۰۰	.	۹۲۲,۰۰۰	۲,۱۳۴,۶۵۶	.	۲,۱۳۴,۶۵۶	شرکت های فرعی
۴,۸۸۱	.	۴,۸۸۱	.	.	.	شرکت اصلی
۹۲۶,۸۸۱	.	۹۲۶,۸۸۱	۲,۱۳۴,۶۵۶	.	۲,۱۳۴,۶۵۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۴۸۳	۵,۹۵۸	۵۸۸,۷۰۲	۹۲۷,۹۵۸	مانده در ابتدای سال
۵,۹۵۸	۱,۱۳۰	۴۵۷,۹۵۳	۵۲۵,۲۹۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	۱۱,۸۸۲	.	۱,۲۸۵,۱۴۷	تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل
(۳,۴۸۳)	(۱۷,۸۴۰)	(۱۱۸,۶۹۷)	(۶۰۲,۶۱۱)	پرداخت شده طی سال
۵,۹۵۸	۱,۱۳۰	۹۲۷,۹۵۸	۲,۱۳۵,۷۸۶	
(۱,۰۷۷)	(۱,۱۳۰)	(۱,۰۷۷)	(۱,۱۳۰)	پیش پرداخت های مالیات
۴,۸۸۱	.	۹۲۶,۸۸۱	۲,۱۳۴,۶۵۶	

وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی:

۲۸-۱-۱- شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل

مالیات بر درآمد برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردید. بابت عملکرد ۱۳۹۸ معادل مبلغ ۴۸۰/۹۰۳ میلیون ریال برگ قطعی صادر شده و در مرحله اعتراض به شورای عالی می باشد. بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲ به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه توسعه پنجم، سقف معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای منظور نشده در مناطق آزاد تجاری افزایش یافته است بنابراین حتی با در نظر گرفتن موارد معنونه هنوز تا سالهای آتی برق تولیدی از این منطقه از مشمول مالیات خارج و معاف از مالیات می باشد. (منطقه سیاهپوش که ۵۰ درصد درآمد شرکت از آنجا می باشد)

۲۸-۱-۲- شرکت مولد نیروگاهی جاسک

مالیات عملکرد شرکت فرعی مولد نیروگاهی جاسک تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی گردیده است.

۲۸-۱-۲- شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان

مالیات عملکرد شرکت فرعی مولد نیروگاهی گوهر سیرجان تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده است.



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی/تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
شورای عالی مالیاتی	۰	۰	(۲,۳۷۲)	۰	۲,۳۷۲	۰	۰	۴۱۹,۴۱۸	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
هیئت تجدیدنظر	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۱	۰	۰	۷۴۳,۸۶۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۵,۹۵۸	۰	(۵,۹۵۸)	۰	۰	۵,۹۵۸	۲۶,۴۸۰	۳,۵۲۰,۹۵۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱,۱۳۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۰	۶۶۹۹	۳,۳۸۳,۱۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۵,۹۵۸	۱,۱۳۰							
	(۱,۰۷۷)	(۱,۱۳۰)							
	۴,۸۸۱	۰							

پیش پرداخت های مالیاتی

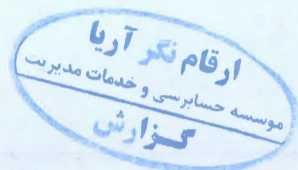
۲-۲۸-۱- مالیات عملکرد شرکت به استثنای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۸-۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص صادره معادل ۲,۳۷۲ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به برگ مزبور در شورای عالی مالیاتی معترض گردیده و در حال پیگیری می باشد، علی رغم اینکه مبلغ مزبور جهت جلوگیری از جرائم به سازمان امور مالیاتی پرداخت و به حساب بدهکار آن سازمان منظور شده است.

۲-۲۸-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص صادره معادل ۱,۵۱۱ میلیون ریال مطالبه شده است، شرکت نسبت به برگ تشخیص، به هیئت تجدید نظر اعتراض نموده که نتیجه، تاکنون ابلاغ نشده است.

۲-۲۸-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی توسط اداره دارایی می باشد.

۲-۲۸-۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ براساس درآمد مشمول مالیات درآمد اجاره با اعمال نرخ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۷۲	۳۷۲	۳۷۲	۳۷۲	سال ۱۳۹۶
۸۵	۸۵	۸۵	۸۵	سال ۱۳۹۷
۵۱۰,۴۴۷	۵۷۸	۵۱۰,۴۴۷	۵۷۸	سال ۱۳۹۸
۱,۷۸۶,۷۶۸	۲,۷۷۵	۱,۷۸۶,۷۶۸	۲,۷۷۵	سال ۱۳۹۹
۱,۸۲۷,۶۷۹	۲,۵۲۶	۱,۸۲۹,۶۷۹	۲,۵۲۶	سال ۱۴۰۰
.	۱,۸۴۰,۸۷۰	.	۱,۸۴۰,۸۷۰	سال ۱۴۰۱
۴,۱۲۵,۳۵۱	۱,۸۴۷,۲۰۶	۴,۱۲۷,۳۵۱	۱,۸۴۷,۲۰۶	

۲۹-۱- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۱۰۹,۰۳۹	۱,۸۲۴,۰۴۳	اشخاص وابسته:
۳,۸۱۲	۴,۳۹۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۲,۵۰۰	۱۸,۷۶۷	سهامداران حقیقی
۱۶,۳۱۲	۲۳,۱۶۳	سایر سهامداران حقوقی
۴,۱۲۵,۳۵۱	۱,۸۴۷,۲۰۶	

۲۹-۲- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰ ریال بوده است.

۲۹-۳- عدم پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامداران عمدتاً به دلیل نداشتن کد سجایی، عدم مراجعه به شرکت و بانک سپه و ... بوده است ضمن اینکه معادل مانده سود اشخاص حقیقی در بانک سپه سپرده شده تا پس از مراجعه اشخاص ذینفع بانک راساً پرداخت نماید.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت های گروه بر اساس مبانی مختلف بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱- تامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۱۸,۱۱۵	.	۴۱۸,۱۱۵	.	بانک - خاورمیانه
.	.	.	۳,۲۷۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی گروه از شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
.	.	.	۳,۳۴۵,۰۰۰	بانک - تجارت
(۲۵,۲۱۷)	.	(۲۵,۲۱۷)	(۲۸۱,۱۱۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۷۵,۰۰۰)	.	(۷۵,۰۰۰)	.	وجوه مسدود شده
۳۱۷,۸۹۸	.	۳۱۷,۸۹۸	۶,۳۳۳,۸۸۹	

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۱۷,۸۹۸	.	۳۱۷,۸۹۸	۳,۲۷۰,۰۰۰	۱۸ درصد
.	.	.	۳,۰۶۳,۸۸۹	۲۳ درصد
۳۱۷,۸۹۸	.	۳۱۷,۸۹۸	۶,۳۳۳,۸۸۹	

۳۰-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۱۷,۸۹۸	.	۳۱۷,۸۹۸	۶,۳۳۳,۸۸۹	سال ۱۴۰۳
۳۱۷,۸۹۸	.	۳۱۷,۸۹۸	۶,۳۳۳,۸۸۹	

۳۰-۴- به تفکیک وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۱۷,۸۹۸	.	۳۱۷,۸۹۸	۶,۲۶۹,۹۵۰	درقبال چک
.	.	.	۶۳,۹۳۹	سرمایه گذاری در سهام
۳۱۷,۸۹۸	.	۳۱۷,۸۹۸	۶,۳۳۳,۸۸۹	

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- پیش دریافت ها

۳۱-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت

گروه		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۱۷,۳۴۵	۱۷,۳۴۵	۰	۱۷,۳۴۵

سایر اشخاص وابسته :

شرکت پترو امید آسیا - پروژه جاسک

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲- پیش دریافت های بلند مدت

گروه		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۶۹,۳۷۹	۶۹,۳۷۹	۰	۶۹,۳۷۹

سایر اشخاص وابسته

شرکت پترو امید آسیا / پروژه جاسک

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

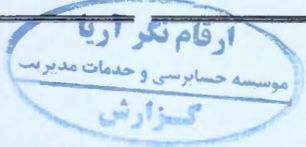
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۵۲۰,۹۵۵	۳,۳۸۳,۱۰۱	۳,۲۸۵,۰۲۴	۳,۰۶۷,۶۳۶	سود خالص
				تعدیلات
۵,۹۵۸	۱۳,۰۱۳	۴۵۷,۹۵۳	۱,۸۱۰,۴۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴۴,۵۲۰	۲۰۱,۰۹۱	۲۴۴,۵۱۹	۲۰۱,۰۹۱	هزینه های مالی
۲,۴۵۷	۲,۴۸۷	۳,۶۸۲	۱۶,۲۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۱۱	۵,۶۳۷	۲۲۳,۳۵۶	۲۳۷,۳۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۳۳۵)	۰	(۲,۳۳۵)	۰	سود فروش دارایی ها
۲۵۵,۲۱۱	۲۲۲,۲۲۸	۹۲۷,۱۷۵	۲,۲۶۵,۱۹۶	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۵۰۰,۰۲۴)	۲,۵۰۵,۳۷۵	(۱,۴۹۸,۳۰۵)	۲,۵۰۱,۹۴۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸,۲۲۵,۰۵۷)	(۱,۹۶۷,۰۲۵)	(۳,۳۴۹,۷۳۲)	(۱,۷۱۵,۳۶۴)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۰	۰	(۱۲۸,۵۱۸)	(۴۸۷,۶۲۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۰)	(۳,۸۹۵)	(۹,۴۶۲)	۵,۶۵۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۷,۸۶۷,۸۲۰)	(۱,۷۹۷,۸۶۲)	(۶۱,۲۵۰)	(۲,۸۸۵,۰۵۴)	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلندمدت
۸,۵۱۱,۶۴۴	۱,۳۰۰,۷۰۴	۵,۴۴۴,۰۲۱	۱,۶۷۶,۴۴۹	افزایش پرداختهای عملیاتی
۷۹۴,۰۰۰	۰	۷۹۴,۰۰۰	(۳۰)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
(۸,۲۸۷,۳۰۷)	۳۷,۲۹۸	۱,۱۹۰,۷۵۴	(۹۰۴,۰۲۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴,۵۱۱,۱۴۱)	۳,۶۴۲,۶۲۸	۵,۴۰۲,۹۵۴	۴,۴۲۸,۸۰۸	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۹,۱۹۱,۷۹۰	۰	۹,۱۹۱,۷۹۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۰	۹,۱۹۱,۷۹۰	۰	۹,۱۹۱,۷۹۰	



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت سرمایه گذاری در بخش نیروگاهی با رویکرد انرژی تجدید پذیر می باشد و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می دهد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۵,۷۴۴,۱۲۳	۱۳,۲۳۰,۷۳۷	۱۷,۱۰۱,۴۳۱	۲۲,۴۵۷,۷۲۷	جمع بدهی ها
(۳۲۰,۳۰۲)	(۲۳۹,۱۳۷)	(۱,۰۴۴,۸۴۲)	(۵۲۴,۶۵۷)	موجودی نقد
۱۵,۴۲۳,۸۲۱	۱۲,۹۹۱,۵۹۹	۱۶,۰۵۶,۵۸۹	۲۱,۹۳۳,۰۷۰	خالص بدهی
۷۹,۵۵۱,۴۱۲	۹۰,۸۶۹,۲۳۲	۱۹,۱۵۹,۱۲۰	۳۱,۰۷۳,۹۴۲	حقوق مالکانه
۱۹%	۱۴%	۸۴%	۷۱%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسکهای نرخ های بازار، قیمت های تکلیفی در صنعت برق و مشکلات موجود در خطوط پست، انتقال و یا موارد دیگری که منجر به کاهش تولید و درآمد نیروگاه میگردد، قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک بازار موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل بر نرخ بازار در طی سال ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند. و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند.

هیچگونه تغییر با اهمیت و اساسی در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری ریسک های مذکور که قابل گزارش باشد رخ نداده است.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴-۴- ریسک نرخ ارز

به استثنای تسهیلات ارزی دریافتی شرکت مولد نیروگاهی هریس و مولد برق کاسپین از صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک سپه، گروه بصورت مستقیم در معرض نوسانات نرخ ارز قرار ندارد ولی به منظور آماده سازی، بهینه سازی و خرید قطعات به تامین برخی لوازم یدکی از خارج از کشور نیاز دارد که ارتباط مستقیم با نوسانات ارزی و منابع ارزی در دسترس است. نوسانات موجود در این زمینه تاثیر قابل توجهی در قیمت تمام شده تعمیرات و بهره برداری از نیروگاه ها ایجاد خواهد نمود. در این خصوص نظر به نوع قراردادهای فروش برق شرکتهای گروه که غالبا (۸۵ درصد توان نیروگاه ها) از نوع خرید تضمینی برق و در تعیین نرخ خرید، افزایش نرخ ارز باعث افزایش قیمت خرید برق میگردد که این موضوع تا حدودی اثر ریسک ارز را پوشش خواهد داد.

۳۴-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمیکند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله ای نگهداری می کند.

۳۴-۶- مدیریت ریسک های اعتباری و نقدینگی

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. در خصوص قراردادهای فروش برق دوجانبه نیروگاه های تحت پوشش، سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی اتخاذ شده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. لیکن در مورد خریداران عمده شرکت های گروه ساتبا (سازمان انرژی های تجدید پذیر) و مدیریت شبکه برق ایران از شرکتهای تابعه وزارت نیرو با توجه به اینکه در سال های اخیر میزان نقدینگی از سوی وزارت نیرو و شرکت های تابعه آن به صنعت برق بسیار کاهش پیدا کرده و عمده وصولی های شرکت از محل تهاتر با صنعتی و معدنی گل گهر و همچنین تهاتر اقساط خرید سهام تولید نیروی برق سبز منجیل از سازمان خصوصی سازی می باشد. بنابر این یکی از اصلی ترین چالش های پیش روی گروه وصول مطالبات از خریداران برق دولتی (مدیریت شبکه برق و سازمان انرژی های تجدید پذیر) می باشد.

شایان ذکر است که اعمال سیاست های اخذ وثایق کافی و معتبر در موارد مقتضی نیز اتخاذ گردیده تا ریسک های اعتباری ناشی از ناتوانی شرکت در ایفای تعهدات توسط مشتریان یا تامین کنندگان را کاهش دهد. شرکت حتی الامکان با اشخاص حقوقی معاملات تجاری برقرار می نماید که از رتبه اعتباری معتبر و بالایی برخوردار باشند. شرکت آسیب پذیری با اهمیت یا اساسی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۵- وضعیت ارزی :

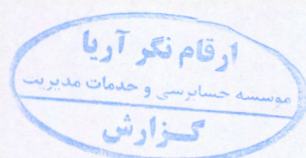
شرکت		گروه	
دلار	یورو	دلار	یورو
۲۰۰	۵	۲۰۰	۵
۲۰۰	۵	۲۰۰	۵
۸۵	۲	۸۵	۲
۶۱	۲	۶۱	۲

موجودی نقد

خالص دارایی ها (بدهی های ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های ارزی) - میلیون ریال

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های ارزی) - سال قبل - میلیون ریال



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره محل	فروش سهام	درآمد خدمات مشاوره فروش برق	خرید خدمت	انجام مخارج شرکت توسط شخص وابسته	دریافت وام - مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	هزینه مالی وام - منظور شده به دارایی در جریان	وجه دریافتی - تامین مالی	تضامین
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	سهامدار اصلی/عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۵,۴۵۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۳,۸۴۲,۳۰۶	۱۶,۷۵۲,۰۸۶
	جمع											
شرکت های وابسته	مولد نیروگاهی هریس	عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۱,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مولد نیروگاهی جهرم	عضو هیئت مدیره	بلی	۶,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع											
	۶,۶۹۹											
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۹۲۶,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت چاپ و نشر سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع											
۹۲۶,۰۸۷												
جمع کل												
۶,۶۹۹												
۱,۵۴۵,۴۵۸												
۳,۰۰۰,۰۰۰												
۲۷۰,۰۰۰												
۳,۸۴۲,۳۰۶												
۱۶,۷۵۲,۰۸۶												

۳۶-۱-۱- معاملات فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت مدیریت انرژی امیدتابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۶-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختنی	تسهیلات مالی	حسابهای پرداختنی بلند مدت	پرداختنی های غیرتجاری	دریافتنی های غیرتجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	نوع
خالص		خالص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
۱۲,۸۶۸,۵۴۴	-	۱۴,۱۶۸,۴۸۲	-	۱,۸۲۴,۰۴۳	۳,۲۷۰,۰۰۰	-	۹,۱۵۷,۲۳۹	۸۲,۸۰۰	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱۲,۸۶۸,۵۴۴	-	۱۴,۱۶۸,۴۸۲	-	۱,۸۲۴,۰۴۳	۳,۲۷۰,۰۰۰	-	۹,۱۵۷,۲۳۹	۸۲,۸۰۰	-	جمع	
-	۱۹۵,۲۳۲	-	۲۰۷,۶۵۰	-	-	-	-	-	۲۰۷,۶۵۰	شرکت تدبیرسازان سرآمد	شرکت های وابسته
-	۱,۸۲۲,۷۵۲	-	۲,۶۸۳,۴۰۴	-	-	-	-	-	۲,۶۸۳,۴۰۴	شرکت توسعه مسیر برق گیلان	
۱۵۱,۹۶۹	-	۱۸۰,۴۶۴	-	-	-	۲,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۴	-	-	شرکت نیروگاهی هریس	
-	۹۲,۳۰۹	-	۲	-	-	-	-	-	۲	شرکت مولد نیروگاهی سامان سمنان	
-	۴۱,۷۵۰	-	۴۱,۷۳۳	۱۷	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰	شرکت مولد برق کاسپین	
-	۴,۴۹۳	-	۹۱۴	-	-	-	-	۹۱۴	-	شرکت مولد نیروگاهی چهارم	
۱۵۱,۹۶۹	۲,۱۵۶,۵۳۶	۱۸۰,۴۶۴	۲,۹۳۳,۷۰۲	۱۷	-	۲,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۴	۳۰,۹۱۴	۲,۹۰۲,۸۰۶	جمع	
۱۳,۰۲۰,۵۱۲	۲,۱۵۶,۵۳۶	۱۴,۳۴۸,۹۴۵	۲,۹۳۳,۷۰۲	۱,۸۲۴,۰۶۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹,۳۳۵,۷۰۲	۱۱۳,۷۱۴	۲,۹۰۲,۸۰۶	جمع کل	



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره محل	فروش سهام	درآمد خدمات مشاوره فروش برق	خرید خدمات	پرداخت مخارج شخص وابسته	انجام مخارج شرکت توسط شخص وابسته	خرید دارایی	وجوه پرداختی	وجوه دریافتی	تزامین
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	سهامدار اصلی/عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۵,۴۵۸	۰	۰	۰	۳,۸۴۲,۳۰۶	۱۶,۷۵۲,۰۸۶
	جمع			۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۵,۴۵۸	۰	۰	۰	۳,۸۴۲,۳۰۶	۱۶,۷۵۲,۰۸۶
شرکت های فرعی	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل	شرکت فرعی	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۵۹	۰	۰	۳۲,۰۰۰	۰
	شرکت مولد نیروگاهی جاسک	شرکت فرعی	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۴۹۲	۴,۵۷۸	۸۶۶,۲۵۲	۴,۶۰۰	۰
	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	شرکت فرعی	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۹,۰۶۳	۰	۶,۷۵۸,۷۷۲	۴,۶۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰
	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۸,۵۱۴	۴,۵۷۸	۷,۶۲۵,۰۲۴	۴۱,۲۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰
شرکت های وابسته	مولد نیروگاهی هریس	عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۱,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مولد نیروگاهی جهرم	عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۱,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت چاپ و نشر سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۰	۰	۱,۵۷۵	۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۶,۶۹۹	۹۲۶,۰۸۷	۱,۵۷۵	۸۳	۸۶۸,۵۱۴	۱,۵۴۵,۴۵۸	۴,۵۷۸	۷,۶۲۵,۰۲۴	۳,۸۸۳,۵۰۶	۲۰,۴۴۲,۰۸۶

۳-۳-۱- معاملات فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۳۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختنی	حسابهای پرداختنی بلند مدت	پرداختنی های غیرتجاری	دریافتنی های غیرتجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	نوع
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۱۲,۸۶۸,۵۴۴	۰	۱۰,۸۹۸,۴۸۲	۰	۱,۸۲۴,۰۴۳	۰	۹,۱۵۷,۲۳۹	۸۲,۸۰۰	۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱۲,۸۶۸,۵۴۴	۰	۱۰,۸۹۸,۴۸۲	۰	۱,۸۲۴,۰۴۳	۰	۹,۱۵۷,۲۳۹	۸۲,۸۰۰	۰	جمع	
۰	۳,۱۵۸,۷۷۱	۰	۳,۸۶۹,۰۱۸	۰	۳۴,۰۰۰	۰	۰	۳,۹۰۳,۰۱۸	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل	شرکت های فرعی
۰	۴,۴۹۷,۱۶۳	۰	۵,۴۴۹,۳۷۳	۰	۸,۶۰۰	۲۷۰,۵۳۲	۵,۷۲۸,۵۰۵	۰	شرکت مولد نیروگاهی جاسک	
۰	۳,۰۵۳,۱۵۸	۰	۱۰,۲۱۷,۴۰۵	۰	۰	۰	۱۰,۲۱۷,۴۰۵	۰	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	
۰	۱۰,۷۰۹,۰۹۱	۰	۱۹,۵۳۵,۷۹۷	۰	۴۲,۶۰۰	۲۷۰,۵۳۲	۱۵,۹۴۵,۹۱۱	۲,۹۰۳,۰۱۸	جمع	
۰	۱۹۵,۲۳۲	۰	۲۰۷,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۶۵۰	شرکت تدبیرسازان سرآمد	شرکت های وابسته
۰	۱,۸۲۲,۷۵۲	۰	۲,۶۸۳,۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۳,۴۰۴	شرکت توسعه مسیر برق گیلان	
۱۵۱,۹۶۹	۰	۱۸۰,۴۶۴	۰	۰	۲,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۴	۰	۰	شرکت نیروگاهی هریس	
۰	۹۲,۳۰۹	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۲	شرکت مولد نیروگاهی سامان سمنان	
۰	۴۱,۷۵۰	۰	۴۱,۷۳۳	۱۷	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰	شرکت مولد برق کاسپین	
۰	۴,۴۹۳	۰	۹۱۴	۰	۰	۰	۹۱۴	۰	شرکت مولد نیروگاهی چهارم	
۱۵۱,۹۶۹	۲,۱۵۶,۵۳۶	۱۸۰,۴۶۴	۲,۹۳۳,۷۰۲	۱۷	۲,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۴	۳۰,۹۱۴	۲,۹۰۳,۸۰۶	جمع	
۱۳,۰۲۰,۵۱۳	۱۲,۸۶۵,۶۲۸	۱۱,۰۷۸,۹۴۵	۲۲,۴۶۹,۴۹۹	۱,۸۲۴,۰۶۰	۴۴,۶۰۰	۹,۶۰۶,۲۳۵	۱۶,۰۵۹,۶۲۴	۶,۸۰۵,۸۲۴	جمع کل	



شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۳۷-۱ بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	هزار یورو	هزار دلار
.	.	۳۵۰,۰۰۰
.	۸,۱۳۲	.
.	۲۳۴,۹۸۰	.
۸۶,۷۲۴		
۳۳۵,۴۱۲		
۲,۳۰۳,۰۳۳		
۱۶,۷۵۲,۰۸۶		
۳۴۹,۴۲۰		
۱۹,۸۲۶,۶۷۵	۲۴۳,۱۱۲	۳۵۰,۰۰۰

۳۷-۲ حسابرسی بیمه ای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ تا تاریخ این گزارش انجام نشده است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۸-۱ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۸-۱-۱ بر اساس توافق نامه نقل و انتقال سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ مابین شرکت پترو امید آسیا و هلدینگ امید تابان هور مقرر گردید ۱۰۰٪ سهام شرکت مولد نیروگاهی جاسک به شرکت پترو امید آسیا بر اساس ارزش کارشناسی با هماهنگی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید منعقد گردد که مراحل انعقاد قرارداد آن در جریان است.

۳۸-۱-۲ با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷) هیئت مدیره شرکت گزارش توجیهی مبنی بر لزوم افزایش سرمایه از مبلغ ۷۶,۱۷۶,۲۸۳ میلیون ریال به مبلغ ۹۵,۱۷۶,۲۸۳ میلیون ریال (به مبلغ ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به منظور سرمایه گذاری در شرکت فرعی (شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان) و تامین سرمایه در گردش و اصلاح ساختار مالی را تهیه و بازرسی قانونی نیز نسبت به آن اظهار نظر نموده است. تا کنون مجمع عمومی فوق العاده جهت تصویب آن تشکیل نشده و نهایتاً منوط به موافقت نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

۳۹-۲ هیئت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

تکالیف قانونی	میلیون ریال	هر سهم
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۴۰۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۳۳۸,۳۱۰	۴
پیشنهاد هیئت مدیره		
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۳۳۸,۳۱۰	۴

