

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۷/۲۹

شماره: ۴۰۲/۰۳/۴۰۵/گ

مدیریت محترم عامل

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۳ نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

رضا یعقوبی بهراد مشار عبدی

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۸۹۸۴۴ تهران

# بهراد مشار

## موسسه حسابرسی

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱)الی (۳)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام) صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۸	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امیدتابان هور (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امیدتابان هور (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### میانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- صورتهای مالی تلفیقی دوره مالی مورد گزارش بدون اعمال سهم گروه از عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ شرکت وابسته مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص) تهیه شده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، امکان تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت، بر صورتهای مالی گروه در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

۴- سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکتهای فرعی و وابسته شامل مبلغ ۸۵٫۷۱۳ میلیارد ریال ارزش دفتری سرمایه گذاری در پایان دوره مالی مورد گزارش می‌باشد. بر اساس شواهد موجود و به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۶ صورتهای مالی سرمایه گذاری های مذکور در چارچوب استانداردهای حسابداری در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. لیکن، استانداردهای حسابداری ناظر بر رعایت دوره تناوب یکساله تجدید ارزیابی سرمایه گذاری در صورتهای مالی مورد گزارش رعایت نشده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم تعیین آثار تعدیلات ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

### نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امیدتابان هور (سهامی عام)

**تاکید بر مطلب خاص**

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۸-۱۲ صورتهای مالی مشهود می باشد نرخ ارز صورت وضعیت های تایید شده شرکت فرعی مولد نیروگاهی گوهر سیرجان (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری طی دوره مالی بر اساس صورتجلسه مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۱ فی مابین با پیمانکار پروژه (گروه مپنا) ثبت گردیده است. در این رابطه اقدامات لازم توسط طرفین مبنی بر تعیین نرخ تسعیر ارز توافقی جدید در جریان می باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۲ صورتهای مالی بررسی انحراف نامساعد ۴۳ درصدی پیشرفت فیزیکی با پیشرفت برنامه ای پروژه در جریان تکمیل بلوک دوم نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان (عمدتاً به دلیل عدم تامین مالی پروژه) و تعیین تکلیف پروژه ۱۴ مگاواتی جاسک، ضرورت دارد. همچنین تعیین تکلیف قرارداد مشارکت با شرکت گروه سرمایه گذاری امید (سهامی عام) - سهامدار نهایی گروه در خصوص تسهیلات دریافتی شرکت فرعی فوق الذکر (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۳۵ صورتهای مالی) که در دی ۱۴۰۲ سررسید شده است در جریان می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند فوق، مشروط نشده است.

۷- آخرین وضعیت حق بهره برداری و استفاده از زمین های تحت تصرف شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ صورتهای مالی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند فوق، مشروط نشده است.

۸- وضعیت اعتبار مالیاتی گروه جمعا به مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۷۴ میلیارد ریال) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۸ صورتهای می باشد. استرداد کامل مطالبات مذکور منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند فوق، مشروط نشده است.

**سایر اطلاعات**

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. لذا تحریف های با اهمیت به شرح بندهای ۳ و ۴ این گزارش می باشد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

**سایر بند های توضیحی**

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اسفند ۱۴۰۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امیدتابان هور (سهامی عام)

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با رعایت نصاب سهام شناور به میزان حداقل ۵ درصد، پرداخت به موقع سود سهام و تتمه حق تقدم فروش رفته سنوات قبل، افشا به موقع صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بلافاصله پس از تاریخ صدور و صورت های مالی حسابرسی نشده دوره مالی مورد گزارش بلافاصله پس از تایید هیات مدیره، افشا مجدد برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام با توجه به افزایش سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه نسبت به سود سهام پیشنهادی هیات مدیره ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع، افشاء دعوی سازمان خصوصی سازی در خصوص مطالبه مابه التفاوت نرخ بهره خرید اقساطی شرکت فرعی تولید نیروی برق منجیل (سهامی عام) در سنوات قبل، تخصیص حداقل ۸۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ارسال صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشاء مجدد آن پس از ابلاغ ثبت ظرف موعد مقرر، رعایت نشده است. مضافاً تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتها پذیرفته در سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت کامل مفاد آن، از جمله ارائه گزارش های ۳ ماهه واحد حسابرسی داخلی به هیات مدیره در خصوص ارزیابی کنترل های داخلی و پرداخت به موقع سود سهام، ضرورت دارد.

۱۲- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی، نسبت های جاری و بدهی ها و تعهدات تعدیل شده موضوع بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۴ این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۸ شهریور ۱۴۰۳

حسابرس مستقل

محمد رضا عبدی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۸

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

**بهراد مُشار**

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی



**شرکت گروه سرمایه‌گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام) ، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

**الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی**

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

**ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

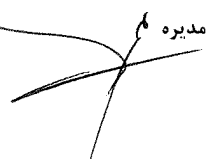
۹

• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۵۸

**ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۵ 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	محمدتقی 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 گوهراان امید (سهامی عام)



پیوست گزارش

www.energyomid.ir  
info@energyomid.ir



۰۲۱-۸۸۰۳۶۸۶۰  
۰۲۱-۸۸۰۳۶۸۶۱



۱۹۹۴۹۶۳۹۳۵



ونک، خیابان خدامی، خیابان وسکانیان (آفتاب)  
نیش بن بست هشتم، پلاک ۳۴



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱,۵۵۹,۳۹۸	۲,۱۷۲,۱۵۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۲۷,۷۶۳)	(۵۰۴,۹۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۳۱,۶۳۵	۱,۶۶۷,۲۴۴		سود ناخالص
(۳۰۱,۹۸۳)	(۳۸۳,۳۹۶)	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۱۱,۹۱۸)	(۱۱,۶۲۹)	۸	سایر هزینه ها
۸۱۷,۷۳۴	۱,۲۷۲,۲۱۹		سود عملیاتی
(۱۱۳,۶۲۱)	(۳۵۱,۵۹۹)	۹	هزینه های مالی
۹,۳۱۲	۶۳۱,۵۰۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱۳,۴۲۵	۱,۵۵۲,۱۲۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۶۳,۱۳۴	۵,۴۱۹,۰۸۴	۱۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸۷۶,۵۵۹	۶,۹۷۱,۲۰۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۳۵۷)	(۸۶۱,۹۱۳)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۷۵,۲۰۲	۶,۱۰۹,۲۹۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۸۷۱,۹۳۲	۶,۱۰۳,۷۵۸		مالکان شرکت اصلی
۳,۲۷۰	۵,۵۳۵		منافع فاقد حق کنترل
۸۷۵,۲۰۲	۶,۱۰۹,۲۹۳		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵	۷۹		عملیاتی (ریال)
(۲)	۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱۳	۸۱	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



پیوسته گزارش  
بهتراد

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)			یادداشت
۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
				<b>دارایی ها</b>
				<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۹,۶۸۲,۳۱۴	۳۴,۵۴۸,۴۵۵	۶۱,۶۴۴,۲۲۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۵۲,۸۷۲	۳۲۹,۶۱۵	۳۱۷,۹۸۷	۱۳	سرقفلی
۱,۳۰۰	۱,۷۲۳	۱۳,۴۲۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۵,۴۶۶,۱۹۳	۹,۲۱۷,۲۵۱	۱۴,۰۱۵,۹۶۹	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۱۲۹	۸,۱۳۱	۱۱,۶۳۱	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۲,۵۲۶	۶۵۰,۳۶۷	۶۲۳,۰۲۶	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
<b>۳۵,۶۲۴,۲۳۴</b>	<b>۴۴,۷۵۵,۵۴۲</b>	<b>۷۶,۶۲۶,۲۶۳</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
				<b>دارایی های جاری</b>
۹,۹۷۷	۴,۲۷۲	۳۱,۲۶۳	۱۹	پیش پرداخت ها
۱۹۲,۹۸۶	۷۷,۳۹۳	۹۸,۱۹۵	۲۰	موجودی کالا
۵,۵۴۵,۷۸۹	۶,۷۲۳,۳۴۲	۱۱,۳۴۶,۹۸۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۹۷۷,۳۶۲	۴۷۵,۴۱۹	۴۷۲,۳۱۶	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۴۴,۸۴۲	۵۲۴,۶۵۷	۱,۲۴۳,۴۵۱	۲۲	موجودی نقد
<b>۹,۷۷۰,۹۵۶</b>	<b>۷,۸۰۵,۰۸۳</b>	<b>۱۳,۱۹۲,۴۱۳</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۵,۳۹۴,۱۹۰</b>	<b>۵۲,۵۶۰,۶۲۵</b>	<b>۸۹,۸۱۸,۴۷۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه</b>
۶۶,۱۷۶,۲۸۳	۷۶,۱۷۶,۲۸۳	۷۶,۱۷۶,۲۸۳	۲۳	سرمایه
-	-	۲۶۵,۵۸۴		صرف سهام خزانه
(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	۲۵	تعديلات مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته
۷۵۰,۰۵۵	۹۱۹,۳۱۰	۱,۱۱۹,۳۹۲	۲۶	اندوخته قانونی
(۸۶۶,۸۰۹)	۱۰۳,۸۷۹	۱۰۳,۸۷۹	۲۷	سهم گروه از سایر اقلام حقوق مالکانه شرکت های وابسته
۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۲۸	اندوخته سرمایه ای
۴,۹۳۲,۷۳۲	۵,۷۵۲,۱۷۲	۹,۹۹۰,۹۰۸		سود انباشته
(۲,۴۴۵,۴۲۵)	(۲,۵۸۰,۶۰۵)	(۲,۸۹۲,۲۰۵)	۲۹	سهام خزانه
<b>۱۷,۹۴۴,۶۷۸</b>	<b>۲۹,۷۵۸,۷۸۱</b>	<b>۳۴,۱۵۱,۶۸۳</b>		<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۳۴۸,۰۸۱	۳۴۴,۱۱۸	۴۱۹,۹۷۱	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
<b>۱۸,۲۹۲,۷۵۹</b>	<b>۳۰,۱۰۲,۸۹۹</b>	<b>۳۴,۵۷۱,۶۵۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
				<b>بدهی ها</b>
				<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱,۶۳۸,۲۴۳	۱,۳۳۴,۰۴۲	۱,۱۶۸,۴۴۱	۳۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴,۳۵۱	۴۰,۶۴۳	۴۱,۵۸۱	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۳۷۹	۶۹,۳۷۹	-	۳۷	پیش دریافت ها
<b>۱,۷۳۱,۹۷۳</b>	<b>۱,۴۴۴,۰۶۴</b>	<b>۱,۲۱۰,۰۲۲</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
				<b>بدهی های جاری</b>
۹,۹۷۹,۹۸۳	۱۰,۶۸۰,۵۶۶	۴۱,۳۳۳,۰۶۶	۳۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۲۶,۸۸۱	۲,۱۳۴,۶۵۶	۲,۵۴۰,۰۳۹	۳۳	مالیات پرداختی
۴,۱۲۷,۳۵۱	۱,۸۴۷,۲۰۶	۳,۵۱۰,۹۸۱	۳۴	سود سهام پرداختی
۳۱۷,۸۹۸	۶,۳۳۳,۸۸۹	۶,۶۵۲,۷۱۴	۳۵	تسهیلات مالی
۱۷,۳۴۵	۱۷,۳۴۵	-	۳۶	پیش دریافت ها
<b>۱۵,۳۶۹,۴۵۸</b>	<b>۲۱,۰۱۳,۶۶۲</b>	<b>۵۴,۰۲۶,۸۰۰</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۷,۱۰۱,۴۳۱</b>	<b>۲۲,۴۵۷,۷۲۶</b>	<b>۵۵,۲۴۶,۸۲۲</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۵,۳۹۴,۱۹۰</b>	<b>۵۲,۵۶۰,۶۲۵</b>	<b>۸۹,۸۱۸,۴۷۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی  
امید تابان هور  
شماره ثبت: ۴۱۷۳۷۳

پیوست گزارش  
بهراد منگدر

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۳۰۵۳,۹۷۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۳-۱	(۴۵۶,۵۳۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲,۵۹۷,۴۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳,۸۶۷,۷۰۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۲,۰۲۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۸۷۹,۷۳۲)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۲۸۲,۲۹۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از سهامدار عمده		۲,۵۵۰,۰۰۰
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی		-
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۳,۲۰۰
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه		(۲۲۶,۹۵۹)
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		۸۷,۲۹۷
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲۵۶,۱۰۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۷۲,۵۰۰)
پرداخت های نقدی بابت اصل بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی		(۱۴۸,۳۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی		(۸۱,۸۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۹,۶۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۷۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۲,۰۰۱,۰۷۹
خالص افزایش در موجودی نقد		۷۱۸,۷۸۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵۲۴,۶۵۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱,۲۴۳,۴۵۱
معاملات غیرنقدی		۹,۱۳۱,۵۵۲

۳۹

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

پیوست گزارش  
بهیاد منتشر



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی  
امید تابان هور  
شماره ثبت: ۴۱۷۳۷۳۳

Handwritten signature and stamp area.

Handwritten mark or signature.

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۵	۵۸۱,۴۵۸
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۱۳۳,۱۳۹)
سود عملیاتی		۴۴۸,۳۱۹
هزینه های مالی	۹	(۱۱۳,۶۲۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰	۶,۰۲۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۳۴۰,۷۲۷
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳	(۱,۳۵۷)
سود خالص		۳۳۹,۳۷۰
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۷	۵۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۲)	(۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۵۳

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



پیوست گزارش  
بهراد منشار

Handwritten signatures and stamps, including a large signature on the left and another on the right, with a circular stamp in the middle.

A

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
دارایی های ثابت مشهود	۶۷,۳۴۱	۵۵,۰۰۸
دارایی های نامشهود	۹,۴۴۱	۱,۱۹۳
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳۲,۷۱۹,۸۴۵	۳۰,۷۹۰,۰۴۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۵۲,۹۹۲,۷۸۵	۴۸,۹۲۵,۱۹۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۶۳۰	۸,۱۳۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۱۰,۶۷۶	۹۳,۹۷۰
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۸۶,۴۱۱,۷۱۸</b>	<b>۷۹,۸۷۳,۵۴۱</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۱۱,۸۸۹	۳,۸۹۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۷,۲۷۲,۹۰۰	۲۳,۵۲۳,۳۷۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۶۰,۰۲۲	۴۶۰,۰۲۲
موجودی نقد	۳۰۵,۱۸۰	۲۳۹,۱۳۷
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۲۸,۰۴۹,۹۹۱</b>	<b>۲۴,۲۲۶,۴۲۷</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۱۱۴,۴۶۱,۷۰۹</b>	<b>۱۰۴,۰۹۹,۹۶۸</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۷۶,۱۷۶,۲۸۲	۷۶,۱۷۶,۲۸۲
صرف سهام خزانه	۲۴۷,۳۸۵	۷,۴۸۴
اندوخته قانونی	۱,۰۸۹,۵۱۷	۸۸۹,۳۳۵
اندوخته سرمایه ای	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰
سود انباشته	۸,۰۸۵,۴۷۵	۵,۹۵۷,۹۰۳
سهام خزانه	(۱,۸۷۹,۰۳۱)	(۱,۴۹۸,۳۳۴)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۹۳,۰۵۶,۱۸۹</b>	<b>۹۰,۸۶۹,۲۳۱</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۲۰۳,۰۴۱	۱,۳۸۱,۲۴۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۹۷۵	۱۸,۹۱۹
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱,۲۲۸,۰۱۶</b>	<b>۱,۴۰۰,۱۶۱</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۶,۶۶۶,۵۲۳	۹,۹۸۳,۳۷۰
مالیات پرداختی	-	-
سود سهام پرداختی	۳,۵۱۰,۹۸۱	۱,۸۴۷,۲۰۶
تسهیلات مالی	-	-
پیش دریافت ها	-	-
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۲۰,۱۷۷,۵۰۴</b>	<b>۱۱,۸۳۰,۵۷۶</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۲۱,۴۰۵,۵۲۰</b>	<b>۱۳,۲۳۰,۷۳۷</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۱۱۴,۴۶۱,۷۰۹</b>	<b>۱۰۴,۰۹۹,۹۶۸</b>

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

پیوست گزارش  
بهراد هشار



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی  
امید تابان هور

شماره ثبت: ۴۱۷۳۷۳

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۷۶,۱۷۶,۳۸۳	-	۷,۴۸۴	۸۸۹,۳۳۵	۹,۳۳۶,۵۶۰	۵,۹۵۷,۹۰۳	(۱,۴۹۸,۳۳۴)	۹۰,۸۶۹,۳۳۱
-	-	-	-	-	۴,۰۰۳,۶۳۱	-	۴,۰۰۳,۶۳۱
-	-	-	-	-	(۱,۶۷۵,۸۷۸)	-	(۱,۶۷۵,۸۷۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۶۳۰)	(۳۳۳,۶۳۰)
-	-	۹,۸۱۱	-	-	-	۴۴,۸۱۲	۵۴,۶۲۴
-	-	-	۲۰۰,۱۸۲	-	(۲۰۰,۱۸۲)	-	-
-	-	۳۳۰,۰۹۰	-	-	(۸۱,۸۷۹)	-	۱۴۸,۳۱۱
۷۶,۱۷۶,۳۸۳	-	۲۴۷,۳۸۵	۱,۰۸۹,۵۱۷	۹,۳۳۶,۵۶۰	۸,۰۸۵,۴۷۵	(۱,۸۷۹,۰۳۱)	۹۳,۰۵۵,۱۸۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

پسیندودست گزارش  
بهبراد منشار



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی		
نقد مصرف شده در عملیات	۳۸	۱,۱۵۳,۵۵۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۳-۱	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۱,۴۳۹)	(۱۵,۰۱۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود	(۹۳۳)	(۸,۵۵۸)
پرداخت های نقدی بابت تامین مالی شرکت های فرعی	-	(۳,۱۵۶,۷۱۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۳۷۲)	(۳,۱۸۰,۲۸۶)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۶۰,۳۲۷)	(۲,۰۲۶,۷۲۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از سهامدار عمده	۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه	۳۱۶,۲۲۹	-
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه	(۳۹,۹۹۴)	(۲۲۶,۹۵۹)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۲۵۶,۱۰۸)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۲۲,۶۳۶)	-
پرداخت های نقدی بابت اصل بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی	(۱۳۴,۵۹۵)	(۱۴۸,۳۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی	(۹۵,۶۰۸)	(۸۱,۸۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۲,۵۵۴)	(۷۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۷۴,۷۳۴	۲,۰۹۲,۷۶۴
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۱۴,۴۰۷	۶۶,۰۳۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۲۰,۳۰۲	۲۳۹,۱۳۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۳۴,۷۰۹	۳۰۵,۱۸۰
معاملات غیر نقدی	۹,۱۲۱,۵۵۲	-
	۳۹	

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



پیوسته گزارش  
بهراد مشاور

Handwritten signature and stamp area.

## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری 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. 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 ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ پذیرش شرکت در بازار اول فرابورس موافقت گردید و طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۰ 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 و در حال حاضر در بازار دوم فرابورس در حال معامله می باشد. شرکت گروه سرمایه گذاری 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 به آدرس تهران - خیابان شهید خدای - خیابان وسکانیان - نبش کوچه هشتم - پلاک ۳۴ کد پستی ۱۹۸۸۹۵۵۳۷۱۱ انتقال یافته و اقدامات لازم جهت ثبت قانونی موضوع فوق در جریان می باشد. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ و مجوزهای لازمه از مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت از مدیریت انرژی امید تابان هور به "گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور" تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح و تغییرات فوق نیز در اداره ثبت شرکت ها ثبت و آگهی گردید.

### ۱-۲- فعالیت های اصلی

طبق ماده ۶ اساسنامه شرکت از مصادیق شرکت های مادر (هدینگ) 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 های 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 تأسیسات 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 دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و وابسته می باشد.

### ۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۴	۲۴	۹۱	۱۱۸
۲۴	۲۴	۹۱	۱۱۸

کارکنان قراردادی و موقت

## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد وجود نداشته است. همچنین استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نمی باشد مربوط به استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که الزامات آن در خصوص کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۱/۱ و بعد از آن شروع می شود کاربرد دارد. قابل ذکر می باشد در شرایط فعلی اجرای استاندارد فوق تاثیر با اهمیتی بر عملکرد آتی شرکت نخواهد داشت.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های بلند مدت به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۷-۱۶)

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

##### ۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحویل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها 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 مولد نیروگاهی گوهر سیرجان و شرکت مولد نیروگاهی جاسک و شرکت نیروگاهی انرژی امید تابان هور باختر 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 "اثار 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 (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 قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای 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.

پیوست گزارش  
بهراد مشاير

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸-۲-۳- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته شرکت به شرح جدول زیر است :

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	نام موسسه حسابرسی
۱	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام)	فرعی	۳۰ آذرماه	بهراد مشار
۲	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان (سهامی خاص)	فرعی	۳۰ آذرماه	وانیا نیک تدبیر
۳	شرکت مولد نیروگاهی جاسک (سهامی خاص)	فرعی	۳۰ آذرماه	ارقام نگر آریا
۴	شرکت نیروگاهی انرژی امید تابان هور باختر (سهامی خاص)	فرعی	۳۰ آذرماه	ارقام نگر آریا
۵	تدبیر سازان سرآمد (سهامی خاص)	وابسته	۳۰ دی ماه	اصول پایه
۶	توسعه مسیر برق گیلان (سهامی عام)	وابسته	۳۱ شهریور ماه	شهود امین
۷	مولد نیروگاهی سامان (سهامی خاص)	وابسته	۲۹ اسفندماه	هوشیار بهمند
۸	مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص)	وابسته	۳۰ آذرماه	بهراد مشار
۹	مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	وابسته	۳۰ آذرماه	ارقام نگر آریا
۱۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید حامی صنعت (سهامی خاص)	وابسته	۲۹ اسفندماه	ایران مشهود

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس 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.

پیوست گزارش  
بهراد مشار

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ 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 . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی صندوق	یورو-سنا	۴۸۹,۴۲۶	
	دلار-سنا	۴۵۵,۳۲۲	نرخ در دسترس
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (یادداشت ۴-۱-۳۱)	یورو-سنا	۱۴۶,۰۰۰	

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 حفاظی 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.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

### 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:

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

### 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، (به استثنای موارد مندرج در بند ۳-۹-۲) 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 کالا

موجودی 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.

پیوست گزارش  
بهراد مشاور

## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۱-۱۱-۳- 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.

#### ۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

#### ۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۲-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۲-۳-۱-۱- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سپهر گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.

## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته 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، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته 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، 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.

۳-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته 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 شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان آن گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۲-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

### ۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

پیوست گزارش  
بهراد منتشر



## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۳-۱۴- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.

##### ۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

##### ۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

##### ۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، یکسان است.

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
-	-	۱,۳۶۰,۳۳۸	۲,۲۹۳,۷۹۴	۵-۱	فروش خالص
۵۸۱,۴۵۸	۴,۵۶۸,۸۴۸	۱۹۹,۰۶۰	(۱۲۱,۶۴۳)	۵-۲	سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۵۸۱,۴۵۸	۴,۵۶۸,۸۴۸	۱,۵۵۹,۳۹۸	۲,۱۷۲,۱۵۱		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع فعالیت	گروه داخلی
مقدار (مگاوات)	مبلغ	مقدار (مگاوات)	مبلغ		
۶۲,۵۷۰	۱,۳۶۰,۳۳۸	۲,۲۹۳,۷۹۴	۷۹,۸۴۲	فروش انرژی برق	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل

۵-۱-۱- نرخ پایه تضمینی خرید هر کیلو وات ساعت برق توسط وزارت نیرو از نیروگاه 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 ساتیا ابلاغ گردیده است. شایان ذکر است با عنایت به نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ 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.

۵-۱-۲- 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 ذریبط 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.

۵-۱-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت فرعی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصول	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی سالانه	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تولید برق	۸۰۷,۶۷۲ مگاوات	۲۰۰,۰۰۰ مگاوات	۶۲,۵۷۰ مگاوات	۷۹,۸۴۲ مگاوات

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۸۲,۳۹۸	۴,۶۸۷,۹۵۶	-	-	۵-۲-۱ سود سهام شرکت های وابسته
۴۸,۰۱۹	۱,۵۹۳	۴۸,۰۱۹	۱,۵۹۳	۵-۲-۲ سود صندوق های سرمایه گذاری
۸۴,۴۸۶	(۱۲۲,۰۶۰)	۸۴,۴۸۶	(۱۲۲,۰۶۰)	۵-۲-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری ها
۶۶,۵۵۲	۱,۳۵۶	۶۶,۵۵۲	۱,۹۲۴	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
-	-	-	(۳,۱۰۲)	زیان کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها
۲	۳	۲	۳	سود سهام سایر شرکت ها - شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
<b>۵۸۱,۴۵۸</b>	<b>۴,۵۶۸,۸۴۸</b>	<b>۱۹۹,۰۶۰</b>	<b>(۱۲۱,۶۴۳)</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۳۲,۳۹۸	۴,۵۵۶,۲۰۶	۵-۲-۱-۱ شرکت مولد برق نیروگاهی سامان (سهامی خاص)
۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	شرکت تدبیر سازان سرآمد (سهامی خاص)
-	۶,۷۵۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط امید حامی صنعت (سهامی خاص)
<b>۳۸۲,۳۹۸</b>	<b>۴,۶۸۷,۹۵۶</b>	

۵-۲-۱-۱- سود سهام شرکت های وابسته مربوط به شرکت هایی می باشند که مجامع آنها پس از تاریخ تایید صورت های مالی حسابرسی شده سالانه سال مالی قبل تشکیل شده است. لیکن درآمدهای مربوطه در دوره جاری شناسایی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۲- سود صندوق های سرمایه گذاری به قرار زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۱,۵۹۳	-	۱,۵۹۳	صندوق درآمد ثابت گنجینه یکم آوید
۱۷,۷۶۰	-	۱۷,۷۶۰	-	صندوق سرمایه گذاری امید انصار
۱۹,۷۰۱	-	۱۹,۷۰۱	-	صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
۱۰,۵۵۸	-	۱۰,۵۵۸	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
<b>۴۸,۰۱۹</b>	<b>۱,۵۹۳</b>	<b>۴۸,۰۱۹</b>	<b>۱,۵۹۳</b>	

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۲-۳- سود (زیان) حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
شرکت صنعتی و معدنی گل گهر (سهامی عام)	(۱۲۲,۰۶۰)	-	۵-۲-۳-۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	-	۵۲,۸۶۰	
اوراق اجاره پاسار ۰۴۲	-	۳۲,۹۱۱	
صندوق درآمد ثابت گنجینه یکم آوید	-	۶۹	
اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم	-	(۱,۳۵۳)	
	(۱۲۲,۰۶۰)	۸۴,۴۸۶	

۵-۲-۳-۱- مطابق تفاهم نامه ۵ جانبه فی مابین شرکت های گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور، مولد برق نیروگاهی سامان سمنان، پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه و گهر انرژی سیرجان در خصوص افزایش سرمایه شرکت مولد برق نیروگاهی سمنان و شرکت گهر انرژی سیرجان، تعدادی از سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر معادل مبلغ ۳,۸۲۰ میلیارد ریال از شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید به شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور به ارزش بازار منتقل و سپس سهام مذکور به ارزش بازار ۳,۶۹۸ میلیارد ریال به شرکت گهر انرژی سیرجان واگذار گردید. که نقل و انتقال فوق منجر به شناسایی مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال هزینه شده است.

۵-۲-۳-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درصد سود ناخالص به درآمد
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده					
۲,۲۹۳,۷۹۴	(۵۰۴,۹۰۷)	۱,۷۸۸,۸۸۷	۷۸	۶۹				

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

گروه	یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دستمزد مستقیم:		
۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا	۷۹,۳۴۷	۴۹,۵۹۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۱,۶۶۷	۱۰,۳۵۲
پاداش بهره وری و تولید	۱۰,۸۶۷	-
سنوات خدمت کارکنان	۵,۴۷۱	۱۰,۲۸۳
	۱۰۷,۳۵۲	۷۰,۱۲۶
سربار:		
۶-۲ هزینه تعمیرات و خدمات	۱۸۹,۲۲۳	۱۳۰,۵۴۲
استهلاک	۱۱۰,۱۱۴	۹۸,۲۶۲
اجاره جرثقیل و حمل	۵۰,۷۴۹	۶۴,۸۹۹
بیمه دارایی ها	۴۰,۸۱۴	۲۵,۶۸۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)	۶,۶۵۵	۳۸,۳۵۰
	۳۹۷,۵۵۵	۳۵۷,۶۳۷
	۵۰۴,۹۰۷	۴۲۷,۷۶۳

۶-۱- افزایش مبلغ فوق الذکر عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۲- بعثت عمر بالای توربین ها و شکستگی قسمت های اصلی ناسل متعلق به شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام) مجبور به ارسال آنها به کارخانه سازنده و تعمیرات شاسی، یاتاق و همچنین گیربکس های یابو، 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 کالاها توسط فروشندگان و تعمیرکاران نیز می باشد.

پیوست گزارش  
بهراد منتشر

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۸۰,۴۸۲	۱۰۹,۴۳۴	۱۶۹,۸۷۲	۲۰۴,۰۱۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۶۵۸	۲,۹۲۸	۲۰,۶۴۹	۲۵,۰۵۷	۷-۲	حق الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره
۸,۳۱۴	۲۲,۴۳۵	۱۳,۸۴۸	۲۶,۵۷۲		پذیرایی و تشریفات
۵۳۱	۲۳,۵۴۹	۵۳۱	۲۳,۵۴۹	۷-۳	هزینه های فعالیت در بورس، کارمزد حق عضویت و نقل انتقال
۹۲۱	۷,۶۵۲	۹۲۱	۸,۷۴۴		هزینه ائانه و لوازم مصرفی
۱۳۴	۱,۲۳۶	۱۴,۳۸۷	۸,۴۷۰		هزینه های دادرسی، حقوقی و ثبتی
-	-	-	۴,۵۰۰		یاداش هیئت مدیره
۲,۷۰۹	۲,۹۸۸	۴,۰۰۷	۳,۴۱۷		استهلاک
۸۱۳	۳۹۳	۸۱۳	۳۹۳		هزینه بیمه و مالیات های تکلیفی
۲۶,۵۷۷	۴۶,۱۲۷	۷۶,۹۵۵	۷۸,۶۷۷		سایر هزینه ها
<b>۱۳۳,۱۳۹</b>	<b>۲۱۶,۷۴۱</b>	<b>۳۰۱,۹۸۳</b>	<b>۳۸۳,۳۹۶</b>		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا عمدتاً 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 حق الزحمه پشتیبانی از سیستم راهکاران و اتوماسیون، معاینات ادواری کارکنان نیروگاه و مشاوره مطالعات مناقصات و غیره می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های فعالیت در بورس مربوط به کارمزد حق عضویت و نقل و انتقال بابت کارمزد انتقال ۷۱۸ میلیون سهم شرکت معدنی و صنعتی گل گهر می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
-	-	۱۱,۹۱۸	۱۱,۶۲۹		استهلاک سرفقلی (یادداشت ۱۳)
-	-	۱۱,۹۱۸	۱۱,۶۲۹		

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۹۰,۹۸۵	۳۵۱,۵۹۹	۹۰,۹۸۵	۳۵۱,۵۹۹	۹-۱	بهره و جرائم خرید اقساطی نیروگاه متجیل از سازمان خصوصی سازی
۲۲,۶۳۶	-	۲۲,۶۳۶	-		بهره وام های دریافتی از بانک خاورمیانه
<b>۱۱۳,۶۲۱</b>	<b>۳۵۱,۵۹۹</b>	<b>۱۱۳,۶۲۱</b>	<b>۳۵۱,۵۹۹</b>		

۹-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال جرائم ناشی از ادعای سازمان خصوصی سازی در خصوص مطالبه مابه التفاوت بهره خرید نیروگاه تولید نیروی برق سبز متجیل در سنوات گزارش پیشین است. همچنین مبلغ ۷۸ میلیارد ریال بابت بهره خرید اقساطی نیروگاه مذکور می باشد.

پیشین در سنوات گزارش  
بهره وام

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
-	-	-	۴۹۱,۲۱۲	۱۰-۱	دیرکرد مطالبات از ساتبا
-	-	-	۱۳۴,۵۲۶	۱۰-۲	واریزی بیمه بابت خسارت توربین
۱,۵۷۵	-	۱,۵۷۵	-		خدمات مشاوره فروش برق
۳,۶۵۴	-	۳,۶۵۴	-		درآمد اجاره
۸۰۰	۳,۱۲۳	۴,۰۸۳	۵,۷۶۴		سایر
۶,۰۲۹	۳,۱۲۳	۹,۳۱۲	۶۳۱,۵۰۲		

۱۰-۱- مبلغ ۴۹۱ میلیارد ریال مربوط به جرایم تاخیر مطالبات و شناسایی سود تاخیر وصول مطالبات از ساتبا تا سال ۱۴۰۱ شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل می باشد.

۱۰-۲- با توجه به قرارداد بیمه ماشین آلات و توربین های نیروگاه و همچنین خسارت وارده به توربین، مبلغ فوق توسط شرکت بیمه طرف قرارداد به حساب شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل واريز شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۴۸,۳۱۹	۴,۳۵۲,۱۰۷	۹۸۰,۸۶۸	۶,۶۹۱,۳۰۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	-	(۷۰۴,۰۳۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۲۷۰)	(۵,۵۳۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴۴۸,۳۱۹	۴,۳۵۲,۱۰۷	۹۷۷,۵۹۸	۵,۹۸۱,۷۳۱	سود عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۰۷,۵۹۲)	(۳۴۸,۴۷۶)	(۱۰۴,۳۰۹)	۲۷۹,۹۰۳	سود (زیان) غیرعملیاتی
(۱,۳۵۷)	-	(۱,۳۵۷)	(۱۵۷,۸۷۶)	اثر مالیاتی
(۱۰۸,۹۴۹)	(۳۴۸,۴۷۶)	(۱۰۵,۶۶۶)	۱۲۲,۰۲۷	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی
۳۴۰,۷۲۷	۴,۰۰۳,۶۳۱	۸۷۶,۵۵۹	۶,۹۷۱,۲۰۶	سود قبل از مالیات
(۱,۳۵۷)	-	(۱,۳۵۷)	(۸۶۱,۹۱۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۲۷۰)	(۵,۵۳۵)	سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
۳۳۹,۳۷۰	۴,۰۰۳,۶۳۱	۸۷۱,۹۳۲	۶,۱۰۳,۷۵۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	۷۶,۷۲۵,۷۳۳,۵۴۹	۶۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰	۷۶,۷۲۵,۷۳۳,۵۴۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۹۰۸,۳۱۰,۰۲۹)	(۱,۰۸۱,۳۰۶,۰۳۶)	(۱,۳۷۶,۰۰۵,۲۳۸)	(۱,۵۹۷,۸۵۰,۸۴۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۶۵,۲۶۷,۹۷۲,۹۷۱	۷۵,۶۴۴,۴۲۷,۵۱۳	۶۴,۸۰۰,۲۷۷,۷۶۲	۷۵,۱۲۷,۸۸۲,۷۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی که در تاریخ ۶ خرداد ۱۴۰۳ در مجمع عمومی فوق العاده مصوب شده، محاسبه

شده است. به همین منظور تعداد سهام شرکت در پایان دوره لزوماً با میانگین موزون سهام به شرح فوق برابر است.

گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانگ نور (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	کار در جریان ساخت	جمع	ابزار آلات	سیستم های برق رسانی کارگاه	اثاث و تجهیزات	وسایل نقلیه	توزین های باقی و منقعات	تجهیزات کارگاه و مخازنی	ماشین آلات و تجهیزات	کالسی	ساختمان و تاسیسات عمومی	زمین
۳۵۷۳۹,۳۱۱	۶۰۳,۳۱۳	۲۱,۱۳۳,۰۱۹	۶,۳۵۰,۶۸۳	۴۵۴,۳۹۷	۲,۳۵۷	۹,۶۸۸	۴۹,۳۸۹	۱۶,۱۸۴	۳,۳۷۵,۵۸۴	۱۵,۵۴۸	۱۰,۴۹۱	۸,۶۸۴	۳۳۹,۷۳۳	۹۴۵,۸۳۸
۲۲۲,۱۱۵,۰۱۰	-	-	۲۷,۰۶۳,۳۶۴	۱۴۸,۱۳۷	-	-	۱۹,۳۵۶	-	۱۳۸,۸۸۱	-	-	-	-	-
(۳۸۳,۷۵۸)	(۳۸۳,۷۵۸)	(۱۸۰,۲۱۰,۵۶۸)	۱۸,۰۲۱,۵۶۸	۲۸۲,۷۵۸	-	-	-	-	۳۸۲,۷۵۸	-	-	-	-	-
۶۲,۹۵۰,۸۱۳	۲۱۰,۴۵۵	۶,۱۰۰,۴۵۱	۵۱,۵۳۵,۶۱۴	۵۰,۹۴۲,۹۴۳	۲,۳۵۷	۹,۶۸۸	۶۸,۶۶۵	۱۶,۱۸۴	۳,۷۷۷,۳۳۳	۱۵,۵۴۸	۱۰,۴۹۱	۸,۶۸۴	۳۳۹,۷۳۳	۹۴۵,۸۳۸
۱,۱۹۰,۸۵۵	-	-	-	۱,۱۹۰,۸۵۵	۲,۳۵۶	۵۷,۰۰۶	۲۴,۹۶۲	۶,۳۸۹	۱,۰۹۲,۸۸۷	۹,۳۷۱	۳,۱۱۰	۳,۸۱۸	۲۳,۲۵۷	-
۱۱۵,۷۲۹	-	-	-	۱۱۵,۷۲۹	-	۳۹۰	۳,۸۱۹	۱,۰۴۸	۱,۰۴۶,۷۲۳	۲۸۰	۵۱۸	۴۲۴	۴,۵۶۸	-
۱,۳۰۶,۵۸۴	-	-	-	۱,۳۰۶,۵۸۴	۲,۳۵۶	۶,۰۰۶	۲۸,۷۸۱	۷,۴۳۷	۱,۱۷۰,۵۵۰	۹,۷۵۱	۳,۶۳۸	۳,۵۳۲	۴۷,۸۲۵	-
۶۱,۶۴۴,۳۳۹	۲۲۰,۴۵۵	۶,۱۰۰,۴۵۱	۵۱,۵۳۵,۶۱۴	۳,۷۸۷,۷۰۹	۱	۳,۵۹۲	۲۹,۸۶۴	۸,۷۲۷	۳,۵۸۹,۶۶۲	۵,۷۹۷	۶,۸۶۳	۵,۴۳۲	۱۸۱,۹۰۸	۹۴۵,۸۳۸
۳۴,۵۳۸,۴۵۵	۶۰۲,۳۱۳	۲۲,۱۳۳,۰۱۹	۶,۳۵۰,۶۸۳	۳,۳۷۳,۵۴۳	۱	۳,۹۸۲	۲۴,۴۳۷	۹,۷۲۵	۲,۱۸۲,۶۹۶	۶,۰۷۷	۷,۳۸۱	۵,۸۶۶	۱۸۶,۳۷۶	۹۴۵,۸۳۸

(مبالغ به میلیون ریال)

پیشروست گزارش  
 بهر اول شماره

۱۳- دارای های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱ گروه:

بهای تمام شده  
 مانده در ۱۴۰۳/۱/۰۱  
 استهلاك انباشته  
 مانده در ۱۴۰۳/۳/۳۱  
 مانده در ۱۴۰۳/۳/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۳/۳۱

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱۲-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
۷۱,۴۸۲	۱۴,۸۶۲	۶,۶۱۹	۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۵,۰۱۰	۱۵,۰۱۰	-	-	افزایش
۸۶,۴۹۲	۲۹,۸۷۲	۶,۶۱۹	۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۶,۴۷۴	۱۰,۳۷۰	۲,۱۰۴	۴,۰۰۰	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲,۶۷۷	۱,۲۹۹	۳۸۰	۹۹۷	افزایش
۱۹,۱۵۱	۱۱,۶۶۹	۲,۴۸۴	۴,۹۹۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۶۷,۳۴۱	۱۸,۲۰۳	۴,۱۳۵	۴۵,۰۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۵۵,۰۰۸	۴,۴۹۲	۴,۵۱۵	۴۶,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
۶۵,۱۱۲	۱۳,۰۷۱	۲,۰۴۱	۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	-	-	افزایش
۶۶,۵۵۱	۱۴,۵۱۰	۲,۰۴۱	۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۱,۴۸۹	۷,۴۴۸	۲,۰۴۱	۲,۰۰۰	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲,۴۳۰	۱,۴۳۳	-	۹۹۷	استهلاک
۱۳,۹۱۹	۸,۸۸۱	۲,۰۴۱	۲,۹۹۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۲,۶۲۲	۵,۶۲۹	-	۴۷,۰۰۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۲-۳- گروه حق بهره برداری و استفاده از زمین های تحت تصرف خود (متعلق به شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام) ) واقع در استان گیلان جمعا به مساحت ۷۸۲ هکتار را برخوردار می باشد که محل استقرار توربین های تولید انرژی می باشد و در منطقه جغرافیایی قرار دارد. در رابطه با چهار فقره پرونده که از سوی معارضین به مقدار ۱۱ هکتار در محاکم قضایی مطرح شده است تا تاریخ تهیه صورت های مالی در مرحله بدوی می باشد.

۱۲-۴- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) گروه جمعا به بهای تمام شده ۵۵,۸۸۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۸۰ میلیارد ریال) و مبلغ دفتری ۵۴,۵۸۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۶۳ میلیارد ریال) تا مبلغ ۱۲۷,۵۶۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی تا مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۵- افزایش در سرفصل توربین ها (متعلق به شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام)) بابت تکمیل سیستم رویت پذیری، بلبرینگ برای تعمیر شفت اصلی و ژنراتور توربینها و قطعات گیربکس اصلی، تعمیر و اصلاح شاسی و برج توربین و یاوتاپ ها، تعمیر و ساخت بلبرینگ پره ها می باشد.

۱۲-۶- افزایش در سرفصل اثاثه و تجهیزات بابت خرید و نصب پارتنیشن و اسمارت برد و تلوزیون و ... می باشد.

۱۲-۷- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۴۵,۷۵۸,۱۹۹	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۵۶,۹۲۶,۹۶۲	۵۰٪	نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیرجان
۵,۷۷۷,۴۱۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۸۰۵,۵۳۸	۹۵٪	نیروگاه ۱۴ مگاواتی مقیاس کوچک جاسک
۵۱,۵۳۵,۶۱۴		۵۸,۷۳۲,۵۰۰		

۱۲-۷-۱- درصد پیشرفت برنامه ای احداث بلوک دوم نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی سیکل ترکیبی سیرجان در تاریخ صورت وضعیت مالی به میزان ۹۳ درصد می باشد که انحراف نامساعد موجود با پیشرفت فیزیکی به شرح جدول فوق عمدتا ناشی از عدم تامین مالی به موقع پروژه می باشد که اقدامات بایسته در این خصوص در جریان می باشد. مضافا پروژه نیروگاه ۱۴ مگاواتی جاسک تا کنون تکمیل نشده و اقلام باقیمانده جهت تکمیل پروژه ۱۴ مگاواتی مذکور عمدتا شامل محوطه سازی، جاده و سیستم های کنترل نیروگاه (pmc) می باشد.

**پیوست گزارش  
بهراد منشار**



**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱۲-۸- ارقام تشکیل دهنده کار در جریان ساخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۶۱,۳۷۵	۴۵,۷۵۸,۱۹۹	مشاوره و نظارت کارگاهی پروژه سیرجان
۲,۳۹۰,۶۷۷	۲,۳۹۰,۶۷۷	دیزل ژنراتورها
۱,۴۳۷,۹۳۹	۱,۹۶۰,۷۳۶	سیویل ، سازه و محوطه
۸۵۵,۰۸۱	۴۲۰,۳۹۱	مخارج جاری و لوازم مصرفی پروژه
۷۰۲,۴۷۷	۷۰۲,۴۷۷	تجهیزات و لوازم نیروگاهی
۱۳۵,۵۸۰	۱۳۵,۵۸۰	مشاوره نظارت کارگاهی پروژه جاسک
۱۰۲,۴۲۹	۱۰۲,۴۲۹	مخازن
۶۵,۱۲۶	۶۵,۱۲۵	مشاوره نظارت عالیله پروژه جاسک
<b>۶,۴۵۰,۶۸۲</b>	<b>۵۱,۵۳۵,۶۱۴</b>	

۱۲-۸-۱- بابت صورت وضعیت های گروه مینا تا صورت وضعیت شماره ۱۱ مبلغ ۴۱,۰۳۳,۶۱۲ میلیون ریال و بابت صورت وضعیت های شرکت مهندسان مشاور قدس نیرو مبلغ ۴۷,۴۲۱ میلیون ریال و شرکت لیانیرو آسیا مبلغ ۴۰,۴۴۰ میلیون ریال است. همچنین بابت بهره مالی تسهیلات اخذ شده در خصوص ساخت پروژه طبق استاندارد حسابداری شماره ۱۳ با عنوان مخارج تامین مالی مبلغ ۴۹۶,۳۲۸ میلیون ریال و طی دوره شش ماهه بابت انتقال سهم هزینه های اداری و عمومی به پروژه مبلغ ۲۵,۵۲۴ میلیون ریال در ارتباط با ساخت دارائی در جریان تکمیل لحاظ شده است. ضمناً طبق توافق صورتجلسه مورخ ۲۰ تیرماه ۱۴۰۱ فی مابین مینای تسعیر ارز در خصوص قرارداد EPC صورت وضعیت های تائید شده گروه مینا استعلام از سامانه sanarate.ir میانگین نرخ خرید اسکناس و خرید حواله محاسبه می گردد که با توجه به درخواست این شرکت و گروه مینا مبنی بر تغییر مبنای نرخ تسعیر ارز انجام موضوع فوق منوط به توافق طرفین می باشد. و اقدامات لازم در این خصوص در جریان می باشد.

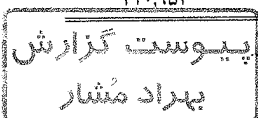
۱۲-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۳,۸۵۵,۰۸۰	۵,۸۵۷,۶۸۵	گروه مینا پیمانکار EPC نیروگاه سیرجان
۶۳,۵۱۸	۵۹,۱۶۴	شرکت ژالکه بابت قرارداد نصب تجهیزات و محوطه سازی مهندسی مشاور پتروکارکیا
۵۳,۱۷۳	۵۳,۱۷۳	شرکت پیل سان تجارت ( دیزل ژنراتور )
۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	ساخت تجهیزات برقی لنا یزد ( باسداکت )
۱۹,۳۰۸	۱۹,۳۰۸	شرکت آزینه بابت ساخت و تامین اقلام بانک برق
-	۱۵,۴۳۶	شرکت نکابون خرید سینی و کابل
۱۴,۳۱۵	۱۴,۳۱۵	شرکت آذر پاد نگار ( اعلام حریق )
۱۱,۶۸۶	۱۱,۶۸۶	شرکت ساختار انرژی ژرف بابت خرید سیستم اطفاء حریق
۳,۶۰۶	۳,۶۰۶	سایر
۷۲,۳۳۳	۳۷,۰۷۸	
<b>۲۴,۱۲۲,۰۱۹</b>	<b>۶,۱۰۰,۴۵۱</b>	

**۱۳- سرفصلی**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۷۶,۷۱۳	۴۸۲,۸۱۶	بهای تمام شده در ابتدای دوره مالی
۴۷۶,۷۱۳	۴۸۲,۸۱۶	بهای تمام شده در پایان دوره مالی
۱۳۳,۸۴۱	۱۵۳,۲۰۱	استهلاک انباشته در ابتدای دوره مالی
۱۱,۹۱۸	۱۱,۶۲۹	استهلاک دوره مالی
۱۲۵,۷۵۹	۱۶۴,۸۳۰	استهلاک انباشته در پایان دوره مالی
۳۴۰,۹۵۴	۳۱۷,۹۸۷	مبلغ دفتری در پایان دوره مالی

۱۳-۱- مانده سرفصلی به مبلغ ۳۱۷,۹۸۷ میلیون ریال مربوط به تحصیل سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل از سازمان خصوصی سازی می باشد



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
						بهای تمام شده
۲,۵۶۸	۲,۵۶۸	-	۴,۱۹۰	۳,۷۵۵	۴۳۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۸,۵۵۸	۸,۵۴۷	۱۲	۱۲,۰۲۵	۱۲,۰۱۳	۱۲	افزایش
۱۱,۱۲۶	۱۱,۱۱۵	۱۲	۱۶,۲۱۵	۱۵,۷۶۸	۴۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته
۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	-	۲,۴۶۸	۲,۴۰۴	۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳۱۱	۳۱۱	-	۳۲۶	۳۲۴	۲	استهلاک
۱,۶۸۶	۱,۶۸۶	-	۲,۷۹۴	۲,۷۲۸	۶۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹,۴۴۱	۹,۴۲۹	۱۲	۱۳,۴۲۱	۱۳,۰۴۰	۳۸۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۱۹۳	۱,۱۹۳	-	۱,۷۲۳	۱,۳۵۲	۳۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
						بهای تمام شده
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۲,۸۲۵	۲,۳۹۰	۴۳۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۹۳۳	۹۳۳	-	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	-	افزایش
۲,۴۳۳	۲,۴۳۳	-	۴,۰۵۶	۳,۶۲۱	۴۳۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته
۷۲۳	۷۲۳	-	۱,۶۲۵	۱,۵۶۱	۶۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲۷۸	۲۷۸	-	۳۲۶	۳۲۴	۲	استهلاک
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	-	۱,۹۵۱	۱,۸۸۵	۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	-	۲,۱۰۵	۱,۷۳۶	۳۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴-۱- افزایش در سرفصل نرم افزارهای رایانه ای بابت خرید نرم افزار مالی می باشد.

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی**

		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		ارزش		ارزش	
		کامی از ارزش انباشته		کامی از ارزش انباشته	
		بهای تمام شده		بهای تمام شده	
		درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری	
		تعداد سهام		تعداد سهام	
		بورسی / غیربورسی		بورسی / غیربورسی	
		پادداشت		پادداشت	
۱۵-۱	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام)	۲۹۸,۷۴۴,۰۸۹	۹۹,۵۸	۲۲۹,۰۸۸,۶۷	۹۹,۵۸
۱۵-۲	مولد نیروگاهی جاسک (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	۹,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۸	۹,۹۹۸
۱۵-۳	مولد نیروگاهی گوهر سیرجان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	۷,۸۷۱,۱۷۹,۹۰۰	۹۵,۹۹	۷,۸۷۱,۱۸۰	۷,۸۷۱,۱۸۰
۱۵-۴	شرکت نیروگاهی انرژی امید تانان هور بانخر (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	۹,۹۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۹	-	۱۰,۰۰۰
۱۵-۵	پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	-	-	۳۰,۸۰۰,۴۵	۳۰,۸۰۰,۴۵
		۱,۹۱۹,۸۰۰	۱,۹۱۹,۸۰۰	۱,۹۱۹,۸۰۰	۱,۹۱۹,۸۰۰
		۳۲,۷۱۹,۸۴۵	۳۲,۷۱۹,۸۴۵	۳۲,۷۱۹,۸۴۵	۳۲,۷۱۹,۸۴۵

۱۵-۱- 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 ۱۳۹۷/۰۲/۱۶ منعقد و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۶ ابلاغ گردیده است. توضیح اینکه سهام مشابه شده تا پرداخت کامل اقساط بدوی در وثیقه سازمان خصوصی سازی قرارداد فعالیت اصلی این شرکت تولید و فروش انرژی برق استحصال از توربین های بادی می باشد.

۱۵-۲- شرکت مولد نیروگاهی جاسک مالک نیروگاه در حال ساخت ۱۸ مگاواتی، مقیاس کوچک جاسک می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ تأسیس 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 ۹۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است و بر اساس مذاکرات به عمل آمده با شرکت پیرو امید آسیا فرایند واگذاری سهام شرکت مولد نیروگاهی جاسک در جریان می باشد.

۱۵-۳- شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت حداکثر ۵۴۶ مگاوات با مشارکت شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور به میزان ۹۶ درصد و شرکت گروه میبنا به میزان ۴ درصد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ تأسیس شده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی عملیات اجرایی آغاز و تا کنون ۵۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

۱۵-۴- شرکت نیروگاهی انرژی امید تانان هور بانخر جهت سرمایه گذاری و مشارکت در احداث، خرید، ساخت، اجرا و طراحی نیروگاه های خورشیدی، بادی و ... به ظرفیت حداکثر ۱۸۵ مگاوات با مشارکت شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور به میزان ۹۹,۹۹ درصد در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ تأسیس شده است لازم به توضیح است به دلیل کم اهمیت بودن اقلام صورت های مالی شرکت فرعی مذکور (شامل دارایی ها به مبلغ ۷ میلیارد ریال، بدهی ها به مبلغ ۱,۳ میلیارد ریال و زیان دوره به مبلغ ۳,۹ میلیارد ریال) بر اساس اطلاعات مالی حسابرسی ننشده در صورت های مالی تلفیقی منظور شده است.

۱۵-۵- در راستای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت فرعی، فوق العاده شرکت فرعی، مولد نیروگاهی گوهر سیرجان مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ که مجوز افزایش سرمایه از محل مطالبات شرکت تا زمان ثبت افزایش سرمایه تحت عنوان پیش پرداخت سرمایه گذاری طبقه بندی شده است...

**۱۵-۶- شرکت های فرعی**

اطلاعات مربوط به واگذاری تجاری فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:		نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام)		۹۹,۵۸	۹۹,۵۸	ایران		تولید و فروش انرژی برق	
مولد نیروگاهی جاسک (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری		۹۹,۹۸	۹۹,۹۸	ایران		تولید و فروش انرژی برق	
مولد نیروگاهی گوهر سیرجان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری		۹۵,۹۹	۹۵,۹۹	ایران		تولید و فروش انرژی برق	
شرکت نیروگاهی انرژی امید تانان هور بانخر (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری		-	۹۹,۹۹	ایران		تولید و فروش انرژی برق	

**پیشنودست گزارش**  
**بهراد منشار**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۰۲/۰۹/۲۰

۱۳۰۲/۸/۲۳/۱

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی کانال تور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۲**

**۱۰- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته**

گروه	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش	ارزش دوره پایانی	ارزش دوره ابتدایی	درصد سرمایه گذاری	نوع سهام	نوع سرمایه گذاری	فصلانیت
-	۱۳۳۳۶۸۲	-	۲۱۰,۴۶۸۱	-	۲۱۰,۴۶۸۱	۲۱۰,۴۶۸۱	۷۵	غیررئوس	۱۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۱۳۳۳۸۲۱۲	۱,۹۱۳,۳۷۳	۱,۰۵۶,۰۱۳	۲,۵۳۳,۳۱۶	-	۲,۵۳۳,۳۱۶	۲,۵۳۳,۳۱۶	۲۰	بورسی	۸۶,۶۵۱,۳۲۰	۱۳-۲
-	۲,۲۴۵,۳۶۱	-	۲,۲۳۵,۳۶۱	-	۲,۲۳۵,۳۶۱	۲,۲۳۵,۳۶۱	۲۴	غیررئوس	۲,۰۸۸,۸۸۲,۲۴۰	۱۳-۳
-	۱۱۷,۰۱۶	-	۲۵,۳۲۱	-	۲۵,۳۲۱	۲۵,۳۲۱	۲۳,۵	غیررئوس	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۴
-	۲,۳۷۸,۴۹۸	-	۶,۸۸۸,۸۷۱	-	۶,۸۸۸,۸۷۱	۶,۸۸۸,۸۷۱	۲۳,۵	غیررئوس	۵,۷۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۳-۵
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۶۳۲	-	۱۶,۶۳۲	۱۶,۶۳۲	۲۰	غیررئوس	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۶
-	۹,۲۱۷,۲۵۱	-	۱۴,۱۵۸,۵۹۹	-	۱۴,۱۵۸,۵۹۹	۱۴,۱۵۸,۵۹۹				

شرکت	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰	۱۳۰۲/۰۹/۲۰
تندیس سازهان سرامید (سهامی عامی)	-	۱۶,۸۱۳,۳۱۶	-	۱۶,۸۱۳,۳۱۶	-	۱۶,۸۱۳,۳۱۶	۷۵	غیررئوس	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
توسعه سیمه برق گلران (سهامی عامی)	۱۳,۳۳۸,۲۱۲	۲۱,۶۲۶,۱۰۶	۱,۰۵۶,۰۱۳	۲۱,۶۲۶,۱۰۶	-	۲۱,۶۲۶,۱۰۶	۲۰	بورسی	۸۶,۶۵۱,۳۲۰	۱۳-۲
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	-	۲,۲۳۵,۳۶۱	-	۲,۲۳۵,۳۶۱	-	۲,۲۳۵,۳۶۱	۲۴	غیررئوس	۲,۰۸۸,۸۸۲,۲۴۰	۱۳-۳
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	-	۱۱۵,۱۵۱	-	۱۱۵,۱۵۱	-	۱۱۵,۱۵۱	۲۳,۵	غیررئوس	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۴
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	-	۸,۱۱۳,۲۴۴	-	۱۱,۹۳۲,۰۲۴	-	۱۱,۹۳۲,۰۲۴	۲۳,۵	غیررئوس	۵,۷۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۳-۵
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	غیررئوس	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۶
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید طلایی (سهامی عامی)	۲,۸۹۵,۱۱۵	۵,۲۹۲,۷۴۵	-	۵,۲۹۲,۷۴۵	-	۵,۲۹۲,۷۴۵				

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت تندیس سازهان سرامید در تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۱۲ به عنوان ملحق نیروگاه ارجون با موضوع فعالیت اسطوخودوس طرح و احداث و بهره برداری نیروگاه ها، تولید، توزیع و فروش برق، سرمایه گذاری در خرید نیروگاهها انجام شده است. نیروگاه ارجون با واحد جبر به ظرفیت ۱۳۲۵ مگاوات می باشد. این شرکت دارای پروژه احداث ۳ واحد جبر رود که پانزده ایل در تاریخ ۱۳۲۰/۰۵/۲۳ و واحد دوم در تاریخ ۱۳۰۱/۱۰/۱۵ و واحد سوم در پایان بهمن ۱۳۰۱ مسکون گردید. اطلاعات فوق در دوره جاری بابت شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده از مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال طبق روزنامه رسمی شماره ۳۳۰۲/۱۲/۱۲ می باشد.

۱۳-۲- خرید سهام شرکت توسعه سیمه برق گلران با موضوع خرید و ساخت و توسعه نیروگاه و فروش برق به پیکر کریشانی زمین زینتی شده در پاییز خرداد ۱۳۳۳ به مبلغ ۱,۹۵۸ میلیارد ریال و به منظور سرمایه گذاری جهت خرید نیروگاه گلران توسط شرکت توسعه سیمه برق گلران در تاریخ ۱۳۰۱/۰۹/۲۰ می باشد.

۱۳-۳- خرید زمین قزوین در تاریخ ۱۳۰۱/۰۵/۲۸ اقدام صورت گرفته است. همچنین به دلیل بلند مدت بودن سرمایه گذاری و توسعه بودن عملیات شرکت زمین کاهش ارزش شناسایی شده است.

۱۳-۴- خرید سهام شرکت مؤسسه سرمایه برق گلران در مرحله قبل از بهره برداری به ارزش اسمی در تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۱۵ و با موضوع خرید و ساخت و توسعه نیروگاه و فروش برق به منظور سرمایه گذاری جهت خرید نیروگاه گلران توسط شرکت توسعه سیمه برق گلران در تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۲۰ می باشد.

۱۳-۵- سرمایه گذاری در شرکت مؤسسه سرمایه برق گلران در تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۱۵ و با موضوع خرید و ساخت و توسعه نیروگاه و فروش برق به پیکر کریشانی زمین زینتی شده است. نسبتاً نیروگاه مذکور در ۱۳۸۸/۰۵/۱۵ به بهره برداری رسیده است.

۱۳-۶- سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید طلایی (سهامی عامی) در تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۲۰ و با عنوان ملحق نیروگاه ارجون با موضوع فعالیت اسطوخودوس طرح و احداث و بهره برداری نیروگاهها، تولید، توزیع و فروش برق، سرمایه گذاری در خرید نیروگاهها انجام شده است. نیروگاه ارجون با واحد جبر به ظرفیت ۱۳۲۵ مگاوات می باشد. این شرکت دارای پروژه احداث ۳ واحد جبر رود که پانزده ایل در تاریخ ۱۳۲۰/۰۵/۲۳ و واحد دوم در تاریخ ۱۳۰۱/۱۰/۱۵ و واحد سوم در پایان بهمن ۱۳۰۱ مسکون گردید. اطلاعات فوق در دوره جاری بابت شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده از مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال طبق روزنامه رسمی شماره ۳۳۰۲/۱۲/۱۲ می باشد.

۱۳-۷- سرمایه گذاری در شرکت مؤسسه سرمایه برق گلران در تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۱۵ و با موضوع خرید و ساخت و توسعه نیروگاه و فروش برق به پیکر کریشانی زمین زینتی شده است. نسبتاً نیروگاه مذکور در ۱۳۸۸/۰۵/۱۵ به بهره برداری رسیده است.

۱۳-۸- سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط امید طلایی (سهامی عامی) در تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۲۰ و با عنوان ملحق نیروگاه ارجون با موضوع فعالیت اسطوخودوس طرح و احداث و بهره برداری نیروگاهها، تولید، توزیع و فروش برق، سرمایه گذاری در خرید نیروگاهها انجام شده است. نیروگاه ارجون با واحد جبر به ظرفیت ۱۳۲۵ مگاوات می باشد. این شرکت دارای پروژه احداث ۳ واحد جبر رود که پانزده ایل در تاریخ ۱۳۲۰/۰۵/۲۳ و واحد دوم در تاریخ ۱۳۰۱/۱۰/۱۵ و واحد سوم در پایان بهمن ۱۳۰۱ مسکون گردید. اطلاعات فوق در دوره جاری بابت شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده از مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال طبق روزنامه رسمی شماره ۳۳۰۲/۱۲/۱۲ می باشد.

۱۳-۹- اطلاعات مربوط به وضعیت جاری بابت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نوع شرکت وابسته	نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فصلانیت اصلی	نوع شرکت وابسته
تندیس سازهان سرامید (سهامی عامی)	۷۵	ایران	تولید و فروش انرژی برق	تندیس سازهان سرامید (سهامی عامی)
توسعه سیمه برق گلران (سهامی عامی)	۲۰	ایران	تولید و فروش انرژی برق	توسعه سیمه برق گلران (سهامی عامی)
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	۲۴	ایران	تولید و فروش انرژی برق	مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	۲۳,۵	ایران	تولید و فروش انرژی برق	مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	۲۳,۵	ایران	تولید و فروش انرژی برق	مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)
مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)	۲۰	ایران	تولید و فروش انرژی برق	مؤسسه سرمایه برق گلران (سهامی عامی)



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی تابان مور (سهامی عام)  
 با تصدیق هیأت مدیره صورت مالی سال پایان دوره اول  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۹- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته مستعمل ارزش ویژه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت انرژی تابان مور (سهامی عام)		شرکت تابان مور (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)	
	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۵۱,۸۹۲,۶۲۰	۴۲,۹۹۱,۱۳۳	۱۱۹,۴۴۳	۵۷,۹۰۳,۳۲۳	۲۴,۴۵۳,۶۷۷	۲۴,۴۵۳,۶۷۷	۱۱۵,۲۵۳,۹۳۷	۱۱۵,۲۵۳,۹۳۷	۱,۷۸۱,۱۲۶	۱,۲۴۴,۸۱۱	۹۸,۵۸۵,۵۵۰	۲۳۳,۸۰۰,۵۰۵	۱۰,۱۹۶,۳۱۸	۱۹,۶۲۶,۵۵۳					
۳۰,۹۵۱,۹۱۷	۲۳,۸۱۱,۱۰۱	۳,۸۵۵	۱۰,۷۰۲,۲۳۲	۱۳,۰۳۵,۸۵۵	-	۴,۰۳۵,۲۸۳	۴,۸۳۳,۱۶۴	۴,۰۳۵,۲۸۳	۴,۸۳۳,۱۶۴	۲۶,۴۴۲,۴۲۰	۲۶,۰۰۷,۷۶۴	۱۵۳,۷۰۰,۹۴۵	۱۹,۶۲۶,۵۵۳					
۱۱۴,۴۷۷,۷۵۵	۶۴,۵۸۶,۳۷۷	۱۵۰,۵۳۳	۵,۷۵۴,۳۴۴	۶,۱۵۴,۳۲۱	-	۴,۵۸۹,۹۶۶	۵,۷۵۴,۳۷۵	۴,۵۸۹,۹۶۶	۵,۷۵۴,۳۷۵	۲۳,۸۸۱,۴۷۸	۲,۵۵۱,۷۸۰	۴۷,۰۷۰,۱۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰					
۲۰,۶۹۴,۶۷۷	۱,۵۶۳,۷۰۰	۱۸۸	۳۴۳,۳۰۷	۲۳۳,۱۸۸	-	۴۶۸,۶۴۴	۱۷,۲۶۶	۴۶۸,۶۴۴	۱۷,۲۶۶	۷,۴۰۰	۸,۵۵۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۱۸,۸۶۱					
۱۱,۳۲۱,۹۱۳	۲,۹۷۵,۲۷۵	۱۹,۳۱۶	۱,۵۷۸,۸۳۳	۵,۳۵۰,۳۷۸	-	۷۶۶,۷۵۸	۱,۸۴۱,۵۵۱	۷۶۶,۷۵۸	۱,۸۴۱,۵۵۱	۷,۷۳۸,۸۵۸	۱,۵۵۴,۱۴۳	۴,۸۹۱,۷۹۷	۵,۸۱۷,۸۷۷					
۱۰,۰۵۵,۰۹۴	۲۳,۸۱۱,۰۳۴	۱۶,۰۶۶	۴,۵۷۸,۴۹۰	۴,۳۲۰,۸۶۴	-	۶۱۸,۶۳۶	۳۳۵,۵۵۲	۶۱۸,۶۳۶	۳۳۵,۵۵۲	۵,۴۵۶,۷۲۰	۱۷,۷۹۱,۹۴۵	۲۱,۶۲۲	۲,۱۳۸,۰۲۵					
۱,۳۲۳,۰۴۹	۲,۶۸۷,۹۵۶	۶,۷۵۰	۸۶,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۳۶۸	۴,۵۵۴,۰۰۶	۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰					

(مبالغ به میلیون ریال)

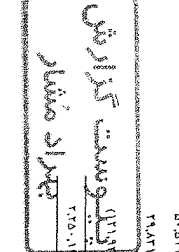
۱۶-۱۰- صورت تلفیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های تلفیقی:

جمع	شرکت انرژی تابان مور (سهامی عام)		شرکت تابان مور (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)	
	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱,۷۸۶,۳۵۵	۶۲,۴۵۶,۴۰۷	۱۱۶,۰۰۶	۱۰,۰۱۰,۸۰۴	۹,۰۰۴,۰۳۳	-	۱۰,۰۲۵,۵۲۸	۲,۵۵۴,۲۹۸	۲,۹۹۰,۹۹۹	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۱,۵۰۳	۴۶,۷۵۵,۴۴۷	۵,۱۴۰,۷۲۳	۷,۹۱۸,۸۵۷					
۷۶۰,۶۷۷	۷۳۰,۶۷۷	-	۷۶۰,۶۷۷	۷۳۰,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(۶۶۰,۶۵۱)	(۴,۶۸۷,۸۵۶)	(۶,۷۵۰)	(۶۶۰,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(۱۲۱,۹۱۳)	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۹۳۷)	-	-	-	-	-	-	-					
۹۱,۹۷۵,۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۹	۱۶,۴۴۳	۱,۹۳۳,۷۲۲	۲,۵۴۴,۸۲۶	-	۲,۶۴۵,۳۶۱	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۱	۲۵,۷۲۱	۳,۲۷۸,۴۶۸	۶,۹۸۸,۸۷۹	۱,۴۴۴,۶۳۳	۲,۱۰۴,۶۸۹					

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱۱- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های تلفیقی:

جمع	شرکت انرژی تابان مور (سهامی عام)		شرکت تابان مور (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)		شرکت تابان انرژی (سهامی خاص)	
	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۲۳۳,۸۸۹	۵,۳۴۳,۳۱۸	۲,۱۱۳	۹۱۳,۴۲۲	۶۶۴,۶۲۸	-	۱۳,۳۸۱,۴۷۸	۲,۵۵۱,۷۸۰	۲,۵۵۱,۷۸۰	۲,۵۵۱,۷۸۰	۱,۳۳۴,۹۹۹	۴,۲۵۹,۰۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰					
(۸۰,۰۴۴)	(۴۰,۰۲۱)	-	(۸۰,۰۴۴)	(۴۰,۰۲۱)	-	(۴,۵۸۹,۹۶۶)	(۴,۵۸۹,۹۶۶)	(۴,۵۸۹,۹۶۶)	(۴,۵۸۹,۹۶۶)	(۴,۵۸۹,۹۶۶)	(۴,۵۸۹,۹۶۶)	(۴,۵۸۹,۹۶۶)	(۴,۵۸۹,۹۶۶)					
۵,۰۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
۲۳,۸۸۱	(۳,۵۱۶)	-	-	(۳,۵۱۶)	-	۲,۹۸۳	-	(۲,۹۸۳)	-	-	-	-	-					
(۱۲۱,۹۱۳)	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۹۳۷)	-	-	-	-	-	-	-					
۲۳۰,۹۱۹	۵,۴۹۰,۸۰۴	۲,۱۱۳	۹۱۳,۴۲۲	۶۶۴,۶۲۸	-	۱۳,۳۸۱,۴۷۸	۲,۵۵۱,۷۸۰	۲,۹۸۳	۲,۹۸۳	۱,۳۳۴,۹۹۹	۴,۲۵۹,۰۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰					



**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	شرح
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸,۱۰۲	۸,۱۰۲	۸,۱۰۲	۸,۱۰۲	۱۷-۱
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۱۷-۲
۳	۳	۳	۳	۱۷-۲
۱	۱	۲	۲	۱۷-۲
-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	سایر
۸,۱۳۰	۱۱,۶۳۰	۸,۱۳۱	۱۱,۶۳۱	

۱۷-۱- 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.

۱۷-۲- سهام شرکت مدیریت تولید برق گیلان ، مولد نیروگاهی چهارم و توسعه گوهران امید به عنوان سهام مدیریتی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
<b>تجاری</b>				
<b>حساب های دریافتنی</b>				
				اشخاص وابسته
۲,۹۰۲,۸۰۶	۷,۱۴۰,۷۶۲	-	۷,۱۴۰,۷۶۲	۱۸-۵
<b>سایر اشخاص</b>				
				سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)
۲,۶۶۴,۴۶۱	۳,۲۳۰,۱۰۲	(۵۴۵,۰۰۰)	۳,۷۷۵,۱۰۲	۱۸-۶
۶,۹۱۷	۶,۹۱۷	-	۶,۹۱۷	صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
۹۲۶	۷	-	۷	سود سپرده های دریافتنی
۶۱۱	۳	-	۳	سایر
<b>۵,۵۷۵,۷۲۱</b>	<b>۱۰,۳۷۷,۷۹۱</b>	<b>(۵۴۵,۰۰۰)</b>	<b>۱۰,۹۲۲,۷۹۱</b>	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
<b>حساب های دریافتنی</b>				
<b>اشخاص وابسته</b>				
				صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
-	۸۶,۱۶۶	-	۸۶,۱۶۶	
				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۸۲,۸۰۰	-	۸۲,۸۰۰	۱۸-۱۳
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
۹۱۴	۹۱۴	-	۹۱۴	شرکت مولد نیروگاهی چهرم
۳۰,۹۱۴	۱۹۹,۸۸۰	-	۱۹۹,۸۸۰	
-	(۸۲,۸۰۰)	-	(۸۲,۸۰۰)	تهاتر با سایر حساب های پرداختنی (یادداشت ۳۱)
۳۰,۹۱۴	۱۱۷,۰۸۰	-	۱۱۷,۰۸۰	
<b>سایر اشخاص</b>				
				سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۶۱۵,۳۴۵	۶۷۰,۹۸۸	-	۶۷۰,۹۸۸	۱۸-۷
۲۰,۶۰۰	۱۰۵,۸۹۱	-	۱۰۵,۸۹۱	سپرده اجاره دریافتنی
۱۹,۸۹۰	۲۰,۱۶۵	-	۲۰,۱۶۵	کارکنان (وام و مساعده و بیمه تکمیلی)
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	-	۲,۵۶۷	سازمان امور مالیاتی
۳۲۷,۸۶۰	-	-	-	شرکت گروه مینا
۱۳۰,۴۴۵	۵۲,۵۰۶	-	۵۲,۵۰۶	سایر
<b>۱,۱۱۶,۷۰۷</b>	<b>۸۵۲,۱۱۸</b>	<b>-</b>	<b>۸۵۲,۱۱۸</b>	
<b>۱,۱۴۷,۶۲۱</b>	<b>۹۶۹,۱۹۷</b>	<b>-</b>	<b>۹۶۹,۱۹۷</b>	
<b>۶,۷۲۲,۲۲۱</b>	<b>۱۱,۴۴۶,۹۸۸</b>	<b>(۵۴۵,۰۰۰)</b>	<b>۱۱,۸۹۱,۹۸۸</b>	

پيوست گزارش  
بهراد منشار

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱۸-۲ - دریافتی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	تجاری
<b>حساب های دریافتی</b>					
۳,۹۰۳,۰۱۸	۱,۹۴۷,۹۸۰	-	۱,۹۴۷,۹۸۰	۱۸-۸	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل - شرکت فرعی
۲,۹۰۲,۸۰۶	۷,۱۴۰,۷۶۲	-	۷,۱۴۰,۷۶۲	۱۸-۵	شرکت های وابسته
۶,۸۰۵,۸۲۴	۹,۰۸۸,۷۴۲	-	۹,۰۸۸,۷۴۲		
<b>سایر اشخاص</b>					
۶,۹۱۷	۶,۹۱۷	-	۶,۹۱۷		صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
۹۲۶	۷	-	۷		سود سپرده های دریافتی
۶۱۱	۳	-	۳		سایر
۸,۴۵۴	۶,۹۲۷	-	۶,۹۲۷		
۶,۸۱۴,۲۷۸	۹,۰۹۵,۶۶۹	-	۹,۰۹۵,۶۶۹		
<b>سایر دریافتی ها</b>					
<b>حساب های دریافتی</b>					
<b>اشخاص وابسته</b>					
۱۰,۵۴۵,۲۶۵	۱۱,۷۹۳,۰۹۶	-	۱۱,۷۹۳,۰۹۶	۱۸-۹	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۵,۷۲۸,۵۰۵	۵,۹۴۲,۹۹۰	-	۵,۹۴۲,۹۹۰	۱۸-۱۰	شرکت مولد نیروگاهی جاسک
-	۸۶,۱۶۶	-	۸۶,۱۶۶	۱۸-۱۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
-	۸۲,۸۰۰	-	۸۲,۸۰۰	۱۸-۱۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰		شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی
-	۱۴,۵۱۷	-	۱۴,۵۱۷		شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل
۹۱۴	۹۱۴	-	۹۱۴		شرکت مولد نیروگاهی جهرم
۱۶,۳۰۴,۶۸۴	۱۷,۹۵۰,۴۸۳	-	۱۷,۹۵۰,۴۸۳		
-	(۸۲,۸۰۰)	-	(۸۲,۸۰۰)		تهاتر با سایر حساب های پرداختی (یادداشت ۳۱)
۱۶,۳۰۴,۶۸۴	۱۷,۸۶۷,۶۸۳	-	۱۷,۸۶۷,۶۸۳		
<b>سایر اشخاص :</b>					
۲۷۱,۷۸۵	۲۷۸,۸۸۶	-	۲۷۸,۸۸۶	۱۸-۷	سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)
۱۳,۲۰۴	۱۵,۰۰۵	-	۱۵,۰۰۵		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	-	۲,۵۶۷		سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳)
۱۱۶,۸۵۸	۱۳,۰۸۹	-	۱۳,۰۸۹		سایر
۴۰۴,۴۱۴	۳۰۹,۵۴۸	-	۳۰۹,۵۴۸		
۱۶,۷۰۹,۰۹۸	۱۸,۱۷۷,۲۳۰	-	۱۸,۱۷۷,۲۳۰		
۲۳,۵۲۳,۳۷۶	۲۷,۲۷۲,۹۰۰	-	۲۷,۲۷۲,۹۰۰		

پیوست گزارش  
بهراد مشار



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۳- دریافتنی های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	تجاری
۵۴۸,۴۴۰	-	-	-		اسناد دریافتنی
۵۴۸,۴۴۰	-	-	-		سازمان ساتبا
					سایر دریافتنی ها
-	۵۹۰,۰۰۰	-	۵۹۰,۰۰۰	۱۸-۱۲	آقایان غلامعباس مقدم و مجید کیومرثی بابت ودیعه ساختمان آزارات
۸۲,۸۰۰	-	-	-	۱۸-۱۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید- اشخاص وابسته
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰		اصغر صلفی صابری بابت ودیعه ساختمان بندرعباس
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰		شرکت گهر انرژی سیرجان بابت رهن دفتر مرکزی
۱۵,۰۹۷	۱۸,۰۲۶	-	۱۸,۰۲۶		حصه بلندمدت وام کارکنان
۳۰	-	-	-		سایر
۱۰,۱۹۲۷	۶۲۳,۰۲۶	-	۶۲۳,۰۲۶		
۶۵۰,۳۶۷	۶۲۳,۰۲۶	-	۶۲۳,۰۲۶		

۱۸-۴- دریافتنی های بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	سایر دریافتنی ها
-	۵۹۰,۰۰۰	-	۵۹۰,۰۰۰	۱۸-۱۲	آقایان غلامعباس مقدم و مجید کیومرثی بابت ودیعه ساختمان آزارات
۸۲,۸۰۰	-	-	-	۱۸-۱۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید- اشخاص وابسته
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰		اصغر صلفی صابری و دیعه ساختمان بندر عباس
۱۱,۱۷۰	۹,۶۷۶	-	۹,۶۷۶		حصه بلندمدت وام کارکنان
۹۳,۹۷۰	۶۱۰,۶۷۶	-	۶۱۰,۶۷۶		

۱۸-۵- مانده طلب از شرکت های وابسته بابت سود سهام به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	جمع	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
۲	۴,۵۵۶,۲۰۹	-	۴,۵۵۶,۲۰۹	۱۸-۵-۱	شرکت مولد نیروگاهی سامان (سهامی خاص)
۲,۶۸۳,۴۰۴	۲,۶۸۳,۴۰۴	-	۲,۶۸۳,۴۰۴	۱۸-۵-۲	شرکت توسعه مسیر برق گیلان (سهامی عام)
۲۰۷,۶۵۰	۸۲,۶۵۰	-	۸۲,۶۵۰	۱۸-۵-۳	شرکت تدبیر سازان سرآمد (سهامی خاص)
۱۱,۷۵۰	۱۱,۷۵۰	-	۱۱,۷۵۰	۱۸-۵-۴	شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)
-	۶,۷۵۰	-	۶,۷۵۰		شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط امید حامی صنعت (سهامی خاص)
۲,۹۰۲,۸۰۶	۷,۱۴۰,۷۶۲	-	۷,۱۴۰,۷۶۲		

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱-۱۸-۵-۱- حساب های دریافتی از شرکت مولد نیروگاهی سامان بابت سود سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱۸-۵-۲- حساب های دریافتی از شرکت توسعه مسیر برق گیلان بابت سود سهام سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱۸-۵-۳- حساب های دریافتی از شرکت تدبیر سازان سرآمد بابت بخشی از سود سهام سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱۸-۵-۴- حساب های دریافتی از شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی بابت سود سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱-۱۸-۶- 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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. توضیح اینکه ذخیره کاهش ارزش معادل مبلغ فوق الذکر در سال های قبل در صورت های مالی تلفیقی اخذ شده است.

۱-۱۸-۷- مطالبات گروه از سازمان امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال بابت ارزش افزوده پرداختی شرکت اصلی بابت قراردادهای منعقد با تامین کنندگان کالا جهت پروژه جاسک و مبالغ ۲۱۳ میلیارد، ۱۶۳ میلیارد ریال و ۲۰ میلیارد ریال به ترتیب بابت مالیات ارزش افزوده پرداختی شرکت تولید برق منجیل و شرکت مولد نیروگاهی جاسک و شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان در خصوص خرید و هزینه های انجام شده می باشد توضیح اینکه شرکت فرعی منجیل هنگام فروش برق مالیات ارزش افزوده ای دریافت نمی کند، به استناد بند و ماده یک الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، مبلغ فوق طلب شرکت فرعی مذکور (اعتبار مالیاتی) از سازمان امور مالیاتی شهرستان رودبار می باشد که اقدامات لازم در خصوص مذاکره جهت وصول و حل و فصل آن و همچنین سایر مطالبات گروه در جریان می باشد.

۱-۱۸-۸- حساب های دریافتی از شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل بابت سهم سود سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱۸-۹- مطالبات از شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان از بابت تامین مالی جهت پیشبرد ساخت نیروگاه ۵۴۶ مگاواتی بلوک ۲ گهر انرژی سیرجان می باشد.

۱-۱۸-۱۰- مطالبات از شرکت مولد نیروگاهی جاسک جمعاً به مبلغ ۵,۹۴۳ میلیارد ریال عمدتاً بابت مخارج انجام شده بابت تکمیل پروژه به نیابت از آن شرکت و یا تامین مالی بابت مخارج مذکور در سنوات قبل می باشد.

۱-۱۸-۱۱- مطالبات از صندوق گوهرقام امید (بازارگردان) بابت اصلاح صرف سهام خزانه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۹ می باشد.

۱-۱۸-۱۲- مبلغ مزبور بابت پرداخت ودیعه اجاره ساختمان آارات به آقایان غلامعباس مقدم و مجید کیومرثی طی قرارداد اجاره ۵ ساله در خصوص جابجایی دفتر مرکزی شرکت طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ می باشد.

۱-۱۸-۱۳- 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. با توجه به اتمام قرارداد اجاره فوق اقدامات لازم جهت تسویه مبلغ مذکور در جریان می باشد.

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۹- پیش پرداخت ها
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۸۶۸	۱,۷۳۸	۲,۸۶۸	۱,۷۳۸	پیش پرداخت مالیات
۲,۱۵۴	۱۰,۱۵۱	۲,۵۳۴	۲۹,۵۲۵	سایر
۵,۰۲۲	۱۱,۸۸۹	۵,۴۰۲	۳۱,۲۶۳	
(۱,۱۳۰)	-	(۱,۱۳۰)	-	انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۳)
۳,۸۹۲	۱۱,۸۸۹	۴,۲۷۲	۳۱,۲۶۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی کالا		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۷۷,۳۹۳	۹۸,۱۹۵	-	۹۸,۱۹۵
۷۷,۳۹۳	۹۸,۱۹۵	-	۹۸,۱۹۵

موجودی قطعات و لوازم یدکی مصرفی-شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل

۲۰-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۵,۳۹۷	۱۲,۲۹۴	(۱۰,۹۲۶)	۲۳,۲۲۰
۴۶۰,۰۲۲	۴۶۰,۰۲۲	-	۴۶۰,۰۲۲
۴۷۵,۴۱۹	۴۷۲,۳۱۶	(۱۰,۹۲۶)	۴۸۳,۲۴۲

سرمایه گذاری در سهام  
سایر شرکت ها  
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۶۰,۰۲۲	۴۶۰,۰۲۲	-	۴۶۰,۰۲۲
۴۶۰,۰۲۲	۴۶۰,۰۲۲	-	۴۶۰,۰۲۲

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
بگیلان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم)

۲۱-۱- در چارچوب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و به منظور حمایت از سهام شرکت سرمایه پذیر توسعه مسیر برق گیلان (بگیلان) در نوسانات بازار، نسبت به تحصیل واحدهای صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اقدام گردیده است و مبلغ ۴۶۰ میلیارد ریال بابت خرید ۴۶۱,۴۷۶ یونیت از صندوق اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم تخصیص یافته است.

**پیوندت گزارش**  
**بهتر از منتشر**

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		موجودی نقد
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۴,۵۶۲	۴,۴۹۶	۲۲۶,۳۵۹	۱۱,۳۸۶	موجودی نزد بانک سپه - ریالی
۱۴۴,۴۸۸	۲۹۹,۶۴۱	۲۹۸,۲۱۱	۱,۳۲۹,۱۹۱	موجودی نزد سایر بانک ها - ریالی
۸۷	۹۴	۸۷	۹۴	موجودی صندوق - ارزی
-	۹۵۰	-	۲,۷۸۰	تنخواه گردان - ریالی
<b>۲۳۹,۱۳۷</b>	<b>۳۰۵,۱۸۰</b>	<b>۵۲۴,۶۵۷</b>	<b>۱,۳۴۳,۴۵۱</b>	

**۲۳ - سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۷۶,۱۷۶,۲۸۳ میلیون ریال شامل ۷۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۲	۷۰,۴۶۲,۹۲۴,۰۴۵	۹۳	۷۰,۵۴۵,۹۳۳,۱۵۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱	۶۴۳,۱۲۷,۵۲۸	۱	۶۴۳,۱۲۷,۵۲۸	شرکت توسعه گوهران امید (سهامی عام)
-	۲۸۸,۴۸۹,۱۸۶	-	۲۸۸,۴۸۹,۱۸۶	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
-	۲۵۳,۹۱۲	-	۲۵۳,۹۱۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
-	۵۸,۷۵۴	-	۵۸,۷۵۴	شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
۶	۴,۷۸۱,۴۲۹,۵۶۵	۶	۴,۶۹۸,۴۲۰,۴۶۰	سایر سهامداران
<b>۱۰۰</b>	<b>۷۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۷۶,۱۷۶,۲۸۳,۰۰۰</b>	

**۲۴ - نسبت های کفایت سرمایه**

۲۴-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نسبت جاری تعدیل شده - مرتبه
۱.۸	۲.۴۴	
۰.۵۳	۰.۴۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده - مرتبه

۲۴-۱-۱- 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. توضیح اینکه برای محاسبه نسبت های کفایت سرمایه مبنای نرخ تسعیر تعهدات ارزی تضمین شده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴۳ توسط شرکت اصلی در ارتباط با مبلغ ۲۴۳ میلیون یورو برای هر یورو ۲۴,۸۲۸ ریال و در ارتباط با ۲۵۰ میلیون دلار برای هر دلار ۲۰,۲۰۱ ریال به عنوان مبنای تسعیر لحاظ شده است.

**۲۵ - تعدیلات مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته**

در سنوات قبل شرکت اقدام به تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت نموده 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		مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی و وابسته
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۹,۹۴۸,۷۱۸	۵۹,۹۴۸,۷۱۸	مانده در پایان دوره
۵۹,۹۴۸,۷۱۸	۵۹,۹۴۸,۷۱۸	

## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۲۶- 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		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۲۰,۱۸۰	۸۸۹,۳۳۵	۷۵۰,۰۵۵	۹۱۹,۲۱۰	مانده در ابتدای دوره مالی
-	۲۰۰,۱۸۲	-	۲۰۰,۱۸۲	تامین شده طی دوره مالی
۷۲۰,۱۸۰	۱,۰۸۹,۵۱۷	۷۵۰,۰۵۵	۱,۱۱۹,۳۹۲	مانده در پایان دوره

#### ۲۷- سهم گروه از سایر ارقام حقوق مالکانه شرکت های وابسته

سهم گروه از سایر ارقام حقوق مالکانه شرکت های وابسته مربوط به سهم از مازاد تجدید ارزیابی و ذخیره مصون سازی شرکت وابسته مولد نیروگاهی هریس می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
(۸۶۶,۸۰۹)	۱۰۳,۸۷۹	مانده در ابتدای دوره مالی
(۸۶۶,۸۰۹)	۱۰۳,۸۷۹	مانده در پایان دوره مالی

#### ۲۸- 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		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	مانده در ابتدای دوره مالی
۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	مانده در پایان دوره مالی

پیوست گزارش  
بهراد مَشار

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	سهام خزانه
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱,۴۹۸,۳۳۴	۹۷۸,۳۵۱,۰۳۷	۱,۸۷۹,۰۳۱	۱,۱۸۴,۲۶۱,۰۳۴	۲۹-۱	سهام خزانه شرکت (نزد بازارگردان)
۱,۰۸۲,۲۷۱	۵۳۸,۳۶۹,۳۴۷	۱,۰۱۳,۱۷۴	۴۹۴,۷۲۰,۲۷۹	۲۹-۲	سهام خزانه در تملک شرکت فرعی
۲,۵۸۰,۶۰۵	۱,۵۱۶,۷۲۰,۳۸۴	۲,۸۹۲,۲۰۵	۱,۶۷۸,۹۸۱,۳۱۳		سهام خزانه گروه

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سهام خزانه شرکت
مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	
۱,۴۹۸,۳۳۴	۹۷۸,۳۵۱,۰۲۸	مانده ابتدای دوره
۳۴۳,۶۳۰	۱۷۵,۶۸۹,۲۷۲	خرید طی دوره
(۴۴,۸۱۲)	(۲۸,۸۴۵,۹۰۱)	فروش طی دوره
-	۵۹,۰۶۶,۶۳۵	تعدیلات ناشی از افزایش سرمایه
۸۱,۸۷۹	-	تعدیلات
۱,۸۷۹,۰۳۱	۱,۱۸۴,۲۶۱,۰۳۴	مانده پایان دوره

۱-۱-۲۹- در سنوات قبل وجوه پرداختی جهت خرید واحدهای صندوق بازارگردان در قالب سهام خزانه لحاظ می شد که در دوره مالی مورد گزارش موضوع اصلاح و گردش خرید و فروش سهام شرکت اصلی توسط بازارگردان در دفاتر شناسایی گردید و تفاوت حاصله به دلیل کم اهمیت بودن آثار آن در دوره جاری اصلاح گردید.

۱-۱-۲۹- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱,۰۸۲,۲۷۱	۱,۰۱۳,۱۷۴	۴۹۴,۷۲۰,۲۷۹	۰.۶۵٪	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل

۲-۲۹- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سهام از سرمایه
۳۲۹,۲۵۷	۴۰۹,۲۵۶	سهام از اندوخته قانونی
۱۲۶	۱۲۶	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۸,۸۹۰	۸,۸۹۰	سهام از سود انباشته
۵,۸۴۵	۱,۶۹۸	
۳۴۴,۱۱۸	۴۱۹,۹۷۱	

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
جمع	جمع				
۳۵۵,۲۷۸	۳۶۵,۵۰۳	-	۳۶۵,۵۰۳	۳۱-۱-۱	اسناد پرداختنی سایر اشخاص- سازمان خصوصی سازی
-	۲۷۴,۷۷۲	-	۲۷۴,۷۷۲	۳۱-۳-۱	حسابهای پرداختنی سایر اشخاص سازمان خصوصی سازی
-	۱۰,۷۶۶	-	۱۰,۷۶۶		شرکت صبا نیرو (بابت تعمیرات اساسی توربین ها)
-	۹,۷۳۲	-	۹,۷۳۲		شرکت مارال گستر پویس آپادانا (بابت تعمیر و خرید مین شفت و گیربکس)
۴۴,۴۵۶	۱,۰۳۴	-	۱,۰۳۴		سایر
۴۴,۴۵۶	۲۹۶,۳۰۴	-	۲۹۶,۳۰۴		
۳۹۹,۷۳۴	۶۶۱,۸۰۷	-	۶۶۱,۸۰۷		
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) - اشخاص وابسته
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۷,۸۵۷,۲۳۹	۱۵,۵۲۸,۵۵۶	-	۱۵,۵۲۸,۵۵۶	۳۱-۱-۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۷۸,۴۶۴	۱۸۰,۴۶۴	-	۱۸۰,۴۶۴		شرکت مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص)
-	۸۶,۷۲۴	۸۶,۷۲۴	-		شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
-	۱,۱۴۰	-	۱,۱۴۰		شرکت مولد نیروگاهی سامان (سهامی خاص)
۸,۰۳۵,۷۰۲	۱۵,۷۹۶,۸۸۴	۸۶,۷۲۴	۱۵,۷۱۰,۱۶۰		
-	(۸۲,۸۰۰)	-	(۸۲,۸۰۰)		تهاتر با سایر حساب های دریافتنی (یادداشت ۱۸)
۸,۰۳۵,۷۰۲	۱۵,۷۱۴,۰۸۴	۸۶,۷۲۴	۱۵,۶۲۷,۳۶۰		
					سایر اشخاص
۲۳,۶۱۶	۲۲,۰۲۷,۲۳۸	-	۲۲,۰۲۷,۲۳۸	۳۱-۱-۳	پیمانکاران و مشاوران
۲۳۸,۷۰۳	۷۸۹,۰۷۹	-	۷۸۹,۰۷۹	۳۱-۱-۳	سپرده های پرداختنی
۱۵۶,۲۵۸	۴۵۴,۷۲۹	-	۴۵۴,۷۲۹	۳۱-۱-۳	سپرده بیمه مکسوره
-	۱,۲۴۹,۸۲۳	-	۱,۲۴۹,۸۲۳	۳۱-۱-۵	ذخیره صورت وضعیت پرداختنی
-	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷		شرکت بیمه سرمد (بابت بیمه دارایی ها)
۲,۵۰۹	۷,۱۱۳	-	۷,۱۱۳		مالیات پرداختنی
۲۷۸,۰۵۳	۲۷۸,۰۵۳	-	۲۷۸,۰۵۳		شرکت بیل سان تجارت بابت خرید دیزل ژنراتورهای پروژه جاسک
۱۵۴,۴۵۷	۶۴,۷۷۱	-	۶۴,۷۷۱		شرکت زالکه بابت قرارداد محوطه سازی و نصب تجهیزات پروژه جاسک
۸۱,۵۳۴	۶۳,۷۴۳	۱,۲۱۲	۶۲,۵۳۱		سایر
۹۴۵,۱۳۰	۲۴,۹۵۷,۱۷۵	۱,۲۱۲	۲۴,۹۵۵,۹۶۳		
۱۰,۲۸۰,۸۲۲	۴۰,۶۷۱,۳۵۹	۸۷,۹۳۶	۴۰,۵۸۳,۳۲۳		
۱۰,۶۸۰,۵۶۶	۴۱,۳۳۳,۰۶۶	۸۷,۹۳۶	۴۱,۲۴۵,۱۳۰		

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
خالص	جمع				
۳۵۵,۲۷۸	۳۶۵,۵۰۳	-	۳۶۵,۵۰۳	۳۱-۱-۱	اسناد پرداختنی سایر اشخاص - سازمان خصوصی سازی
					حساب های پرداختنی
-	۲۷۴,۷۷۲	-	۲۷۴,۷۷۲	۳۱-۳-۱	سایر اشخاص سازمان خصوصی سازی
۳۵۵,۲۷۸	۶۴۰,۲۷۵	-	۶۴۰,۲۷۵		
					سایر پرداختنی ها
۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-		اسناد پرداختنی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) - اشخاص وابسته
					سایر پرداختنی ها
۷,۸۵۷,۲۳۹	۱۵,۵۲۸,۵۵۶	-	۱۵,۵۲۸,۵۵۶	۳۱-۱-۲	اشخاص وابسته گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۲۷۰,۵۳۲	۲۸۰,۶۵۷	-	۲۸۰,۶۵۷	۳۱-۱-۶	شرکت مولد نیروگاهی جاسک (سهامی خاص)
۱۷۸,۴۶۴	۱۸۰,۴۶۴	-	۱۸۰,۴۶۴		شرکت مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص)
-	۸۶,۷۲۴	۸۶,۷۲۴	-	۳۱-۱-۴	شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
-	۳,۲۸۸	-	۳,۲۸۸		شرکت نیروگاهی انرژی امید تابان هور باختر (سهامی خاص)
-	۱,۱۴۰	-	۱,۱۴۰		شرکت مولد نیروگاهی سامان (سهامی خاص)
۸,۳۰۶,۲۳۴	۱۶,۰۸۰,۸۲۹	۸۶,۷۲۴	۱۵,۹۹۴,۱۰۵		
-	(۸۲,۸۰۰)	-	(۸۲,۸۰۰)		تهاتر با سایر حساب های دریافتنی (یادداشت ۱۸)
۸,۳۰۶,۲۳۴	۱۵,۹۹۸,۰۲۹	۸۶,۷۲۴	۱۵,۹۱۱,۳۰۵		
					سایر اشخاص
۸۸۳	۱,۹۲۸	-	۱,۹۲۸		سپرده بیمه مکسوره
۲۰,۹۷۵	۲۶,۲۹۱	-	۲۶,۲۹۱		سایر
۲۱,۸۵۸	۲۸,۲۱۹	-	۲۸,۲۱۹		
۹,۶۲۸,۰۹۲	۱۶,۰۲۶,۲۴۸	-	۱۵,۹۳۹,۵۲۴		
۹,۹۸۳,۳۷۰	۱۶,۶۶۶,۵۲۳	۸۶,۷۲۴	۱۶,۵۷۹,۷۹۹		



**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۳-۳۱- پرداختنی های بلندمدت**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
					تجاری
					اسناد پرداختنی
۱,۶۱۱,۴۲۳	۱,۳۸۱,۲۲۰	۱,۶۱۱,۴۲۳	۱,۳۸۱,۲۲۰	۳۱-۳-۱	سایر اشخاص - سازمان خصوصی سازی
(۲۷۹,۳۸۱)	(۲۱۲,۷۷۹)	(۲۷۹,۳۸۱)	(۲۱۲,۷۷۹)		سود و کارمزد سنوات آتی خرید اقساطی با نرخ ۱۰ درصد سالانه
<b>۱,۳۳۲,۰۴۲</b>	<b>۱,۱۶۸,۴۴۱</b>	<b>۱,۳۳۲,۰۴۲</b>	<b>۱,۱۶۸,۴۴۱</b>		
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۳۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-		شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام)
۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	-	-		شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان (سهامی خاص)
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-		شرکت مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص)
۸,۶۰۰	-	-	-		شرکت مولد نیروگاهی جاسک (سهامی خاص)
۴۹,۲۰۰	۳۴,۶۰۰	۲,۰۰۰	-		
<b>۱,۳۸۱,۲۴۲</b>	<b>۱,۲۰۳,۰۴۱</b>	<b>۱,۳۳۴,۰۴۲</b>	<b>۱,۱۶۸,۴۴۱</b>		

۳۱-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی به تفکیک شرکت های گروه و اشخاص ذینفع به شرح زیر است :

گروه و شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۴۶۰,۴۰۷	۴۶۰,۴۰۷	-	۴۶۰,۴۰۷
(۱۰۵,۱۲۹)	(۹۴,۹۰۴)	-	(۹۴,۹۰۴)
<b>۳۵۵,۲۷۸</b>	<b>۳۶۵,۵۰۳</b>	<b>-</b>	<b>۳۶۵,۵۰۳</b>

سازمان خصوصی سازی-اصل و فرع بدهی

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

۳۱-۱-۱-۱- اسناد فوق مربوط به دو فقره از اقساط خرید سهام شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل به سازمان خصوصی سازی به سررسیدهای ۱۴۰۳/۰۶/۰۸ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ می باشد.

۳۱-۱-۲- 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 بشرح ذیل قابل تفکیک است.

(مبالغ به میلیون ریال)		بستانکار (بدهکار)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۷,۵۴۲,۲۰۵	۷,۸۵۷,۲۳۹			مانده اول سال
(۵,۰۷۲,۸۳۰)	-			افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۱,۳۰۰,۰۰۰			عودت چک پرداخت شده بابت تسویه بخشی از بدهی
۱,۶۵۴	-			بیمه تکمیلی شرکت
۱,۵۴۳,۸۰۴	-			انجام مخارج
۳,۸۴۲,۲۰۶	۳,۵۵۰,۰۰۰			تامین مالی
-	۳,۸۱۹,۷۶۰			خرید ۷۱۸ میلیون سهام شرکت گل گهر (یادداشت ۱-۳-۲-۵)
-	۱,۵۵۷			سایر
<b>۷,۸۵۷,۲۳۹</b>	<b>۱۵,۵۲۸,۵۵۶</b>			

پیوست گزارش  
بهراد منتشر

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
مشخصات شرکت	عنوان خدمات	صورت وضعیت	حسن انجام کار	بیمه صورت وضعیت	جمع	صورت وضعیت	حسن انجام کار	بیمه صورت وضعیت	جمع
کسرسیوم	EPC	۲۱,۹۷۵,۱۰۳	۵۲۲,۳۳۹	۲۷۸,۹۲۵	۲۲,۷۷۶,۳۶۶	-	-	-	-
شرکت قدس نیرو	مشاور نظارت پروژه	۳۲,۹۸۵	۱۰,۱۹۸	۵,۰۹۹	۴۸,۲۸۳	۱۰,۸۹۵	۵,۴۵۶	۲,۷۲۸	۱۹,۰۷۹
شرکت لیا نیرو آسیا	مشاور عالی پروژه	۲۹,۱۵۰	۶,۳۶۹	۳,۳۶۵	۳۸,۷۸۴	۲۲,۷۲۱	۲,۳۴۸	۱,۲۳۵	۲۶,۳۰۴
سایر		۳۲۰,۳۷۲,۳۲۸	۵۳۸,۹۰۶	۲۸۷,۲۶۹	۲۲,۸۶۳,۴۱۳	۲۳,۶۱۶	۷,۸۰۴	۲,۹۶۳	۲۵,۳۸۳
		-	۲۵۰,۱۷۳	۱۶۷,۴۵۹	۴۱۷,۶۳۳	-	۲۳۰,۸۹۹	۱۵۲,۳۹۵	۲۸۳,۱۹۴
		۲۲,۰۳۷,۲۳۸	۷۸۹,۰۷۹	۴۵۴,۷۲۹	۲۳,۲۸۱,۰۴۶	۲۳,۶۱۶	۲۳۸,۷۰۳	۱۵۶,۲۵۸	۴۲۸,۵۷۷

۳۱-۱-۴- بدهی به شرکت پترو امید آسیا مربوط به انتقال پیش دریافت اری شرکت فرعی مولد نیروگاهی جاسک می باشد. مبلغ مذکور هم ارز ریالی ۵۹۴۰۰۰۰ پیرو می باشد که قرار است با نرخ ETS تسویه گردد.

۳۱-۱-۵- ذخیره تامین شده طی دوره مالی مربوط به شناسایی مخارج صورت وضعیت در حال بررسی شماره ۱۱ قرارداد EPC گروه مینا است که تاریخ تهیه صورت وضعیت های مالی توسط مهندسان مشاور نظارت و کارفرما مورد تأیید نهایی قرار گرفته است و مبلغ فوق با برآورد نسبت به صورت وضعیت های قبلی به حساب منظور گردیده است.

۳۱-۱-۶- بدهی به شرکت مولد نیروگاهی جاسک شامل مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال بابت ارزش افزوده دریافتی از سازمان امور مالیاتی (یادداشت ۷-۱۸) و مبلغ ۶ میلیارد ریال عمدتاً بابت ودیعه اجاره دفتر مرکزی سابق می باشد.

۳۱-۱-۳- مانده فوق بابت تعداد ۸ قفه اسناد پرداختی بلندمدت مربوط به اقساط خرید شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل از سازمان خصوصی سازی با سرسیدهای ۶ ماهه در شهریور و اسفند هر سال صادر و تحویل سازمان مزبور شده است. قابل ذکر می باشد سازمان خصوصی سازی اقدام به طرح دعوی علیه شرکت منجی بر مطالبه مابه التفاوت ۳ درصد بهره مربوط به فروش اقساطی شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل (که در سال های قبل با نرخ ۱۰ درصد و مدت باز پرداخت ۱۰ ساله اعمال شده و به ادعای سازمان به دلیل عدم شمولیت شیوه نامه تشویق بخش خصوصی مینا ۱۳ درصد با مدت بازپرداخت ۸ ساله می باشد) به میزان ۱۰,۰۹۰ میلیارد ریال به همراه ۳۰۸ میلیارد ریال جرائم تأخیر نزد هیات داورى سازمان خصوصی سازی نموده است که موضوع رسیدگی و بدهی اصل تأیید و جبران منتهی گردید سپس موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و نزد شعبه ۱۲۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران مطرح گردید که شعبه مذکور رأی هیات داورى را تأیید نموده است که مجدداً مورد اعتراض قرار گرفته است. قابل ذکر می باشد ذخایر لازم از بابت مابه التفاوت مذکور جمعا به مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال در دفاتر شناسایی شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۶,۴۳۲	۱۸,۹۱۹	۲۴,۳۵۱	۴۰,۶۴۳	مانده در ابتدای دوره
(۳,۴۸۵)	-	(۹,۵۸۵)	(۱۴,۴۶۸)	پرداخت شده در طی دوره
۵,۱۴۹	۶,۰۵۶	۲۱,۸۰۴	۱۵,۴۰۶	ذخیره تامین شده
۱۸,۰۹۶	۲۴,۹۷۵	۳۶,۵۷۰	۴۱,۵۸۱	مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- مالیات پرداختنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۲,۱۳۴,۶۵۶	-	۲,۱۳۴,۶۵۶	۲,۵۴۰,۰۳۹	-	۲,۵۴۰,۰۳۹	گروه
-	-	-	-	-	-	شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۹۵۸	-	۹۲۷,۹۵۸	۲,۱۳۴,۶۵۶	مانده در ابتدای دوره
۱,۳۵۷	-	۱,۳۵۷	۵۸۱,۹۱۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	-	-	۲۸۰,۰۰۰	تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
(۴,۸۸۱)	-	(۴,۸۸۱)	(۴۵۶,۵۳۰)	پرداخت شده طی دوره
۲,۴۳۴	-	۹۲۴,۴۳۴	۲,۵۴۰,۰۳۹	
(۱,۰۷۷)	-	(۱,۰۷۷)	-	پیش پرداخت های مالیات
۱,۳۵۷	-	۹۲۳,۳۵۷	۲,۵۴۰,۰۳۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع و تشخیص	مالیات		پرداختی/انادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۵۶۷	-	۲,۵۶۷	-	-	۴۱۹,۴۱۸	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۵۱۱	-	-	۷۴۳,۸۶۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵,۹۵۸	-	۴۰,۳۶۴	۵,۹۵۸	۲۶,۴۸۰	۳,۵۲۰,۹۵۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی ننگده	۱,۱۳۰	-	-	-	-	۱,۱۳۰	۶,۶۹۹	۲,۳۸۳,۱۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی ننگده	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۳۶۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۱,۱۳۰	-	-	-	-	-	-		
	(۱,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	-	-	-		

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۹)

۲-۳۳-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت به استثنای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.  
 ۲-۳۳-۲-۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲,۵۶۷ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به برگ مزبور در شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده و در حال پیگیری می باشد، توضیح اینکه مبلغ مزبور جهت جلوگیری از جرائم به سازمان امور مالیاتی پرداخت و به حساب مطالبات از آن سازمان منظور شده است.  
 ۲-۳۳-۲-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص صادره معادل ۱,۵۱۱ میلیون ریال مطالبه شده است، شرکت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده است.  
 ۲-۳۳-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص صادره معادل ۴۰,۳۶۴ میلیون ریال مطالبه شده است، شرکت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده است.  
 ۲-۳۳-۲-۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ براساس قانون مالیات های مستقیم اعمال و معافیت قانونی مصاحبه و در حساب ها منظور شده است. ضمن آنکه در دوره مالی مورد گزارش به دلیل عدم وجود درآمد مشمول مالیات، مالیات محاسبه نشده است.

۳-۳۳-۲-۳- جمع مبالغ پرداختی و برداشتی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۵,۹۱۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدین بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات پرداختی و برداشتی		مالیات تشخیصی / قطعی		موازه مورد معامله اداره امور مالیاتی	
		۸,۵۳۵	۴۴,۴۴۲	۴۴,۴۴۲	۲۵,۹۱۷		
		۲۰۰,۴۷۳	۲۰۰,۴۷۳	۲۰۰,۴۷۳	-		
		۲,۰۱۳,۲۵۵	۲,۰۴۹,۱۷۲	۲,۰۴۹,۱۷۲	-		
	شرکت						
	شرکت های فرعی						
	گروه						

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۴-۳۳- تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ مالیاتی قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸۷۶,۵۵۹	۶,۹۷۱,۲۰۶
۲۱۹,۱۴۱	۱,۷۴۲,۸۰۲
(۲۱۷,۰۳۹)	-
(۷۴۵)	(۴۸۱)
-	(۱,۱۶۰,۴۰۸)
۱,۳۵۷	۵۸۱,۹۱۳
-	۲۸۰,۰۰۰
۱,۳۵۷	۸۶۱,۹۱۳

**گروه**

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات

معافیت ۵۰٪ درآمد بابت مناطق کمتر توسعه یافته

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی

سهم گروه از سود سهام شرکتهای وابسته

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر

تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۴۰,۷۲۷	۴,۰۰۳,۶۳۱
۸۵,۱۸۲	۱,۰۰۰,۹۰۸
(۸۳,۸۲۵)	(۱,۰۰۰,۹۰۸)
۱,۳۵۷	-

**شرکت**

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات

معافیت سود سهام

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثرصفر ( دوره مالی قبل با نرخ موثر ۰,۴ درصد)

## شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۳۳-۵- وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی :

#### ۳۳-۵-۱- شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل

- مالیات بر درآمد برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

- بابت عملکرد ۱۳۹۸ معادل مبلغ ۴۸۷ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص مالیات مطالبه شده است که به استناد معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م.مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع توسط شورای عالی همعرض در دست رسیدگی می باشد که تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است. هرچند مالیات مورد مطالبه در دفاتر شناسایی و تماماً نیز پرداخت شده است.

- بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، درآمد ابرازی ناشی از فعالیتهای تولیدی اشخاص حقوقی غیر دولتی در واحدهای تولیدی که از تاریخ اجرای این ماده از طرف وزارتخانه های ذیربط برای آنها پروانه بهره برداری صادر و یا قرارداد فروش منعقد میشود از تاریخ شروع بهره برداری یا فعالیت به مدت ۵ سال با نرخ صفر مشمول مالیات می باشد. (پروانه بهره برداری شرکت فرعی به شماره ۹۸/۵ - ۸۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ که از طرف وزارت نیرو) سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق - ساتبا و قرارداد فروش سهام کنترلی شرکت تولید برق سبز منجیل به شماره ۲۹۰۳، بدینوسیله به شرکت تولید برق سبز منجیل به شماره ثبت ۱۱۷۸ اجازه داده میشود نسبت به تولید برق با ظرفیت نامی نیروگاه ۹۲/۲ مگاوات بادی به منظور فروش تمام یا بخشی از انرژی الکتریکی تولیدی به ساتبا و یا در بورس انرژی اقدام نماید. قابل ذکر است در جلسه ای اخیراً با هیئت رسیدگی به مالیات عملکرد سال ۹۷ برگزار گردید. با عنایت به اینکه تاریخ پروانه بهره برداری ۹۷/۱۰/۰۷ یعنی بعد از تاریخ ۹۷/۰۹/۳۰ (بعد از دوره مالی ۹۸) بوده قابلیت استفاده از ماده ۱۳۲ ق.م.م.م را بطور شفاهی برای سال های بعد از دوره مذکور را پذیرفته است. شرکت برای سال های مالی مزبور بر اساس سود ابرازی و بدون اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ذخیره در حساب ها منظور نموده است.

- مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و دوره مورد گزارش پس از کسر معافیت های مالیاتی محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

- براساس مفاد ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم درآمد ابرازی ناشی از فعالیتهای تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی در واحدهای تولیدی یا معدنی که از تاریخ اجرای این ماده از طرف وزارتخانه های ذیربط برای آنها پروانه بهره برداری صادر میگردد، از تاریخ شروع بهره برداری به مدت پنج سال و در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ده سال با نرخ صفر مشمول مالیات می باشد نظر به اینکه محل استقرار بیش از پنجاه درصد توربینهای نیروگاه در منطقه کمتر توسعه یافته می باشد لذا پرونده مالیات شرکت از طرف شورای عالی مالیاتی در هیات همعرض در دست بررسی می باشد. به اعتقاد مدیریت ماهیت عملکرد نیروگاه بادی در منطقه سیاه پوش مشمول معافیت بوده لذا مالیات عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ در صورت های مالی شرکت فرعی بر اساس سود ابرازی و پس از کسر درآمد مشمول مالیات عملکرد توربین های نیروگاه بادی در منطقه سیاه پوش محاسبه و شناسایی شده است.

- با توجه به موارد فوق در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵۷۱ میلیارد ریال ذخیره مالیات بابت پوشش بدهی های فوق در صورت های مالی تلفیقی منظور شده است.

#### ۳۳-۵-۲- شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان

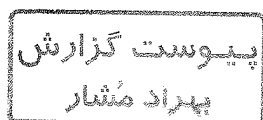
مالیات عملکرد شرکت فرعی مولد نیروگاهی گوهر سیرجان تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده است و با توجه به اینکه شرکت مذکور قبل از بهره برداری می باشد لیکن بدهی های احتمالی با اهمیت در رابطه با مالیات عملکرد برای آن متصور نمی باشد.

#### ۳۳-۵-۳- شرکت مولد نیروگاهی جاسک

مالیات عملکرد شرکت فرعی مولد نیروگاهی گوهر جاسک تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی گردیده است و با توجه به اینکه شرکت مذکور قبل از بهره برداری می باشد لیکن بدهی های احتمالی با اهمیت در رابطه با مالیات عملکرد برای آن متصور نمی باشد.

#### ۳۳-۵-۴- شرکت نیروگاهی انرژی امید تابان هور باختر

با توجه به حجم کم فعالیت و جدید التاسیس بودن شرکت مذکور شرکت فاقد بدهی بااهمیت مالیاتی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۷۲	۳۷۲	۳۷۲	۳۷۲	سال ۱۳۹۶
۸۵	۸۴	۸۵	۸۴	سال ۱۳۹۷
۵۷۸	۵۷۸	۵۷۸	۵۷۸	سال ۱۳۹۸
۲,۷۷۵	۲,۷۳۵	۲,۷۷۵	۲,۷۳۵	سال ۱۳۹۹
۲,۵۲۶	۲,۰۲۳	۲,۵۲۶	۲,۰۲۳	سال ۱۴۰۰
۱,۸۴۰,۸۷۰	۱,۸۴۰,۳۴۹	۱,۸۴۰,۸۷۰	۱,۸۴۰,۳۴۹	سال ۱۴۰۱
-	۱,۶۶۴,۸۴۰	-	۱,۶۶۴,۸۴۰	سال ۱۴۰۲
<b>۱,۸۴۷,۲۰۶</b>	<b>۳,۵۱۰,۹۸۱</b>	<b>۱,۸۴۷,۲۰۶</b>	<b>۳,۵۱۰,۹۸۱</b>	

۳۴-۱- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۸۲۴,۰۴۳	۳,۳۷۶,۳۴۰	اشخاص وابسته :
-	۱۴,۱۴۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
-	۵,۹۶۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
-	۷۰۶	شرکت نیروگاهی هریس (سهامی خاص)
-	۳۰	شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
-	۷	شرکت مولد برق کاسپین (سهامی خاص)
-	۷	شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
<b>۱,۸۲۴,۰۴۳</b>	<b>۳,۳۹۷,۱۹۶</b>	
۴,۳۹۶	۳۵,۷۹۹	سهامداران حقیقی
۱۸,۷۶۷	۷۷,۹۸۶	سایر سهامداران حقوقی
۲۳,۱۶۳	۱۱۳,۷۸۵	
<b>۱,۸۴۷,۲۰۶</b>	<b>۳,۵۱۰,۹۸۱</b>	

۳۴-۲- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰ ریال و ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۲ ریال بوده است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۵- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت های گروه بر اساس مبانی مختلف بشرح ذیل می باشد. توضیح اینکه تسهیلات مالی مربوط به شرکت فرعی گوهر انرژی سیرجان (سهامی خاص) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۵-۱- تامین کنندگان تسهیلات
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۳,۲۷۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی گروه از شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
-	-	۳,۳۴۵,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	بانک - تجارت
-	-	۶,۶۱۵,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰	
-	-	(۲۸۱,۱۱۱)	(۶۷,۲۸۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	۶,۳۳۳,۸۸۹	۶,۶۵۲,۷۱۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۳,۲۷۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	۱۸ درصد
-	-	۳,۰۶۳,۸۸۹	۳,۳۸۲,۷۱۴	۲۳ درصد
-	-	۶,۳۳۳,۸۸۹	۶,۶۵۲,۷۱۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۵-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۶,۳۳۳,۸۸۹	۶,۶۵۲,۷۱۴	سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۵-۴- به تفکیک وثیقه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۶,۲۶۹,۹۵۰	۶,۵۸۸,۷۷۵	چک
-	-	۶۳,۹۳۹	۶۳,۹۳۹	سهام شرکت فرعی
-	-	۶,۳۳۳,۸۸۹	۶,۶۵۲,۷۱۴	

۳۵-۲- تسهیلات دریافتی از شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) توسط شرکت فرعی مولد نیروگاهی گوهر سیرجان (سهامی خاص) طی قرارداد مشارکت مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ در جهت تامین منابع مالی لازم در خصوص تهیه قطعات و لوازم و تجهیزات احداث پروژه نیروگاه به نرخ ۱۸٪ و بازپرداخت ۶ ماهه می باشد. در این خصوص و با توجه به اتمام مهلت بازپرداخت تسهیلات مذکور در دی ماه ۱۴۰۲، شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور به عنوان طرف قرارداد با شرکت گروه سرمایه گذاری امید در حال رایزنی با شرکت گروه سرمایه گذاری امید در خصوص تعیین تکلیف بازپرداخت مبالغ فوق می باشد. همچنین سررسید تسویه تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در خرداد ۱۴۰۳ فرارسیده است که با توجه به شناسایی تمامی هزینه مالی محقق شده تسهیلات فوق در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل شرکت موفق به اخذ مصوبه استمهال تسهیلات مذکور در مرداد ماه ۱۴۰۳ نموده است.



**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۳۵-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی	جمع	
۶,۳۳۳,۸۸۹	۶,۳۳۳,۸۸۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۴۹۱,۳۲۵	۴۹۱,۳۲۵	سودو کارمزد و جرائم (منظور شده در دارایی ثابت)
(۱۷۲,۵۰۰)	(۱۷۲,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۶,۶۵۲,۷۱۴</u>	<u>۶,۶۵۲,۷۱۴</u>	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵۴,۴۰۹	۵۴,۴۰۹	سودو کارمزد و جرائم
<u>۳,۰۵۴,۴۰۹</u>	<u>۳,۰۵۴,۴۰۹</u>	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۱۷,۳۴۵	-

**۳۶- پیش دریافت ها**

**۳۶-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت**

سایر اشخاص وابسته :

شرکت پترو امید آسیا - پروژه جاسک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۶۹,۳۷۹	-

**۳۶-۲- پیش دریافت های بلند مدت**

سایر اشخاص وابسته

شرکت پترو امید آسیا / پروژه جاسک

**۳۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی**

**۳۷-۱- اصلاح اشتباهات**

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۷۰۵,۰۲۰	۷۰۵,۰۲۰	۸۰۹,۷۰۳
۱۶۱,۳۴۱	۱۶۱,۳۴۱	۱۶۱,۳۴۱
<u>۸۶۶,۳۶۱</u>	<u>۸۶۶,۳۶۱</u>	<u>۹۷۱,۰۴۴</u>

اصلاح بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت وابسته توسعه مسیر برق گیلان به روش ارزش ویژه  
 اصلاح بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت وابسته تدبیر سازان سرآمد به روش ارزش ویژه

- سهم گروه از مزاد ارزش منصفانه خالص داراییهای ناشی از خرید شرکت وابسته توسعه مسیر برق گیلان در سال ۹۳ جمعا به مبلغ ۱۷۸۷ میلیارد ریال توسط واحد مورد گزارش در راستای اعمال روش ارزش ویژه طی عمر مفید داراییهای استهلاک پذیر شرکت مذکور، مستهلک نشده است که موضوع فوق اصلاح و حصه قابل استهلاک تا دوره مالی مورد گزارش شناسایی گردید. قابل ذکر می باشد سهم دوره مالی ۶ ماهه سال مالی قبل از استهلاک مزاد مذکور ۴۰ میلیارد ریال می باشد. ضمن آنکه تطبیق بهای تمام شده سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه در شرکت وابسته تدبیر سازان سرآمد با خالص ارزش داراییهای شرکت مذکور معادل مبلغ ۱۶۱ میلیارد ریال دارای مغایرت نامساعد بود که موضوع فوق نیز اصلاح گردید.

**۳۷-۲- تجدید طبقه بندی**

در سال مالی قبل اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل به مبلغ ۶۰۲ میلیارد ریال به اشتباه در سرفصل موجودی مواد و کالا طبقه بندی شده بود که این موضوع اصلاح شد.

**پیوست گزارش  
بهراد متشار**

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تان مور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۳۷-۳-۱ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره های قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ گروه:

تجدید ارائه شده (ضایع به میلیون ریال)	تعدیلات			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
۱۶۳,۱۳۴	(۴۰,۰۲۱)	-	(۴۰,۰۲۱)	۲۰۳,۱۵۵
۱۳	(۱)	-	(۱)	۱۴
۸۷۵,۲۰۲	(۴۰,۰۲۱)	-	(۴۰,۰۲۱)	۹۱۵,۲۲۳

صورت سود و زیان:

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

سود پایه هر سهم

سود خالص

۳۷-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در تاریخ ۱۴۰۷/۰۹/۳۰ گروه:

تجدید ارائه شده (ضایع به میلیون ریال)	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	
طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
۳۴,۵۴۸,۴۵۵	۶۰,۳۲۱۳	۶۰,۳۲۱۳	-	۳۳,۹۴۵,۲۴۳
۷۷,۳۹۳	(۶۰,۳۲۱۳)	(۶۰,۳۲۱۳)	-	۶۸۰,۶۰۶
۹,۳۱۷,۲۵۱	(۹۷۱,۰۴۴)	-	(۹۷۱,۰۴۴)	۱۰,۱۸۸,۲۹۵
(۵,۷۵۲,۱۷۳)	۹۷۱,۰۴۴	-	۹۷۱,۰۴۴	(۶,۷۲۳,۲۱۶)

صورت وضعیت مالی:

دارایی های ثابت مشهود

موجودی کالا

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سود انباشته

۳۷-۳-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در تاریخ ۱۴۰۷/۰۹/۳۰ گروه:

تجدید ارائه شده (ضایع به میلیون ریال)	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	
طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۵,۴۶۶,۱۹۳	(۸۶۶,۳۶۱)	-	(۸۶۶,۳۶۱)	۶,۳۳۲,۵۵۴
(۴,۹۳۳,۲۳۱)	۸۶۶,۳۶۱	-	۸۶۶,۳۶۱	(۵,۷۹۹,۰۹۳)

صورت وضعیت مالی:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سود انباشته

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۳۹,۳۷۰	۴,۰۰۳,۶۳۱	۸۷۵,۲۰۲	۶,۱۰۹,۲۹۳	سود خالص
				تعدیلات
۱,۳۵۷	-	۱,۳۵۷	۸۶۱,۹۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۳,۶۲۱	۳۵۱,۵۹۹	۱۱۳,۶۲۱	۳۵۱,۵۹۹	هزینه های مالی
۱,۶۶۴	۶,۰۵۶	۱۲,۲۱۹	۹۳۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۰۸	۲,۹۸۸	۱۱۶,۹۱۰	۱۲۷,۶۸۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۶)	-	(۶)	سود ناشی از تسعیر دارایی های غیر عملیاتی
۴۵۸,۷۲۰	۴,۳۶۴,۲۶۷	۱,۱۱۹,۳۰۹	۷,۴۵۱,۴۲۰	جمع تعدیلات
(۲,۱۹۱,۳۴۴)	(۶,۹۷۶,۷۲۲)	(۳۹۰,۱۸۳)	(۸,۴۵۸,۳۹۴)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۲۲۳,۸۳۵)	(۲۰,۸۰۲)	افزایش موجودی کالا
(۷۵۲)	(۷,۹۹۷)	(۸,۵۷۱)	(۲۶,۹۹۱)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
۱,۷۰۵,۳۷۶	-	۱,۶۹۹,۲۳۴	۳,۱۰۳	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۶۳۶,۱۱۰)	(۵۹,۵۴۵)	(۱,۹۶۵,۲۸۶)	(۷۷۰,۶۷۵)	افزایش سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱,۶۱۱,۰۳۷	۳,۸۳۳,۵۵۶	۱,۷۶۰,۲۶۵	۴,۹۶۳,۰۳۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	-	-	(۸۶,۷۲۴)	کاهش پیش دریافت ها
(۵۳,۰۷۴)	۱,۱۵۳,۵۵۹	۱,۹۹۰,۹۳۳	۳,۰۵۳,۹۷۱	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۹- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیر نقدی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹,۱۲۱,۵۵۲	-	۹,۱۲۱,۵۵۲	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۹,۱۲۱,۵۵۲	-	۹,۱۲۱,۵۵۲	-	

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- 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 ریسک، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می دهد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۳,۲۳۰,۷۳۷	۲۱,۴۰۵,۵۲۰	۲۲,۴۵۷,۷۲۶	۵۵,۲۴۶,۸۲۲	جمع بدهی ها
(۲۳۹,۱۳۷)	(۳۰۵,۱۸۰)	(۵۲۴,۶۵۷)	(۱,۲۴۳,۴۵۱)	موجودی نقد
۱۲,۹۹۱,۵۹۹	۲۱,۱۰۰,۳۴۰	۲۱,۹۳۳,۰۶۹	۵۴,۰۰۳,۳۷۱	خالص بدهی
۹۰,۸۶۹,۲۳۱	۹۳,۰۵۶,۱۸۹	۳۰,۱۰۲,۸۹۹	۳۴,۵۷۱,۶۵۴	حقوق مالکانه
۱۴٪	۲۳٪	۷۳٪	۱۵۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

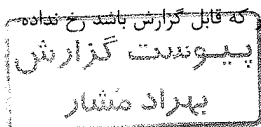
مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک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

۴۰-۳- 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 گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۴-۴- 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 غالباً (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.

**۴-۵- 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.

**۴-۶- 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 است. 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 تأمین 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.

**۴۱- وضعیت ارزی :**

گروه و شرکت	یادداشت	یورو	دلار
موجودی نقد	۲۲	۵	۲۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۵	۲۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۵۹۷۶۵۸	-
جمع بدهی های پولی ارزی		۵۹۷۶۵۸	-
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی		(۵۹۷,۶۵۳)	۲۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های ارزی) - میلیون ریال		(۸۷,۹۳۶)	۹۱
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		(۵۹۷,۶۵۳)	۲۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های ارزی) - سال قبل - میلیون ریال		(۸۶,۷۲۲)	۶۱

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	خرید خدمات	پرداخت مخارج از نیابت	تامین مالی شرکت		
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	سهامدار اصلی/عضو هیئت مدیره	✓	۳,۸۱۹,۷۶۰	-	۱,۵۵۷	۲,۵۵۰,۰۰۰		
				جمع					
				۲۰,۸۴۴	-	-	-		
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۶	-	-		
				شرکت چاپ و نشر سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
							شرکت پترو امید آسیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓
جمع				۲۰,۹۰۰	-	-	-		
جمع کل				۳,۸۱۹,۷۶۰	۲۰,۹۰۰	۱,۵۵۷	۲,۵۵۰,۰۰۰		

۴۲-۱-۱- معاملات فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری امید تابان هور (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۲-مانده حساب های اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سود سهام پرداختی	تسهیلات مالی	دریافتی های غیرتجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	نوع
	خالص	طلب	خالص	طلب						
۱۴۱۶۸۴۸۲	-	-	۲۲۰۹۲۰۹۶	-	۳۳۷۶۳۴۰	۲۲۷۰۰۰۰۰	۱۵۴۴۵۷۵۶	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱۴۱۶۸۴۸۲	-	-	۲۲۰۹۲۰۹۶	-	۳۳۷۶۳۴۰	۲۲۷۰۰۰۰۰	۱۵۴۴۵۷۵۶	-	جمع	
-	۲۰۷۶۵۰	-	-	۸۲۶۵۰	-	-	-	۸۲۶۵۰	شرکت تدبیرسازان سرآمد	
-	۲۶۸۳۴۰۴	-	-	۲۶۸۳۴۰۴	-	-	-	۲۶۸۳۴۰۴	شرکت توسعه مستقر برق گیلان	
۱۸۰۴۶۴	-	-	۱۸۶۴۲۸	-	۵۹۶۴	-	۱۸۰۴۶۴	-	شرکت نیروگاهی هریس	
-	۲	-	-	۴۵۵۵۰۶۹	-	-	۱۱۴۰	۴۵۵۶۲۰۹	شرکت مولد نیروگاهی سلمان	شرکت های وابسته
-	۴۱۷۳۳	-	-	۴۱۷۳۰	۳۰	-	-	۱۱۷۵۰	شرکت مولد برق کاسپین	
-	-	-	-	۶۷۵۰	-	-	-	۶۷۵۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط امید حامی صنعت	
۱۸۰۴۶۴	۲۹۳۳۷۸۹	۱۸۶۴۲۸	۷۱۶۹۵۹۲	۵۹۹۴	۵۹۹۴	-	۱۸۱۶۰۴	۳۰۰۰۰	جمع	
-	۹۱۴	-	۲۰۸	۷۰۶	۷۰۶	-	-	۹۱۴	شرکت توسعه مولد نیروگاهی چپریم	
-	-	-	۸۶۱۶۶	-	-	-	-	۸۶۱۶۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	(۸۶۷۳۱)	۷	۷	-	۸۶۷۳۴	-	شرکت پیرو امید آسیا	
-	-	-	۱۴۱۴۹	-	۱۴۱۴۹	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	
-	۹۱۴	۱۴۱۴۹	(۳۵۷)	۱۴۸۶۲	۱۴۸۶۲	-	۸۶۷۳۴	۸۷۰۸۰	جمع	
۱۴۳۴۸۹۴۵	۲۹۳۳۷۰۲	۲۲۰۹۲۰۹۶	۷۱۶۹۵۹۲	۳۳۷۶۱۹۶	۳۳۷۶۱۹۶	۲۳۷۰۰۰۰۰	۱۵۷۱۴۰۸۴	۱۱۷۰۸۰	جمع کل	

پیدوست گزارش  
 بهراد منشار

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی تابان امید تابان هور (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۲-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	خرید سهام	خرید خدمات	برداشت مضارح به نیات	برداشت مضارح از نیات	تامین مالی توسط شرکت	تامین مالی شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	سهامدار اصلی/عضو هیئت مدیره	✓	۳,۸۱۹,۷۶۰	-	-	۱,۵۵۷	-	۲,۵۵۰,۱۰۰
		جمع		۳,۸۱۹,۷۶۰	-	-	۱,۵۵۷	-	۲,۵۵۰,۱۰۰
شرکت های فرعی	شرکت تولید نیروی برق سبز منجیل	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت مولد نیروگاهی جاسک	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۲۰,۴۶۳	-	۶۹۸	-
	شرکت نیروگاهی انرژی امید تابان هور باختر	شرکت فرعی	✓	-	-	۲,۲۱۲	-	-	-
	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۰,۷۳۳	-	۳,۱۵۶,۰۲۰	-
	جمع			-	-	۱۳۴,۴۰۷	-	۳,۱۵۶,۷۱۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۰,۸۴۴	-	-	-	-
	شرکت چاپ و نشر سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۶	-	-	-	-
	شرکت پترو امید آسیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
جمع کل			-	۲۰,۹۰۰	-	-	-	-	-
جمع کل				۳,۸۱۹,۷۶۰	۲۰,۹۰۰	۱۳۴,۴۰۷	۱,۵۵۷	۳,۱۵۶,۷۱۸	۲,۵۵۰,۱۰۰

۱-۳-۴۲- معاملات فوق، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- مانده حساب نهایی انحصار وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۱		سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی بلند مدت	پرداختی های غیرتجاری	دریافتی های غیرتجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	نوع
خالص	طلب	خالص	طلب							
۱۰,۸۹۸,۴۸۲	-	۱۸,۸۲۲,۰۹۶	-	۲,۳۷۶,۳۴۰	-	۱۵,۴۴۵,۷۵۶	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱۰,۸۹۸,۴۸۲	-	۱۸,۸۲۲,۰۹۶	-	۲,۳۷۶,۳۴۰	-	۱۵,۴۴۵,۷۵۶	-	-	جمع	
-	۳,۸۶۹,۰۱۸	-	۱,۹۲۲,۴۹۸	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۴,۵۱۷	۱,۹۴۷,۹۸۰	شرکت تولید نیروی برق سبز منیجیل	شرکت های فرعی
-	۵,۴۴۹,۳۷۳	۵,۶۶۲,۳۳۳	-	-	-	۷۸,۰۶۵۷	۵,۹۴۲,۹۹۰	-	شرکت مولد نیروگاهی چالسک	
-	-	۳,۲۸۸	-	-	-	۲,۷۸۸	-	-	شرکت نیروگاهی انرژی تابان هور، باختر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	
-	۱۰,۲۱۷,۴۰۵	-	۱۱,۷۸۸,۴۹۶	-	۴,۶۰۰	-	۱۱,۷۹۳,۰۹۶	-	جمع	
-	۱۹,۵۳۵,۷۹۶	۵,۶۶۵,۶۲۱	۱۲,۷۳۰,۹۹۳	-	۳۳,۶۰۰	۲۸۲,۹۴۶	۱۷,۷۵۰,۶۰۳	۱,۹۴۷,۹۸۰	شرکت تدبیرسازان سرامد	شرکت های وابسته
-	۲۰,۷۶۵۰	-	۸۲,۶۵۰	-	-	-	-	۲,۴۸۳,۴۰۴	شرکت توسعه مسیر برق گیلان	
-	۲,۶۸۳,۴۰۴	-	۲,۴۸۳,۴۰۴	-	-	-	-	-	شرکت نیروگاهی هریس	
۱۸۰,۴۶۴	-	۱۸۶,۴۲۸	-	۵,۹۶۴	-	۱۸۰,۴۶۴	-	-	شرکت مولد نیروگاهی سامان	
-	۲	-	۴,۵۵۵,۰۶۹	-	-	۱,۱۴۰	-	۴,۵۵۶,۲۰۹	شرکت مولد برق کالپین	
-	۴۱,۷۳۳	-	۴۱,۷۳۰	۳۰	-	-	۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط امید	
-	-	-	۶,۷۵۰	-	-	-	-	۶,۷۵۰	حاصلی صنعت	
۱۸۰,۴۶۴	۲,۹۳۲,۷۸۹	۱۸۶,۴۲۸	۷,۱۶۹,۵۹۲	۵,۹۹۴	-	۱۸۱,۶۰۴	۳۰,۰۰۰	۷,۱۴۰,۷۶۲	جمع	
-	۹۱۴	-	۲۰۸	۷۰۶	-	-	۹۱۴	-	شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهنم	سایر انحصار وابسته
-	-	-	۸۶,۱۶۶	-	-	-	۸۶,۱۶۶	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرقام امید	
-	-	-	۷	-	-	۸۶,۷۲۴	-	-	شرکت پترو امید آسیا	
-	-	۱۴,۱۴۹	-	۱۴,۱۴۹	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	
-	۹۱۴	۱۴,۱۴۹	(۳۵۷)	۱۴,۸۶۲	-	۸۶,۷۲۴	۸۷,۰۸۰	-	جمع	
۱۱۰,۷۸۰,۹۴۵	۲۲,۴۶۹,۴۹۹	۲۴,۶۸۸,۲۹۳	۲۰,۸۹۰,۲۲۸	۲,۳۹۷,۱۹۶	۲۴,۶۰۰	۱۵,۹۹۸,۰۲۹	۱۷,۸۶۷,۶۸۳	۹,۰۸۸,۷۲۴	جمع کل	

پیسوست گزارش  
 بهرلاد منتشر

**شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تانان هور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	یورو	دلار	میلیون ریال	یورو

گروه و شرکت

**۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:**

۴۳-۱- گروه و شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد ضمن آنکه تعهدات سرمایه ای گروه مربوط به مبلغ ۶۶,۱۳۸ میلیارد ریال (هم ارز ریالی ۱۴۰ میلیون یورو) بابت تسه قرضه EPC نیروگاه گوهر سیرجان می باشد.  
 ۴۳-۲- بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

تفصیلات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت تدبیرسازان سرآمد نرد بانک صنعت و معدن بابت تضمین تسهیلات ارزی	۱۰,۵۷۰,۳۵۰	-
شرکت تدبیرسازان سرآمد نرد بانک پاسارگاد بابت تضمین تسهیلات ریالی	-	۲۰,۸۷۵,۵۹۰
شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انرژی بابت تضمین تسهیلات ارزی	۲۷۲,۶۷۴	۸۱,۱۳۳,۰۰۰
شرکت مولد نیروگاهی هرس بابت تضمین تسهیلات ارزی	۸۱,۹۶۸,۰۱۷	۲۳۴,۹۸۰,۰۰۰
حساب های انتظامی	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بابت علی الحساب ها دریافتی - چک	۱۴,۷۵۲,۰۸۶	-
سازمان خصوصی سازی بابت تضمین خرید سهام شرکت تولید نیروی برق منجیل - سفته	۲۳,۰۲۰,۳۳۳	-
شرکت سپیمان هورموزگان بابت حسن انجام تعهدات - چک	-	۱,۵۹۰,۰۰۰
سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا) بابت شرکت در مناقشه احداث نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی	-	۵۴۵,۷۵۰
بانکی - ضمانت نامه	-	-
سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا) بابت شرکت در مناقشه احداث ۵۰۰ مگاوات نیروگاه	۳۴۹,۴۳۰	-
خورشیدی - ضمانت نامه	-	-
شرکت پترو امید آسیا بابت تضمین پیش دریافت پروژه جامسک - چک	۸۶,۷۲۴	-
۴۳-۲-۱- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد :	۴۲۳,۱۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
- دفتر شرکت از بابت رسیدگی تامین احتمالی از سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی سازمان تامین احتمالی قرار گرفته است.	۴۲۳,۱۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

**۴۴- روی دادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

۴۴-۱- روی دادهای با اهمیتی که در دوره بند از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و با افسان آن در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

تایید شده

بهراد