

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی تابان هور (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی تابان هور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی: الف) صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب) صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د) صورت جریان های نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی تابان هور (سهامی عام)
۶	الف) صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب) صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د) صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۰	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- مفاد بندهای ۱-۴ الی ۴-۴ زیر، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

۴-۱- تضمین تسهیلات ارزی شرکتهای گروه توسط شرکت اصلی

تسهیلات ارزی دریافتی توسط شرکت های وابسته تدبیرسازان سرآمد (سهامی خاص)، مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص) و مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۳ صورتهای مالی توسط واحد مورد گزارش و سایر سهامداران ذیربط تضمین شده است که با وجود سررسید شدن دوران مشارکت مدنی تسهیلات فوق (به استثنای شرکت تدبیرسازان سرآمد)، به دلیل اختلاف روی نرخ تسعیر ارز و دعاوی مطروحه، قراردادهای فروش اقساطی منعقد نشده و شرکت های مذکور متحمل جرائم تاخیر در تادیه شده اند. در این رابطه وضعیت مالی شرکتهای فوق الذکر در پایان سال مالی مورد گزارش و آثار آن در تلفیق به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی بوده و اقدامات لازم برای تسویه اقساط سررسید شده و اخذ بخشودگی در خصوص جرائم تاخیر تادیه در جریان می باشد.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۴-۲- وضعیت پروژه‌های در جریان تکمیل و حق بهره برداری از زمین های تحت تصرف

وضعیت پیشرفت فیزیکی پروژه های نیروگاه واحد ۲ گازی و واحد بخار نسبت به پیشرفت برنامه ای متعلق به شرکت فرعی مولد نیروگاهی امید تابان هور سیرجان (سهامی خاص) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۲ صورت های مالی می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی مذکور، مبنای تسعیر صورت وضعیت های دریافتی از شرکت مینا جهت تکمیل نیروگاه فوق بر اساس میانگین نرخ خرید اسکناس و حواله در سامانه مبادلات ارزی می باشد که اقدامات لازم توسط طرفین مبنی بر تغییر مبنای نرخ تسعیر ارز در جریان می باشد. مضافاً، 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.

۴-۳- وضعیت وصول مطالبات و اعتبار مالیاتی

وضعیت وصول مطالبات شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام) از سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری و انرژی برق (ساتبا) به همراه جرائم تاخیر مربوطه و همچنین اعتبار مالیاتی گروه جمعاً به مبلغ ۶۶۷ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۸۹ میلیارد ریال) به ترتیب به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۱۸ و ۹-۱۸ صورتهای مالی می باشد.

۴-۴- وضعیت پوشش بیمه ای دارائیهای ثابت مشهود

وضعیت پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل (سهامی عام) به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲ صورتهای مالی می باشد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اسفند ۱۴۰۲ موسسه مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیاتمدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۹-۱- تغییرات مربوط به احدی از نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره تاکنون نزد اداره ثبت شرکتها ثبت و آگهی نشده و به تبع آن اقدامات لازم جهت معرفی کامل آخرین صاحبان امضاء مجاز (موضوع ماده ۴۹ اساسنامه) به بانکهای طرف حساب تاکنون صورت نپذیرفته است.

۹-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱-۱۲ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- موارد قابل ذکر در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر می باشد:

۱۲-۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با رعایت نصاب سهام شناور به میزان حداقل ۵ درصد، 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 شش ماهه 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)، افشاء فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، 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. همچنین در خصوص تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته در سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت کامل مفاد آن، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

۱۲-۲- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۲-۳- 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 ۱-۲۴ صورتهای مالی، این موسسه به مواردی حاکمی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۲-۴- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام پیشنهادی هیات مدیره به مبلغ ۱٫۲۲۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۵ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۰ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری انرژی امید تابان هور (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت 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
۱۰-۶۰	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.



امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	حمید تیموری	شرکت سرمایه‌گذاری سپه (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	محمدتقی بابایی	شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	علی جلالی	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حسن سیاه کلی	شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حامد نظریور کاشانی	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)

پیوست گزارش
بهراد منشار



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۴,۲۶۱,۸۶۳	۱۳,۳۷۸,۳۰۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۵۸,۶۵۹)	(۲,۲۱۴,۱۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۰۳,۲۰۴	۱۱,۱۶۴,۱۲۴		سود ناخالص
(۵۹۳,۷۴۴)	(۷۹۲,۱۷۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۳,۲۵۷)	(۲۴۱,۴۶۶)	۸	سایر هزینه ها
۲,۴۸۶,۲۰۳	۱۰,۱۳۰,۴۸۷		سود عملیاتی
(۲۰۱,۰۹۱)	(۴۲۵,۵۱۰)	۹	هزینه های مالی
۲۶۲,۷۲۱	۷۰۲,۸۴۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۵۴۷,۸۳۳	۱۰,۴۰۷,۸۱۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۹۲۱,۵۹۱	۱۲,۵۴۰,۳۱۹	۱۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵,۴۶۹,۴۲۴	۲۲,۹۴۸,۱۳۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۸۱۰,۴۳۹)	(۱,۲۳۴,۶۸۳)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۶۵۸,۹۸۵	۲۱,۷۱۳,۴۵۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۶۵۱,۶۳۷	۲۱,۶۳۳,۷۲۸		مالکان شرکت اصلی
۷,۳۴۸	۷۹,۷۲۵		منافع فاقد حق کنترل
۳,۶۵۸,۹۸۵	۲۱,۷۱۳,۴۵۳		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۴	۲۷۵		عملیاتی (ریال)
۱	۳		غیر عملیاتی (ریال)
۵۵	۲۷۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



پیوست گزارش
بهراد منشار

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۴,۶۳۰,۷۳۳	۳۴,۵۴۸,۴۵۵	۱۹,۶۸۲,۳۱۴
سرقفلی	۳۰۶,۳۵۸	۳۲۹,۶۱۵	۳۵۲,۸۷۲
دارایی های نامشهود	۱۳,۵۵۴	۱,۷۲۲	۱,۲۰۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷,۹۴۵,۱۳۸	۶,۹۹۷,۷۲۰	۴,۳۲۸,۳۳۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۱۳۲	۸,۱۳۱	۸,۱۲۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۲۸,۷۴۹	۶۵۰,۳۶۷	۱۱۲,۵۲۶
جمع دارایی های غیر جاری	۸۳,۵۳۲,۶۶۴	۴۲,۵۳۶,۰۱۰	۲۴,۴۸۵,۳۷۵
دارایی های جاری			
پیش برداخت ها	۳۶,۹۶۴	۴,۲۷۲	۹,۹۷۷
موجودی کالا	۱۸۴,۰۳۰	۷۷,۳۹۳	۱۹۲,۹۸۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲,۳۹۹,۱۴۰	۶,۷۲۳,۳۴۲	۵,۵۴۵,۷۸۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۷۷,۸۵۹	۴۷۵,۴۱۹	۲,۹۷۷,۳۶۲
موجودی نقد	۲,۳۸۳,۲۹۶	۵۲۴,۶۵۷	۱,۰۴۴,۸۴۲
جمع دارایی های جاری	۱۵,۴۸۱,۲۸۹	۷,۸۰۵,۰۸۳	۹,۷۷۰,۹۵۶
جمع دارایی ها	۹۹,۰۱۳,۹۵۳	۵۰,۳۴۱,۰۹۳	۳۴,۲۵۶,۳۳۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۸۰,۱۷۶,۲۸۳	۷۶,۱۷۶,۲۸۳	۶۶,۱۷۶,۲۸۳
صرف سهام خزانه	۱۳۶,۵۴۰	-	-
تعدیلات مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)	(۵۹,۹۴۸,۷۱۸)
اندوخته قانونی	۱,۶۰۷,۰۶۹	۹۱۹,۳۱۰	۷۵۰,۰۵۵
سهم گروه از سایر اقسام حقوق مالکانه شرکت های وابسته	۲۶۸,۸۵۰	۲۶۸,۸۵۰	۱,۰۷۵,۸۶۲
اندوخته سرمایه ای	۱۳,۶۶۹,۱۹۳	۹,۳۳۶,۵۶۰	۹,۳۳۶,۵۶۰
سود انباشته	۱۸,۳۱۶,۰۷۰	۳,۳۶۷,۶۷۴	۱,۸۵۲,۲۰۳
سهام خزانه	(۱,۸۴۶,۹۵۸)	(۲,۵۸۰,۶۰۵)	(۲,۴۲۵,۴۲۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۲,۳۷۸,۳۲۹	۲۷,۵۳۹,۲۵۴	۱۶,۸۰۶,۸۲۰
منافع فاقد حق کنترل	۴۹۴,۱۷۱	۳۴۴,۱۱۸	۳۴۸,۰۸۱
جمع حقوق مالکانه	۵۲,۸۷۲,۵۰۰	۲۷,۸۸۳,۳۷۲	۱۷,۱۵۴,۹۰۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	۲۷۵,۷۷۹	۱,۳۳۴,۰۴۲	۱,۶۳۸,۲۴۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۲۰۳	۴۰,۶۴۳	۲۴,۳۵۱
پیش دریافت ها	-	۶۹,۳۷۹	۶۹,۳۷۹
جمع بدهی های غیر جاری	۳۲۷,۹۸۲	۱,۴۴۴,۰۶۴	۱,۷۳۱,۹۷۳
بدهی های جاری			
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	۳۷,۳۸۱,۳۰۱	۱۰,۶۸۰,۵۶۲	۹,۹۷۹,۹۸۲
مالیات برداختی	۲,۰۳۵,۵۵۷	۲,۱۳۴,۶۵۶	۹۲۶,۸۸۱
سود سهام برداختی	۱۱,۴۰۸	۱,۸۴۷,۲۰۶	۴,۱۲۷,۳۵۱
تسهیلات مالی	۶,۳۸۵,۲۰۵	۶,۳۳۳,۸۸۹	۳۱۷,۸۹۸
پیش دریافت ها	-	۱۷,۳۴۵	۱۷,۳۴۵
جمع بدهی های جاری	۴۵,۸۱۳,۴۷۱	۲۱,۰۱۳,۶۵۸	۱۵,۳۶۹,۴۵۷
جمع بدهی ها	۴۶,۱۴۱,۴۵۳	۴۲,۴۵۷,۷۲۱	۱۷,۱۰۱,۴۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۹,۰۱۳,۹۵۳	۵۰,۳۴۱,۰۹۳	۳۴,۲۵۶,۳۳۱



پیوست گزارش
بهراد منتشر

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

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۷۱۳,۳۴۰	۱۱,۹۷۴,۱۴۵	نقد حاصل از عملیات ۳۸
(۶۰۲,۶۱۱)	(۱,۳۳۳,۶۹۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد ۳۳
۴,۱۱۰,۷۲۹	۱۰,۶۴۰,۴۵۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳,۸۴۵,۴۴۸)	(۱۲,۳۸۳,۲۲۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۳۶۵)	(۱۴,۸۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۳,۸۴۶,۸۱۳)	(۱۲,۳۹۸,۰۷۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۷۳۶,۰۸۴)	(۱,۷۵۷,۶۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۸۴۲,۳۰۶	۴,۵۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از سهامدار عمده
۸۰۸,۲۱۰	۲۶۴,۲۷۸	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
-	۳,۲۰۰	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۱۴۵,۱۸۰)	(۳۵۷,۰۲۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه
-	۱,۰۸۶,۴۰۹	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۱۷,۸۹۸)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷۰,۲۱۸)	(۶۴۷,۲۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷۵,۹۲۰)	(۴۴۲,۶۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی
(۱۸۴,۴۸۶)	(۱۴۴,۷۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی
-	(۹,۶۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۴۰,۹۱۵)	(۸۶,۶۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۹,۲۱۵,۸۹۹	۳,۶۱۵,۸۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۲۰,۱۸۵)	۱,۸۵۸,۲۷۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۰۴۴,۸۴۲	۵۲۴,۶۵۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۳۶۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۲۴,۶۵۷	۲,۳۸۳,۲۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹,۱۹۱,۷۹۰	۳,۷۳۵,۷۲۲	معاملات غیرنقدی ۳۹

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



Handwritten signature in blue ink.

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۳,۸۳۲,۷۵۶	۱۳,۳۲۳,۵۱۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۵۵,۴۵۲)	(۴۶۲,۹۱۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۲۱۸,۲۰۹)	۸	سایر هزینه ها
۳,۵۷۷,۳۰۴	۱۲,۶۴۲,۳۹۷		سود عملیاتی
(۲۰۱,۰۹۱)	(۴۲۵,۵۱۰)	۹	هزینه های مالی
۱۹,۹۰۱	۱۷,۸۲۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۳۹۶,۱۱۴	۱۲,۲۳۴,۷۰۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۳,۰۱۳)	-	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۸۳,۱۰۱	۱۲,۲۳۴,۷۰۷		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۵۳	۱۶۳		عملیاتی (ریال)
(۳)	(۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۵۰	۱۵۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



پیوست گزارش
بهراد منشار

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۱۳۳,۹۹۵	۵۵,۰۰۸
۱۴ دارایی های نامشهود	۸,۷۶۳	۱,۱۹۳
۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳۲,۷۱۹,۸۴۷	۳۰,۷۹۰,۰۴۵
۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۵۲,۹۹۲,۷۸۵	۴۸,۹۲۵,۱۹۵
۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۱۳۱	۸,۱۳۰
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۱۹,۶۱۸	۹۳,۹۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸۶,۴۸۳,۱۳۹	۷۹,۸۷۳,۵۴۱
دارایی های جاری		
۱۹ پیش پرداخت ها	۱۵,۱۰۸	۳,۸۹۲
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۲,۳۳۰,۹۳۹	۲۳,۵۲۳,۳۷۶
۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۶۰,۰۲۲	۴۶۰,۰۲۲
۲۲ موجودی نقد	۳۹۴,۷۰۰	۲۳۹,۱۳۷
جمع دارایی های جاری	۳۳,۲۰۰,۷۶۹	۲۴,۲۲۶,۴۲۷
جمع دارایی ها	۱۱۹,۶۸۳,۹۰۸	۱۰۴,۰۹۹,۹۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳ سرمایه	۸۰,۱۷۶,۲۸۳	۷۶,۱۷۶,۲۸۳
صرف سهام خزانه	۱۱۸,۳۴۱	۷,۴۸۴
۲۶ اندوخته قانونی	۱,۵۰۱,۰۷۰	۸۸۹,۳۳۵
۲۸ اندوخته سرمایه ای	۱۳,۶۶۹,۱۹۳	۹,۳۳۶,۵۶۰
سود انباشته	۱۱,۵۷۲,۳۶۴	۵,۹۵۷,۹۰۳
۲۹ سهام خزانه	(۸۰۷,۸۰۶)	(۱,۴۹۸,۳۳۴)
جمع حقوق مالکانه	۱۰۶,۲۲۹,۴۴۵	۹۰,۸۶۹,۲۳۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۷۵,۷۷۹	۱,۳۸۱,۲۴۲
۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳,۲۵۵	۱۸,۹۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	۵۰۹,۰۳۴	۱,۴۰۰,۱۶۱
بدهی های جاری		
۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۲,۹۳۴,۰۲۱	۹,۹۸۳,۳۷۰
۳۳ مالیات پرداختنی	-	-
۳۴ سود سهام پرداختنی	۱۱,۴۰۸	۱,۸۴۷,۲۰۶
جمع بدهی های جاری	۱۲,۹۴۵,۴۲۹	۱۱,۸۳۰,۵۷۶
جمع بدهی ها	۱۳,۴۵۴,۴۶۳	۱۳,۲۳۰,۷۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۹,۶۸۳,۹۰۸	۱۰۴,۰۹۹,۹۶۸



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

(Handwritten signature in green ink)

(Handwritten signature in blue ink)

بسمولت گزارش
بهراد مشتاق

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	اندرخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۶۶,۱۷۶,۲۸۳	۷,۴۸۴	۷۲۰,۱۸۰	۹,۳۳۶,۵۶۰	۴,۷۲۹,۲۴۶	(۱,۴۱۸,۳۴۱)	۷۹,۵۵۱,۴۱۲
-	-	-	-	۳,۳۸۳,۱۰۱	-	۳,۳۸۳,۱۰۱
-	-	-	-	۳,۳۸۳,۱۰۱	-	۳,۳۸۳,۱۰۱
-	-	-	-	(۱,۹۸۵,۲۸۹)	-	(۱,۹۸۵,۲۸۹)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۷۹,۹۹۳)	(۷۹,۹۹۳)	(۷۹,۹۹۳)
-	-	۱۶۹,۱۵۵	-	(۱۶۹,۱۵۵)	-	-
۷۶,۱۷۶,۲۸۳	۷,۴۸۴	۸۸۹,۳۳۵	۹,۳۳۶,۵۶۰	۵,۹۵۷,۹۰۳	(۱,۴۹۸,۳۳۴)	۹۰,۸۶۹,۲۳۱
-	-	-	-	۱۲,۲۳۴,۷۰۷	-	۱۲,۲۳۴,۷۰۷
-	-	-	-	۱۲,۲۳۴,۷۰۷	-	۱۲,۲۳۴,۷۰۷
-	-	-	-	(۱,۶۷۵,۸۷۸)	-	(۱,۶۷۵,۸۷۸)
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۴۲۷,۷۹۳)	(۴۲۷,۷۹۳)	(۴۲۷,۷۹۳)
-	(۱۲۲,۰۳۰)	-	-	-	۱,۱۴۲,۵۲۷	۱,۰۱۰,۴۹۷
-	-	-	۴,۳۲۲,۶۳۳	(۴,۳۲۲,۶۳۳)	-	-
-	-	۶۱۱,۷۳۵	-	(۶۱۱,۷۳۵)	-	-
-	۲۴۲,۸۸۷	-	-	-	(۲۴,۲۰۶)	۲۱۸,۶۸۱
۸۰,۱۷۶,۲۸۳	۱۱۸,۳۴۱	۱,۵۰۱,۰۷۰	۱۳,۶۶۹,۱۹۳	۱۱,۵۷۲,۳۶۴	(۸۰۷,۸۰۶)	۱۰۶,۳۲۹,۴۴۵

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

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

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندرخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندرخته سرمایه ای (یادداشت ۲۸)

تخصیص به اندرخته قانونی

تعدیلات سهام خزانه (یادداشت ۲۹)

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



پیوست گزارش
بهراد منشار

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

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp and several lines of text.

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۸,۱۲۸,۹۲۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۳	(۱۷,۸۴۰)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۱,۷۹۱)	(۹۰,۳۸۲)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود	(۱,۰۶۷)	(۹,۶۱۸)
پرداخت های نقدی برای تامین مالی به اشخاص وابسته	(۷,۶۲۵,۰۲۴)	(۱۲,۶۷۴,۹۷۳)
دریافت های نقدی بابت استرداد تامین مالی اشخاص وابسته	-	۳۰,۰۰۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از سهامدار عمده	۳,۸۴۲,۳۰۶	۴,۵۵۰,۰۰۰
دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه	۸۰۸,۳۱۰	۲۶۴,۳۷۸
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه	(۷۹,۹۹۴)	(۳۵۷,۰۲۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	-	۹۹۹,۱۱۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۳۱۷,۸۹۸)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۲۵,۲۱۸)	-
پرداخت های نقدی بابت اصل بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی	(۲۷۵,۹۲۰)	(۴۴۲,۶۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود بدهی خرید اقساطی از سازمان خصوصی سازی	(۱۸۴,۴۸۶)	(۱۴۴,۷۳۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۲۹,۶۰۴)	(۹۷,۷۱۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۱,۱۶۵)	۱۵۵,۱۹۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۲۰,۳۰۲	۲۳۹,۱۳۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۶۴	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳۹,۱۳۷	۳۹۴,۷۰۰
معاملات غیر نقدی	۹,۱۹۱,۷۹۰	۳,۷۳۵,۷۳۶

(Handwritten signature and scribbles)



پیوستگزارش
برای انتشار
بخش جذابی تاثیر صورت های مالی است

(Handwritten signature and scribbles)

(Handwritten signature)

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی تاثیر صورت های مالی است