

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 

شرکت: مدیریت انرژی امید تابان هور	سرمایه ثبت شده: 4,000,000
نماد: وهور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401004	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مدیریت انرژی امید تابان هور
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام) در تاریخ 31 خردادماه 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل‌شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح یادداشت توضیحی 15، در ارتباط با شرکت فرعی تولید برق سبز منجیل، دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 3.005 میلیارد ریال مطالبات از شرکت سازمان انرژی‌های تجدید پذیر (ساتبا) به‌عنوان خریدار برق از زمان واگذاری سهام واحد مورد رسیدگی به بخش خصوصی، بر اساس مجوز وزیر نیرو و نرخ‌های منعکس در قرارداد فی‌مابین و صورتحساب‌های ارسالی (مقادیر تولید مندرج در صورتحساب‌ها با تأیید مدیریت شبکه برق ایران بوده) محاسبه و در حساب‌ها اعمال گردیده و از این بابت مبلغ 350 میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش وصول شده است، بررسی‌ها نشان می‌دهد بر اساس صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین شرکت فرعی با کارفرما (ساتبا) مبلغ 578 میلیارد ریال از بابت صورتحساب‌های سنوات قبل (از ابتدای بهمن 1396 تا 30/9/1398) که طبق فرمول و ضرایب مندرج در قرارداد صادر شده، دارای مغایرت می‌باشد که مورد تأیید شرکت فرعی نمی‌باشد و نتیجه این اختلاف نیز تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده است، لذا اگرچه اعمال تعدیلاتی در خصوص مراتب فوق ضروری به نظر می‌رسد، لیکن به دلیل فقدان مستندات کافی تعیین مبلغ دقیق آن بر صورت‌های مالی برای این موسسه میسر نگردیده است.

4. به شرح یادداشت توضیحی 27، در ارتباط با شرکت فرعی تولید برق سبز منجیل از بابت مالیات عملکرد دوره مالی 9 ماهه منتهی به 30 آذر 1397 طبق برگ تشخیص مبلغ 119 میلیارد ریال و از بابت معاملات مشمول ماده 169 ق.م.م، مبلغ 3/6 میلیارد ریال اصل و جریمه تأخیر مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت مزبور قرار گرفته لیکن نتیجه اعتراضات تا تاریخ این گزارش اعلام نشده است، همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی 1398 شرکت مزبور رسیدگی انجام شده، لیکن نتیجه رسیدگی تا تاریخ این گزارش اعلام نگردیده است، با عنایت به موارد فوق، اگرچه اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است لیکن به دلیل فقدان مستندات کافی، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورت‌های مالی برای این موسسه در شرایط حاضر میسر نگردیده است.

5. به شرح یادداشت توضیحی 14، در ارتباط با تحصیل سهام شرکت وابسته توسعه مسیر برق گیلان در سال 1397، سرقفلی ناشی از تفاوت بین بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری و سهم واحد سرمایه‌گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص واحد تجاری وابسته محاسبه نشده و در صورت‌های مالی منعکس نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت مزبور در تاریخ تحصیل، امکان تعیین آثار ناشی از آن بر صورت‌های مالی برای این موسسه امکان‌پذیر نشده است.

6. در ارتباط با مخارج تأمین مالی فاینانس قرارداد فی‌مابین شرکت وابسته گهر انرژی سیرجان با شرکت‌های گروه مینا، جمعا مبلغ 885 میلیارد ریال در سنوات مالی 1396 و 1397 و مبلغ 195 میلیارد ریال در سال مالی منتهی به 29 اسفند 1398 به حساب دارایی‌های ثابت مشهود- واحدهای گازی (بدون در نظر گرفتن تاریخ بهره‌برداری) منظور شده است. اگرچه تعدیل حساب‌ها در رابطه با موضوع فوق ضرورت داشته، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات تکمیلی از جمله توافقات فی‌مابین در خصوص دلایل تأخیر در اجرای پروژه و نرخ مورد توافق تبدیل یورو به ریال، تعیین آثار ناشی از آن بر صورت‌های مالی برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

7. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 6، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری

8. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:
9-1) به شرح یادداشت توضیحی 1-1-11، مقدار 6/61 هکتار از زمین‌های محل استقرار توربین‌های تولید انرژی شرکت فرعی تولید نیروی برق سبز منجیل دارای معارض می‌باشند که موضوع در محاکم قضایی مطرح و نتایج نهایی آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. شایان‌ذکر است زمین‌های موصوف در سنوات قبل از سازمان زمین شهری گیلان خریداری شده است.
9-2) به شرح یادداشت‌های توضیحی 8 و 11، موجودی قطعات و لوازم‌یدکی و دارایی‌های ثابت مشهود شرکت فرعی تولید نیروی سبز برق منجیل از پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

بندهای توضیحی

10. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذرماه 1398 گروه و شرکت اصلی توسط مؤسسه حسابرسی دیگری موردحسابرسی قرارگرفته و در گزارش مورخ 26 بهمن‌ماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به‌منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب‌شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی‌که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی با اطمینان محدود در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این موسسه در خصوص سایر اطلاعات ارائه‌شده توجه استفاده‌کنندگان را به موارد مشروحه در بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" جلب می‌نماید.

سایر موارد

12. رعایت مقررات و ضوابط ناظر بر شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار، موردبررسی این موسسه قرارگرفته است، با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده به‌جز موارد زیر به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نشده است:

(1-12) مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر پرداخت سود مصوب مجمع عمومی طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود.

(2-12) مواد 5 و 8 دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل‌وانتقال اوراق بهادار در فرابورس مبنی بر رعایت حداقل 10 درصد سهام شناور آزاد.

(3-12) عدم رعایت نسبت بدهی و تعهدات تعدیل‌شده با نصاب‌های مندرج در دستورالعمل کفایت سرمایه، با توجه به تضمین بدهی تسهیلات دریافتی شرکت‌های وابسته توسط شرکت اصلی.

13. دستورالعمل حاکمیت شرکتی (ابلاغی مورخ 12 آبان 1397) موردبررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به‌استثنای عدم استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت‌مدیره و مدیرعامل شرکت و اعضای هیئت‌مدیره شرکت‌های فرعی و وابسته و همچنین کمیته‌های تخصصی زیر نظر آنها، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین و تصویب منشور هیئت‌مدیره، رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیئت‌مدیره و تصویب آن در هیئت‌مدیره، افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران، این موسسه به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/06/12 17:55:33		[Ahmadali Bazzi [Sign	مدیرفنی موسسه ارقام نگر آریا
1399/06/12 18:07:45		[Abolfazl Rezaei [Sign	شریک موسسه ارقام نگر آریا
1399/06/12 18:11:10		Mohammadtaghi Rezaei [[Sign	مدیر موسسه ارقام نگر آریا

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها							
دارایی‌های جاری							
موجودی نقد	۶۰,۶۵۳	۳۶,۷۶۷	۶۵	پرداختی‌های تجاری	۴۷۳,۶۸۱	۲۸۶,۹۱۰	۶۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۵,۰۵۵	۱۹۴,۶۱۱	(۶۷)	پرداختی‌های غیرتجاری	۳,۹۳۳,۳۰۷	۱,۹۵۵,۹۱۹	۱۰۱
دریافتی‌های تجاری	۳,۲۳۳,۷۸۲	۲,۳۳۷,۶۴۵	(۵)	مالیات پرداختنی	۸۹۶	۱,۵۹۰	(۴۴)
دریافتی‌های غیرتجاری	۱,۵۰۵,۵۴۶	۷۴۳,۷۴۴	۱۰۲	سود سهام پرداختنی	۱,۷۷۳,۰۱۷	۱,۱۸۴,۶۳۶	۵۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵۰۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۳,۸۵۴,۵۳۶	۳,۳۰۳,۷۶۷	۱۷	پیش‌دریافت‌های جاری	۸۶,۷۳۴	۰	--
دارایی‌های غیرجاری							
دریافتی‌های بلندمدت	۴۳,۸۹۴	۴۳,۵۵۹	۲	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۷۳۹,۰۴۲	۸,۴۱۳,۸۶۸	۱۶	جمع بدهی‌های جاری	۶,۲۵۶,۶۲۵	۳,۴۳۹,۰۵۵	۸۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری	۲,۳۳۸,۷۰۰	۲,۳۸۹,۴۳۱	(۳)
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۱۹	(۳۲)	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰۷,۳۵۳	۲,۷۷۹	۱۰,۹۶۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
				تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--

۲۶	۵,۲۳۱	۷,۲۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	--	۰	۹۴,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
(۲)	۲,۳۹۴,۷۶۲	۲,۳۲۵,۹۲۷	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۰	۸,۴۵۸,۲۳۵	۱۰,۱۷۴,۳۰۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
۴۸	۵,۸۲۳,۸۱۷	۸,۵۹۳,۵۵۲	جمع بدهی‌ها				
حقوق صاحبان سهام							
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۳۵۶,۹۰۲	۳۵۶,۹۰۲	اندوخته قانونی				
۰	۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	سایر اندوخته‌ها				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۳۰)	۱,۶۷۸,۰۶۶	۱,۱۷۷,۱۷۶	سود (زیان) انباشته				
(۸)	۵,۹۳۷,۱۷۵	۵,۴۳۶,۲۸۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۹	۱۱,۷۶۰,۹۹۲	۱۴,۰۲۸,۸۲۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹	۱۱,۷۶۰,۹۹۲	۱۴,۰۲۸,۸۲۷	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به
				سود (زیان) خالص
				درآمدهای عملیاتی
۱,۶۸۱,۳۸۶	(۲۷)	۳۹۳,۷۶۳	۲۱۵,۷۰۰	درآمد سود سهام
۳۳,۱۳۸	(۵۱)	۱۴,۱۳۲	۶,۹۶۹	درآمد سود تضمین شده
۸۴۴	۵,۳۷۶	۸۱۹	۴۴,۸۴۶	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۰	--	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۰	--	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی

۱,۷۰۵,۲۶۸	(۱۳)	۳۰۸,۷۱۴	۲۶۷,۵۱۵	جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی
(۶۶,۱۳۶)	۵۷	(۳۰,۶۸۶)	(۴۸,۰۹۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	--	.	.	سایر هزینه های عملیاتی
(۶۶,۱۳۶)	۵۷	(۳۰,۶۸۶)	(۴۸,۰۹۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۱,۶۳۹,۱۴۲	(۲۱)	۲۷۸,۰۲۸	۲۱۹,۴۱۸	سود (زیان) عملیاتی
(۳۱۹,۳۰۵)	(۳۰)	(۱۸۰,۶۹۵)	(۱۲۶,۰۳۹)	هزینه های مالی
۱۳۴,۰۲۲	(۹۴)	۱۲۵,۱۲۲	۷,۱۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۴۵۳,۸۵۹	(۵۵)	۲۳۲,۴۵۵	۱۰۰,۴۹۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳,۵۶۳)	۱۷	(۱,۱۸۰)	(۱,۳۸۳)	مالیات بر درآمد
۱,۴۵۱,۲۹۷	(۵۵)	۲۳۱,۲۷۵	۹۹,۱۱۰	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	--	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱,۴۵۱,۲۹۷	(۵۵)	۲۳۱,۲۷۵	۹۹,۱۱۰	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۴۱۰	(۲۱)	۷۰	۵۵	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۴۷)	۱۰۰	(۱۵)	(۳۰)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۳۶۳	(۵۵)	۵۵	۲۵	سود (زیان) پایه هر سهم
				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
.	--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱,۴۵۱,۲۹۷	(۵۵)	۲۳۱,۲۷۵	۹۹,۱۱۰	سود (زیان) خالص
۹۴۰,۱۹۶	۷۸	۹۴۰,۱۹۶	۱,۶۷۸,۰۶۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
.	--	.	.	تعدیلات سنواتی
۹۴۰,۱۹۶	۷۸	۹۴۰,۱۹۶	۱,۶۷۸,۰۶۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۶۴۰,۰۰۰)	(۶)	(۶۴۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	--	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۳۰۰,۱۹۶	۲۵۹	۳۰۰,۱۹۶	۱,۰۷۸,۰۶۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	--	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱,۷۵۱,۴۹۳	۱۳۶	۵۳۱,۴۷۱	۱,۱۷۷,۱۷۶	سود قابل تخصیص
(۷۲,۵۶۵)	--	.	.	انتقال به اندوخته قانونی

انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	(۸۶۲)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۳۶	۵۳۱,۴۷۱	۱,۱۷۷,۱۷۶	۱,۶۷۸,۰۶۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۵۵)	۵۵	۲۵	۲۶۲
سرمایه	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1399/03/31 حسابرسی شده 1399/03/31	واقعی حسابرسی شده 1398/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1398/09/30
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	321,686	125,243	157	(44,967)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	321,686	125,243	157	(44,967)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود سهام پرداختی	(11,619)	(201,699)	(94)	(203,248)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(11,619)	(201,699)	(94)	(203,248)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(1,104)	(908)	22	(908)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	20,000	64,620	(69)	92,450
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(305,077)	(138)	220,970	(923)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	2	--	4

شرح سرمایه گذاری	تعداد شرکت	بهای تمام شده ابتدای دوره	ارزش پذیرفته شده در بورس	تعداد شرکت	بهای تمام شده انتهای دوره	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	جمع سرمایه گذاری	جمع سرمایه گذاری		
																							بهای تمام شده	بهای تمام شده
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱	۱	۰	۱	۹,۷۳۰,۹۱۴	۷	۱,۳۷۰,۸۳۰	۸,۳۵۰,۰۸۴	۷	۱,۳۷۰,۸۳۰	۸,۳۵۰,۰۸۴	۷	۱,۳۷۰,۹۱۴	۸	۹,۷۳۰,۹۱۴	۷	۱,۳۷۰,۸۳۰	۸,۳۵۰,۰۸۴	۷	۱,۳۷۰,۹۱۴	۸	۹,۷۳۰,۹۱۴	۸	۹,۷۳۰,۹۱۴
سرمایه گذاریها	۱	۱	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴	۱	۱	۱۱	۰	۳	۱	۰	۰	۰	۰	
اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۰	۰	۰	۱	۷۳,۱۵۵	۱	(۳۴,۵۵۸)	۱۰۷,۷۱۳	۱	۷۳,۱۵۵	(۳۴,۵۵۸)	۱۰۷,۷۱۳	۱	۷۳,۱۵۵	۱	(۳۴,۵۵۸)	۱۰۷,۷۱۳	۱	۷۳,۱۵۵	۱	(۳۴,۵۵۸)	۱۰۷,۷۱۳	۱	۷۳,۱۵۵
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۱	۵۴,۶۸۰	۱	(۵۴,۶۵۶)	۵۴,۶۸۰	۱	۵۴,۶۸۰	(۵۴,۶۵۶)	۵۴,۶۸۰	۱	۵۴,۶۸۰	۱	(۵۴,۶۵۶)	۵۴,۶۸۰	۱	۵۴,۶۸۰	۱	(۵۴,۶۵۶)	۵۴,۶۸۰	۱	۵۴,۶۸۰
جمع	۲	۲	۵	۱۵	۰	۲۰	۲	۲	۹	۹۱,۲۸۱,۶۱۶	۸,۵۱۲,۲۷۷	۸۱,۷۶۹,۳۳۹	۱۱۹,۷۹۴,۰۹۲	۹	۲۰	۲	۲	۱۵	۰	۵	۲	۲	۹۱,۲۸۱,۶۱۶	۸,۵۱۲,۲۷۷

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

0

میلیون ریال
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

وضعیت پرتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی	ابتدای دوره	تغییرات	انتهای دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		افزایش (کاهش)
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۱۱	۰	۱۳
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۴	۰	۵
جمع			۲	۵	۰	۰	۱۵	۰	۱۸

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
تولیدی نیروی برق سبز منجیل	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۸,۷۴۴,۰۸۹	۲,۱۸۷,۶۰۰	۰	۰	۹۹.۵۸	۲,۱۸۷,۶۰۰	۱۰,۶۷۰
توسعه مسیر برق گیلان	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۴,۴۷۱,۳۳۰	۲,۸۵۷,۴۴۹	۰	۰	۲۳.۱۳	۲,۸۵۷,۴۴۹	۲,۸۷۳
گهر انرژی سیرجان	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۲,۴۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۲,۴۵۵	۱,۲۲۴,۹۵۰	۱,۲۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۲۴.۵۰	۲,۳۲۷,۴۰۵	۱,۰۰۰
تدبیرسازان سرآمد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵.۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت مولد نیروگاهی هریس	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۴۵۸	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۰۰	۵۰۴,۴۵۸	۱,۰۰۱
مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۲,۱۲۰,۰۰۰	۹۲,۱۲۰	۱,۸۸۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۲۳.۵۰	۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
مدیریت تولید برق گیلان	۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۹۵,۲۰۰	۵۴,۶۸۰	(۵,۰۹۳,۰۰۰)	(۵۴,۶۵۶)	۰.۰۱	۲۴	۱۰,۹۰۹
مولد برق نیروگاهی سامان سمنان	۱۰	۱۰,۰۰۰	۲۴۵	۲	۰	۰	۲۴.۵۰	۲	۸,۱۶۳
اوراق مشارکت خارج از بورس	۰	۰	۷۴,۱۱۴	۱۰۷,۷۱۳	(۳۴,۱۴۳)	(۳۴,۵۵۸)	۰.۰۰	۷۳,۱۵۵	۰
جمع			۸,۵۱۲,۴۷۷	۸,۵۱۲,۴۷۷	۱,۲۸۱,۶۱۶	۱,۲۸۱,۶۱۶		۹,۷۹۴,۰۹۳	

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
اوراق مشارکت خارج از بورس	۳۰,۵۶۷	۲,۷۹۸,۳۴۶	۰	۸۵,۵۳۴

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۸۸۰
گهر انرژی سیرجان	۱,۲۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۲۲۴,۹۵۰
شرکت مولد نیروگاهی هریس	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱۴۴,۰۰۰
جمع			۰	۱,۴۵۶,۲۶۴

صورت ریزمعاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
اوراق مشارکت خارج از بورس	۶۴,۷۱۰	۱,۸۵۵,۸۴۹	۱۲۰,۰۹۲	۲,۱۲۳,۵۲۰	۲۰۲,۱۲۲	۸۲,۰۳۱
مدیریت تولید برق گیلان	۵,۰۹۳,۰۰۰	۱۰,۷۳۱	۵۴,۶۵۶	۲,۳۹۵	۱۲,۱۹۸	(۴۲,۴۵۸)
جمع			۱۷۴,۷۴۸		۲۱۴,۳۲۱	۳۹,۵۷۳

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتهوی			وضعیت سودآوری					
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	وضعیت سودآوری

درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته

درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکتهای فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1399/03/31

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۱,۶۸۱,۲۸۶	۲۱۵,۷۰۰	با برگزاری مجامع شرکت های سرمایه پذیر درآمد مربوط به این سرفصل شناسایی خواهد شد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۸۴۴	۴۴,۸۴۶	مربوط به ابطال تعدادی از یونیت های سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری می باشد.
سود سپرده بانکی	۲۳,۱۳۸	۶,۹۶۹	مربوط به سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک می باشد.
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	
جمع	۱,۷۰۵,۲۶۸	۲۶۷,۵۱۵	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و در صورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۲	۲	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۸,۴۱۲,۸۶۵	۹,۷۲۹,۰۴۰	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۹۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۸,۵۰۷,۸۶۷	۹,۸۰۴,۰۴۲	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

اهداف آتی شرکت در خصوص ترکیب پرتفوی را می توان به دو بخش اهداف کوتاه مدت و بلند مدت تقسیم کرد. در اهداف کوتاه مدت که شامل یکسال آتی خواهد شد می توان به برنامه ریزی جهت واگذاری سهام نیروگاه های گهر انرژی سیرجان و سمنان و همچنین راه اندازی پروژه ۱۴ مگاواتی جاسک را می توان ذکر نمود. ولی در خصوص اهداف بلند مدت می توان به افزایش سرمایه گذاری در بخش انرژیهای نو مانند بادی، و مقیاس کوچک و سایر موارد از این دست را اشاره کرد.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۲۳	۲۴	۲۴
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۹۱	۹۰	۹۲

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برآورد افزایش هزینه های شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ نسبت به سال مالی قبل در حدود ۱۵ درصد خواهد بود.
---------------------------------	--

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی				
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۱۲۶,۰۳۹							۰	تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۱۲۶,۰۳۹	۰	۰	۰			۰	۰	جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۱۲۶,۰۳۹	هزینه مالی دوره								

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برنامه های تامین مالی را می توان به بخش تامین مالی از طریق تهاثر هزینه برق شرکت های گروه اشاره نمود. در مورد هزینه مالی باید گفت که با توجه به اینکه شرکت مشمول شناسایی هزینه مالی به دلیل خرید سهام نیروگاه منجیل از سازمان خصوصی سازی است به دلیل وجود مطالبات از مدیریت شبکه برق کشور، بدهی مزبور با مطالبات تهاثر گردیده و بر این اساس تاکنون هزینه های مالی مزبور اثرات نقدي بر شرکت وارد نخواهد نمود. نمونه این مطلب، تهاثر سه قسط سازمان خصوصی سازی با مطالبات از مدیریت شبکه می باشد.
---------------------------------	---

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی طرح	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	طرح های عمده در دست اجرا
		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۵۱۳,۶۴۳	۱۰۰	۹۶	۹۶	۳۷,۸۴۱,۰۸۷		طرح احداث نیروگاه ۹۶۸ مگاواتی سیکل ترکیبی هریس

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی طرح	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	طرح های عمده در دست اجرا
واحد یک بخار سنکرون شده است		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۹,۶۳۵,۰۰۰	۸۵	۵۰	۴۹	۳۸,۵۰۰,۰۰۰		طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی ارومیه

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سایر درآمدها	۲,۹۵۱	۹۶۹
خدمات مشاوره فروش برق	۷,۵۰۰	۴,۳۰۰
درآمد اجاره	۳,۸۸۸	۱,۹۴۴
سود حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۱۹,۶۸۳	۰
جمع	۱۳۴,۰۲۲	۷,۱۱۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته
۱,۶۷۸,۰۶۶	۱۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۳۹۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۰۶۶

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

--

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

در خصوص اهداف بلند مدت می‌توان به افزایش سرمایه گذاری در بخش انرژیهای نو مانند بادی، نیروگاه های مقیاس کوچک و سایر موارد از این دست را اشاره کرد.

سایر توضیحات با اهمیت

هزینه مالی شناسایی شده دوره در صفحه دو گزارش تفسیری مربوط به خرید اقساطی سهام نیروگاه برق سبز منجیل از سازمان خصوصی سازی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۲ می باشد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»