

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(۱) تا (۳۲)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۴- پیامدهای آتی رسیدگی‌های مالیاتی و بیمه

وضعیت مالیاتهای عملکرد، ارزش افزوده، حقوق، حق بیمه‌های تکلیفی و ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم، مراحل رسیدگی و ذخایر موجود در حسابها و اقدامات انجام شده برای تهاتر مانده بدهی مالیات پرداختنی با مطالبات از مدیریت شبکه برق ایران و بخشودگی جرایم در یادداشتهای توضیحی ۲-۲۳، ۳-۱-۱۶ و ۶-۱-۲۲ منعکس می‌باشد. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ براساس سود مشمول مالیات ابرازی در حسابها لحاظ گردیده است. تعیین تکلیف قطعی هریک از موارد فوق، موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۵- اسناد مالکیت دارایی‌ها

طبق مندرجات یادداشت توضیحی ۴-۱۱ اقدامات در جریان درخصوص انتقال رسمی مالکیت ۱۸ هکتار از زمین‌های نیروگاه به نام شرکت از طریق مراجع ذیربط در جریان انجام می‌باشد.

۶- مطالبات از مدیریت شبکه برق ایران

دریافتنی‌های تجاری از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶ با مانده‌ای به مبلغ ۶,۲۵۲ میلیارد ریال مطابق با مفاد قرارداد فیما بین با شرایط پرداخت حداکثر از یکماه پس از صدور صورتحساب به حیطه وصول درنیامده است که اقدامات و پیگیریهای لازم درخصوص تسویه مبلغ مزبور در جریان انجام می‌باشد.

۷- وضعیت اوراق گواهی ظرفیت

وضعیت نحوه شناخت، اندازه گیری و گزارشگری مالی اوراق گواهی ظرفیت در سرفصل پرداختنی‌های بلندمدت با مانده‌ای به مبلغ حدود ۳۹۹ میلیارد ریال مشتمل بر ۷,۴۴۵,۰۰۰ وات اوراق گواهی ظرفیت فروش رفته در سال ۱۴۰۱ در بازار بورس در یادداشتهای توضیحی ۱۱-۳ و ۲-۲۲ مندرج می‌باشد. باتوجه به ابهام در ارتباط با زمان برچیده شدن نیروگاه (بازنشستگی) به دلیل عدم اطلاع از عمر مفید نیروگاه و طبق نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی در این خصوص شناسایی آثار هزینه تأمین مالی ناشی از انتشار اوراق مذکور در حسابها مورد نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر 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 بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت 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، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- عدم پرداخت بخشی از سود سهام سنوات قبل در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (یادداشت توضیحی ۲۴).

۱۱-۲- شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۲/۱۳ بدون مدیرعامل و توسط سرپرست اداره می‌گردد. (مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت)

۱۱-۳- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص تأخیر در معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره حداکثر ۱۵ روز پس از انتخاب در مجمع.

۱۱-۴- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص رعایت حقوق یکسان سهامداران با توجه به مانده بدهی به ایشان (یادداشت توضیحی ۲-۲۷)

۱۱-۵- اقدامات و پیگیریهای شرکت در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۴) تا (۷)، (۱۱-۱)، (۱۱-۴)، (۱۴) این گزارش به نتیجه قطعی و نهایی موردنظر مجمع منجر نشده است.

۱۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۷ و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان :	
۱-۱	تبصره ماده ۹	تأخیر در افشای فوری معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره و تغییر مدیرعامل و انتخاب سرپرست.
۱-۲	ماده ۹	تأخیر در افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه
۱-۳	ماده ۱۰	تأخیر در ارسال صورتجلسات مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی که به مرجع ثبت شرکتها ارائه شده حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
۱-۴	ماده ۱۲	عدم افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع.
۲	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران :	
۲-۱	ماده ۵	عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانونی.
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ :	
۳-۱	تبصره ۲ ماده ۳	اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور به جز مستندسازی ساختار کنترل های داخلی، در چارچوب برنامه جامع و مدون و انجام وظایف پیش بینی شده واحد حسابرسی داخلی به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۱۶- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع می‌رساند، مبلغ مصوب مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل برای مسئولیت‌های اجتماعی بالغ بر ۱۰۰ میلیارد ریال بوده و هزینه‌های انجام شده به شرح گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره جمعاً بالغ بر ۹۲ میلیارد ریال شامل ۸۰ میلیارد ریال پرداختی به باشگاه فوتبال فجر شهید سپاسی شیراز بوده است.

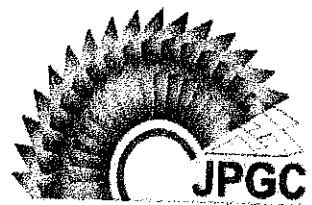
۸ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسئولان رسمی)
سجاد دل پاک (۹۸۲۶۵۰)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شماره ثبت: ۴۱۷۴۴۶ شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۶۸۹۸۴۱

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

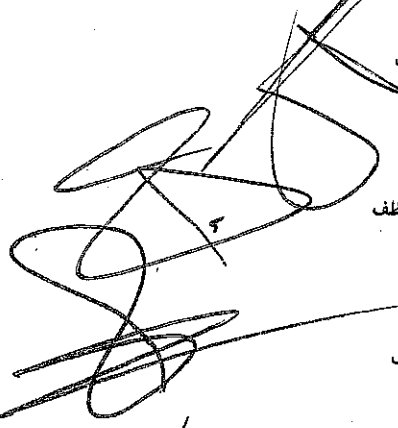
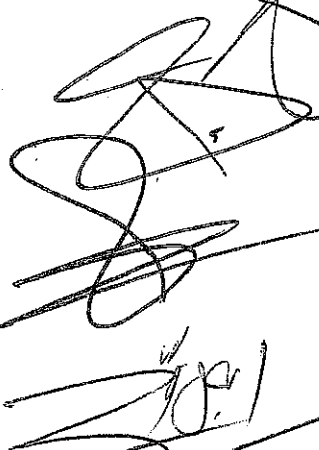
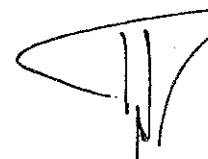
به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهند صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

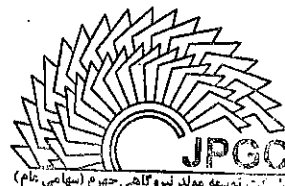
۲
۳
۴
۵
۶-۳۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	جمال بحری ثالث	بانگ سپه
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	حسین آقا محمدی	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علی نواصر زاده	شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علی اسماعیل زاده مقری	شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و سرپرست	بابک کاشانی زاده	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۵ درآمدهای عملیاتی	۱۲,۶۷۲,۷۰۴	۸,۷۵۱,۷۷۸
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۱۱۳,۶۴۸)	(۵,۰۹۶,۵۷۵)
سود ناخالص	۵,۵۵۹,۰۵۶	۳,۶۵۵,۲۰۳
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۸۳,۷۰۷)	(۱۸۵,۴۸۰)
۸ سایر درآمدها	-	۷۱,۰۸۵
سود عملیاتی	۵,۰۷۵,۳۴۹	۳,۵۴۰,۸۰۸
۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۴۴۶,۵۸۵	۳۹۷,۶۹۷
سودقبل از مالیات	۶,۵۲۱,۹۳۴	۳,۹۳۸,۵۰۵
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۰۰۳,۶۰۱)	(۸۱۱,۱۰۲)
سود خالص	۵,۵۱۸,۳۳۳	۳,۱۲۷,۴۰۳
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی ریال	۱۳۰	۸۶
غیر عملیاتی ریال	۴۳	۱۱
۱۰ سود پایه هر سهم ریال	۱۷۳	۹۷

از آن جایی که صورت سود(زیان) جامع محدود به سود سال می باشد، ارائه جداگانه آن ضرورت نداشته است.

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

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۲۹,۷۸۱,۱۹۰	۲۹,۲۲۹,۱۰۹	۱۱
۵۶۴,۵۷۹	۴۹۰,۴۲۲	۱۲
۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳
۳,۴۴۰,۷۴۱	۲,۸۹۵,۷۶۱	۱۶-۲
۳۴,۶۸۶,۵۱۰	۳۳,۲۱۵,۲۹۲	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری :		
۲۱,۸۵۳	۷۶,۵۶۵	۱۴
۸۱۱,۲۸۰	۱,۰۱۱,۴۸۳	۱۵
۵,۱۹۰,۷۸۹	۷,۶۷۹,۳۴۳	۱۶
۱,۳۲۳,۵۸۴	۴,۹۲۵,۲۶۸	۱۷
۷۴۷,۶۱۳	۴۰۱,۷۰۲	۱۸
۸,۰۹۵,۱۱۹	۱۴,۰۹۴,۳۶۱	
۴۲,۷۸۱,۶۲۹	۴۷,۳۰۹,۶۵۳	
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۳۲,۱۴۵,۳۳۲	۱۹
۶۶۴,۲۶۷	۹۴۰,۱۸۴	۲۰
۹,۴۰۵,۸۲۰	۵,۹۲۳,۸۷۷	
۳۴,۲۱۵,۴۱۹	۳۹,۰۰۹,۳۹۳	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۹۹,۹۶۶	۳۹۹,۹۶۶	۲۲-۲
۱۱,۶۲۹	۷,۸۳۶	۲۱
۴۱۱,۵۹۵	۴۰۷,۸۰۲	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۴,۳۵۵,۶۶۸	۵,۱۴۷,۹۷۷	۲۲
۱,۹۴۳,۷۶۲	۱,۶۲۳,۱۹۹	۲۳
۱,۸۵۵,۱۸۵	۱,۱۲۱,۲۸۲	۲۴
۸,۱۵۴,۶۱۵	۷,۸۹۲,۴۵۸	
۸,۵۶۶,۲۱۰	۸,۳۰۰,۲۶۰	
۴۲,۷۸۱,۶۲۹	۴۷,۳۰۹,۶۵۳	
جمع بدهی های جاری		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

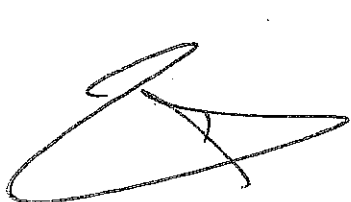
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

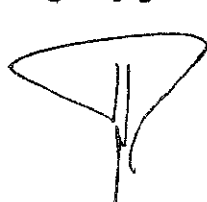
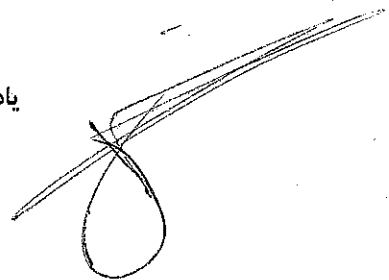
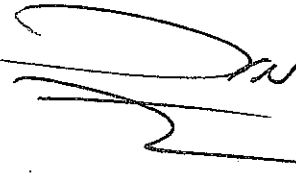
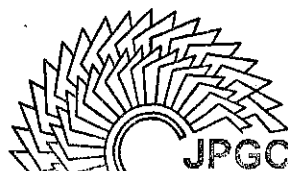
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۵۰۷,۸۹۷	۶,۷۰۰,۳۸۵	۳۱,۳۵۳,۶۱۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	۳,۱۲۷,۴۰۳	۳,۱۲۷,۴۰۳	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی
-	-	(۲۶۵,۵۹۸)	(۲۶۵,۵۹۸)	سود سهام مصوب
-	۱۵۶,۳۷۰	(۱۵۶,۳۷۰)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۶۶۴,۲۶۷	۹,۴۰۵,۸۲۰	۳۴,۲۱۵,۴۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	۵,۵۱۸,۳۳۳	۵,۵۱۸,۳۳۳	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
-	-	(۷۲۴,۳۵۹)	(۷۲۴,۳۵۹)	سود خالص سال ۱۴۰۳
۸,۰۰۰,۰۰۰	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود سهام مصوب
-	۲۷۵,۹۱۷	(۲۷۵,۹۱۷)	-	افزایش سرمایه
-	۹۴۰,۱۸۴	۵,۹۲۳,۸۷۷	۳۹,۰۰۹,۳۹۳	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۲,۱۴۵,۳۳۲	۹۴۰,۱۸۴	۵,۹۲۳,۸۷۷	۳۹,۰۰۹,۳۹۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۷۴۳۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۴,۳۵۸,۸۶۴	۵,۳۸۶,۱۷۴	۲۵ نقد حاصل از عملیات
-	(۲۵,۹۰۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۳۵۸,۸۶۴	۵,۳۶۰,۲۷۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۱,۴۹۳,۴۲۶)	(۱,۹۴۸,۷۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۸,۷۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارهای بلندمدت
-	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری بلندمدت
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۱,۶۸۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱,۸۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۸۹,۱۲۲	۱,۰۰۹,۴۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود اوراق سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۵۰۴,۳۰۴)	(۴,۲۴۷,۹۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۵۴,۵۶۰	۱,۱۱۲,۳۵۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
(۳۲۲,۷۰۸)	(۱,۴۵۸,۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۲۲,۷۰۸)	(۱,۴۵۸,۲۶۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳۱,۸۵۲	(۳۴۵,۹۱۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۵,۷۶۱	۷۴۷,۶۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۴۷,۶۱۳	۴۰۱,۷۰۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت زرین کالای مبین در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۸ تحت شماره ۴۱۷۴۴۶ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقب انتقال دارایی های نیروگاه سیکل ترکیبی چهارم به بانکهای سپه، تجارت، پست بانک و گروه مالی ملت (موضوع قراردادهای واگذاری نیروگاه به بانکها "بابت رد دیون دولتی" از طریق سازمان خصوصی سازی) و تعیین این شرکت به عنوان مالک نیروگاه از طرف بانکهای مذکور، نسبت به تحویل نیروگاه از شرکت برق منطقه ای فارس اقدام و با انعقاد قرارداد فروش برق با شرکت مدیریت شبکه برق ایران از اول فروردین سال ۱۳۹۴، بهره برداری از شش واحدگازی ۱۵۲ مگاوات و تکمیل سه واحد بخار آن را برعهده گرفته است. نام شرکت باستناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ به شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی بانک سپه می باشد. مرکز اصلی شرکت تهران خیابان شهید بهشتی نرسیده به خیابان سهروردی پلاک ۸۹ ساختمان نگین امید طبقه اول و دوم کد پستی ۱۵۵۹۶۱۶۷۱۱ بوده و شناسه ملی شرکت ۱۰۳۲۰۶۸۹۸۴۱ و کد اقتصادی آن به شماره ۴۱۱۳۹۳۸۹۷۶۳۷ و ادرس نیروگاه چهارم ۲۵ کیلومتری چهارم می باشد. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- طرح و احداث و بهره برداری نیروگاهها و تولید، توزیع، خرید و فروش انرژی برق.
- ۲- سرمایه گذاری در خرید نیروگاهها.
- ۳- تامین مالی، احداث، راه اندازی، بهره برداری، تعمیر و نگهداری نیروگاه.
- ۴- صادرات و واردات برق مطابق قوانین و مقررات.
- ۵- شرکت در مناقصه های داخلی و خارجی پروژه های احداث نیروگاههای تولید برق و اجرای آنها.
- ۶- سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها، مؤسسات و بنگاهها و ایجاد و تأسیس شرکتهای جدید در داخل و یا خارج از کشور به تنهایی و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.
- ۷- انجام کلیه فعالیتهای تجاری و بازرگانی، صنعتی و خدمات فنی و مهندسی و سایر خدمات، واردات کالا و خدمات برای نیروگاه چهارم.
- ۸- استفاده از خدمات کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی از جمله پیمانکاران، مشاوران، شرکت ها، کارخانجات سازنده و واردکنندگان تجهیزات و ماشین آلات داخلی و خارجی جهت نیروگاه چهارم.
- ۹- استفاده از تسهیلات ارزی و ریالی از بانک ها و شرکت های بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری داخل و خارج از کشور در جهت تحقق اهداف شرکت.
- ۱۰- انجام کلیه عملیات مجاز که برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و یا جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۸	۱۶
کارکنان قراردادی	۱۶
۱۸	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

هدف این استاندارد، تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرد که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود یکارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورتهای مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- 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 تکنیکهای 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 میشوند:

الف - دادههای ورودی سطح ۱، قیمتهای اعمال شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - دادههای ورودی سطح ۲، دادههای ورودی غیر از قیمتهای اعمال شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده میباشند.

ج - دادههای ورودی سطح ۳، دادههای ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، پس از صدور صورت حسابهای صادره در پایان هرماه به صورت خالص (پس از کسر هزینه سوخت) به شرکت اعلام و در حساب ها منظور می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ سنا	در دسترس بودن

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

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می گردد.
ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش ارزش ریالی، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بدهی تمام شده دارایی مربوطه 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 تسعیر که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقی مانده 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.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۳۵،۲۵ سال	مستقیم
حصارکشی و محوطه سازی	۱۰ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه	۲۰ و ۱۵ سال	مستقیم
دارایی های اورهال	۵ سال	مستقیم
مخازن سوخت	۲۰ سال	مستقیم
تاسیسات الکتریکی و مکانیکی و تجهیزات کمکی بخش گاز	۱۵ سال	مستقیم
تجهیزات خدمات و پشتیبانی	۲۰٪، ۱۵٪، ۱۲٪	نزولی
سایر دارایی ها شامل اثاثه و تجهیزات اداری و کامپیوتر	۳ و ۶ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ سال	مستقیم

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۳-۵-۲ استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۳	مستقیم

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۷- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۷-۲ داراییهای غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان «داراییهای غیرجاری نگهداری شده» برای فروش طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که داراییهای غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییهای غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۷-۳ داراییهای غیرجاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری میگردد.

۳-۸- 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.

۳-۸-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۹-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. 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 (یا 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.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۱۰- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری:
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- اوراق گواهی ظرفیت

گواهی ظرفیت سندی است قابل مبادله که با مجوز وزارت نیرو مبنی بر ایجاد ظرفیت نیروگاهی قابل اتکاء جدید و یا کاهش قدرت قراردادی مشترکین موجود صادر می شود. واحد گواهی ظرفیت کیلووات ساعت است که معرف تعهد تدارک یک کیلووات ظرفیت مطمئن نیروگاهی به مدت نامحدود است، براین اساس شرکت های سرمایه گذار نیروگاهی متناسب با ظرفیت مطمئن نیروگاهی در اختیار خود در سال اول بهره برداری و پس از طی کردن دوره آزمایشی، محاسبات مربوطه را انجام و طی گزارشی برای اخذ تائیدیه به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی ارائه نموده و متقاضی دریافت گواهی ظرفیت می گردند سپس شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی با همکاری شرکت توانیر، گزارش مزبور را بررسی و تائیدیه یا اصلاحیه خود را به صورت مکتوب به سرمایه گذار اعلام می نماید، ظرفیت مطمئن نیروگاهی محاسبه شده براین اساس، مبنای صدور گواهی ظرفیت خواهد بود. نهایتاً شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی ایران با هماهنگی توانیر، نیروگاههای مشمول صدور گواهی ظرفیت برای سال اول یا تغییرات آن را به همراه ظرفیت مطمئن هر نیروگاه، به منظور معرفی به بورس انرژی توسط وزارت نیرو، به آن وزارتخانه اعلام می نماید، از طرفی متقاضیان دریافت انشعاب از مالک شبکه (شرکت های برق منطقه ای و توزیع نیروی برق) برای دریافت انشعاب ملزم به خرید گواهی ظرفیت متناسب با قدرت قراردادی خود و ارائه آن به مالک شبکه می باشند.

درخصوص نحوه شناخت، اندازه گیری و گزارشگری مالی اوراق گواهی ظرفیت، با توجه به وجود ابهامات اساسی در خصوص نحوه شناسایی آثار مالی گواهی مربوطه، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ درخواست بررسی ثبت حسابداری اوراق گواهی ظرفیت را به کمیته فنی سازمان حسابرسی ارائه گردیده، لیکن اعضای محترم کمیته فنی پس از بررسی مجدد موضوع، با اشاره به وجود ابهام اساسی در اهداف موردنظر مراجع ذیربط از طراحی این اوراق (مشوق سرمایه گذاری یا تأمین مالی بلندمدت) مطابق با نامه شماره ۱۴۰۲/۱۷۳۴۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۹/۱۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۹/۱۱ ضمن کان لم یکن نامه قبلی به شماره ۱۴۰۱/۱۹۸۳۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ مقرر نمودند تا زمان رفع ابهام یاد شده رویه حسابداری زیر توسط شرکت پکار گرفته شود:

در زمان فروش این اوراق در بازار بورس انرژی، معادل ظرفیت برق فروخته شده، تعهد بلندمدت نامحدود برای شرکت ایجاد می شود، لذا معادل ناخالص وجود دریافتی بدهی بلندمدت به ظرفیت موجودی نقد و بانک در دفاتر متعهد این اوراق شناسایی شود و به عنوان فعالیت تأمین مالی در صورت جریان های نقدی گزارش شود.

در صورت کاهش غیرقابل جبران در ظرفیت واگذار شده از طریق اوراق و جبران این کاهش از طریق بازخرید اوراق در بورس انرژی و تحویل آن به وزارت نیرو، باید بدهی بلندمدت به مبلغ دفتری اوراق کاهش یابد و تفاوت آن با وجوه پرداختی طبق توضیحات بالا، به عنوان هزینه شناسایی شود.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۲-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها 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 میشود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی را دارد که برحسب سررسید آنها در طبقات جاری و غیرجاری طبقه بندی شده است. این سرمایه گذاریها با هدف تأمین نقدینگی شرکت در مواقع ضروری و استفاده بهینه از وجوه نقد نگهداری می شود.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی بصورت برآورد انتخاب می شود، در هر صورت برآوردها ممکن است با بدست آوردن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر برآوردها به دوره قبلی تسری نخواهد داشت و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۵-۱	۵,۴۵۵,۹۲۸	۸۱۷,۰۳۱	۲,۲۴۰,۸۹۱	۴۰۴,۴۶۸
۵-۱	۵,۰۶۰,۲۹۲	۷,۶۷۶,۹۴۰	۱,۸۳۰,۱۶۵	۲,۲۵۳,۳۳۵
۵-۲	۷۷۷,۶۵۶	۶۱۰,۱۳۹	۵,۹۵۰,۹۸۲	۴,۹۴۵,۹۴۲
۵-۵	۲,۹۲۴,۳۸۱	۳,۵۶۸,۵۹۴	۲۵۸,۴۱۸	۱۴۸,۰۳۳
	۸,۷۱۲,۳۲۹	۱۱,۸۵۵,۶۷۳	۸,۰۳۹,۵۶۵	۸,۳۴۷,۳۱۰
	۱۴,۱۶۸,۱۵۷	۱۲,۶۷۲,۷۰۴	۱۰,۳۸۰,۴۵۶	۸,۷۵۱,۷۷۸

مجموع درآمد آمادگی و انرژی

۵- بر اساس مصوبه قبلی وزیر محترم نیرو (به شماره ۱۰۰/۲۰/۱۳۸۴۷/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳) نرخ فروش در بازار رقابتی برق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ تا کنون به ازای هر کیلووات ساعت آمادگی ۱۸۵ ریال می باشد. همچنین سقف نرخ فروش هر کیلووات ساعت انرژی بر اساس مصوبه وزارت نیرو (به شماره ۱۴۰۳/۵۹۹۴۲/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۳) به مبلغ ۱۶۲۰ ریال برای سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است. در این خصوص موارد زیر قابل ذکر می باشند:

۵-۱-۱ مصوبه موضوع اطلاعیه شماره ۱۴۰۱/۳۷۰۰۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ در بازار برق ایران اجرایی می باشد. لازم به ذکر است اختلاف آمادگی تحویلی به مدیریت شبکه برق ایران در سال ۱۴۰۳ به دلیل محاسبه آمادگی در دل قرارداد های برق دو جانبه و بورس انرژی می باشد.

۵-۱-۲ نرخ سوخت نیروگاهی در سال جاری تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ مبلغ ۷۵۰ ریال و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ برابر بخش (ب) ابلاغیه وزیر محترم نیرو به شماره ۱۴۰۳/۵۹۹۴۲/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ به مبلغ ۱۸۰۰ ریال به ازاء هر واحد گاز و گازنیل افزایش یافته است. در سال ۱۴۰۴ برابر مصوبه هیات محترم وزیران به ازاء هر لیتر نرخ سوخت با احتساب ارزش افزوده مبلغ ۲۷۰۰ ریال تعیین شده است.

۵-۱-۳ براساس تبصره یک بند ۱-۱ مصوبه فوق، به منظور بهبود راندمان نیروگاهها و کاهش مصارف غیرضروری سوخت، برای نیروگاههای با بازده بیشتر کمتر از "متوسط بازده مولدهای متصل به شبکه سراسری و فعال در بازار" اثرات مالی کارائی/ناکارایی مصرف سوخت اعمال میگردد. لذا تغییر سقف نرخ فروش انرژی در بازار رقابتی برق می تواند منجر به افزایش مبلغ فروش انرژی در بازار برق گردد. اما با توجه به اینکه مبلغ فروش انرژی در بازار رقابتی برق متأثر از عواملی مانند عرضه، تقاضا، نرخهای رقابتی ارایه شده توسط تمامی شرکت کنندگان در بازار برق و شرایط خاص عرضه و فروش برق در بازار است و نیز از آنجا که نرخهای فروش انرژی در هر ساعت متغیر است، واضح است افزایش مبلغ فروش انرژی در بازار رقابتی برق احتمالاً کمتر از میزان افزایش مطروحه در بند ۱ در خصوص تغییرات نرخ هر کیلووات ساعت انرژی می باشد.

۵-۱-۴ شرکت در سال مالی قبل با مجوز هیات مدیره جهت تامین نقدینگی مورد نیاز جهت تعمیرات اساسی واحد های گازی خود اقدام به عقد قرارداد فروش دو جانبه نموده است.

۵-۲ فروش دو جانبه به شرح جدول زیر می باشد:

مقدار	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	مگاوات ساعت	مبلغ	مگاوات ساعت	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال
۵-۲-۱	۷۷۷,۶۵۶	۶۱۰,۱۳۹	۵,۸۰۲,۱۲۴	۴,۸۳۶,۲۷۵
	-	-	۱۴۸,۸۵۸	۱۰۹,۶۶۷
	۷۷۷,۶۵۶	۶۱۰,۱۳۹	۵,۹۵۰,۹۸۲	۴,۹۴۵,۹۴۲

شرکت نوآوران آرمان پویا

شرکت تجارت انرژی فردا

۵-۲-۱ قرارداد شرکت نوآوران آرمان پویا پس از اخذ مصوبه کمیسیون معاملات و همچنین هیئت مدیره شرکت از اردیبهشت سال ۱۴۰۲ به مدت یکسال و به میزان میانگین ۷۵۰ مگاوات ماهیانه و با اخذ ضمانتنامه بانکی از شرکت مذکور منعقد گردیده که میزان فروش به آن شرکت طبق شرایط قرارداد تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۳ محقق گردیده است.

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

درآمد عملیاتی	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی
	۵,۲۸۰,۰۵۷	۳,۲۱۳,۹۱۴	۳۸٪	۴۱٪
	۳۶۵,۳۴۷	۲۴۴,۷۹۲	۴۰٪	۴۲٪
	۱,۴۶۸,۲۴۴	۲,۱۰۰,۳۵۰	۵۹٪	۳۱٪
	۷,۱۱۳,۶۴۸	۵,۵۵۹,۰۵۶	۴۴٪	۴۳٪

فروش خالص:

مدیریت شبکه برق ایران

قراردادهای دوجانبه

بورس

۵-۴ جدول محاسبه مبلغ مقدار و فروش آمادگی فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران:

نرخ فروش آمادگی - سهم مدیریت شبکه برق ایران (آمادگی)	درصد آمادگی محقق شده	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	کارکرد روزانه (ساعت)	کارکرد روزانه (ساعت)	تفریق عملی (مگاوات) ۱۲ ماهه	تفریق اسمی (مگاوات) ۱۲ ماهه
۱۸۵	۹۵	۸,۷۱۲,۳۲۹	۲۴	۲۶۶	۹,۴۸۷,۰۸۰	۱۲,۶۴۹,۴۳۷

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۵- صورت ریز مشتریان فروش در بورس انرژی به تفکیک شرکتها :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ردیف	نام مشتری	مقدار		مبلغ	
		مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۱	توزیع نیروی برق استان هرمزگان	۲۹۵,۳۰۱	۳۵۳,۸۷۱		
۲	توزیع نیروی برق استان اصفهان	۶۴,۷۷۶	۷۹,۳۵۴		
۳	توزیع نیروی برق استان تهران	۳۱۶,۷۸۷	۳۷۳,۹۶۲		
۴	توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی	۱۹۱,۹۷۶	۲۳۶,۲۰۰		
۵	توزیع نیروی برق استان فارس	۴۲۴,۹۰۴	۵۲۶,۴۱۶		
۶	توزیع نیروی برق اهواز	۲۵۳,۹۲۰	۲۹۹,۵۳۱		
۷	توزیع نیروی برق بوشهر	۱۵۲,۴۰۰	۱۷۷,۵۴۲		
۸	توزیع نیروی برق تهران بزرگ	۱۸۷,۶۵۶	۲۲۶,۵۳۶		
۹	توزیع نیروی برق جنوب کرمان	۲۸۳,۳۲۰	۳۷۷,۰۹۴		
۱۰	توزیع نیروی برق شهرستان اصفهان	۳۳,۶۰۰	۳۶,۱۹۶		
۱۱	فولاد مبارکه اصفهان	۴۳۲,۰۰۰	۶۴۱,۵۲۰		
	آلومینای ایران	.	.	۱۵۲,۵۰۲	۸۷,۳۶۰
	توسعه انرژی پاک پویش پرشین	.	.	۲۶,۹۳۹	۱۵,۴۳۲
	توسعه کارگزاری بانک سپه	.	.	۲۲,۶۱۱	۱۴,۰۹۸
	سیمان هرمزگان	.	.	۲۰,۱۹۲	۱۱,۵۶۷
۱۲	سایر	۲۸۷,۶۴۱	۳۴۰,۳۶۸	۳۴,۱۷۴	۱۹,۵۷۶
	جمع کل	۲,۹۲۴,۲۸۱	۳,۵۶۸,۵۹۴	۲۵۸,۴۱۸	۱۴۸,۰۴۳

۵-۵-۱ نرخ فروش برق در بورس کالا و انرژی در چهار مقطع زمانی (باریایه، کم باری، متوسط باری و اوج بار) و براساس نرخ های کف و سقف بازار برای یک مگاوات، تعیین شده که از طریق کارگزاری های بورس، فروش انجام می گردد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ خدمات بهره برداری	۲۰۰۴۹,۷۶۶	۱,۰۵۵,۵۷۷
۶-۲ مواد مستقیم مصرفی (سوخت)	۲۰۰۴۴,۴۷۴	۱,۲۴۸,۴۵۹
تعمیرات و نگهداری تاسیسات و بازسازی	۱۶۵,۰۲۷	۹۲,۴۲۸
سربار ساخت:		
مواد غیر مستقیم	۵۲,۶۰۶	۳۴,۲۷۲
دستمزد غیرمستقیم (خدمات حراست و نگهبانی)	۱۶۹,۱۳۷	۱۴۹,۶۳۲
۶-۳ استهلاک	۲,۵۸۲,۳۸۰	۲,۴۵۳,۹۷۵
بیمه نیروگاه	۳۰,۱۴۴	۲۸,۶۴۱
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۲۰,۱۱۴	۳۳,۵۹۱
	۷,۱۱۳,۶۴۸	۵,۰۹۶,۵۷۵

۱- افزایش مبلغ خدمات بهره برداری از شرکت بهره برداری و تعمیراتی عمدتاً بابت افزایش نرخ های حقوق و مزایا طبق اعلامیه وزارت کار بوده، همچنین قرارداد بهره برداری در اسفند ۱۴۰۵ به پایان می رسد.

۲- از فروردین ماه سال ۱۳۹۷ نحوه محاسبه سوخت مصرفی در صورت حساب های مدیریت شبکه از ناخالص به صورت خالص پس از کسر هزینه سوخت تغییر نموده است. همچنین افزایش مانده فوق در سال مالی مورد گزارش بابت اعلام هزینه سوخت مصرفی طبق اعلامیه شماره ۵۲۷۲/۳۲۰۰ وزارت نیرو با قیمت ۷۵۰ ریال و از آذر سال جاری به ۱۸۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب گاز و هر لیتر گازوییل در گردش حساب فیما بین می باشد.

حجم و هزینه سوخت مصرفی			
ماه	گاز (مترمکعب)	گازوئیل (لیتر)	مبلغ (میلیون ریال)
فروردین	۱۱۹,۹۲۴,۶۳۰	۱۳,۹۴۰,۴۱۶	۱۰۰,۳۹۸,۷۸۴,۵۰۰
اردیبهشت	۱۱۸,۴۴۸,۰۰۰	۲۲,۵۷۵,۰۲۶	۱۰۵,۷۶۷,۳۶۹,۵۰۰
خرداد	۱۶۲,۴۳۲,۰۰۰	۱۷,۷۹۳,۴۹۸	۱۳۵,۱۶۹,۱۳۳,۵۰۰
تیر	۱۴۵,۶۷۰,۰۰۰	۲۵,۳۷۲,۵۲۲	۱۳۵,۷۸۱,۸۹۱,۵۰۰
مرداد	۱۷۱,۶۱۰,۳۷۰	۱۲,۱۹۶,۳۴۰	۱۳۷,۸۵۴,۹۵۷,۵۰۰
شهریور	۱۷۰,۵۵۴,۴۵۰	۱۶,۹۱۳,۶۶۴	۱۴۰,۶۰۱,۰۸۵,۵۰۰
مهر	۱۶۲,۱۱۶,۹۰۰	۱۰,۰۰۷,۵۴۰	۱۲۹,۰۹۳,۳۳۰,۰۰۰
آبان	۱۲۱,۶۲۸,۰۹۰	۳۹,۱۸۵,۹۱۳	۱۲۰,۶۱۰,۵۰۲,۲۵۰
آذر	۱۹۶,۲۲۵,۰۰۰	۵۴,۵۵۹,۸۸۲	۱۸۴,۱۴۸,۴۲۸,۴۶۰
دی	۱۴۹,۳۱۶,۹۸۰	۳۲,۳۰۶,۸۸۹	۳۲۶,۹۲۲,۹۶۴,۲۰۰
بهمن	۱۵۳,۵۶۲,۹۹۰	۳۲,۱۹۸,۵۶۵	۳۳۴,۳۷۰,۷۹۹,۰۰۰
اسفند	۱۲۹,۷۹۰,۹۵۵	۳۱,۵۱۷,۰۵۸	۲۹۰,۳۵۴,۴۲۳,۴۰۰
جمع	۱,۷۳۱,۲۸۰,۳۶۵	۳۱۶,۵۶۷,۲۱۳	۲,۰۴۴,۴۷۴,۴۰۹,۸۳۱

۳- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً بابت اضافه شدن واحد سوم بخار و همچنین تعمیرات اساسی سه واحد گازی می باشد.

۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد سنجش	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
شش واحدهای گازی	مگاوات ساعت	۸,۴۳۲,۹۵۸	۶,۳۲۴,۷۱۹	۵,۸۷۱,۲۴۵	۵,۴۵۶,۴۳۰
سه واحدهای بخار	مگاوات ساعت	۴,۲۱۶,۴۷۹	۳,۱۶۲,۳۶۱	۲,۸۴۰,۹۸۴	۲,۷۲۸,۲۱۵
		۱۲,۶۴۹,۴۳۷	۹,۴۸۷,۰۸۰	۸,۷۱۲,۲۲۹	۸,۱۸۴,۶۴۵

۱-۲-۶- شرکت دارای ۶ واحد گازی و ۳ واحد بخار فعال می باشد. به صورت استاندارد و در شرایط ISO هر واحد حدود ۱۶۰ مگاوات ظرفیت اسمی تولید دارد که با توجه به ارتفاع از سطح دریا و عامل دما که متغیرهای موثر بر راندمان تولید می باشد، ظرفیت معمول هر واحد ۱۱۶ مگاوات بالغ می گردد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۸۱,۷۶۱	۱۱۴,۹۸۷
۷-۲	۳۰۱,۹۴۶	۷۰,۴۹۳
	<u>۴۸۳,۷۰۷</u>	<u>۱۸۵,۴۸۰</u>

۷-۱- صورت ریز هزینه های حقوق و دستمزد بشرح زیر است:

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱	۹۸,۲۷۷	۶۳,۰۱۹
حقوق و دستمزد و مزایا		
بیمه سهم کارفرما	۱۶,۷۴۱	۱۱,۴۰۱
حق ماموریت	۳,۱۸۳	۳,۰۸۵
عیدی و پاداش	۱۰,۲۵۵	۵,۳۸۶
مزایای پایان خدمت	۱۵,۰۰۱	۶,۰۳۰
مزایای غیرنقدی	۱۶,۱۶۸	۱۰,۷۹۰
بهره وری	۱۹,۸۷۰	۱۲,۶۳۷
سایر	۲,۲۶۶	۲,۶۳۹
	<u>۱۸۱,۷۶۱</u>	<u>۱۱۴,۹۸۷</u>

۷-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بابت افزایش قانونی طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- صورت ریز هزینه های اداری و عمومی بشرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۲-۱	۹۲,۵۱۶	۳۰,۰۰۰
۱۶-۲-۱-۱	۹۶,۵۳۲	-
هزینه مسئولیت های اجتماعی		
زبان فروش اسناد خزانه اسلامی	۱۴,۶۱۲	۶,۰۶۲
هزینه حق المشاوره و حق حضور کمیته ها	۳۸,۷۸۲	۹,۰۰۸
هزینه اجاره محل دفتر مرکزی	۶,۴۸۹	۱,۱۱۷
هزینه های پذیرش بورس و ثبتی	۶,۴۲۰	۳,۳۲۱
حق حضور هیئت مدیره	۶,۰۰۰	۵,۶۰۰
پاداش هیئت مدیره	۳,۲۳۶	۱,۹۷۸
آبدارخانه و پذیرائی	۱۰,۷۰۶	۱,۲۳۳
ایاب ذهاب و حمل و نقل	۴,۱۸۰	۱,۶۳۶
هزینه نگهداری وسایط نقلیه و تجهیزات کامپیوتر	۱,۹۸۴	۳۷۹
آب و برق و تلفن و اینترنت و شارژ	۵,۴۲۸	۷۸۱
چاپ و نوشت افزار و لوازم مصرفی و آجهی	۷,۱۰۰	۴,۲۰۰
هزینه های حسابرسی	۱,۳۵۵	۱,۳۷۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۶,۶۰۶	۳,۷۹۹
سایر	<u>۳۰۱,۹۴۶</u>	<u>۷۰,۴۹۳</u>

۷-۲-۱- هزینه مسئولیت اجتماعی با تصویب مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد که عمده هزینه مربوط به باشگاه فوتبال فجر سپاسی شیراز به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال، مبلغ ۴,۷۲۳ میلیون ریال بابت تکمیل مدرسه گلدمچه، کاشت نهال به مبلغ ۷,۲۷۹ میلیون ریال و کمک به آسایشگاه کهریزک به مبلغ ۵۱۴ میلیون ریال بوده است.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۰۸۵	-	۸-۱
۷۱,۰۸۵	-	

فروش ضایعات

۸-۱- طبق مصوبه هیئت مدیره به شماره ۱۵/۱۴۰۲، اعضای هیئت مدیره ضمن استماع گزارش مدیرعامل مبنی بر جمع آوری و طبقه بندی و تفکیک ضایعات ناشی از احداث واحدهای بخار در نیروگاه و همچنین امکان ایجاد معضلات امنیتی و حفاظتی همچون آتش سوزی، سرقت و ... انجام فرآیند فروش ضایعات از طریق برگزای مزایده عام پس از کارشناسی رسمی دادگستری را مصوب نمودند.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۵۶۵	۴۶۸,۱۹۴	۱۶-۲-۱
۱۹۸,۳۳۶	۹۹۹,۵۹۸	۹-۱
۷۰۶	۴,۳۸۸	
.	(۲۵,۵۹۵)	
۶۴,۰۹۰	.	۹-۲
۳۹۷,۶۹۷	۱,۴۴۶,۵۸۵	

سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام دریافتی

تفاوت مالیات تکلیفی سالهای قبل

سایر

۹-۱- این مبلغ مربوط به سود سپرده بانکی مربوط به دو فقره حساب کوتاه مدت با نرخ ۲۲/۵٪ و دو فقره حساب سپرده بلند مدت با نرخ ۳۰٪ می باشد.

۹-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۱۷,۵۷۴ میلیون ریال مربوط به عودت بهره بانکی دریافتی از سوی مدیریت شبکه برق ایران که در سال ۱۴۰۱ در حسابهای فیما بین ثبت گردیده بود و نیز مبلغ ۴۶,۵۱۶ میلیون ریال مربوط به برگشت ذخیره اوراق گواهی ظرفیت می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰ مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۰,۸۰۸	۵,۰۷۵,۳۴۹	سود عملیاتی
(۷۶۸,۰۱۳)	(۸۸۱,۲۳۲)	اثر مالیاتی
۲,۷۷۲,۷۹۵	۴,۱۹۴,۱۱۷	
۳۹۷,۶۹۷	۱,۴۴۶,۵۸۵	سود غیر عملیاتی
(۴۳,۰۸۹)	(۷۶,۸۴۸)	اثر مالیاتی
۳۵۴,۶۰۸	۱,۳۶۹,۷۳۷	
۳,۹۳۸,۵۰۵	۶,۵۲۱,۹۳۴	سود قبل از مالیات
(۸۱۱,۱۰۲)	(۹۵۸,۰۸۰)	اثر مالیاتی
۳,۱۲۷,۴۰۳	۵,۵۶۳,۸۵۴	سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۸۶	۱۳۰	سود پایه هر سهم:
۱۱	۴۳	عملیاتی (ریال)
۹۷	۱۷۳	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

[illegible]

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهوم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:
افزایش دارایی در جریان تکمیل در سال ۱۴۰۳ بابت اورهال واحد ۶ می باشد که با توجه به پایان عملیات و اخذ تأییدیه فنی از دفتر نظارت مستهلك گردیده و مابقی مبلغ بابت اورهال واحد یک پخار می باشد که در پایان دی ماه ۱۴۰۴ پایان می یابد.

۱۱-۷- پیش پرداخت سرمایه ای شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۵۰
۲۸,۰۳۷	۲۴,۰۰۰
۲۲,۳۹۶	۶۳,۸۷۲
	۱۰۰,۰۸۵
	۶۹,۵۲۱
	۳۳,۷۵۰
	۱۴,۵۱۱
	۱۲,۸۷۰
	۱۲,۴۸۰
۱۵,۱۷۲	۳۲,۷۵۳
۳۹۵,۶۰۵	۷۱۲,۷۹۲

پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی دو واحد گازی با شرکت گروه مینا
پیش پرداخت قرارداد خرید قطعات شرکت پایا مواد
پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی دو واحد گازی با شرکت آریا توربین آسیا
پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی توان توربین زاگرس
پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
پیش پرداخت قرارداد خرید قطعات شرکت مدیران انرژی کویر
پیش پرداخت قرارداد خرید قطعات شرکت پایش صنعت امید سپاهان
پیش پرداخت قرارداد خرید قطعات شرکت پترو توان کسری
پیش پرداخت قرارداد خرید قطعات با شرکت پیشرو تامین آندیا
پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی با شرکت ژنراتور مینا - پارس
سایر

۱۱-۷-۱ عمده مبلغ پیش پرداخت بابت قرارداد خرید برق و تعمیر و نگهداری نیروگاه با شرکت توسعه و بهره برداری مینا و به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به قرارداد مذکور که تا پایان خرداد سال ۱۴۰۳ می باشد، مستهلك نگردیده است.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز چاه ها	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۶,۳۷۵	۳,۸۰۳	۶۴۲,۵۷۵	مانده در ابتدای ۱۴۰۲
-	-	-	افزایش
۶۴۶,۳۷۵	۳,۸۰۳	۶۴۲,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۷۴۹	۸,۷۴۹	-	افزایش
۶۵۵,۱۲۴	۱۲,۵۵۲	۶۴۲,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	-	مانده در ابتدای ۱۴۰۲
۸۰,۷۱۹	۱۲۷	۸۰,۵۹۲	استهلاک
۸۱,۷۹۶	۱,۲۰۴	۸۰,۵۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۲,۹۰۶	۲,۳۱۴	۸۰,۵۹۲	استهلاک
۱۶۴,۷۰۲	۳,۵۱۸	۱۶۱,۱۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۹۰,۴۲۲	۹,۰۳۴	۴۸۱,۳۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۵۶۴,۵۷۹	۲,۵۹۹	۵۶۱,۹۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۱ حق الامتیاز چاه ها مربوط به ۲ حلقه چاه ۴۰۰ متری و ۴۵۰ متری می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۳۰٪ نزد بانک سپه شعبه سمیه به سررسید ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۰۸۶	۶۲,۰۸۶		پیش پرداخت های داخلی:
۹,۶۳۹	۸,۷۸۷	۱۴-۱	شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا
۱۲۸	۵,۶۹۲		پیش پرداخت بیمه دارایی ها
			سایر
۲۱,۸۵۳	۷۶,۵۶۵		

۱۴-۱- مانده فوق از بابت پیش پرداخت بیمه تمام خطر دارایی های ثابت نیروگاه می باشد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۱,۲۸۰	۱,۰۱۱,۴۸۳	۰	۱,۰۱۱,۴۸۳	۱۵-۱
				قطعات و لوازم یدکی و سوخت
۸۱۱,۲۸۰	۱,۰۱۱,۴۸۳	۰	۱,۰۱۱,۴۸۳	

موجودی های مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. ۱۵-۱-

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
۱۶-۱- حساب های دریافتنی:		
۲,۶۷۲,۲۰۹	۶,۲۵۲,۴۴۹	۱۶-۱-۱ شرکت سهامی مدیریت شبکه ایران
۸۳۳,۴۰۶	-	۱۶-۱-۲ شرکت نوآوران آرمان پویا
۳۳,۵۵۶	-	وحید کلاهدوز - فروش ضایعات
۳,۵۳۹,۱۷۱	۶,۲۵۲,۴۴۹	
سایر دریافتنی ها:		
حساب های دریافتنی:		
۷۰۶	۴,۴۸۸	مدیریت انرژی امید تابان هور(اشخاص وابسته) - سود سهام
۱,۱۲۴	-	شرکت تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (اشخاص وابسته) - سود سهام
۹,۸۳۱	-	بانک سپه (اشخاص وابسته) سود سپرده بانکی
۸۶۷	۱,۱۵۲	کارکنان (بیمه تکمیلی)
۱۳,۶۱۰	۹,۱۴۶	کارکنان (وام)
۱,۶۲۵,۴۸۰	۱,۴۰۴,۶۰۴	۱۶-۱-۳ سازمان امور مالیاتی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۶,۹۲۰	شرکت مدیران انرژی کویر
-	۶۸۴	سایر
۱,۶۵۱,۶۱۸	۱,۴۲۶,۸۹۴	
۵,۱۹۰,۷۸۹	۷,۶۷۹,۳۴۳	

۱۶-۱-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵,۵۸۰,۹۹۷	۲,۶۷۲,۲۰۹	مانده ابتدای سال
۳,۶۵۷,۸۰۳	۸,۴۹۳,۹۷۱	فروش انرژی (یادداشت ۵-۱)
(۲,۱۶۳,۶۲۹)	(۵۱۳,۵۰۰)	دریافت نقدی طی سال بابت فروش
(۲,۵۷۷,۳۹۰)	(۱,۳۷۱,۳۸۴)	تهاتر مطالبات از محل واگذاری اوراق خزانه اسلامی
۹,۲۱۴	-	اصلاح مبلغ اسناد خزانه سال ۱۴۰۱
(۴۱۶,۶۴۱)	(۶۲۳,۹۷۷)	تهاتر مالیات عملکرد
۲	-	بابت تهاتر هزینه حق الامتیاز فعالیت
۱۷,۵۸۰	-	بهره ارز دریافتی
(۱,۴۲۵,۷۲۷)	(۲,۴۰۴,۸۷۰)	سوخت
۲,۶۷۲,۲۰۹	۶,۲۵۲,۴۴۹	

۱۶-۱-۱- طلب از شرکت مزبور بابت فروش برق نیروگاه می باشد، طبق مفاد ماده ۸-۲ قرارداد فی مابین مطالبات مزبور حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از تاریخ صدور صورتحساب ماهانه تسویه گردد. اقدامات و پیگیری های لازم جهت تسویه این مطالبات در جریان انجام می باشد.

۱۶-۱-۲- مانده حساب دریافتنی از شرکت مزبور مربوط به قرارداد فروش برق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ لغایت ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به میزان ۶,۵۷۰ میلیون کیلووات ساعت با نرخ ۸۳۸,۵ ریال با شرایط تسویه حدود ۵۵ روز بعد از پایان هر ماه بوده که مانده فوق مربوط به ماه های بهمن و اسفند می باشد.

۱۶-۱-۳- به موجب بند (و) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مقرر شده است مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب ، برق و گاز با توجه به مالیات مندرج در صورتحساب مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی ، فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت شود. لذا بر این اساس در صورتحساب های فروش انرژی این شرکت مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است . مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ از سوی سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و مبلغ ۱,۲۰۲,۴۲۵ میلیون ریال مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که تا پایان سال مالی قبل مبلغ ۳۲۷,۵۳۵ میلیون ریال آن به حساب شرکت واریز و مبلغ ۶۸۸,۳۷۹ میلیون ریال در سال جاری با مالیات عملکرد و حقوق تهاتر گردیده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳.

۱-۲-۱۶ - اسناد خزانه اسلامی

سود تحقق نیافته

اسناد خزانه اسلامی، مدد دور در قبل سئویمه مصنفین از سرگت اسیریت بکند برن برن کر
 ۰۸۷-۱۳۹۷/۰۴/۰۲ در یافتنی اسناد خزانه اسلامی با توجه به تاریخ سر رسید آن تحت سرفصل اسناد دریافتنی تجاری بلند مدت طبقه بندی و افشا گردید.

اسلامی فقه در سرفصل، سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منظور گردیده است.

۳-۱۶- سیاست های فروش اعتباری

از طریق مذاکره و بعد از آن طرح دعوی در مراجع ذیصلاح قانونی اقدام می گردد.

۴-۱۶- مدت زمان ده بافتن های تجاری که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۳۰ ۳۰ روز
۳۰ ۳۰ ۱۸۰ روز
۳۰ ۳۰ ۱۸۰ ۳۶۵

سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

سرمایه گذاری در شرکت امید تابان هور

سرمایه های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱-۱۷- دو فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سپه شعبه سمیه و با نرخ ۲۲/۵ درصد می باشد.

۱۸- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

حساب سپرده ۱۰۱-۱۴۲۹۳۰۱۶۲۴ نزد بانک سپه شعبه ملاصدرا(پشتیان)
حساب ۲۸۸۹۰-۱۳۴۹۸۰ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی
حساب جاری ۱۰۴-۱۳۲۲۱۰۴۹۹۳۰ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی
حساب ۶۳-۷۲۳۵۸۰۳۱۰۲۰ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی
حساب جاری ۷۸-۷۹۵۵۰۳۱۰۲۰ نزد بانک سپه شعبه سمیه
حساب جاری ۱۳۴-۳۹۳۵۰۳۱۰۲۰ نزد بانک سپه شعبه سمیه
حساب جاری ۲۳۲-۹۵۸۲۳۲۰۳۱۰۲۰ نزد بانک سپه شعبه سمیه

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲ میلیون ریال، شامل ۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت هر یک از آنان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
بانک سپه	۱۸,۳۳۹,۳۷۵,۰۴۲	۱۳,۷۰۰,۱۴۶,۹۰۷	۵۶,۷۴%
بانک تجارت	۱,۳۳۱	-	-
سرمایه گذاری سامان ایرانیان	۵,۳۶۴,۸۷۶,۹۶۷	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت (سهامی خاص)	۱,۳۷۰,۴۷۸,۲۱۱	-	-
گروه مالی ملت	-	۱,۰۲۹,۴۰۷,۶۸۴	۴,۲۶%
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۳۳۱	۱,۰۰۰	-
شرکت چاپ و نشر سپه	۲,۶۶۳	۲,۰۰۰	-
شرکت پترو امید آسیا	۲,۶۶۳	۲,۰۰۰	-
سایر سهامداران	۷,۱۷۰,۵۹۴,۸۷۴	۵,۳۸۶,۳۲۰,۷۴۸	۲۲,۳۱%
	۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۱۰۰%

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴,۱۴۵ میلیون ریال به ۳۲,۱۴۵ میلیون ریال (معادل ۳۳ درصد) به شرح زیر افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال	۳۲,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲

۱۹-۲- عملیات بازرگانی شرکت در چارچوب ضوابط سازمان بورس توسط سهامدار عمده بانک سپه از طریق انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان در حال انجام می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۹۴۲,۴۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱۱,۶۲۹
پرداخت شده طی سال	۶,۶۱۶
ذخیره تأمین شده طی سال	۵,۰۴۲
مانده در پایان سال	۷,۸۳۶

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال
-	
	۲۳,۳۰۱
-	۲۳,۳۰۱

تجاری:

اسناد پرداختنی

شرکت پالایه سازان فرآیند توس - خرید فیلتر ممبران - سررسید ۵ فروردین ۱۴۰۴

حسابهای پرداختنی:

۵,۳۱۹	۱۵,۶۹۰
۲,۱۴۵	۲,۱۴۵
-	۶۷۰,۹۲۳
۲,۰۰۶,۰۷۴	۱,۹۰۶,۰۷۴
۲,۸۵۶	۱۴۲
۴۳,۶۰۳	۴۳,۶۷۷
۸,۲۳۸	۸,۲۳۷
	۱۶,۳۸۴
۱۸,۲۱۰	۱۵,۴۰۷
۲,۰۸۶,۴۴۵	۲,۶۷۸,۶۷۹
۲,۰۸۶,۴۴۵	۲,۷۰۱,۹۸۰

مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین

شرکت مهندسی قدس نیرو (مشاور طرح توسعه)

شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا - بهره بردار نیروگاه

شرکت توسعه ۲ مینا - تعمیرات اساسی

پایا مواد

آریا توربین آسیا

امن آوران سلحشور

انرژی اندیشان اروند

سایر

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۷۵۹,۲۳۰	۷۵۸,۳۱۶	۲۲-۱-۳
۹۲۶,۵۴۵	۱,۰۲۶,۹۲۲	۲۲-۱-۴
۵۵۴,۹۰۷	۵۸۸,۰۰۷	۲۲-۱-۵
۱۲,۴۷۱	۱۱,۷۱۷	
۸۲۹	۱,۷۳۳	۲۲-۱-۶-۲
۹,۱۲۵	۱۵,۳۱۳	۲۲-۱-۶-۱
۱,۵۷۵	۳۸,۷۸۳	
۴,۵۴۱	۵,۲۰۶	
۲,۲۶۹,۲۲۳	۲,۴۴۵,۹۹۷	
۴,۳۵۵,۶۶۸	۵,۱۴۷,۹۷۷	

اشخاص وابسته

حسن انجام کار

سپرده بیمه قراردادهای

بیمه رازی (بیمه نیروگاه)

حق بیمه تکلیفی

مالیات حقوق و تکلیفی

سایر ذخایر

سایر

۲۲-۱-۱- مانده حساب شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا بابت سه فقره قرارداد های منعقد در خصوص خرید برق و تعمیرات

جاری، بازدیدهای دوره ای، خرید قطعات و لوازم یدکی به عنوان پیمانکار در طی سال می باشد.

۲۲-۱-۲- مانده حساب شرکت گروه مینا بابت قرارداد منعقد در خصوص ساخت واحد های بخار به عنوان پیمانکار در سنوات قبل

می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهرم (سهامی عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۲- مانده بدهی به اشخاص وابسته، بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۳۱۶	۲۵۸,۳۱۶
۹۱۴	-
۷۵۹,۲۳۰	۷۵۸,۳۱۶

بانک سپه- تامین مالی سنوات قبل
بانک تجارت- تامین مالی سنوات قبل
امید تابان هور

۴-۱-۲۲- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۷۰	۳,۰۷۰
۷۱۵,۸۳۶	۷۱۵,۸۳۶
۱۳,۶۹۴	۱۳,۶۹۴
۳۷,۸۷۴	۳۷,۸۷۴
۱۸۴	۱۸۴
۶۴,۵۴۵	۹۹,۹۳۰
۴۱,۳۵۳	۶۳,۷۱۲
۶,۸۲۰	۱۵,۰۸۲
۱۲,۲۵۰	۱۲,۲۵۰
۴,۹۹۲	۲,۴۹۶
۱۹,۹۱۳	۲۸,۱۸۳
۲,۶۷۵	۱,۴۸۷
-	۹,۰۰۰
-	۷,۴۷۵
-	۸,۳۰۹
۳,۰۳۹	۸,۳۳۸
۹۲۶,۵۴۵	۱,۰۲۶,۹۲۲

خدمات مهندسی برق مشاییر
شرکت توسعه ۲ مینا
امن آوران سلحشور
مهندسی قدس نیرو
شرکت انرژی گستر هفتواد
آریا توربین آسیا
شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا
انرژی اندیشان اروند
شرکت ماشین آلات دوار آرو توربین
ماشین سازی اندیشه شمال
توان توربین زاگرس
جهان عایق پارس
پایش صنعت امید سپاهان
تکسا نیروی کرمان
مدیران صنعت انرژی کویر
سایر

۵-۱-۲۲- مانده سپرده بیمه قراردادهای به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۱۰	۵۰۰
۴۷۳,۶۴۹	۴۷۳,۶۴۹
۱۶,۱۷۸	۱۶,۱۷۸
۱۹,۸۵۳	۱۹,۸۵۳
۵,۹۵۷	-
۲۰,۶۷۴	۳۱,۸۵۳
۹,۹۵۷	۱۷,۵۷۶
۳,۴۱۰	۱۲,۷۷۹
-	۷,۴۷۵
-	۳,۵۰۰
۳,۴۱۹	۳,۶۴۴
۵۵۴,۹۰۷	۵۸۸,۰۰۷

خدمات مهندسی برق مشاییر
شرکت توسعه ۲ مینا
امن آوران سلحشور
مهندسی قدس نیرو
بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا
توان توربین زاگرس
انرژی اندیشان اروند
تکسا نیروی کرمان
پایش صنعت امید سپاهان
سایر

۱-۲۲- وضعیت مالیات حقوق و تکلیفی، جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم و حق بیمه های تکلیفی شرکت بشرح زیر است:

۱-۲۲-۱-۶- مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۴۰۱ در سال جاری قطعی و تسویه لجز جریمه مالیات حقوق به مبلغ ۲,۷۳۶ میلیون ریال شده است. بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال مالی ۱۴۰۲ به ترتیب بابت اصل مبلغ ۹,۲۲۹ میلیون ریال و ۶۰۹ میلیون ریال و جرائم به ترتیب به مبلغ ۵,۴۳۱ میلیون ریال و ۷۰۵ میلیون ریال در فروردین ۱۴۰۴ مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱۱۰,۶۵۸ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور و درخصوص جرائم، درخواست بخشودگی صادر شده است.

۲-۲۲-۱-۶-۲- از بدو تأسیس تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ دفاتر شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی و حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است مانده حق بیمه تکلیفی بابت حق بیمه اسفند ۱۴۰۳ می باشد.

۳-۲۲-۱-۶-۳- جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. از بابت سال ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۵,۸۷۳ میلیون ریال در فروردین ۱۴۰۴ مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲-۲۲ پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۹,۹۶۶	۳۹۹,۹۶۶
۳۹۹,۹۶۶	۳۹۹,۹۶۶

شرکت مادر تخصصی برق حرارتی - اوراق گواهی ظرفیت ۲۲-۲-۱

۱-۲۲-۲- مبلغ مذکور در سال ۱۴۰۱ بابت بای فروش میزان ۷,۴۴۵,۰۰۰ وات اوراق گواهی ظرفیت در بازار سرمایه در سال ۱۴۰۱ می باشد که مطابق با نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ در مقاطع گزاشگری همواره ارزش این اوراق باید متناسب با تغییرات قیمت آنها در بازار بورس انرژی در دفاتر متعهد آن به روز رسانی نشده و تغییرات ایجاد شده به عنوان هزینه (درآمد) دوره و یا در صورت سرمایه گذاری وجوه دریافتی در امر ساخت منظور نشود. با توجه به تعهد شرکت به جبران و استرداد گواهی مذکور در صورت کاهش ظرفیت و یا در زمان بازگشت نیروگاه که به موجب دستور العمل نحوه تدارک و خرید گواهی ظرفیت مصوب ۲۸ آذر ۱۳۹۵ وزارت نیرو و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی صدور انتشار و خرید گواهی ظرفیت مبلغ مذکور به عنوان بدهی بلند مدت شناسایی گردیده است، لکن به استناد نامه شماره ۱۴۰۲/۲۱۰۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ کمیته فنی حسابرسی نظر به عدم امکان برآورد ارزش بازار اوراق گواهی محاسبه ارزش فعلی بدهی بلندمدت یاد شده در هر دوره گزارشگری امکان پذیر نیست لذا موضوع بروز آوری مندرج مورد نداشته و کن لم یکن است لذا جهت وحدت رویه مبلغ محاسبه شده در سال ۱۴۰۱ برگشت گردید.

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میانگین در ابتدای سال	۱,۹۴۳,۷۶۲	۱,۵۴۹,۳۰۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹۳۳,۷۰۷	۸۱۱,۱۰۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۶۹,۸۹۴	-
پرداخت نقدی	(۲۵,۹۰۱)	-
تسویه از محل مطالبات مدیریت شبکه برق ایران	(۶۲۳,۹۷۷)	(۴۱۶,۶۴۰)
تسویه از محل مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	(۶۷۴,۷۸۶)	-
	۱,۶۲۳,۱۹۹	۱,۹۴۳,۷۶۲

۲۳-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سالیاری از مطالبات مواد ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره ۲ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم در ارتباط با مالیات سود سپرده بانکی، سود سهام در یافتی و مالیاتهای شرکتی بزرسی استفاده نموده است.

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال مالی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) ابرازی	۲,۴۱۱,۱۴۴	۲,۴۱۴,۸۲۲
درآمد مشمول مالیات	۲,۴۱۱,۱۴۴	۲,۴۱۴,۸۲۲
ایزازی	۴۲۱,۹۵۰	۴۲۱,۹۵۰
تشخیصی	۶۰۶,۷۱۰	۶۰۶,۷۱۰
قطعی	۶۰۶,۷۱۰	۶۰۶,۷۱۰
پرداختنی	۵۵۵,۱۸۲	۵۵۵,۱۸۲
میانگین پرداختنی	۵۵۵,۱۸۲	۵۵۵,۱۸۲
مالیات پرداختنی	۵۱,۵۲۸	۵۱,۵۲۸
قطعی	۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
قطعی	۴۶۱,۱۳۱	۴۶۱,۱۳۱
در مرحله رسیدگی	۸۱۱,۱۰۲	۸۱۱,۱۰۲
رسیدگی نشده	۹۳۳,۷۰۷	-
	۱,۶۲۳,۱۹۹	۱,۹۴۳,۷۶۲

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۹ در سنوات قبل به مبلغ ۶۰۶,۷۱۰ میلیون ریال اصل و ۱۳۰,۱۳۰ میلیون ریال جرأت محاسبه شده متعلقه تا تاریخ صدور ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ به شرکت ابلاغ شده که در سال گذشته کسری ذخیره مربوط به اصل مالیات در حسابها منظور و در سال قبل مبلغ ۱۳۸,۵۴۱ میلیون ریال از اصل مالیات نقداً پرداخت و نیز مبلغ ۳۱۶,۶۴۱ میلیون ریال آن طبق تصویب نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ هیأت وزیران، با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق تهران شده است. ضمناً نسبت به جرأت برگ قطعی درخواست بخشودگی جددرد شده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هنوز مورد تأیید قرار نگرفته است.

۲۳-۲-۳- برگ قطعی عملکرد سال ۱۴۰۰ در سال قبل جمعاً به مبلغ ۸۶۶,۱۷۵ میلیون ریال (شامل ۲۴۲,۱۹۸ میلیون ریال جرأت محاسبه شده متعلقه تا تاریخ صدور ۱۴۰۲/۰۹/۲۷) به شرکت ابلاغ و اقدامات انجام شده جهت تهاجر با مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق منتج به صدور تصویب نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ هیأت وزیران شده که در سال ۱۴۰۳ تهاجر مزبور در حسابهای قیما بین اعمال شد و ضمناً نسبت به جرأت برگ قطعی درخواست بخشودگی جددرد شده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هنوز مورد تأیید قرار نگرفته است.

۲۳-۲-۴- برگ قطعی عملکرد سال ۱۴۰۱ در سال جاری به مبلغ ۴۸۶,۰۲۱ میلیون ریال اصل و ۶۴۷ میلیون ریال جرأت محاسبه شده متعلقه که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ به شرکت ابلاغ شده که در سال جاری کسری ذخیره مربوط به اصل مالیات در حسابها منظور و مبلغ ۲۵۹,۰۱۱ میلیون ریال از اصل مالیات نقداً پرداخت و نیز مبلغ ۴۱۶,۱۲۰ میلیون ریال آن، با مطالبات از مالیات ارزش افزوده تهاجر شده است.

۲۳-۲-۵- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۲ در سال جاری به مبلغ ۸۱۱,۱۸۴ میلیون ریال اصل و ۴۰,۹۴۵ میلیون ریال جرأت محاسبه شده متعلقه که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده است. همچنین در سال جاری نسبت به مابه تفاوت برگ تشخیص مبلغ ۴۱۰,۲۷۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور و مبلغ ۲۱۴,۱۶۶ میلیون ریال با مطالبات مالیات ارزش افزوده تهاجر شده است.

۲۳-۲-۶- ذخیره عملکرد سالیاری براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با نرخ موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و با اعمال بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مزبور محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۳-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۲۴,۲۱۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره شامل جرأت توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

مالیات پرداختنی و تشخیصی قطعی شامل جرأت	مالیات پرداختنی	مازاد مورد مطالبه
۱,۵۷۷,۶۷۸	۲,۰۰۱,۸۸۹	۲۲۴,۲۱۱

۲۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حسابداری قبل از مالیات	۶,۵۲۱,۸۲۴	۳,۸۲۸,۵۰۵
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد	(۱,۴۷۲,۱۸۰)	(۳۳۳,۶۰۷)
سود سهام و سپرده های بانکی	۵,۰۴۹,۷۵۴	۳,۴۹۴,۸۹۸
درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱,۱۶۲,۳۳۹	۹۰۱,۲۲۴
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصدی	-	-
اثر بخشودگی های مالیاتی:	-	-
بخشودگی مالیاتی شرکتی بزرسی (ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم)	(۱۲۶,۳۴۲)	(۹۰,۳۲۲)
بند (د) تبصره یک قانون بودجه ۱۴۰۴	(۲۵۲,۳۸۸)	-
اثر هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی	۵۰,۰۰۰	-
	۹۳۳,۷۰۷	۸۱۱,۱۰۲

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۴,۴۵۴	۱,۱۱۹,۸۱۵	سنوات قبل ۱۴۰۱
۱۵۰,۷۳۱	۹۸۹	سال ۱۴۰۱
-	۴۷۸	سال ۱۴۰۲
۱,۸۵۵,۱۸۵	۱,۱۲۱,۲۸۲	

۱- ۲۴- سود نقدی برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به ازای هر سهم مبلغ ۱۱ ریال و ۳۰ ریال تصویب شده است و مانده پرداختنی سنوات قبل تنها متعلق به سهامدار عمده می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۷,۴۰۳	۵,۵۶۳,۸۵۴	سود خالص
		تعدیلات:
۸۱۱,۱۰۲	۹۵۸,۰۸۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۱۳	(۳,۷۹۳)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۴۵۵,۳۵۴	۲,۵۸۳,۷۳۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۰۶)	(۴,۳۸۸)	سود سهام
(۳۳۲,۹۰۱)	(۹۹۹,۵۹۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۰۶۵,۲۶۵	۸,۰۹۷,۸۹۰	
(۱,۲۷۰,۶۰۱)	(۳,۲۴۹,۱۱۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۰۱,۵۸۷)	(۲۰۰,۲۰۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۷۰۳)	(۵۴,۷۱۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۳,۰۲۵	۷۹۲,۳۰۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۷۲,۵۳۵)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴,۳۵۸,۸۶۴	۵,۳۸۶,۱۷۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ معادل ۲۰،۱ درصد می باشد.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸,۵۶۶,۲۱۰	۸,۲۵۴,۷۳۹	جمع بدهی
(۷۴۷,۶۱۳)	(۴۰۱,۷۰۲)	موجودی نقد
۷,۸۱۸,۵۹۷	۷,۸۵۳,۰۳۷	خالص بدهی
۳۴,۲۱۵,۴۱۹	۳۹,۰۵۴,۹۱۴	حقوق مالکانه
۲۲,۹	۲۰,۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۶-۳- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در راستای تولید انرژی برق و عرضه از طریق شبکه و همچنین فروش محصول از طریق بورس انرژی حداقل ریسک های ناشی از فروش بازار متوجه شرکت می باشد.

۲۶-۳-۱- ریسک کاهش قیمت محصولات و یا تغییرات مقرراتی

در خصوص ریسک کاهش قیمت محصولات و یا تغییر مقررات دولتی، گفتنی است که قوانین مربوطه در این خصوص از طرق وزارت نیرو و هیات تنظیم بازار برق ایران مشخص میشود و این در حالیکه که نماد تنظیم کننده مقررات بازار برق و همچنین خریدار عمده برق تولیدی نیروگاه های کشور، عملاً یک مجموعه و نهاد محسوب می شوند که این موضوع به شدت ریسک کاهش قیمت محصولات خریداری شده را افزایش میدهد لذا این شرکت با عضویت در سندیکای تولید برق کشور به عنوان شخصیت حقوقی رسمی، مدافع حقوق تولید کنندگان برق بوده و پیگیری تشکیل رگولاتوری مستقل زیر نظر شورای اقتصاد را بصورت جدی در دستور کار خود دارد.

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی شرکت در شرایط حاضر منحصرأ اشخاص حقوقی دولتی معتبر بوده و فروش انرژی به آنان بر اساس قراردادهای می باشد که در آن کلیه موضوعات در جهت کاهش ریسک های مرتبط از جمله ریسک اعتباری در نظر گرفته شده است:

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۶,۲۵۲,۴۴۹	۶,۲۵۲,۴۴۹	-

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

به دلیل اینکه عمده معاملات شرکت با شرکت مدیریت شبکه برق ایران و یا از طریق بورس انرژی می باشد و با توجه به ماهیت خریداران انرژی، شرکت فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۲,۷۰۱,۹۸۰	-	۲,۷۰۱,۹۸۰
سایر پرداختنی ها	۷۷۱,۷۶۶	۱,۶۷۴,۲۳۱	۲,۴۴۵,۹۹۷
سود سهام پرداختنی	۱,۱۲۱,۲۸۲	-	۱,۱۲۱,۲۸۲
مالیات پرداختنی	۶۸۹,۴۹۲	۸۸۸,۱۸۶	۱,۵۷۷,۶۷۸
جمع	۵,۲۸۴,۵۲۰	۲,۵۶۲,۴۱۷	۷,۸۴۶,۹۳۷

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۸	خرید خدمات
سایر اشخاص وابسته	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان سپه	سایر	—	۳۱,۵۱۰
جمع				۳۱,۵۱۰

۲۷-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۲۷-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۳۱		شرح
تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	
۲۰۱۰/۲۰/۲۰	-	۱۶۰۴/۰۷/۹	-	۱۱۰۴/۰۷/۹	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	مدیران اصلی واحد تجاری
۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت انرژی تابان هور
-	۱,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۲۱,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۵۶۴,۱۸۹	-	۲۵۸,۳۱۶	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مالی ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۲۵۹۶,۹۱۰	۱,۱۲۴	۱,۵۸۶,۳۱۶	-	۱,۱۰۴,۰۷۹	(۷۵۸,۳۱۶)	-	-	جمع

۲۸ - تعهدات، پدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قرار دادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر مبلغ ۶۱۳,۵۶۹ میلیون ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۱) می باشد.

۲۸-۲ شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۹ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۹-۱ از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۰ - سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱ پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۷۸,۶۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۱۸ ریال برای هر سهم) است.