

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(۱) تا (۳۱)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

فکس: 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

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های 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 حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر 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 تهاثر مانده بدهی مالیات پرداختنی با مطالبات از مدیریت شبکه برق ایران در یادداشت‌های توضیحی ۱-۳، ۱۶-۱، ۶-۱، ۲۲-۱، ۷-۱، ۲۲-۲ و ۲۳-۲ منعکس می‌باشد. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ 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 ۱-۱۶ با مانده‌ای به مبلغ ۲,۶۷۲ 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 ۲-۲ 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 آثار هزینه تأمین مالی ناشی از انتشار اوراق مذکور در حسابها شناسایی نشده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۸- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۵ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی با 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 گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰- 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

۱۱- 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 اظهارنظر 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، درمورد 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

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

۱۲-۱- عدم پرداخت بخشی از سود سهام سنوات قبل در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (یادداشت توضیحی ۲۴).

۱۲-۲- تعیین حدود اختیارات مدیرعامل در رعایت مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و متعاقباً ثبت آن در اداره ثبت شرکتها.

۱۲-۳- مفاد ماده ۴ اساسنامه در خصوص عدم ثبت مراتب مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۱ برای تغییر آدرس رسمی شرکت در مرجع ثبت شرکتها.

۱۲-۴- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت حقوق یکسان سهامداران با توجه به مانده بدهی به ایشان (یادداشت توضیحی ۲-۲۸)

۱۲-۵- اقدامات و پیگیریهای شرکت در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۵) و (۱۲-۱) این گزارش به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۴- 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

۱۵- 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 تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره.
۱-۲	ماده ۱۰	تأخیر در ارسال صورتجلسات مجامع 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.
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.

۱۶- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه 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 به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۱۷- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع می‌رساند، مبلغ مصوب مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل برای مسئولیت‌های اجتماعی بالغ بر ۲۰ میلیارد ریال بوده و هزینه‌های انجام شده به شرح گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره جمعاً بالغ بر ۳۰ میلیارد ریال کمک پرداختی به باشگاه فوتبال فجر شهید سپاسی شیراز بوده است.

۱۸- صورتهای مالی و تأییدیه مدیران با امضای ۴ عضو هیأت مدیره و گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت با امضای ۳ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره به این مؤسسه ارائه شده است.

۱۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۹ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسابقاران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

سجاد دل پاک
(۹۸۲۶۵۰)



Handwritten signatures of the two members of the audit firm.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

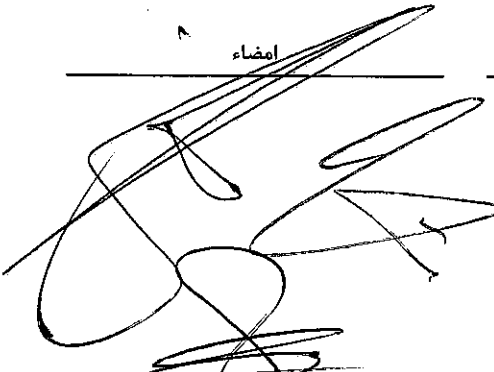
به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۹

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	جمال بحری ثالث	شرکت پترو امید آسیا
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	حسین آقا محمدی	بانک تجارت
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی نواصر زاده	شرکت چاپ و نشر سپه
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علی اسماعیل زاده	بانک سپه
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	بابک کاشانی زاده	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

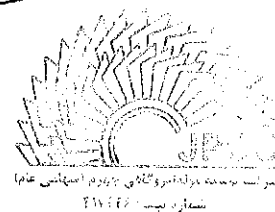
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۷,۱۳۰,۲۳۳	۸,۷۵۱,۷۷۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۹۶۵,۴۶۶)	(۵,۰۹۶,۵۷۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۶۴,۷۶۷	۳,۶۵۵,۲۰۳	سود ناخالص
(۲۰۷,۰۹۷)	(۱۸۵,۴۸۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۳۸۰	۷۱,۰۸۵	۸ سایر درآمدها
۲,۹۶۸,۰۵۰	۳,۵۴۰,۸۰۸	سود عملیاتی
۷,۸۲۸	۳۹۷,۶۹۷	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲,۹۷۵,۸۷۸	۳,۹۳۸,۵۰۵	سودقبل از مالیات
(۵۳۹,۸۳۷)	(۸۱۱,۱۰۲)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۴۳۶,۰۴۱	۳,۱۲۷,۴۰۳	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۱۰۱	۱۱۴	عملیاتی ریال
-	۱۶	غیر عملیاتی ریال
۱۰۱	۱۳۰	۱۰ سود پایه هر سهم ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

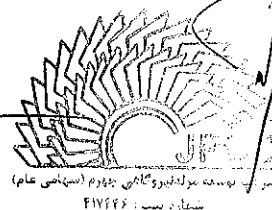
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۲۹,۵۰۰,۰۵۹	۲۹,۷۸۱,۱۹۰	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۴۵,۲۹۸	۵۶۴,۵۷۹	۱۲ دارایی های نامشهود
-	۹۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۳۸,۰۰۰	۳,۴۴۰,۷۴۱	۱۶-۲ دریافتی های بلند مدت
۳۰,۸۸۳,۳۵۷	۳۴,۶۸۶,۵۱۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۷,۱۵۰	۲۱,۸۵۳	۱۴ پیش پرداخت ها
۴۰۹,۶۹۳	۸۱۱,۲۸۰	۱۵ موجودی مواد و کالا
۶,۸۹۵,۰۸۵	۵,۱۹۰,۷۸۹	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳,۵۸۴	۱,۳۲۳,۵۸۴	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۵,۷۶۱	۷۴۷,۶۱۳	۱۸ موجودی نقد
۷,۵۵۱,۲۷۳	۸,۰۹۵,۱۱۹	جمع دارایی های جاری
۳۸,۴۳۴,۶۳۰	۴۲,۷۸۱,۶۲۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۱۹ سرمایه
۵۰۷,۸۹۷	۶۶۴,۲۶۷	۲۰ اندوخته قانونی
۶,۷۰۰,۳۸۵	۹,۴۰۵,۸۲۰	سود انباشته
۳۱,۳۵۳,۶۱۴	۳۴,۲۱۵,۴۱۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۴۶,۴۸۲	۳۹۹,۹۶۶	۲۲-۲ پرداختی های بلند مدت
۶,۶۱۶	۱۱,۶۲۹	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۳,۰۹۸	۴۱۱,۵۹۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۰۹۳,۷۸۸	۴,۳۵۵,۶۶۸	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۵۴۹,۳۰۰	۱,۹۴۳,۷۶۲	۲۳ مالیات پرداختی
۱,۹۱۲,۲۹۵	۱,۸۵۵,۱۸۵	۲۴ سود سهام پرداختی
۷۲,۵۳۵	-	۲۵ پیش دریافت ها
۶,۶۲۷,۹۱۸	۸,۱۵۴,۶۱۵	جمع بدهی های جاری
۷,۰۸۱,۰۱۶	۸,۵۶۶,۲۱۰	جمع بدهی ها
۳۸,۴۳۴,۶۳۰	۴۲,۷۸۱,۶۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شماره ثبت : ۴۱۴۴۴

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۳۸۶,۰۹۵	۶,۳۹۰,۲۰۹	۳۰,۹۲۱,۶۳۶
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی	-	-	۲,۴۳۶,۰۴۱	۲,۴۳۶,۰۴۱
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۰۰۴,۰۶۳)	(۲,۰۰۴,۰۶۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۲۱,۸۰۲	(۱۲۱,۸۰۲)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۵۰۷,۸۹۷	۶,۷۰۰,۳۸۵	۳۱,۳۵۳,۶۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	۳,۱۲۷,۴۰۳	۳,۱۲۷,۴۰۳
سود سهام مصوب	-	-	(۲۶۵,۵۹۸)	(۲۶۵,۵۹۸)
اندوخته قانونی	-	۱۵۶,۳۷۰	(۱۵۶,۳۷۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۶۶۴,۲۶۷	۹,۴۰۵,۸۲۰	۳۴,۲۱۵,۴۱۹

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

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

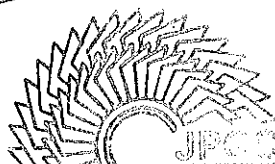
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۴,۳۵۸,۸۶۴	۲,۵۸۹,۷۹۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۳۵۸,۸۶۴	۲,۵۸۹,۷۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۴۹۳,۴۲۶)	(۲,۴۶۹,۶۴۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۹۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۱۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	۸۳۶
دریافت های نقدی حاصل از سود اوراق سایر سرمایه گذاری ها	۱۸۹,۱۲۲	۶,۹۷۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۵۰۴,۳۰۴)	(۲,۴۶۶,۰۵۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۵۴,۵۶۰	۱۲۳,۷۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق گواهی ظرفیت	-	۳۹۹,۹۶۶
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۲۲,۷۰۸)	(۴۲۵,۵۹۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۲۲,۷۰۸)	(۲۵,۶۳۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۳۱,۸۵۲	۹۸,۱۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۵,۷۶۱	۱۱۷,۶۵۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۴۷,۶۱۳	۲۱۵,۷۶۱

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۰۲۲۰۶۸۹۸۴۱ 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 ۲ 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 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۶	۱۲
۱۶	۱۴

کارکنان قراردادی

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 ۱/۱۰/۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود یکبارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورتهای مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی 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 میشود:

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 میباشد.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- 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:

ماده ها و معادلات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	نرخ ستا	در کمتر بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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	۲۵.۲۵ سال	مستقیم
حصار کشی و محوطه سازی	۱۰ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه	۲۰ تا ۱۵ سال	مستقیم
دارایی های اورهال	۵ سال	مستقیم
مخازن سوخت	۲۰ سال	مستقیم
تلیسات الکتریکی و مکانیکی و تجهیزات کمکی بخش گاز	۱۵ سال	مستقیم
تجهیزات خدمات و پشتیبانی	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	نزولی
سایر دارایی ها شامل اثاثه و تجهیزات اداری و کامپیوتر	۶ و ۳ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ سال	مستقیم

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴-۲- 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

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- 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 فرونی 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 گونه‌ای 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، پدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد، وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحدمولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که پیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر 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

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- اوراق گواهی ظرفیت

گواهی ظرفیت سندی است قابل مبادله که با مجوز وزارت نیرو مبتنی 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 تأییدیه 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 تأییدیه 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 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 بکار 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 پانک در دفاتر متعدد 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 جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه غیر جاری

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.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

پادداشت	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۵-۱	۲,۲۴۰,۸۹۱	۴۰۴,۴۶۸	۷,۵۳۳,۸۲۹	۱,۱۷۷,۰۳۶
۵-۱	۱,۸۳۰,۱۶۵	۳,۲۵۳,۳۲۵	۷,۲۹۲,۰۰۵	۵,۳۴۲,۵۳۶
۵-۲	۵,۹۵۰,۹۸۲	۴,۹۴۵,۹۴۲	۶۷۱,۲۵۲	۳۸۲,۶۷۳
۵-۳	۲۵۸,۴۱۸	۱۴۸,۰۳۳	۳۲۴,۷۰۷	۲۲۷,۹۸۸
	۸,۰۳۹,۵۶۵	۸,۷۵۱,۷۷۸	۸,۲۸۷,۹۶۴	۷,۱۳۰,۳۳۲

فروش خالص:

آمادگی

فروش انرژی به مدیریت شبکه برق ایران

فروش انرژی قراردادهای دو جانبه

فروش در بورس انرژی

مجموع درآمد آمادگی و انرژی

۵-۱- بر اساس مصوبه قبلی وزیر محترم نیرو (به شماره ۱۰۰/۲۰/۱۳۸۴۷/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳) نرخ های فروش در بازار رقابتی برق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به ازای هر کیلووات ساعت آمادگی ۱۸۵ ریال و سقف نرخ فروش هر کیلووات ساعت انرژی ۶۰۰ ریال تعیین شده بود. بر اساس اطلاعیه شماره ۱۵۷۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ بازار برق ایران تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ نرخ فروش هر کیلووات ساعت آمادگی طبق سال مالی قبل ۱۸۵ ریال باقیمانده و سقف نرخ فروش هر کیلووات ساعت انرژی به ۶۴۲ ریال محاسبه و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ بر اساس اطلاعیه شماره ۱۴۰۱/۳۷۰۰۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ وزیر محترم نیرو، نرخ سقف فروش هر کیلووات ساعت انرژی به ۸۰۳ ریال محاسبه و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ بر اساس اطلاعیه ۱۴۰۲/۳۹۷۸۲/۲۰/۱۰۰ نرخ فروش هر کیلووات ساعت انرژی به ۱۰۶۰ ریال افزایش یافته است. در این خصوص موارد زیر قابل ذکر می باشد:

۵-۱-۱- مصوبه موضوع اطلاعیه شماره ۱۴۰۱/۳۷۰۰۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ در بازار برق ایران اجرایی می باشد. لازم به ذکر است اختلاف آمادگی تحویلی به مدیریت شبکه برق ایران در سال ۱۴۰۲ به دلیل محاسبه آمادگی در دل قرارداد های برق دو جانبه و بورس انرژی می باشد.

۵-۱-۲- بر اساس مقررات جاری بازار رقابتی برق، نرخ فروش انرژی به ازای هر کیلووات ساعت، کمتر یا حداکثر برابر با سقف نرخ تعیین شده (۸۰۳ ریال به ازای هر کیلووات ساعت) خواهد بود.

۵-۱-۳- نرخ سوخت نیروگاهی در سال ۱۴۰۲ از ۲۵۰ ریال به ۲۵۰ ریال به ازاء هر واحد گاز و گازئیل افزایش یافته است.

۵-۱-۴- بر اساس تبصره یک بند ۱-۱ مصوبه فوق، به منظور بهبود راندمان نیروگاهها و کاهش مصارف غیر ضروری سوخت، برای نیروگاههای با بازده بیشتر کمتر از "متوسط بازده مولدهای متصل به شبکه سراسری و فعال در بازار" اثرات مالی کارائی تاکارایی 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 آرایه 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.

۵-۱-۵- شرکت در دوره مالی مورد گزارش 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.

۵-۲-۱- فروش دو جانبه به شرح جدول زیر می باشد:

	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۵-۲-۱-۱	۵,۸۰۲,۱۲۴	۴,۸۳۶,۲۷۵	۲۹۳,۶۶۴	۱۶۸,۸۵۶
	۱۴۸,۸۵۸	۱۰۹,۶۶۷	۲۶۸,۹۰۸	۱۵۷,۳۱۱
			۶۶,۹۲۰	۳۴,۷۹۱
			۴۱,۷۶۰	۲۱,۷۱۵
	۵,۹۵۰,۹۸۲	۴,۹۴۵,۹۴۲	۶۷۱,۲۵۲	۳۸۲,۶۷۳

شرکت نواوران آرمان پویا
شرکت تجارت انرژی فردا
توسعه و تجارت برق انرژی پایش بزد
نابین انرژی صنعت فاخته

۵-۲-۱-۱- قرارداد شرکت نواوران 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 تاریخ تهیه گزارش محقق گردیده است.

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

درآمد عملیاتی	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص	درآمد سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به درآمد عملیاتی
۳,۶۵۷,۸۰۳	۲,۱۴۰,۵۶۲	۱,۵۱۷,۲۴۲	۴۱%	۵۱%
۴,۹۴۵,۹۴۲	۲,۸۵۴,۰۸۲	۲,۰۹۱,۸۶۰	۴۲%	۳%
۱۴۸,۰۳۳	۱۰۱,۹۳۲	۴۶,۱۰۲	۳۱%	۰
۸,۷۵۱,۷۷۸	۵,۰۹۶,۵۷۵	۳,۶۵۵,۲۰۳	۴۳%	۵۰%

فروش خالص:

بازار - مدیریت شبکه برق ایران

فروش برق قراردادهای دو جانبه

بورس انرژی

۵-۳- نرخ فروش برق در بورس کالا و انرژی در چهار مقطع زمانی (باریاب، 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.

۵-۱-۱- جدول محاسبه مبلغ آمادگی فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران:

نرخ فروش آمادگی - سهم مدیریت شبکه برق ایران (آمادگی)	درصد آمادگی محقق شده	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	کارکرد روزانه (ساعت)	کارکرد سالانه (روز)	ظرفیت عملی (مگاوات)	ظرفیت اسمی (مگاوات)
۱۸۰	۹۵	۸,۱۸۴,۶۴۵	۲۴	۳۶۵	۹,۴۸۷,۰۷۸	۱۲,۶۴۹,۴۳۷

اختلاف سهم فروش مدیریت شبکه برق ایران با ظرفیت عملی، در قالب فروش به صورت قرارداد های دوجانبه و بورس انرژی می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
یادداشت های توفیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱ خدمات بهره برداری	۱,۰۵۵,۵۷۷	۱,۰۰۰,۹۶۹
۶-۲ مواد مستقیم مصرفی (سوخت)	۱,۲۴۸,۴۵۹	۵۴۱,۳۷۹
تعمیرات و نگهداری تاسیسات و بازسازی سربار ساخت:	۹۲,۴۲۸	۹۲,۰۴۵
مواد غیر مستقیم	۳۴,۲۷۲	۶۷,۸۳۱
دستمزد غیرمستقیم (خدمات حراست و نگهبانی)	۱۴۹,۶۳۲	۱۰۶,۱۶۹
۶-۳ استهلاک	۲,۴۵۳,۹۷۵	۲,۰۸۶,۷۶۲
بیمه نیروگاه	۲۸,۶۴۱	۳۸,۰۹۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۳,۵۹۱	۳۲,۲۱۵
	۵,۰۹۶,۵۷۵	۳,۹۶۵,۴۶۶

۱- افزایش مبلغ خدمات بهره برداری عمدتاً بابت افزایش اعلام وزارت کار به همراه تعدیلات سنوات قبل می باشد
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 دوره مالی مورد گزارش بابت اعلام هزینه سوخت مصرفی طبق اعلامیه شماره ۵۲۷۲/۳۲۰۰ وزارت نیرو با قیمت ۷۵۰ 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	۱۳۱,۴۵۳,۷۸۱	۴۵,۰۰۰	۹۴,۹۶۲
اردیبهشت	۱۵۳,۱۵۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۱۱۴,۹۵۰
خرداد	۱۸۵,۷۶۹,۰۰۰	-	۷۸,۶۸۶
تیر	۱۷۸,۸۹۰,۹۶۹	-	۱۳۴,۰۹۳
مرداد	۱۷۰,۹۲۶,۰۰۰	-	۱۲۷,۷۷۸
شهریور	۱۵۹,۸۱۷,۰۰۰	۲۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۷۷
مهر	۱۴۳,۹۲۵,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۷۳
آبان	۱۴۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۲,۰۵۰	۱۱۶,۸۳۲
آذر	۹۸,۸۳۱,۰۰۰	۳۲,۹۱۷,۳۶۱	۱۰۴,۰۲۳
دی	۱۳۸,۵۲۳,۰۰۰	۱۶,۵۱۳,۴۳۴	۱۱۹,۸۰۵
بهمن	۱۵۰,۶۷۸,۹۹۹	۱۰,۸۲۰,۸۸۶	۱۱۵,۲۱۱
اسفند	۱۳۷,۴۰۶,۰۰۰	۲۵,۹۱۴,۳۲۰	۱۱۶,۸۹۸
جمع	۱,۷۸۱,۴۰۵,۷۴۹	۱۳۲,۹۹۸,۰۵۱	۱,۲۴۸,۴۵۹

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 ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
شن واحد های گازی	مگاوات ساعت	۸,۴۳۲,۹۵۸	۶,۳۲۴,۷۱۹	۵,۴۵۶,۴۳۰	۵,۵۲۵,۳۰۹
سه واحد های بخار	مگاوات ساعت	۴,۳۱۶,۴۷۹	۳,۱۶۲,۳۵۹	۲,۷۲۸,۲۱۵	۲,۷۶۲,۶۵۴

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.

۲-۲-۶- در اجرای دستورالعمل نحوه تدارک و خرید و فروش گواهی ظرفیت و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی آن، با توجه به تائید ظرفیت مطمئن واحدهای بخار نیروگاه سیکل ترکیبی جهرم به میزان ۳۵۰ مگاوات توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و با طی فرآیند های قانونی پیش بینی شده، نهایتاً ۳۵۰ میلیون اوراق گواهی ظرفیت نقدی در بورس انرژی ایران (نماد گواهی ظرفیت) به شرکت تعلق گرفته که تا تاریخ تایید صورت های مالی، معادل ۷ مگاوات شامل ۷,۴۴۵,۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت نقدی به فروش رسیده است.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۴۷۱	۱۱۴,۹۸۷	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۵,۶۲۶	۷۰,۴۹۳	۷-۲ هزینه های اداری و عمومی
۲۰۷,۰۹۷	۱۸۵,۴۸۰	

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۴۶۹	۴۶,۳۲۰	۷-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۰۶۵	۱۱,۴۰۱	بیمه سهم کارفرما
۲,۰۵۰	۲,۲۴۶	عیدی و پاداش
۱۶,۰۱۵	۶,۰۳۰	مزایای پایان خدمت
۸,۳۴۰	۹,۸۹۲	هزینه کارکنان (حق جذب)
۱۰,۳۵۰	۱۵,۰۸۰	بهره وری
۳۱,۱۸۲	۲۴,۰۱۸	۷-۱-۲ سایر
۱۱۱,۴۷۱	۱۱۴,۹۸۷	

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

۷-۱-۲- سایر شامل هزینه رفاهیات کارکنان، بیمه تکمیلی و ... کارکنان می باشد.

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷-۲-۱ هزینه مسئولیت های اجتماعی
۴,۳۹۰	۶,۰۶۲	هزینه حق المشاوره و حق حضور کمیته ها
۷,۳۰۸	۹,۰۰۸	هزینه اجاره محل دفتر مرکزی
۱,۳۲۶	۱,۱۱۷	هزینه های پذیرش بورس و ثبتی
۱,۹۶۲	۳,۳۲۱	حق حضور هیئت مدیره
۴,۰۰۰	۵,۶۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۹۶۷	۱,۹۷۸	آبدارخانه و پذیرائی
۸۶۱	۱,۲۳۳	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۵۲۷	۱,۶۳۶	هزینه نگهداری وسایل نقلیه و تجهیزات کامپیوتر
۷۳۴	۳۷۹	آب و برق و تلفن و اینترنت و شارژ
۹۶۸	۷۸۱	چاپ و نوشت افزار و لوازم مصرفی و آگهی
۱,۳۷۲	۴,۲۰۰	هزینه های حسابرسی
۴۶,۵۱۶	.	هزینه ذخیره اوراق گواهی ظرفیت
۲,۵۱۸	۱,۳۷۹	استهلاک اثاثه و منصوبات اداری و وسایل نقلیه دفتر مرکزی
۱,۱۷۷	۳,۷۹۹	سایر
۹۵,۶۲۶	۷۰,۴۹۳	

۷-۲-۱- هزینه مسئولیت اجتماعی با تصویب هیئت مدیره به باشگاه فوتبال فجر سپاسی شیراز به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال پرداخت گردیده است.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تسعیر ارز ناشی از فروش صادراتی برق	۸-۱	-
فروش ضایعات	۸-۲	۷۱,۰۸۵
	۷۱,۰۸۵	۱۰,۳۸۰

۸-۱- به موجب نامه های شماره ۱۴۰۱/۲۶/۵۶۱ و ۱۴۰۱/۲۶/۷۸۷ از فروش برق شرکت به شبکه سراسری به کشور پاکستان صادر گردیده و درآمد فوق بابت تخصیص ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ دلار از سوی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی از محل مطالبات فروش برق مذکور به شبکه سراسری می باشد. لذا با توجه به توافقات به عمل آمده نرخ تسعیر ارز در سامانه سنا استفاده گردیده است.

۸-۲- طبق مصوبه هیئت مدیره به شماره ۱۴۰۲/۱۱۵، اعضاء 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 برگزاری مزایده عام پس از کارشناسی رسمی دادگستری را مصوب نمودند.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی	۱۳۴,۵۶۵	-
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۹-۱	۱۹۸,۳۳۶
سود سهام دریافتی	۷۰۶	۸۳۶
سایر	۹-۲	۶۴,۰۹۰
	۳۹۷,۶۹۷	۷,۸۲۸

۹-۱- این مبلغ مربوط به سود سپرده بانکی مربوط به یک حساب کوتاه مدت با نرخ ۲۲/۵٪ و یک حساب سپرده بلند مدت با نرخ ۲۶٪ می باشد.

۹-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۱۷,۵۷۴ 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 ریال مربوط به برگشت ذخیره اوراق گواهی ظرفیت می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰ مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۸,۰۵۰	۳,۵۴۰,۸۰۸	سود عملیاتی
(۵۳۸,۷۵۳)	(۷۹۶,۶۸۲)	اثر مالیاتی
۲,۴۲۹,۲۹۷	۲,۷۴۴,۱۲۶	
۷,۸۲۸	۳۹۷,۶۹۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱,۰۸۴)	(۱۴,۴۲۰)	اثر مالیاتی
۶,۷۴۴	۳۸۳,۲۷۷	
۲,۹۷۵,۸۷۸	۳,۹۳۸,۵۰۵	سود قبل از مالیات
(۵۳۹,۸۳۷)	(۸۱۱,۱۰۲)	اثر مالیاتی
۲,۴۳۶,۰۴۱	۳,۱۲۷,۴۰۳	سود خالص

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	

		سود پایه هر سهم:
۱۰۱	۱۱۴	عملیاتی (ریال)
-	۱۶	غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۱	۱۳۰	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت های سوابق ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	کمپیوتر و تجهیزات جانبی	موتورها و ماشین های سنگین	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات تولید	ماشین آلات و تجهیزات تعمیرات	تاسیسات مکانیکی و تجهیزات گرمایشی	تاسیسات الکتریکی و تجهیزات گرمایشی	تاسیسات مکانیکی و تجهیزات گرمایشی	تاسیسات مکانیکی و تجهیزات گرمایشی	زمین	ساختمان	مخازن	تجهیزات مکانیکی	بخش گاز	بخش برق
۳۷,۵۵۶,۷۲۵	۱۱,۸۳۳	۳۷,۵۵۶,۷۲۵	۶۵,۷۸۳	۱۲,۸۸۰	۱۸,۴۴۳	۳,۳۱۱	۱۰,۰۷۷,۲۴۰	۷,۳۴۶,۶۷۰	۲,۵۲۱,۷۹۰	۹,۷۱۸,۳۷۰	۲,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۰,۱۸۳,۱	۸۴,۶۷۴	۱۲,۴۶۱	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲
۲,۶۶۸,۶۶۹	۱۳,۱۸۶	۲,۶۶۸,۶۶۹	-	۳۳۶	۳,۱۵۰	-	-	۳۳۸,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۰۲۵,۳۹۴	۲۵,۰۲۳	۴۰,۰۲۵,۳۹۴	۶۵,۷۸۳	۱۳,۲۱۶	۲۱,۵۹۳	۳,۳۱۱	۱۰,۰۷۷,۲۴۰	۷,۳۴۶,۶۷۰	۲,۵۲۱,۷۹۰	۹,۷۱۸,۳۷۰	۲,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۰,۱۸۳,۱	۸۴,۶۷۴	۱۲,۴۶۱	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲
۲,۵۵۵,۳۳۳	۱۳,۵۳۱	۲,۵۵۵,۳۳۳	۱۵,۲۹۳	۱,۷۷۱	۱۲,۴۹۷	-	۱,۷۷۱,۳۳۳	۲۵۸,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۸۷,۳۶۵	۱,۳۳۷,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۶۸۲,۳۱۷	۳۹,۵۰۵	۴۲,۶۸۲,۳۱۷	۸۱,۰۷۶	۱۷,۰۸۷	۳۵,۵۹۰	۳,۳۱۱	۱۲,۴۳۵,۵۸۹	۹,۶۷۷,۶۴۴	۲,۵۲۱,۷۹۰	۹,۷۱۸,۳۷۰	۲,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۰,۱۸۳,۱	۸۴,۶۷۴	۱۲,۴۶۱	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲
۸,۳۳۷,۳۷۷	-	۸,۳۳۷,۳۷۷	۲۸,۸۷۸	۲,۸۷۸	۵,۳۳۳	۳,۰۸۷	۶۶۴,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۱۵,۰۶۱	۵,۷۸۳,۳۳۳	۱,۸۸۷,۳۳۳	۱,۰۰۵,۳۳۳	-	۲۵,۶۹۵	۵,۳۳۳	۱,۰۰۵,۳۳۳	۱,۰۰۵,۳۳۳	۱,۰۰۵,۳۳۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴	۲,۵۸۴	۲,۵۸۴	۱۱۴	۵۳۴,۳۳۳	۵۳۴,۳۳۳	۱۳,۵۸۴	۲,۵۸۴,۳۳۳	۲,۵۸۴,۳۳۳	۲,۵۸۴,۳۳۳	-	۲۳,۳۱۹	۶۴۳	۲,۵۸۴,۳۳۳	۲,۵۸۴,۳۳۳	۲,۵۸۴,۳۳۳
۱,۰۵۶,۳۳۳	-	۱,۰۵۶,۳۳۳	۴,۵۸۴	۷,۰۲۵	۸,۵۸۴	۳,۳۱۱	۱,۵۸۴,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۱,۰۰۵,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۱,۰۰۵,۳۳۳	-	۲۳,۳۱۹	۶۴۳	۱,۰۰۵,۳۳۳	۱,۰۰۵,۳۳۳	۱,۰۰۵,۳۳۳
۲,۳۳۷,۳۳۳	-	۲,۳۳۷,۳۳۳	۲,۸۰۳	۲,۸۰۳	۲,۸۰۳	-	۷,۵۸۴,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	-	۲۳,۳۱۹	۶۴۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴
۱۶۷	-	۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۹۰۰,۱۳۷	-	۱۲,۹۰۰,۱۳۷	۲۳,۳۱۷	۹,۳۳۳	۱۳,۳۳۳	۳,۳۱۱	۱۰,۰۷۷,۲۴۰	۷,۳۴۶,۶۷۰	۲,۵۲۱,۷۹۰	۹,۷۱۸,۳۷۰	۲,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	-	۳۳,۳۳۳	۶,۳۳۳	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱,۷۷۵,۳۶۲
۳۷,۸۸۱,۱۹۰	۳۹,۵۰۵	۳۷,۸۸۱,۱۹۰	۳۷,۸۸۱,۱۹۰	۷,۸۸۱	۲۱,۵۹۳	-	۱۱,۵۸۴,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۱۰,۱۸۳,۱	۵۱,۳۸۰	۶,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴
۳۹,۵۰۰,۰۵۹	۲۵,۰۲۴	۳۹,۵۰۰,۰۵۹	۲۳,۳۳۳	۸,۸۸۱	۱۳,۳۳۳	-	۹,۷۷۱,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۱۰,۱۸۳,۱	۵۱,۳۸۰	۶,۳۳۳	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴	۲,۷۷۱,۱۵۴

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۷۹,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی طبیعی و فیزیکی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۱-۲- افزایش اکانیه و مستوفات بابت خرید تجهیزات اداری می باشد.

۱۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات تولید بخش گاز بابت تعمیرات اساسی واحد سوم و پنجم گاز می باشد.

۱۱-۴- از کل مساحت زمین نیروگاه (۷۵ هکتار)، سند مالکیت ۵۷ هکتار آن به نام شرکت منتقل گردیده است و اقدامات لازم برای انتقال سند مالکیت باقیمانده ۱۸ هکتار از زمین های نیروگاه، از طریق مراجع ذربط از جمله سازمان منابع طبیعی و اداره ثبت و اسناد رسمی در جریان می باشد. لازم به توضیح می باشد که با تایید سازمان منابع طبیعی در خصوص اراضی ملی واگذار شده در زمان انتقال مالکیت نیروگاه فرایند صدور اسناد مالکیت به طور کامل به پایان میرسد.

۱۱-۵- افزایش کمپیوتر و تجهیزات بابت خرید جهت استفاده در دفتر مرکزی و نیروگاه می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

دارایی های در جریان تکمیل در سال های قبل مربوط به بخش بخار نیروگاه سیکل ترکیبی جهرم است که احداث آن در سال ۱۳۸۷ توسط شرکت مینا (به عنوان پیمانکار) آغاز و در سال ۹۱ بعثت کسری منابع مالی متوقف گردیده و بخش اعظم درصد تکمیل عنوان شده، مربوط به مقطع زمانی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ است. از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ همزمان با انتقال منافع و مدیریت نیروگاه از طرف مالکین به شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم، نسبت به انعقاد قراردادهای جدید جهت تکمیل بخش بخار نیروگاه اقدام گردیده که عملیات اجرایی آن از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۸ شروع شده و تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ واحد های شماره ۱ و ۲ بخار به بهره برداری رسیده و واحد سوم بخار نیز در اسفند ماه سال ۱۴۰۰ به بهره برداری رسیده است. لازم به توضیح می باشد با توجه به مفاد قرارداد در ارتباط با تکمیل و رفع نقصان های موجود و فرایند پایان قرارداد، حساب مذکور دارای مانده می باشد.

۱-۶-۱ افزایش دارایی در جریان تکمیل در سال ۱۴۰۲ بابت اورهال واحد ۲ و ۵ می باشد که با توجه به پایان عملیات و اخذ تاییدیه فنی از دفتر نظارت مستهلك گردیده و مابقی مبلغ بابت اورهال واحد ۶ می باشد که در پایان اردیبهشت ۱۴۰۳ پایان می یابد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲۳۴	۲۳۴
-	۸۰,۰۰۰
-	۲۸۰,۳۷
-	۲۲,۳۹۶
-	۲,۶۸۱
-	۵,۸۶۸
-	۶,۳۸۹
۲۵۰,۲۳۴	۳۹۵,۶۰۵

پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی دو واحد گازی نیروگاه جهرم-شرکت مینا

پیش پرداخت قرارداد خط ۴ ایستگاه گاز - آقایی کوروش امیددی

پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی دو واحد گازی نیروگاه جهرم-شرکت آریا توربین آسیا

پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی توان توربین زانگرس

پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز

پیش پرداخت خرید سرور به شرکت توسعه ارتباطات پیشبرد فردا

پیش پرداخت قرارداد انرژی اندیشان اروند

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 ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به قرارداد مذکور که تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد، مستهلك نگردیده است.



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز چاه ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۶,۳۷۵	۳,۸۰۳	۶۴۲,۵۷۵	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای ۱۴۰۱
۶۴۶,۳۷۵	۳,۸۰۳	۶۴۲,۵۷۲	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۴۶,۳۷۵	۳,۸۰۳	۶۴۲,۵۷۲	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۴۶	۷۴۶	-	استهلاک انباشته
۳۳۱	۳۳۱	-	مانده در ابتدای ۱۴۰۱
۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	-	استهلاک
۸۰,۷۱۹	۱۲۷	۸۰,۵۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۱,۷۹۶	۱,۲۰۴	۸۰,۵۹۲	استهلاک
۵۶۴,۵۷۹	۲,۵۹۹	۵۶۱,۹۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۴۵,۲۹۸	۲,۷۲۶	۶۴۲,۵۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
-	۹۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۲۲,۵٪ نزد بانک سپه شعبه میر داماد غربی وشعبه سمیه با سررسید ۳ ساله در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ و ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ افتتاح حساب شده است.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۲,۰۸۶		پیش پرداخت های داخلی:
			شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا
۳,۸۸۷	۹,۶۳۹	۱۴-۱	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۳,۲۶۳	۱۲۸		سایر
۷,۱۵۰	۲۱,۸۵۳		

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

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	پهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۹,۶۹۳	۸۱۱,۲۸۰	۸۱۱,۲۸۰	۱۵-۱ قطعات و لوازم یدکی بخش گاز و بخار نیروگاه
۴۰۹,۶۹۳	۸۱۱,۲۸۰	۸۱۱,۲۸۰	

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

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
۱۶-۱- حساب های دریافتنی:		
۵,۵۸۰,۹۹۷	۲,۶۷۲,۲۰۹	۱۶-۱-۱ شرکت سهامی مدیریت شبکه ایران
۵۵,۶۲۸	۸۳۳,۴۰۶	۱۶-۱-۲ شرکت نوآوران آرمان پویا
۸۱,۴۳۲	-	شرکت تجارت انرژی فردا
	۲۳,۵۵۶	وحدید کلاهدوز - فروش ضایعات
۵,۷۱۸,۰۵۷	۳,۵۳۹,۱۷۱	
سایر دریافتنی ها:		
حساب های دریافتنی:		
۸۳۶	۷۰۶	مدیریت انرژی امید تابان هور (اشخاص وابسته) - سود سهام
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	شرکت تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (اشخاص وابسته) - سود سهام
-	۹,۸۳۱	بانک سپه (اشخاص وابسته) سود سپرده بانکی
۲۱۳	۸۶۷	کارکنان (بیمه تکمیلی)
۹,۵۶۱	۱۳,۶۱۰	کارکنان (وام)
۱,۱۶۵,۲۹۴	۱,۶۲۵,۴۸۰	۱۶-۱-۳ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۱۷۷,۰۲۸	۱,۶۵۱,۶۱۸	
۶,۸۹۵,۰۸۵	۵,۱۹۰,۷۸۹	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۲۰,۵۹۰	۵,۵۸۰,۹۹۷	مانده ابتدای سال
۶,۵۱۹,۵۷۲	۳,۶۵۷,۸۰۳	فروش انرژی (یادداشت ۵-۱)
(۵۰,۷۶,۱۰۲)	(۲,۱۶۳,۶۲۹)	دریافت نقدی طی سال بابت فروش
(۷۳۸,۰۰۰)	(۲,۵۷۷,۳۹۰)	تهاتر مطالبات از محل واگذاری اوراق خزانه اسلامی
-	۹,۲۱۴	اصلاح مبلغ اسناد خزانه سال ۱۴۰۱
-	(۴۱۶,۶۴۱)	تهاتر مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
(۳,۶۸۴)	۲	بابت تهاتر هزینه حق الامتیاز فعالیت
-	۱۷,۵۸۰	بهره ارز دریافتی
(۵۴۱,۳۷۹)	(۱,۴۳۵,۷۲۷)	سوخت
۵,۵۸۰,۹۹۷	۲,۶۷۲,۲۰۹	

۱۶-۱-۱- طلب از شرکت مزبور بابت فروش برق نیروگاه می باشد. طبق مفاد ماده ۲-۸ 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 فراورده 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 ۱۴۰۰ از سوی سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و تا پایان سال مالی قبل مبلغ ۹۳۴,۱۵۸ میلیون ریال مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که تا پایان سال مالی قبل مبلغ ۳۲۲,۵۳۵ میلیون ریال آن به حساب شرکت واریز گردیده است ضمناً سال ۱۴۰۱ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تاکنون برگ مطالبه به شرکت ابلاغ نشده و سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۶-۲-۱- اسناد خزانه اسلامی	
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	ارزش بازار	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر ورقه	نوع اوراق
۵۳۳,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۶۲۸,۱۳۰	۵۳۳,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	اخزا ۱۰۶
۴۶۷,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	اخزا ۱۰۷
.	.		۱,۷۷۸,۴۵۱	۱,۷۷۸,۴۵۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اخزا ۲۰۷
.	.		۱,۷۷۸,۴۵۱	۱,۷۷۸,۴۵۱	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	اخزا ۲۰۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۳۰	۴,۵۵۶,۹۰۲	۴,۵۵۶,۹۰۲			
(۲۶۲,۰۰۰)	-		(۱,۱۱۶,۱۶۱)	-			سود تحقق نیافته
۷۳۸,۰۰۰			۳,۴۴۰,۷۴۱				

۱۶-۲-۱- اسناد خزانه اسلامی مذکور در قبیل تسویه مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران دریافت گردیده است. توضیح اینکه در راستای مصوبه ابلاغی شماره ۱۰۲ کمیته فنی سازمان حسابرسی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷ اوراق دریافتنی اسناد خزانه اسلامی با توجه به تاریخ سررسید آن تحت سرفصل اسناد دریافتنی تجاری بلند مدت طبقه بندی و افشا گردید

۱۶-۳- سیاست های فروش اعتباری

تسویه فروش انرژی در خصوص شرکت مدیریت شبکه برق ایران و قرارداد های دو جانبه در چهارچوب رابطه تجاری و استراتژیک تامین انرژی برای شرکت مدیریت شبکه برق ایران عملاً وصول مطالبات در زمانبندی توافق شده امکان پذیر نبوده و شرکت از طریق تعامل و راهکارهای قانونی (تهاتر) جهت وصول یا تسویه مطالبات اقدام می نماید. بدیهی است در صورت بروز مشکل در وصول مطالبات بدواً از طریق مذاکره و بعد از آن طرح دعوی در مراجع ذیصلاح قانونی اقدام می گردد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۲,۹۴۷	۸۳۳,۴۰۶	تا ۳۰ روز
۳,۵۲۶,۵۹۴	-	از ۳۰ تا ۱۸۰ روز
۸۰۷,۹۲۳	۲,۶۷۲,۲۰۹	از ۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۵,۰۲۷,۴۶۴	۳,۵۰۵,۶۱۵	

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	عدد	سرمایه گذاری در سهام شرکتها:
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کمتراز ۱ درصد	۳۲,۰۷۱,۹۲۲	سرمایه گذاری در شرکت امید تپان هور (وهور)-همگروه
۲۳,۵۸۴	۶۵,۹۷۲	۲۳,۵۸۴	-	۲۳,۵۸۴			
۲۳,۵۸۴	۶۵,۹۷۲	۲۳,۵۸۴	-	۲۳,۵۸۴			
-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷-۱		سایر اوراق بهادار:
۲۳,۵۸۴	۱,۳۶۵,۹۷۲	۱,۳۲۳,۵۸۴	۰	۱,۳۲۳,۵۸۴			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۷-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانک سپه شعبه سمیه و با نرخ ۲۶/۵ درصد می باشد.

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۵,۷۶۱	۷۴۶,۰۴۵	۱۸-۱
-	۱,۵۶۸	
۲۱۵,۷۶۱	۷۴۷,۶۱۳	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۵	۵۱۲
۱۵۱	۷۹۹
۲۱۵,۱۴۵	۷۳,۷۸۱
-	۵,۰۰۰
-	۱۱۵,۰۰۴
-	۵۵۱,۹۴۹
۲۱۵,۷۶۱	۷۴۶,۰۴۵

حساب سپرده ۱۴۹۲۱۰۱۰۱۲۶۴۳۰ نزد بانک سپه شعبه ملاصدرا (پشتیبان)

حساب ۱۳۴۹۸۰۰۲۷۸۹۰۹ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی

حساب جاری ۱۳۴۹۹۳۰۱۲۲۲۱۰۴ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی

حساب ۳۱۰۷۲۴۵۸۰۶۳ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی

حساب جاری ۳۱۰۷۹۵۵۰۰۷۸ نزد بانک سپه شعبه سمیه

حساب جاری ۳۱۰۰۰۳۹۳۵۱۸۳۴ نزد بانک سپه شعبه سمیه

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۴,۱۴۵,۳۳۲ میلیون ریال، شامل ۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶/۷۴٪	۱۳,۷۰۰,۱۴۶,۹۰۷	۵۶/۷۴٪	۱۳,۷۰۰,۱۴۵,۹۰۷	بانک سپه
۱۶/۶۹٪	۴,۰۲۹,۷۲۲,۵۴۶	۱۶/۶۹٪	۴,۰۲۹,۴۵۱,۷۴۲	بانک تجارت
۵/۰۹٪	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۲۶٪	۱,۰۲۹,۴۰۷,۶۸۴	گروه مالی ملت
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت چاپ و نشر سپه
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت پترو امید آسیا
۲۱/۴۸٪	۵,۱۸۵,۴۵۷,۶۲۹	۲۲/۳۱٪	۵,۳۸۶,۳۲۲,۷۴۸	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۱۰۰٪	۲۴,۱۴۵,۳۳۳,۰۸۲	

۱۹-۱- عملیات بازارگردانی شرکت در چارچوب ضوابط سازمان بورس توسط سهامدار عمده بانک سپه از طریق انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ۶۶۵/۶۲۶ 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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۵۴	۶,۶۱۶	مانده در ابتدای سال
(۱۹,۱۰۹)	(۹۳۴)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۶۷۱	۵,۹۴۷	ذخیره تأمین شده طی سال
۶,۶۱۶	۱۱,۶۲۹	مانده در پایان سال

۲۱-۱- مبلغ مذکور بابت تسویه حساب مدیرعامل اسبق، عضو هیئت مدیره موظف و تعدادی از پرسنل می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
خدمات مهندسی برق مشایر - بابت قرارداد ناظر عالی	۲,۵۳۸	۸۸۰
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	۵,۳۱۹	-
شرکت مهندسی قدس نیرو (مشاور طرح توسعه)	۲,۱۴۵	۴,۵۹۹
شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا	-	۲۰۴,۵۰۴
شرکت توسعه ۲ مینا	۲,۰۰۶,۰۷۴	۸۴۳,۵۶۶
پایا مواد	۲,۸۵۶	-
آریا توربین آسیا	۴۳,۶۰۳	-
جهان عایق پارس	۴,۰۳۰	-
توان توربین زاگرس	۶,۴۴۰	-
امن آوران سلحشور	۸,۲۳۸	-
تکسا نیروی کرمان	۳,۳۹۱	-
سایر	۱,۸۱۱	۱۲۳
	<u>۲,۰۸۶,۴۴۵</u>	<u>۱,۰۵۳,۶۷۲</u>
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۷۵۹,۲۳۰	۷۸۴,۰۷۲
حسن انجام کار	۹۲۶,۵۴۵	۷۶۵,۸۶۵
سپرده بیمه قراردادها	۵۵۴,۹۰۷	۴۷۱,۳۰۷
بیمه رازی (بیمه نیروگاه)	۱۲,۴۷۱	۱۰,۲۴۹
حق بیمه پرداختنی حقوق	۸۲۹	۱۶۱
سایر مالیات های پرداختنی (حقوق و تبصره ماده ۸۶ و اجاره)	۹,۱۲۵	۶,۰۰۴
ذخیره حسابرسی	۱,۵۷۵	۵۶۳
سایر	۴,۵۴۱	۱,۸۹۵
	<u>۲,۲۶۹,۲۲۳</u>	<u>۲,۰۴۰,۱۱۶</u>
	<u>۴,۳۵۵,۶۶۸</u>	<u>۳,۰۹۳,۷۸۸</u>

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 طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۳۱۶	۲۵۸,۳۱۶
۱۹,۸۹۲	۰
۵,۸۶۴	۹۱۴
۷۸۴,۰۷۲	۷۵۹,۲۳۰

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۰۰	۳,۰۷۰
۶۷۹,۵۲۸	۷۱۵,۸۳۶
۸,۶۰۹	۱۳,۶۹۴
۳۷,۰۰۸	۳۷,۸۷۴
۱۸۴	۱۸۴
-	۶۴,۵۴۵
۲۵,۴۸۶	۴۱,۳۵۳
-	۶,۸۲۰
۱۲,۲۵۰	۱۲,۲۵۰
-	۴,۹۹۲
-	۱۹,۹۱۳
-	۲,۹۷۵
-	۳,۰۳۹
۷۴۵,۸۶۵	۹۲۶,۵۴۵

خدمات مهندسی برق مشاورین
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 ارو توربین
ماشین سازی اندیشه شمال
توان توربین زاگرس
جهان عایق پارس
سایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۷۵	۱,۸۱۰
۴۱۷,۷۸۴	۴۷۳,۶۴۹
۱۳,۶۳۶	۱۶,۱۷۸
۱۹,۴۲۱	۱۹,۸۵۳
۵,۹۵۷	۵,۹۵۷
-	۹۲
۱۲,۷۴۲	۲۰,۶۷۴
-	۹,۹۵۷
-	۳,۴۱۰
-	۲,۹۷۵
۹۲	۳۵۲
۴۷۱,۳۰۷	۵۵۴,۹۰۷

خدمات مهندسی برق مشاورین
شرکت توسعه ۲ مینا
امن آوران سلحشور
مهندسی قدس نیرو
بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
انرژی گستر هفتواد
شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا
توان توربین زاگرس
انرژی اندیشان اروند
جهان عایق پارس
سایر

۶-۱-۲۲- از بدو تاسیس تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ دفاتر شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی و حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۷-۱-۲۲- مالیات حقوق و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است. برگ قطعی مالیات حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون م.م. سال ۱۴۰۰ در سال مالی قبل جمعاً به مبلغ ۱۱,۹۳۱ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که درخواست تهاجر آن با مطالبات ارزش افزوده به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است. همچنین برگ مطالبه جرائم ماده ۱۶۹ قانون م.م. و برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ در سال جاری به ترتیب به مبلغ ۲۲,۰۳۸ میلیون ریال و ۸,۰۰۷ میلیون ریال (شامل ۳,۰۷۴ میلیون ریال جرائم متعلقه) به شرکت ابلاغ و مورد اعتراض قرار گرفته که تا کنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲-۲۲ پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۹,۹۶۶	۳۹۹,۹۶۶
۴۶,۵۱۶	-
۴۴۶,۴۸۲	۳۹۹,۹۶۶

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

۱-۲۲-۲۲- مبلغ مذکور در سال ۱۴۰۱ بابت بهای 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ در مناطق گزارشگری همواره ارزش این اوراق باید متناسب با تغییرات قیمت آنها در بازار بورس انرژی در دفاتر متعدد 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 جریان و استرداد گواهی مذکور در صورت کاهش ظرفیت و یا در زمان بازنشستگی 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.

۲-۲۲-۲۲- شرکت در سال ۱۴۰۱ نسبت به فروش اوراق گواهی ظرفیت به میزان ۷/۵ مگاوات اقدام نموده که رعایت استاندارد های حسابداری، معادل مابه تفاوت نرخ تاریخ فروش و نرخ پایان سال مذکور ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۲۳- مالیات پرداختنی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۹,۴۶۳	۱,۵۴۹,۳۰۰
۴۶۱,۱۳۱	۸۱۱,۱۰۲
۷۸,۷۰۶	-
-	(۴۱۶,۶۴۰)
۱,۵۴۹,۳۰۰	۱,۹۴۲,۷۶۲

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

تسویه از محل مطالبات مدیریت شبکه برق ایران

۱-۲۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سالجاری از معافیتهای ماده ۱۲۵، ۱۲۳ و تبصره ۲ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم در ارتباط با معافیت سود سپرده بانکی، سود سهام دریافتی و معافیتهای شرکتیهای بررسی استفاده نموده است.

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

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ایسازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۲۰,۰۷۰	۲۶۸,۶۹۱	۱۲۰,۶۶۱	۱۲۹,۷۸۶	۱۲۹,۷۸۶	۱۲۹,۷۸۶	-	-	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۴۱۴,۸۳۲	۲,۴۱۱,۱۴۴	۴۲۱,۹۵۰	۶۰۶,۷۱۰	۶۰۶,۷۱۰	۵۵۵,۱۸۲	۵۱,۵۲۸	۴۶۸,۱۶۹	قطعی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳,۲۵۳,۷۸۸	۳,۲۲۶,۹۰۵	۶۲۰,۰۰۰	۶۵۶,۸۱۷	۶۲۳,۹۷۶	-	۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	قطعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۹۷۵,۸۷۸	۲,۹۷۵,۰۴۲	۴۶۱,۱۳۱	۴۸۶,۰۲۱	-	-	۴۶۱,۱۳۱	۴۶۱,۱۳۱	تشخیص
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۹۳۸,۵۰۵	۳,۶۰۴,۸۹۸	۸۱۱,۱۰۲	-	-	-	۸۱۱,۱۰۲	-	
							۱,۹۴۲,۷۶۲	۱,۵۴۹,۳۰۰	

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

۲-۲۳- از بابت عملکرد ۳ ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۵ مبلغ ۹,۷۴۷ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تاکنون استفاده نگردیده است.

۳-۲۳- برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۹ در سال مالی قبل به مبلغ ۶۰۶,۷۱۰ میلیون ریال اصل و ۱۳,۸۲۰,۰۱۳ میلیون ریال جرائم 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 تاکنون مبلغ ۱۳۸,۵۴۱ میلیون ریال از اصل مالیات نقداً پرداخت و در سال جاری نیز مبلغ ۴۱۶,۶۴۱ 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 جرائم برگ قطعی درخواست بخشودگی صددرصد شده است.

۴-۲۳- برگ قطعی عملکرد سال ۱۴۰۰ در سالجاری جمعاً به مبلغ ۸۶۶,۱۷۵ میلیون ریال (شامل ۲۲۲,۱۹۸ میلیون ریال جرائم محاسبه شده متعلقه تا تاریخ صدور ۱۴۰۲/۰۹/۲۷) به شرکت ابلاغ و اقدامات انجام شده جهت تهران با مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق منتج به صدور تصویب نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۵ هیأت وزیران شده که در سال ۱۴۰۳ تهران مزبور در حسابهای فیما بین اعمال خواهد شد.

۵-۲۳- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۱ با مبلغ ۴۸۶,۰۲۱ میلیون ریال در سالجاری به شرکت ابلاغ و مورد اعتراض قرار گرفته که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۶-۲۳- ذخیره عملکرد سالجاری 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.

۳-۲۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۵۳,۰۷۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره شامل جرائم توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد

مالیات پرداختنی و مطالبات	مالیات تشخیصی/قطعی شامل	مازاد مورد مطالبه
۱,۰۸۱,۱۳۱	۱,۵۳۴,۲۰۹	۴۵۳,۰۷۸

سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۳۸,۵۰۵	۲,۹۷۵,۸۷۸
۹۸۴,۶۲۶	۷۴۳,۹۷۰
(۸۳,۴۰۲)	(۱,۹۵۲)
(۹۰,۱۲۲)	(۱۴۸,۷۹۴)
-	(۱۳۲,۰۹۳)
۸۱۱,۱۰۲	۴۶۱,۱۳۱

سود حسابداری قبل از مالیات

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

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

سود سهام و سپرده های بانکی

اثر بخشودگی های مالیاتی:

بخشودگی مالیاتی شرکتیهای بررسی (ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم)

تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۳۳۳,۷۳۷	-	۳۳۳,۷۳۷	۱,۷۰۴,۴۵۴	-	۱,۷۰۴,۴۵۴	سنوات قبل ۱۴۰۱
۱,۵۷۸,۵۵۸	-	۱,۵۷۸,۵۵۸	۱۵۰,۷۳۱	-	۱۵۰,۷۳۱	سال ۱۴۰۱
۱,۹۱۲,۲۹۵	-	۱,۹۱۲,۲۹۵	۱,۸۵۵,۱۸۵	-	۱,۸۵۵,۱۸۵	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۳ ریال بوده است.

۲۵- پیش دریافت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۵۳۵	-	پیش دریافت از مشتریان:
۷۲,۵۳۵	-	فروش در بورس انرژی-تعهد فروردین ما

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۷,۴۰۳	۲,۴۳۶,۰۴۱	سود خالص
تعدیلات:		
۸۱۱,۱۰۲	۵۳۹,۸۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۱۳	(۱,۴۳۸)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۴۵۵,۳۵۴	۲,۰۸۹,۲۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۰۶)	(۸۳۶)	سود سهام
(۳۳۲,۹۰۱)	(۶,۹۷۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۰۶۵,۲۶۵	۵,۰۵۵,۹۱۰	
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۱,۲۷۰,۶۰۱)	(۱,۲۶۹,۲۹۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۰۱,۵۸۷)	۷۲,۰۵۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۷۰۳)	۱,۰۸۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۳,۰۲۵	(۱,۳۴۲,۵۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۷۲,۵۳۵)	۷۲,۵۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۷۰۶,۴۰۱)	(۲,۴۶۶,۱۲۰)	
۴,۳۵۸,۸۶۴	۲,۵۸۹,۷۹۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت 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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون)	۱۴۰۲/۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۸,۵۶۶,۲۱۰	۷,۰۸۱,۰۱۶
موجودی نقد	(۷۴۷,۶۱۳)	(۲۱۵,۷۶۱)
خالص بدهی	۷,۸۱۸,۵۹۷	۶,۸۶۵,۲۵۵
حقوق مالکانه	۳۴,۲۱۵,۴۱۹	۳۱,۳۵۳,۶۱۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۲/۹	۲۱/۹

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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.

۲۷-۳-۱- 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 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 مشتری شرکت در شرایط حاضر منحصرأشخاص 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	۲,۶۷۲,۲۰۹	۲,۶۵۴,۶۲۹	-
شرکت نوآوران آرمان پویا	۸۳۳,۴۰۶	۸۳۳,۴۰۶	-

۲۷-۴- 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.

۲۷-۵- 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	-	۲,۰۸۶,۴۴۵	۲,۰۸۶,۴۴۵
سایر پرداختنی ها	-	۲,۲۶۹,۲۲۳	۲,۲۶۹,۲۲۳
سود سهام پرداختنی	۱,۸۵۵,۱۸۵	۱,۷۰۴,۴۵۴	۱,۸۵۵,۱۸۵
مالیات پرداختنی	-	۱,۹۴۳,۷۶۲	۱,۹۴۳,۷۶۲
جمع	۱,۸۵۵,۱۸۵	۸,۰۰۳,۸۸۴	۸,۱۵۴,۶۱۵

شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حقوق خدمات
واحد تجاری اصلی	بانک سپه	عضو هیئت مدیره	✓	۴,۱۳۷
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت مدیریت انرژی تابان هور	عضو هیئت مدیره	✓	۴,۸۷۲
جمع				۹,۰۰۹

۲۸-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۲۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی واحد تجاری	بانک سپه	۹,۸۳۱	(۵۵۶,۹۳۱)	(۱,۴۵۳,۲۷۱)	-	(۲,۰۲۰,۰۳۳)	-	(۱,۸۰۲,۵۷۰)
	شرکت مدیریت انرژی تابان هور	۷۰۶	(۹۱۴)	-	-	(۲۰۸)	-	(۵۰,۰۲۸)
	بانک تجارت	-	(۲۵۸,۳۱۶)	(۳۰۵,۸۷۳)	-	(۵۶۴,۱۸۹)	-	(۶۳۹,۰۷۱)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۱,۱۲۴	-	-	۱,۱۲۴	-	۱,۱۲۴	-
سایر اشخاص وابسته	گروه مالی ملت	-	-	(۲۱,۶۸۵)	-	(۲۱,۶۸۵)	-	(۱۵۹,۴۹۸)
جمع		۱۱,۶۶۱	(۸۱۶,۱۶۱)	(۱,۷۸۰,۸۲۹)	۱,۱۲۴	(۲,۶۰۶,۱۱۵)	۱,۱۲۴	(۲,۶۰۶,۱۶۷)

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

۲۹-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می باشد:

مبلغ

میلیون ریال

۳,۱۹۰,۰۰۰

تعهدات بابت مخارج بخش بخار نیروگاه

۲۹-۱-۱ مبلغ مذکور بابت بدهی شرکت به شرکت توسعه ۲ طی قرارداد سه واحد بخار می باشد.

۲۹-۲ شرکت فاقد هرگونه تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ می باشد.

۳۰ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۰-۱ 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

۳۱ - سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱ - پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳۱۵,۳۸۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۳ ریال برای هر سهم) است.