



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی شامل :
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۰	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۲۸	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)





بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیل و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۰۵)
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۵- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی و حاکمیت شرکتی در قالب چک‌لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور، به موردی حاکی از عدم رعایت برخورد ننموده است.

۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده با توجه به محدودیت ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی پور روشن
شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶

محمد قربانی
شماره عضویت ۹۹۲۷۰۳

تاریخ: ۱۸ شهریور ۱۴۰۵

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

(سهامی عام)

نیروگاه شریعتی مشهد

شماره ثبت: ۵۰۱۷۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسته

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

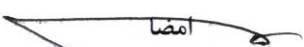
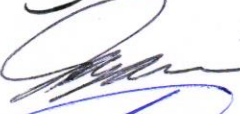
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۰	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	محمد ملاکی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	علی نقوی	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	ناصر وکیلی پیهانی	شرکت حفاری استوان کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	فرهاد جوانمردی کاشانی	شرکت پلی اتیلن گستران البرز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سید امیر حسین بحرینی	شرکت سروش انرژی پایدار - قبل از مرحله بهره‌برداری (سهامی خاص)

مشهد: کیلومتر ۱۰ جاده سرخس - جنب نیروگاه سیکل ترکیبی شریعتی - تلفن: ۰۵۱-۳۳۹۶۳۰۲۱ - فکس: ۰۵۱-۳۳۹۶۱۶۰۵



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
سهامی عام
شماره ثبت: ۵۰۱۷۷
نیروگاه سیکل ترکیبی شریعتی مشهد

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
۳,۵۵۳,۷۵۵	۵,۰۸۱,۱۴۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۳۰,۵۵۳)	(۲,۹۴۵,۳۰۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۲۳,۲۰۲	۲,۱۳۵,۸۳۷		سود ناخالص
(۱۵۸,۴۳۷)	(۲۱۷,۳۹۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۶۴,۷۶۵	۱,۹۱۸,۴۴۳		سود عملیاتی
۷,۴۴۵	۱۲۷,۱۶۵	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۳۷۲,۲۱۰	۲,۰۴۵,۶۰۸		سود قبل از مالیات
(۱۳۹,۹۰۱)	(۲۹۶,۴۳۹)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۳۲,۳۰۹	۱,۷۴۹,۱۶۹		سود خالص

سود پایه هر سهم (ریال)

۳۰۶	۴۰۷		عملیاتی (ریال)
۲	۳۱		غیرعملیاتی (ریال)
۳۰۸	۴۳۷	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره مالی می‌باشد،
لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۵,۵۵۰,۵۲۴	۹,۸۹۸,۵۴۳	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰,۴۱۱	۱۵,۴۷۸	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۴,۷۵۶	۴,۷۵۶	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵۳۹,۱۷۸	۵۳۹,۱۷۸	۱۳	دریافتنی‌های بلندمدت
۶,۱۱۴,۸۶۹	۱۰,۴۵۷,۹۵۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۹۷,۰۲۰	۵۳,۲۰۹	۱۴	پیش‌پرداخت‌ها
۱۲۹,۵۴۶	۱۴۴,۱۴۴	۱۵	موجودی مواد و کالا
۴,۶۴۶,۳۳۸	۲,۲۶۰,۴۷۹	۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۰۱۷,۳۸۳	۲۳۵,۳۷۶	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۴۴,۲۹۹	۸۹۹,۹۲۴	۱۷	موجودی نقد
۶,۰۳۴,۵۸۶	۳,۵۹۳,۱۳۳		جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۱۴۹,۴۵۵	۱۴,۰۵۱,۰۸۸		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۳۸۹,۷۲۳	۳۸۹,۷۲۳	۱۹	اندوخته قانونی
۳,۵۱۶,۸۲۰	۲,۲۶۵,۹۸۹		سود انباشته
۷,۹۰۶,۵۴۳	۶,۶۵۵,۷۱۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۴,۸۲۴	۳۹,۱۶۴	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۸۲۴	۳۹,۱۶۴		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۳,۴۲۵,۷۶۳	۶,۴۴۰,۸۲۳	۲۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۸۷,۱۱۹	۵۰۳,۴۷۹	۲۳	مالیات پرداختنی
۳۰۵,۲۰۶	۴۱۱,۹۱۰	۲۲	بدهی ناشی از قرارداد
۴,۲۱۸,۰۸۸	۷,۳۵۶,۲۱۲		جمع بدهی‌های جاری
۴,۲۴۲,۹۱۲	۷,۳۹۵,۳۷۶		جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۴۹,۴۵۵	۱۴,۰۵۱,۰۸۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large blue circular stamp with Persian text and a signature.

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۹۰۶,۵۴۳	۳,۵۱۶,۸۲۰	۳۸۹,۷۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۴۹,۱۶۹	۱,۷۴۹,۱۶۹	۰	۰
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۶,۶۵۵,۷۱۳	۲,۲۶۵,۹۸۹	۳۸۹,۷۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۷۳,۹۹۸	۱,۹۳۵,۹۰۳	۲۳۸,۰۹۵	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۲,۳۰۹	۱,۲۳۲,۳۰۹	۰	۰
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰
	(۶۱,۶۱۵)	۶۱,۶۱۵	۰
۶,۱۰۶,۳۰۷	۱,۸۰۶,۵۹۷	۲۹۹,۷۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱



Handwritten signatures and blue ink stamps are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a smaller one on the right, along with some illegible handwritten notes.

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
۹۲۹,۹۲۶	۱,۹۴۳,۱۰۴	۲۴
(۲۸,۷۳۵)	(۲۸۰,۰۷۹)	
۹۰۱,۱۹۱	۱,۶۶۳,۰۲۵	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت نقدی برای فروش دارایی های نامشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی		
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام و اسناد خزانه		
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
مانده موجودی نقد در پایان دوره		
۹۰۰,۷۲۵	۳,۴۴۳,۱۹۶	۲۵

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



سهامی عام
شماره ثبت: ۵۰۱۷۷
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت اندیشه سازان بهین سرآمد به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۳۴۸۵۹ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۱۱۸۹۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۲ به شماره ثبت ۵۰۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی مشهد انتقال داده شد و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۵ به شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد تغییر نام داده است که طی برگزاری مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ اساسنامه شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر شخصیت داده و آگهی تغییرات در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده و جزء شرکت‌های پذیرفته شده در بازار سرمایه (فراپورس) می‌باشد. و در حال حاضر شرکت جزء شرکت‌های فرعی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد می‌باشد و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان می‌باشد. نشانی مرکز اصلی آن در مشهد - کیلومتر ۱۰ جاده سرخس واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع اصلی: سرمایه گذاری و مشارکت در انواع نیروگاه‌ها شامل کلیه فعالیت‌ها، از جمله مدیریت، راهبری، مشاوره، مهندسی، طراحی، تأمین مالی، خرید، احداث، راه اندازی، بهره برداری، نظارت، نوسازی، تعمیرات و نگهداری، توسعه ظرفیت، ارتقاء بهره وری و بهینه سازی نیروگاه‌ها و تأسیسات مربوطه تولید، فروش و پیش فروش برق در بازار برق و خارج از بازار برق از جمله قراردادهای دو جانبه، قراردادهای تضمینی، فروش گواهی ظرفیت و فروش در بورس انرژی تأمین مالی احداث، راه اندازی، بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه سرمایه گذاری، مشاوره و اجرای کلیه کارهای ساختمانی، مهندسی و احداث و راه اندازی، بهره برداری، نگهداری و تعمیرات درانجام کارهای نیروگاهی شامل، کلیه تأسیسات تولید برق و پست‌های انتقال، فوق توزیع و توزیع برق تهیه و تأمین ابزار، ماشین آلات، تجهیزات سخت افزاری و نرم افزاری و مواد مصرفی در زمینه فعالیت شرکت از داخل یا خارج کشور تعمیر و نگهداری و بهره برداری تأسیسات الکتریکی، مکانیکی و ساختمانی و خرید و فروش تجهیزات و پست‌های انتقال نیرو و فوق توزیع نیرو شرکت در کلیه مزایده و مناقصه‌های داخلی و خارجی پروژه‌های احداث نیروگاه‌های تولید برق، همچنین برگزاری و اجرای آن انجام کلیه فعالیت‌های صنعتی، تجاری و بازرگانی، صادرات و واردات، انواع کالاهای منقول و مجاز بازرگانی و خدمات فنی و مهندسی مرتبط با انرژی برق مطابق قوانین و مقررات مربوطه.

ب - موضوع فرعی: ایجاد شرکت، تأسیس شعب و اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور در ارتباط با فعالیت‌های شرکت به تنهایی و یا با مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع گشایش حساب و سپرده گذاری در بانک‌ها، اخذ وام و تسهیلات ارزی و ریالی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری، عرضه انواع اوراق بدهی و استفاده از انواع روش‌ها و ابزارهای تأمین مالی از منابع داخلی و خارجی و پیش فروش انرژی برق با اخذ مجوز از مراجع قانونی در جهت تحقق اهداف شرکت برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر و اجرای سایر امور و عملیات مجازی که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضروری باشد اعم از بهره برداری، تعمیر یا نگهداری، توسعه و بهینه سازی تأسیسات انجام تمامی تعمیرات دوره ای واحدها و تأسیسات نیروگاهی، مطابق دستورالعمل‌های سازندگان و براساس نوع و روش و قراردادهای فروش برق انجام می‌گردد. ظرفیت اسمی نیروگاه ۴۹۶.۸ مگاوات تولید انرژی برق بصورت واحدهای گازی و سیکل ترکیبی می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و فروش به صورت قرارداد دوجانبه و فروش در بورس انرژی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند طی دوره مالی بشرح ذیل بوده است.

شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	
۱۱	۱۵	کارکنان قراردادی (تمام وقت)
۳	۵	کارکنان قراردادی (پاره وقت)
۱۷۸	۱۶۲	کارکنان تامین نیرو و حفاظت فیزیکی
۱۹۲	۱۸۲	

لازم بذکر است شرکت، بهره برداری و تعمیرات نیروگاه سیکل ترکیبی شریعتی را بطور کامل در اختیار شرکت بهره بردار (شرکت مدیریت تولید نیروی برق شریعتی) قرار داده که شرکت مذکور جهت انجام فعالیت بهره برداری از نیروگاه فوق الذکر تعداد ۱۴۱ نیرو در استخدام دارد. واحد حفاظت فیزیکی ۲۱ نفر در دوره مالی جاری بوده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که از ابتدای دوره لازم الاجرا است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".

هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحدهای تجاری برای گزارش اطلاعات مفید که استفاده کنندگان صورت‌های مالی در رابطه با ماهیت، مبلغ، زمان‌بندی و عدم اطمینان در آمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرند. برای دستیابی به این هدف واحدهای تجاری باید درآمدهای عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازای آن باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی از جمله سایر درآمدهای عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات مذکور تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری تجدید نظر شده ۱۵ با موضوع سرمایه گذاری و استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با موضوع اجاره‌ها (جایگزین استاندارد شماره ۲۱) مصوب سال ۱۴۰۴ که الزامات آن‌ها برای کلیه صورت‌های مالی که دوره آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ شروع می‌شود لازم الاجرا است لکن با توجه به تاریخ آغاز سال مالی این شرکت تأثیری بر شناخت و اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استانداردهای افشای پایداری ۱ و ۲ به ترتیب به عنوان الزامات کلی افشاء اطلاعات مالی مرتبط با پایداری و افشاهای مرتبط با اقلیم که الزامات آن از ابتدای ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا است. هدف استاندارد پایداری ۱، افشاء اطلاعات مالی مرتبط با پایداری، الزام واحد تجاری به افشاء اطلاعاتی در مورد ریسک‌ها و فرصت‌های مرتبط با پایداری و هدف افشای استاندارد پایداری ۲، الزام واحد تجاری به افشاء اطلاعات درباره ریسک‌ها و فرصت‌های مرتبط با اقلیم است به گونه‌ای که برای استفاده کنندگان اصلی گزارشگری مالی به مقاصد عمومی هنگام تصمیم‌گیری در خصوص فراهم کردن منابع برای واحد تجاری مفید می‌باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌گردد.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه به بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملیاتی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می‌شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل دارایی را به دست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه/ و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملیاتی به دست می‌آورد.

۳-۲-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان «بدهی استرداد» شناسایی می‌شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان «دارایی حق برگشت» شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه‌ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۳- دارایی‌های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتی، نشان‌دهنده حق شرکت برای دریافت مابه‌ازا در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتی مشروط به گذر زمان می‌باشند، در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که هنوز صورت حساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی‌های تجاری تجدید طبقه‌بندی می‌شود. همچنین، بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه‌ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی‌های حاصل از هر قرارداد و بدهی‌های ناشی از همان قرارداد بر حسب سرفصل (دارایی‌های حاصل از قرارداد) و (بدهی‌های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق الامتیاز چاه آب	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

موجودی گازوئیل



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۸- ذخایر

ذخایر بدهی‌های هستند که در زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه هست. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (عرفی یا قانونی) در نتیجه رویداد‌های گذشته بوده و خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه ی اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری‌های بلندمدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پورتهوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت های مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتهای	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در اوراق بهادار و سپرده های بانکی	

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و 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.

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

۴-۱- قضاوت هادر فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		یادداشت
مبلغ	مگاوات ساعت	مبلغ	مگاوات ساعت	
۲,۹۴۷,۸۲۰	۹۸۰,۴۱۶	۲,۶۸۴,۱۸۶	۳۹۷,۳۷۲	۵-۱
۶۰۵,۹۳۵	۳۸۲,۹۴۶	۲,۳۹۶,۹۵۶	۸۵۰,۷۳۴	۵-۲
۳,۵۵۳,۷۵۵	۱,۳۶۳,۳۶۲	۵,۰۸۱,۱۴۳	۱,۲۴۸,۱۰۶	

اشخاص وابسته:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

بورس انرژی

۵-۱- طی دوره به دلیل نیاز شرکت به نقدینگی مدیریت شرکت تصمیم به عرضه عمده انرژی (برق) تولید شده در بازار بورس انرژی نموده است همچنین لازم به ذکر است طی دوره مالی مورد گزارش ۳۹۷,۳۷۲ مگاوات ساعت انرژی تولیدی بنا به نیاز شرکت مدیریت شبکه برق ایران در اختیار ایشان قرار گرفته است.

۵-۲- فروش انرژی برق از طریق اتاق بورس انرژی به شرکت‌های توزیع برق سراسر کشور و شرکت‌های خرده‌فروشی برق انجام می‌گردد.

۵-۳- شناسایی درآمد بر اساس نرخ‌های اعلامی توسط هیئت تنظیم بازار برق کشور و بر اساس انرژی (برق) تحویلی به مدیریت شبکه برق ایران و سایر مشتریان در حسابهای منظور میگردد.

۵-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
سود ناخالص	سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی			
۴۳٪	۴۲٪	۲,۱۳۵,۸۳۷	(۲,۹۴۵,۳۰۶)	۵,۰۸۱,۱۴۳

فروش انرژی برق



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
۸۸۶,۵۵۳	۱,۵۴۸,۹۰۹	۶-۱	حق الزحمه بهره‌بردار
۸۲۱,۸۴۴	۷۳۴,۲۷۶	۶-۲	هزینه سوخت (مواد)
			سربار:
۱۹۳,۸۶۱	۳۴۱,۶۱۷		هزینه استهلاک
۵۰,۶۲۵	۷۷,۶۶۳	۶-۳	حفاظت فیزیکی
۲۰,۱۰۲	۲۴,۵۸۰		هزینه بیمه جامع نیروگاه
۵۷,۵۶۸	۲۱۸,۲۶۰	۷	سایر- تسهیم هزینه‌های خدماتی
۲,۰۳۰,۵۵۳	۲,۹۴۵,۳۰۶		

۶-۱- مبلغ فوق بابت صورت وضعیت‌های واصله از شرکت مدیریت تولید برق شریعتی بابت قرارداد بهره‌برداری از نیروگاه می‌باشد که با توجه به افزایش نرخ دستمزد و قطعات مصرفی جاری افزایش یافته است.

۶-۲- به استناد تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۶۳۹۲۵/۲۰۷۶۵۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ در خصوص نرخ سوخت نیروگاهی (گاز و گازوئیل)، به ازای هر لیتر/مترمکعب مصرف سوخت ۲,۷۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده می‌باشد. براین اساس نرخ سوخت در دوره جاری با دوره مالی گذشته افزایشی نداشته است.

۶-۳- افزایش نسبت به دوره مالی گذشته مربوط به اعمال افزایش قانونی حقوق در قرارداد مربوطه و نیز اتخاذ سیاست‌های حمایتی از پرسنل واحد حفاظت در قالب بسته‌های معیشتی غیرنقدی بوده است.

۶-۴- ظرفیت نیروگاه بر اساس ظرفیت اسمی، معمول و واقعی به شرح زیر می‌باشد:

(مگاوات ساعت)				
ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱,۵۱۸,۹۸۴	۷۴۶,۱۶۶	.	.	واحدهای سیکل ترکیبی
۶۵۷,۰۰۰	۵۶۸,۷۲۴	.	.	واحدهای گازی F۵
		۱,۲۴۸,۱۰۶	۱,۳۶۳,۳۶۲	جمع انرژی تولید شده
		۲۶۰,۹۸۸	۸۰۹,۹۶۶	آمادگی



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها
هزینه فروش	قبل از تسهیم	هزینه فروش	قبل از تسهیم	هزینه فروش	قبل از تسهیم	هزینه فروش	قبل از تسهیم
اداری عمومی	عملیاتی	اداری عمومی	عملیاتی	اداری عمومی	عملیاتی	اداری عمومی	عملیاتی
۷۳,۹۰۹	۳۱,۶۷۵	۱۰۵,۵۸۴	۱۰۸,۸۷۶	۳,۳۲۶	۱۱۲,۲۰۲	۲۲۴,۴۰۳	۷-۱
۲۹,۵۹۳	۱۲,۶۸۳	۴۲,۲۷۶	۵۱,۳۳۸	۲,۱۳۹	۵۲,۴۷۸	۱۰۶,۹۵۵	حقوق و دستمزد
۸,۹۲۹	.	۸,۹۲۹	۱۳,۷۰۹	.	۱۳,۷۰۹	۲۷,۴۱۹	لوازم مصرفی
۹,۲۱۳	۳,۹۴۸	۱۳,۱۶۱	۹,۷۴۹	۲۸۷	۴,۳۰۱	۱۴,۳۳۷	۷-۲ حق الزحمه مشاورین و خدمات کارشناسی
۶,۸۲۹	.	۶,۸۲۹	۴,۸۵۵	.	۴,۸۵۵	۹,۷۱۰	ملزومات اداری
۷,۳۷۴	.	۷,۳۷۴	۷,۷۳۷	.	۷,۷۳۷	۱۵,۴۷۴	هزینه اجاره
۹۸۰	.	۹۸۰	۷۵۰	.	۷۵۰	۱,۵۰۰	هزینه استهلاک
۲۱,۶۱۰	۹,۲۶۲	۳۰,۸۷۲	۲۰,۳۷۹	۸۴۹	۲۱,۲۲۸	۴۲,۴۵۶	۷-۴ حسابرسی
۱۵۸,۴۳۷	۵۷,۵۶۸	۲۱۶,۰۰۵	۲۱۷,۳۹۴	۶,۶۰۱	۲۱۸,۲۶۰	۴۴۲,۲۵۴	سایر

۷-۱- صورت ریز حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بشرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها
هزینه فروش	قبل از تسهیم	هزینه فروش	قبل از تسهیم	هزینه فروش	قبل از تسهیم	هزینه فروش	قبل از تسهیم
اداری عمومی	عملیاتی	اداری عمومی	عملیاتی	اداری عمومی	عملیاتی	اداری عمومی	عملیاتی
۵۰,۹۹۶	۲۱,۸۵۶	۷۲,۸۵۲	۳۰,۳۰۷	۱,۴۲۶	۳۱,۷۳۳	۶۳,۴۶۷	۷-۲ حقوق و دستمزد
۷۲۵	۳۱۱	۱,۰۳۵	۱,۳۶۸	۷۰	۱,۴۳۸	۲,۸۷۵	خوار و بار و مسکن و حق اولاد
۵,۲۲۹	۲,۲۴۱	۷,۴۷۰	۷,۷۹۱	۳۸۸	۸,۱۷۹	۱۶,۳۵۸	بیمه سهم کارفرما
۴,۸۳۴	۲,۰۷۲	۶,۹۰۶	۲۹,۳۳۰	۶۸	۲۹,۳۹۸	۵۸,۷۹۵	عیدی و پاداش
۴,۰۶۸	۱,۷۴۳	۵,۸۱۱	۱,۶۸۴	.	۱,۶۸۴	۳,۳۶۷	اضافه کار
۸۰۵	۳۴۵	۱,۱۵۰	۲,۳۶۱	۱۱۵	۲,۴۷۶	۴,۹۵۱	ماموریت
۴,۹۳۴	۲,۱۱۵	۷,۰۴۹	۱۵,۲۴۳	۶۶۰	۱۵,۹۰۳	۳۱,۸۰۵	بازخرید خدمت
۲,۳۱۸	۹۹۳	۳,۳۱۱	۲۰,۷۹۳	۵۹۹	۲۱,۳۹۲	۴۲,۷۸۵	سایر
۷۳,۹۰۹	۳۱,۶۷۵	۱۰۵,۵۸۴	۱۰۸,۸۷۶	۳,۳۲۶	۱۱۲,۲۰۲	۲۲۴,۴۰۳	

۷-۲- مبلغ فوق عمدتاً ناشی از نیاز شرکت به خرید خدمات تخصصی حوزه‌های فنی و تخصصی در قالب انعقاد قراردادهای رسمی با شخصیت‌های حقوقی و حقیقی معتبر و رشد مبلغ آن در مقایسه با دوره مالی مشابه سال گذشته، بعلاوه افزایش حجم خدمات دریافتی با توجه به نیاز شرکت بوده است.

۷-۳- افزایش هزینه ملزومات اداری در مقایسه با دوره مالی گذشته عمدتاً متأثر از افزایش نرخ تورم و نیز تامین امکانات رفاهی کارکنان ستادی و واحد حراست نیروگاه می‌باشد.

۷-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه اقامت، آب و برق مصرفی و حمل و نقل و ایاب و ذهاب می‌باشد.

۷-۵- افزایش سهم بهای تمام شده از هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در مقایسه با دوره مالی گذشته ناشی از افزایش تعداد کارکنان شاغل در واحدهای فنی ستاد مرکزی شرکت بوده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
۰	۸۹,۱۲۱	۸-۱	سود ناشی از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت
۲,۶۷۴	۲,۶۲۸		سود سپرده بانکی
۳۶۷	۳,۷۷۱		درآمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه
۴,۴۰۴	۳۱,۶۴۴	۸-۲	سایر
۷,۴۴۵	۱۲۷,۱۶۵		

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت (به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت‌های مالی) و معاف از مالیات می‌باشد.

۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً ناشی از شناسایی درآمد حاصل از فروش اقلام قطعات و لوازم یدکی طی دوره مالی جاری می‌باشد.

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱,۳۶۴,۷۶۵	۱,۹۱۸,۴۴۳	سود عملیاتی
(۱۳۹,۹۰۱)	(۲۹۱,۶۹۲)	اثر مالیاتی
۱,۲۲۴,۸۶۴	۱,۶۲۶,۷۵۱	سود غیرعملیاتی
۷,۴۴۵	۱۲۷,۱۶۵	اثر مالیاتی
۷,۴۴۵	۱۲۲,۴۱۸	
۱,۳۷۲,۲۱۰	۲,۰۴۵,۶۰۸	سود قبل از مالیات
(۱۳۹,۹۰۱)	(۲۹۶,۴۳۹)	اثر مالیاتی
۱,۲۳۲,۳۰۹	۱,۷۴۹,۱۶۹	سود خالص
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید انرژی برق شمس باسلرکاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه‌ای	افلام سرمایه‌ای	جمع
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۶۹,۱۸۰	۱۸۳,۷۴۸	۱۶۳,۵۰۷	۵۸۳۹,۱۵۲	۲۲,۰۲۳	۱,۴۷۸	۱۰۰,۵۷۳	۶,۴۷۹,۷۶۱	۲۸۷,۷۷۴	۵۲۷,۹۹۰	۱,۲۸۶,۳۱۴	۸,۵۸۱,۸۴۱
افزایش	۵,۵۱۶	-	-	۳۵۰	-	-	۱۷,۷۶۶	۲۶,۸۳۳	۱,۶۳۴,۱۵۶	۸۷۷,۷۶۱	۲,۱۶۱,۳۳۰	۴,۷۰۰,۱۷۸
سایر نقل و انتقالات	-	۱,۲۵۸	۴۸	۷۰۲,۵۴۸	-	-	-	۷۰۳,۸۵۵	۱۷۸,۷۵۸	(۳۹۹,۹۹۶)	(۴۳۲,۶۱۷)	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۷۴,۷۹۶	۱۸۵,۰۰۶	۱۶۳,۵۵۵	۶,۵۴۵,۳۵۰	۲۲,۰۲۳	۱,۴۷۸	۱۱۸,۳۳۹	۷,۲۱۰,۴۴۸	۲,۰۵۰,۷۸۷	۱,۰۰۵,۷۵۴	۲,۰۱۵,۰۲۷	۱۳,۲۸۲,۰۱۸
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱	-	۷۶,۶۳۲	۱۴۴,۳۸۸	۲,۷۶۶,۳۳۵	۱۶,۷۶۱	۱,۴۷۸	۲۵,۸۲۱	۲,۰۳۱,۳۱۶	۲,۰۵۰,۷۸۷	۱,۰۰۵,۷۵۴	۲,۰۱۵,۰۲۷	۹,۸۹۸,۵۴۳
استهلاک	-	۱۰,۵۴۱	۸,۱۲۷	۳۳۱,۹۵۹	۷۲۶	-	۱۰,۷۹۵	۲۶,۶۱۶	۲,۰۵۰,۷۸۷	۱,۰۰۵,۷۵۴	۲,۰۱۵,۰۲۷	۹,۸۹۸,۵۴۳
مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۷۴,۷۹۶	۸۷,۱۷۳	۱۵۲,۵۱۵	۲,۰۸۸,۱۹۴	۱۷,۰۳۵	۱,۴۷۸	۱۷,۰۳۵	۲,۰۳۱,۳۱۶	۲,۰۵۰,۷۸۷	۱,۰۰۵,۷۵۴	۲,۰۱۵,۰۲۷	۹,۸۹۸,۵۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹۷,۸۳۳	۱۱۱,۰۴۰	۱۵۲,۵۱۵	۲,۴۱۹,۰۵۶	۴,۵۲۶	-	۱۷,۰۳۵	۲,۰۳۱,۳۱۶	۲,۰۵۰,۷۸۷	۱,۰۰۵,۷۵۴	۲,۰۱۵,۰۲۷	۹,۸۹۸,۵۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۲۰	۶۹,۲۸۰	۱۰۷,۱۱۶	۱۱۹,۱۱۹	۲,۰۷۲,۹۱۷	۵,۲۶۲	-	۱۷,۰۳۵	۲,۰۳۱,۳۱۶	۲,۰۵۰,۷۸۷	۱,۰۰۵,۷۵۴	۲,۰۱۵,۰۲۷	۹,۸۹۸,۵۴۳
بهای تمام شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۵۸,۲۴۹	۱۵۵,۱۲۲	۲۳۷,۹۱۴	۵,۰۳۹,۳۲۰	۲۲,۰۲۳	۱,۶۸۳	۶۵,۳۳۹	۶,۵۷۹,۶۶۰	۱۵۲,۰۰۲	۲۳۶,۹۹۲	۶۴۹,۵۷۴	۶,۷۱۸,۳۲۸
افزایش	۵,۵۱۵	۵۱۱	۲۴,۷۴۰	۲۵۹,۸۶۰	-	-	۶,۳۴۹	۲۴۹,۸۷۵	۹۸,۷۶۶	-	۱۱۰,۴۱۷	۵۰۶,۰۵۸
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	۱۴۱,۸۳۹	-	-	-	۱۴۱,۸۳۹	-	(۱۴۱,۸۳۹)	-	-
انتقال به دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	-	(۷۷,۸۱۵)	-	-	-	(۷۷,۸۱۵)	-	-	-	(۱۴۲,۲۲۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۳,۷۶۴	۱۵۵,۶۳۳	۲۶۲,۶۵۴	۵,۲۶۲,۰۰۴	۲۲,۰۲۳	۱,۶۸۳	۷۱,۵۸۸	۵,۹۴۰,۵۵۹	۱۸۶,۲۶۰	۱۹۵,۱۵۳	۷۵۹,۹۹۱	۷,۰۸۲,۰۰۶
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۶۶,۵۹۱	۱۲۸,۵۷۳	۲,۴۱۵,۵۴۰	۱۵,۲۹۳	۱,۶۸۳	۱۳,۱۵۷	۲,۴۰۴,۹۷۸	۲۸۷,۷۷۴	۵۲۷,۹۹۰	۱,۲۸۶,۳۱۴	۸,۵۸۱,۸۴۱
استهلاک	-	۴,۹۶۳	۷۸۰,۳	۱۷۹,۳۶۶	۷۲۸	-	۵,۹۵۵	۱۹۸,۸۲۵	۱,۶۳۴,۱۵۶	۸۷۷,۷۶۱	۲,۱۶۱,۳۳۰	۴,۷۰۰,۱۷۸
انتقال به دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	-	(۲۵,۹۸۴)	-	-	-	(۲۵,۹۸۴)	۱,۶۳۴,۱۵۶	۸۷۷,۷۶۱	۲,۱۶۱,۳۳۰	۴,۷۰۰,۱۷۸
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	-	۷۱,۵۵۴	۱۳۶,۲۷۶	۲,۵۶۹,۰۲۲	۱۶,۰۲۱	۱,۶۸۳	۱۹,۱۱۲	۲,۸۱۳,۷۷۹	۲۸۷,۷۷۴	۵۲۷,۹۹۰	۱,۲۸۶,۳۱۴	۸,۵۸۱,۸۴۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۳,۷۶۴	۸۴,۰۷۹	۱۳۶,۲۸۸	۲,۷۹۴,۱۸۲	۵,۹۹۳	-	۵۲,۴۷۶	۲,۸۱۳,۷۷۹	۲۸۷,۷۷۴	۵۲۷,۹۹۰	۱,۲۸۶,۳۱۴	۸,۵۸۱,۸۴۱



انتقال به دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

- ۱-۱۰-۱ افزایش دارائی ثابت عمدتاً شامل جابجایی از طبقات پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار به طبقه دارائی های ثابت مشهود تحت عنوان مخارج پس از تحصیل دارائی های ثابت مشهود میباشد.
- ۱-۱۰-۲ طی قرارداد منعقد با سازمان خصوصی سازی ایران در سال مالی ۱۳۹۱ نیروگاه شریعتی مشهد شامل زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی مستقر در نیروگاه بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری خریداری گردیده و به صورت محضری به شرکت منتقل گردیده که با عنایت به اینکه مالک زمین محل نیروگاه، آستان قدس رضوی بوده لذا، انتقال اجاره نامه آستان قدس در دفاتر اسناد رسمی بنام شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ انجام شده است.
- ۱-۱۰-۳ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۲,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین پروژه احداث نیروگاه خورشیدی پوشش بیمه مهندسی تا سقف ۲,۳۶۷,۰۰۰ میلیون ریال توسط پیمانکار اجرا خریداری گردیده است.
- ۱-۱۰-۴ اقلام سرمایه‌ای نزد انبار شامل انبار قطعات یدکی و انبار بازسازی می‌باشد که برای اورهال و تعمیرات سالانه واحدها مورد استفاده قرار می‌گیرد.
- ۱-۱۰-۵ اقلام پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرکت‌های ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
.	۸۵۵,۸۳۵	۱۰-۵-۵	شرکت تولیدی فولاد کیمیای صبا
.	۶۹,۷۹۰	۱۰-۵-۶	شرکت مهندسين رسانش انرژی نوین
۲۸,۵۱۰	۲۸,۵۱۰	۱۰-۵-۲	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (اشخاص وابسته)
۷۲,۹۱۴	۱۷,۴۴۰	۱۰-۵-۱	شرکت قطعات توربین شهریار
.	۱۵,۱۱۸	۱۰-۵-۷	حمید رئیسی
۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	۱۰-۵-۳	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۴,۹۸۶	۴,۹۸۶	۱۰-۵-۴	دانشگاه صنعتی شریف
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰		شرکت مهندسی پیرامون پالای
۱,۹۸۶	۱,۹۸۶		شرکت پرهام انرژی دیبا
۱,۱۵۰	۱,۳۹۵		شرکت صنعت پروژه توس
۳۰۰	۳۰۰		شرکت دیزل آرا ماندگار
.	۸۱۳		شرکت سنجش زادبوم و اقلیم شرق
۳۳۱,۰۰۸	.		شرکت ماشین آلات دوار اروتوربین
۵۰,۶۱۷	.		شرکت آریا ترانسفو شرق
۲۱,۰۰۰	.		پویا پرنده مطلق
۴,۵۶۳	.		شرکت توسعه منابع انرژی توان (باتری سازی نیرو)
۱,۳۷۵	.		شرکت مولد نیرو صنعت ایرانیان
۵۲۷,۹۹۰	۱,۰۰۵,۷۵۴		

۱-۱۰-۵-۱ مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۰۱-ت/۱۴۰۳ با شرکت قطعات توربین شهریار برای انجام بازسازی قطعات داغ توربین‌های گازی GEF۵ و GEF۹ به مبلغ ۷۲۷,۴۱۹ میلیون ریال به مدت ۲ سال می‌باشد.

۱-۱۰-۵-۲ مبلغ فوق پیش پرداخت قرارداد ۱۴/ت/۱۴۰۴ شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد با موضوع «طراحی و اجرای نیروگاه خورشیدی شمس دامغان با ظرفیت ۴ مگاوات» می‌باشد.

۱-۱۰-۵-۳ مبلغ فوق مربوط به مانده پیش‌پرداخت قرارداد ۱۱/ت/۱۴۰۲ با موضوع «تعمیرات MRI (شامل اورهال و RI) دو واحد F۹» شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران می‌باشد.

۱-۱۰-۵-۴ مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۰۶-ت/۱۴۰۲ با موضوع «انجام تحقیق و پژوهش کاربردی سیستم پایش وضعیت عملکردی و ارتعاشی بر خط ۲ توربین گازی GEF۹ و یک توربین بخار زمینس» با دانشگاه صنعتی شریف برای می‌باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵-۱۰- شرکت در راستای مدیریت وصول مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران نسبت به انتقال ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال از مطالبات خود به شرکت تولید فولاد کیمیای صبا در قبال خرید ۸۶۱ تن انواع میلگردهای آلیاژی و ۲,۶۸۰ تن شمش فولادی ۵SP (۱۵۰ * ۱۵۰) اقدام نموده و مبلغ فوق مربوط به قرارداد یاد شده می باشد. کالاهای موضوع قرارداد در جهت تامین تجهیزات احداث نیروگاه خورشیدی برنامه‌ریزی شده استفاده خواهد شد.

۶-۵-۱- مبلغ فوق پیش پرداخت قرارداد ۲۰/۱۴۰۴/۱۲۰۰ شرکت مهندسین رسانش انرژی نوین با موضوع «خرید و تامین تابلو های MVLT و پست پاسارگاد نیروگاه خورشیدی ۴ مگاواتی شمس دامغان» می‌باشد.

۷-۵-۱- مبلغ فوق پیش پرداخت قرارداد ۰۵/۱۴۰۴/۱۲۰۰ آقای حمید رئیسی با موضوع «خرید فنس جهت نیروگاه ۲۵ مگاواتی بردسکن» می‌باشد.

۶-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل	
	مخارج انباشته	مخارج ۱۴۰۵/۴/۳۱	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۴/۱۰/۳۰ ۱۴۰۵/۴/۳۱
افزایش ظرفیت تولید	۷۶,۲۱۷	۱,۷۸۵,۵۷۳	۷۵,۳۲۴۳	۱۴۰۵ ۳٪
افزایش ظرفیت تولید	۰	۱۱,۵۰۹	۱۴۰۶	۰٪ ۰۰۰۷٪
افزایش ظرفیت تولید	۰	۴۸۱	۱۴۰۶	۰٪ ۰۰۰۳٪
بهره برداری مطلوب و کم ریسک	۱۱۱,۷۲۹	۱۱۴,۳۱۷	۱۴۰۵	۹٪ ۹۳٪
بهره برداری مطلوب و کم ریسک	۱۶,۴۴۲	۱۶,۴۴۲	۱۴۰۵	۹۵٪ ۹۵٪
رفع منابع مقفی واحدها	۸۳,۳۸۶	۱۲۲,۵۶۵	۱۴۰۶ و ۱۴۰۵	۷۰٪ ۸۰٪
	۲۸۷,۷۷۴	۲,۰۵۰,۷۸۷		

۱-۶-۱- نیروگاه خورشیدی با ظرفیت ۴ مگاوات و مطابق با قرارداد شماره ۱۴۰۴/۱۶۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۸ با موضوع «احداث نیروگاه تجدیدپذیر بر مبنای تابلو سبز» منعقد با سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر و بهره‌وری انرژی برق (ساتبا) تعریف گردیده است. زمین محل احداث واقع در شهرستان دامغان و در قالب قرارداد اجاره به شماره ۲۳۸۳۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ از سوی سازمان جهاد کشاورزی تحویل شرکت شده است. همچنین پیش‌بینی می‌شود بخش عمده از منابع مورد نیاز جهت تکمیل پروژه در چارچوب توافقات اولیه صورت پذیرفته با سازمان ساتبا و صندوق توسعه ملی از طریق دریافت تجهیزات اساسی شامل پایه‌ها و سازه‌های نگهدارنده، پیل، اینورتر و پست کامپکت تامین شود. همچنین فاز نخست نیروگاه ۴ مگاوات خورشیدی ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

۲-۶-۱- پروژه احداث نیروگاه خورشیدی بردسکن با ظرفیت ۵۰ مگاوات، مشتمل بر دو فاز ۲۵ مگاواتی، در شهرستان بردسکن و با اخذ مجوز از سازمان ساتبا در دست اجرا می‌باشد. شایان ذکر است پروانه احداث نیروگاه تجدیدپذیر برای هر دو فاز ۲۵ مگاواتی از سازمان ساتبا دریافت شده است.

۲-۶-۱- وجهه لازم برای انجام سایر پروژه‌ها از طریق منابع داخلی شرکت تامین می‌گردد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیازها	
۴۵,۳۵۷	۲۲,۴۸۸	۲۲,۸۶۹	بهای تمام شده
۴۵,۳۵۷	۲۲,۴۸۸	۲۲,۸۶۹	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۴۵,۳۵۷	۲۲,۴۸۸	۲۲,۸۶۹	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۲۴,۹۴۶	۵,۰۴۲	۱۹,۹۰۴	استهلاک انباشته
۴,۹۳۳	۳,۶۶۲	۱,۲۷۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲۹,۸۷۹	۸,۷۰۴	۲۱,۱۷۵	استهلاک
۱۵,۴۷۸	۱۳,۷۸۴	۱,۶۹۴	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۴,۸۱۰	۱۰,۵۷۵	۴,۲۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲۶,۵۶۵	۳,۶۹۶	۲۲,۸۶۹	بهای تمام شده
۹,۴۷۱	۹,۴۷۱		مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳۶,۰۳۶	۱۳,۱۶۷	۲۲,۸۶۹	افزایش
۱۸,۸۱۵	۱,۴۵۲	۱۷,۳۶۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲,۴۱۱	۱,۱۴۰	۱,۲۷۱	استهلاک انباشته
۲۱,۲۲۶	۲,۵۹۲	۱۸,۶۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۴,۸۱۰	۱۰,۵۷۵	۴,۲۳۵	استهلاک
			مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۱-۱- دارایی نامشهود شامل حق الامتیاز دو حلقه چاه آب بوده که بر اساس نظر کارشناس با روش ده ساله مستقیم مستهلک می‌گردد.

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
۳,۴۰۷	۳,۴۰۷	۱٪	۳,۴۰۷	شرکت نیرو گستر سیرجان (سهامی خاص)
۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۱٪	۱۱,۲۲۸	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
۲۱۶	۲۱۶	کمتر از ۱ درصد	۲۱۶	شرکت پتروکاریز امید کیش (سهامی خاص)
۹	۹	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	شرکت سیوان تدبیر تجارت (سهامی خاص)
۱	۱	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	شرکت پترودانیال کیش (سهامی خاص)
.	.	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	شرکت پلی اتیلن گستران البرز (سهامی خاص)
۴,۷۵۶	۴,۷۵۶			



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
کوتاه‌مدت:		
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۱۶۴,۸۶۱	۵۸۹,۲۴۸	۱۳-۱
۱۶۴,۸۶۱	۵۸۹,۲۴۸	
حساب‌های دریافتنی		
اشخاص وابسته		
۳,۷۲۷,۴۱۴	۷۴۵,۲۹۸	۱۳-۲
۱۳۳,۰۷۵	۸۰,۶۰۸	۱۳-۳
۳,۸۶۰,۴۸۹	۸۲۵,۹۰۶	
۴,۰۲۵,۳۵۰	۱,۴۱۵,۱۵۴	
سایر دریافتنی‌ها		
حساب‌های دریافتنی		
.	۱,۴۰۴	شرکت تابان انرژی پاسارگاد- اشخاص وابسته
۱۵	۱,۲۰۸	شرکت نیرو گستر سیرجان - اشخاص وابسته
۲۳۳	۱,۰۹۸	شرکت پتروکاریزامید کیش- اشخاص وابسته
۷۰	۳۷۰	شرکت پترو دانیال کیش- اشخاص وابسته
	۹	شرکت سوان تدبیر تجارت - اشخاص وابسته
	۳	شرکت پلی اتیلن گستران البرز - اشخاص وابسته
۱۰۹	۱۰۹	بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
۵۵۵,۸۱۸	۷۵۹,۳۷۴	۱۳-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ودیه اجاره
۲۰,۹۲۲	۲۵,۴۹۱	وام کارکنان
۳۳,۸۲۱	۴۶,۲۶۰	سایر
۶۲۰,۹۸۸	۸۴۵,۳۲۵	
۴,۶۴۶,۳۳۸	۲,۲۶۰,۴۷۹	
بلند مدت:		
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳-۵ اسناد خزانه اسلامی اخذ ۴۰۲
(۳۶۰,۸۲۲)	(۳۶۰,۸۲۲)	سود سال‌های آتی
۵۳۹,۱۷۸	۵۳۹,۱۷۸	

۱۳-۱- اسناد دریافتنی شامل یک فقره چک ماخوذه از شرکت چرخه سبز انرژی پاک بابت فروش انرژی تیر ماه با مبلغ ۵۸۹,۲۴۸ میلیون ریال که مبلغ مربوط به شرکت چرخه سبز انرژی پاک تا تاریخ تائید صورت‌های مالی سررسید نشده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۳-۲- صورت ریز حساب‌های دریافتی تجاری از شخص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۳-۲-۱
۳,۷۲۷,۴۱۴	۷۴۵,۲۹۸	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۳,۷۲۷,۴۱۴	۷۴۵,۲۹۸	

۱۳-۲-۱- مانده دریافتی تجاری از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تماماً در ارتباط با فروش برق و انرژی می‌باشد. طی دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۱,۴۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات از ایشان دریافت شده است.

۱۳-۳- صورت ریز حساب‌های دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۲۹,۴۷۳	۷۸,۷۷۹	شرکت چرخه سبز انرژی پاک
۳,۶۰۲	۱,۸۲۹	سایر
۱۳۳,۰۷۵	۸۰,۶۰۸	

۱۳-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده (عمدتاً بابت گاز مصرفی و قطعات و لوازم خریداری شده جهت واحد های تولیدی نیروگاه مربوط به دوره مورد گزارش و سال مالی ۱۴۰۴) می‌باشد که با استناد بند "و" ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مبنی بر اینکه مالیات بر ارزش افزوده فقط یک بار نسبت به پرداختی مندرج در قبوض در انتهای زنجیره تولید و توزیع دریافت می شود، به عنوان اعتبار مالیاتی منظور و طبق روال پس از اتمام فرآیند رسیدگی مالیاتی و تأیید اعتبار درخواست استرداد آن به اداره کل مالیات بر ارزش افزوده ارائه می‌گردد.

۱۳-۵- در راستای اجرای مفاد بند (چ) تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور، اسناد خزانه اسلامی با نماد اخزا ۴۰۲ به تاریخ سررسید ۱۴۰۷/۰۶/۱۴ و به تعداد ۹۰۰,۰۰۰ ورقه سهم به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و با نرخ حفظ قدرت خرید ۲۵ درصد در سررسید از سوی شرکت مدیریت شبکه برق ایران صادر و به پشتوانه پرداخت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ارائه شده و قابل فروش در بازار سرمایه می‌باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۳۶,۷۶۱	۲۹,۵۸۵
۲۷,۶۰۴	۹,۲۰۱
۱۰,۳۷۹	۵,۴۸۳
۱۱,۲۲۲	۳,۷۴۱
.	۲,۹۰۲
.	۱,۵۰۰
۳,۸۰۰	.
۴,۴۰۵	.
۲,۰۸۰	.
۷۷۰	۷۹۸
۹۷,۰۲۰	۵۳,۲۰۹

پیش پرداخت اجاره زمین به آستان قدس رضوی
پیش پرداخت هزینه - بیمه دی
پیش پرداخت هزینه - بیمه پاسارگاد
حبیب اله شاه کرمی (مالک دفتر تهران)
سید محمدناصر موسویان فر
حمید اسماعیلی نصرآباد
موسسه حفاظتی همیاران فهیم توس
پیش پرداخت هزینه - همکاران سیستم
شرکت بیمه تعاون
سایر

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۷۷,۳۱۱	۱۱۶,۷۵۳
۵۲,۲۳۵	۲۷,۳۹۱
۱۲۹,۵۴۶	۱۴۴,۱۴۴

موجودی گازوئیل

موجودی انبار اسقاط و داغی

۱۵-۱- شرکت تمامی موجودی‌های خود را در بیمه جامع ماشین آلات نیروگاه (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۰) بیمه نموده است.

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
خالص	بهای تمام شده
۲۰,۶۵۳	.
۹۹۶,۷۳۰	۲۳۵,۳۷۶
۱,۰۱۷,۳۸۳	۲۳۵,۳۷۶

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

۱۶-۱- مبلغ مذکور بابت واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت می‌باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۴۴,۲۹۹	۸۹۹,۹۲۴
۱۴۴,۲۹۹	۸۹۹,۹۲۴

موجودی نزد بانکها - ریالی



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰	۰	۴۱٪	۱,۶۳۸,۱۹۳,۳۰۷	شرکت واسط مالی شهرپور پنجم (مسئولیت محدود)
۷۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱,۳۳۲,۸۲۱,۲۲۲	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
۷٪	۲۷۳,۳۷۶,۹۹۴	۵٪	۱۹۸,۰۹۴,۷۷۵	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اندیشه زرین پاسارگاد
۰٪	۰	۲٪	۸۰,۱۰۰,۰۰۰	شرکت زرین گستر کیهان (سهامی خاص)
۰٪	۰	۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۱٪	۴۱,۶۲۲,۴۱۹	۱٪	۴۵,۹۳۳,۵۰۳	بانک پاسارگاد (سهامی عام)
۰٪	۰	۱٪	۴۴,۷۵۰,۰۴۸	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ارزش پرداز آریا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت پلی اتیلن گستران البرز (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت حفاری استوان کیش (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت سروش انرژی پایدار- قبل از مرحله بهره برداری (سهامی خاص)
۱۷٪	۶۸۴,۹۹۶,۵۸۷	۱۵٪	۶۱۰,۱۰۳,۱۴۵	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۸۹,۷۲۳ 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 نمی‌باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۱,۶۶۵	۲۴,۸۲۴	مانده در ابتدای دوره
۷,۰۰۵	۲۸,۱۰۴	تامین شده
(۴۵)	(۱۳,۷۶۳)	پرداخت شده
۱۸,۶۲۵	۳۹,۱۶۴	مانده در پایان دوره



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	حساب‌های پرداختنی
۱,۳۹۱,۵۱۰	۵۴۸,۰۴۷	۲۱-۱	شرکت ملی گاز ایران
۳۴۲,۱۷۶	۱۰۱,۸۵۶	۲۱-۲	شرکت پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۱۸۳,۸۵۳	۵۱۱,۰۰۷	۲۱-۳	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی
۴۰,۱۶۲	.		شرکت بازرگانی آتیه گستر سناباد
۲۶,۷۹۰	.		شرکت آب منطقه‌ای خراسان
۱۶,۸۰۸	.		شرکت ساتارکو
۱۶,۵۵۶	۱۰,۳۱۴		شرکت مپنا
۳,۲۵۰	۳,۲۵۰		شرکت همکار توربین
۲,۹۲۶	۲,۹۲۶		شرکت هوشمند پایش رادمان صنعت
			شرکت مهندسی مشاور نیروی خراسان (منیران)
۹۹۵	۹۹۵		شرکت خدمات پشتیبانی نیرو
۷۴۱	۷۴۱		شرکت پارسیان نیروی خاورمیانه
.	۶,۶۴۱		حمید رئیسی
.	۳,۴۹۴		شرکت ظرفکار صنعت طرح اندیشان
.	۲,۸۰۰		شرکت مهندسی خاک و پی شریف
.	۲,۷۵۰		شرکت هامان پرواز شرق
۲۱,۱۷۸	۳۰,۷۷۷		سایر
۲,۰۴۶,۹۴۵	۱,۲۲۵,۵۹۷		

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی

حبیب اله شاه کرمی

آستان قدس رضوی

شرکت بیمه دی

سایر

.	۳,۱۵۰
۱۱,۰۳۱	.
۸,۸۰۰	.
۱۴,۵۵۱	.
۳۴,۳۸۲	۳,۱۵۰

اشخاص وابسته

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد

شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد

شرکت بیمه پاسارگاد

شرکت قشم مولد

شرکت مدیریت طرح‌های صنعتی نقتانیر

۷۹۵,۶۷۹	۲,۹۲۹,۴۶۰	۲۱-۴
.	۸۴,۶۹۰	
۸,۴۹۲	۵,۵۹۲	
۳۷۵	۳۷۷	
.	۱۲۳	
۸۰۴,۵۴۶	۳,۰۲۰,۲۴۱	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سایر اشخاص
.	۲۲۱,۲۹۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی اندیشه زرین پاسارگاد
۱۰۱,۲۱۸	۲۲,۳۳۵	۲۱-۵ شرکت قطعات توربین شهریار
۵۱,۱۲۴	۴۸,۵۲۱	۲۱-۶ شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۳۱۰,۴۱۵	۳۶۷,۸۱۵	سپرده بیمه پرداختنی
۶۸,۱۷۶	۶۷,۱۸۵	سپرده حسن انجام کار و تعهدات
۳,۳۲۸	۱,۴۴۴,۹۹۷	۲۱-۷ ذخایر
۵,۶۲۹	۱۹,۶۸۹	سایر
۵۳۹,۸۹۰	۲,۱۹۱,۸۳۵	
۳,۴۲۵,۷۶۳	۶,۴۴۰,۸۲۳	جمع

۲۱-۱- مانده مذکور بابت گاز مصرفی واحدها جهت تولید انرژی برق می‌باشد.

۲۱-۲- مانده مذکور بابت گازوییل مصرفی واحدها جهت تولید انرژی برق می‌باشد.

۲۱-۳- مانده مذکور بابت صورت وضعیت‌های پیمانکار بهره‌برداری از نیروگاه می‌باشد.

۲۱-۴- مبلغ فوق مانده‌ی بدهی به شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامدار اصلی) و عمدتاً بابت سود سهام پرداخت نشده می‌باشد و مقرر است به عنوان آورده در افزایش سرمایه‌ی شرکت اعمال گردد.

۲۱-۵- مبلغ فوق بابت بخش پرداخت نشده‌ی صورتحساب‌های واصله از شرکت قطعات توربین شهریار ذیل قرارداد شماره ۱۴۰۳/ت-۰۱ با موضوع «انجام بازسازی قطعات داغ توربین‌های گازی GEF۹ و GEF۵» می‌باشد.

۲۱-۶- مبلغ فوق بابت بخش پرداخت نشده‌ی صورتحساب‌های واصله از شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران ذیل قرارداد شماره ۱۴۰۲-۱۱ با موضوع «تعمیرات MRI دو واحد GEF۹» می‌باشد.

۲۱-۷- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تجهیزات استفاده شده در نیروگاه خورشیدی دامغان به ظرفیت ۴ مگاوات می‌باشد.

۲۲- بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
.	۳۶۹,۸۷۶	۲۲-۱ شرکت مهتاب انرژی پاسارگاد (اشخاص وابسته)
.	۴۲,۰۳۴	۲۲-۱ شرکت تجارت انرژی سبز خاورمیانه
۲۸,۲۴۹	.	۲۲-۱ توزیع نیروی برق استان آذربایجان غربی
۳۷,۶۶۶	.	۲۲-۱ توزیع نیروی برق استان خوزستان
۲۸,۲۴۹	.	۲۲-۱ توزیع نیروی برق استان کرمان (جنوب)
۱۸,۸۳۳	.	۲۲-۱ توزیع نیروی برق تهران بزرگ
۷۵,۳۳۱	.	۲۲-۱ توزیع نیروی برق شهر اهواز
۱۱۶,۸۷۸	.	۲۲-۱ شرکت چرخه سبز انرژی پاک
۳۰۵,۲۰۶	۴۱۱,۹۱۰	

۲۲-۱- مبالغ فوق مربوط به پیش فروش برق قابل تولید مرداد ماه می‌باشد.

۲۲-۲- تعهدات تحویل برق تا پایان تیر ماه صورت پذیرفته است.

۲۲-۳- پیش فروش برق قابل تولید آتی، در شرایطی صورت پذیرفته که مدیریت نسبت به ایفای مسئولیت و تحقق تولید اطمینان معقول دارد. بر این اساس احتمال بروز جرائم عدم ایفای تعهد تولید ناچیز است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پارسار کلا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- نرخ محاسب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	پایان‌دست
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۳۵۲,۹۸۰	۴۸۸,۱۱۹	مانده در ابتدای دوره ذخیره مالیات عملکرد دوره تکمیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل تغییر با اعتبار مالیاتی پرداختنی طی دوره
۱۳۹,۹۰۱	۲۹۲,۵۱۳	
-	۳,۹۱۶	
(۱۵,۵۶۱)	(۱۶۱,۳۴۰)	
(۲۸,۷۳۵)	(۱۱۸,۶۲۹)	
۲۴۸,۵۵۵	۵۰۳,۴۷۹	

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					
		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نرخ	نرخ	نرخ	نرخ
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی	
		۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۰
قلمی و تسویه شده	-	۶,۷۰۹	۶,۷۰۹	۶,۷۰۹	۶,۷۰۹	۶,۷۰۹	۶,۷۰۹
قلمی و تسویه شده	-	۱۹۱,۱۳۳	۱۹۱,۱۳۳	۱۹۱,۱۳۳	۱۹۱,۱۳۳	۱۹۱,۱۳۳	۱۹۱,۱۳۳
قلمی و تسویه شده	-	۲۳۷,۴۹۵	۲۳۷,۴۹۵	۲۳۷,۴۹۵	۲۳۷,۴۹۵	۲۳۷,۴۹۵	۲۳۷,۴۹۵
قلمی و تسویه شده	-	۱۱۵,۱۸۷	۱۱۵,۱۸۷	۱۱۵,۱۸۷	۱۱۵,۱۸۷	۱۱۵,۱۸۷	۱۱۵,۱۸۷
رسیدگی نشده	۳۷۱,۹۳۱	۳۷۱,۹۳۱	۳۷۱,۹۳۱	۳۷۱,۹۳۱	۳۷۱,۹۳۱	۳۷۱,۹۳۱	۳۷۱,۹۳۱
رسیدگی نشده	-	۲۹۲,۵۱۳	۲۹۲,۵۱۳	۲۹۲,۵۱۳	۲۹۲,۵۱۳	۲۹۲,۵۱۳	۲۹۲,۵۱۳
		۴۸۸,۱۱۹	۴۸۸,۱۱۹	۴۸۸,۱۱۹	۴۸۸,۱۱۹	۴۸۸,۱۱۹	۴۸۸,۱۱۹

۲۲-۱-۱- مالیات بر درآمد عملکرد سال‌های قبل از سال ۱۴۰۴ قلمی و تسویه شده است.

۲۲-۱-۲- مانده مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۴ از محل اعتبار مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۶۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۳- مالیات بر ارزش افزوده فصول سال مالی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته است. کل اعتبار اظهارنامه حسب اوراق قطعی صادره و توافق حاصله مورد تأیید قرار گرفته است. و با پیشی از بدهی مالیات ابرازی بر درآمد عملکرد چهارم گردیده است.

۲۲-۱-۴- درآمدهای معاف از مالیات به مبلغ ۹۵۵,۵۲۰ میلیون ریال شامل درآمدهای حاصل از سود سپرده‌های بانکی، سود سهام، سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت می‌باشد. همچنین کاهش نرخ مالیات دوره جاری شامل بخشودگی‌های معاف در ماده ۱۴۳ قانون مالیات بر بخشودگی ۱۴۰۵ از مالیات بر درآمد حاصل از فروش کالاهایی که در بورس‌های کلاسی پذیرفته شده است می‌باشد.

۲۲-۲- صورت تسلیط مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابگری در نرخ مالیات قبل اعمال به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
		به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
سود عملیاتی قبل از مالیات سود حسابگری قبل از مالیات اثر درآمدهای معاف نرخ مؤثر مالیاتی هزینه مالیات بر درآمد دوره		۲,۰۴۵,۶۰۸		۲,۰۴۵,۶۰۸	
		۲,۰۴۵,۶۰۸		۲,۰۴۵,۶۰۸	
		(۹۵,۵۲۰)		(۹۵,۵۲۰)	
		۱,۹۵۰,۰۸۷		۱,۹۵۰,۰۸۷	
		۱۵/		۱۵/	
		۲۹۲,۵۱۳		۲۹۲,۵۱۳	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱,۲۳۲,۳۰۹	۱,۷۴۹,۱۶۹	سود خالص
		تعدیلات
۱۳۹,۹۰۱	۲۹۶,۴۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۸۹,۱۲۱)	سود ناشی از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت
۶,۹۶۱	۱۴,۳۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۱,۲۳۵	۳۵۷,۰۹۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲,۶۷۴)	(۲,۶۲۸)	سود سپرده بانکی
(۳۶۷)	(۳,۷۷۱)	درآمد سود سهام و اسناد خزانه
(۴,۴۰۴)	۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۵۷۲,۹۶۱	۲,۳۲۱,۵۱۹	کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۷۳۱,۰۵۰)	۳۸۵,۸۵۹	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۲,۹۵۶)	(۱۴,۵۹۸)	کاهش پیش پرداخت‌ها
۶,۳۰۸	۴۳,۸۱۱	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۷۴,۶۶۳	(۹۰۰,۱۹۱)	افزایش بدهی‌های ناشی از قرارداد
۰	۱۰۶,۷۰۴	نقد حاصل از عملیات
۹۲۹,۹۲۶	۱,۹۴۳,۱۰۴	

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۹۰۰,۷۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	تحصیل دارایی‌های ثابت در ازای کاهش حسابهای دریافتنی
۰	۱,۴۴۳,۱۹۶	تحصیل دارایی‌های ثابت در ازای افزایش حسابهای پرداختنی
۹۰۰,۷۲۵	۳,۴۴۳,۱۹۶	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 ذینفعان از طریق بهینه سازی و تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود و در این راستا شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه را هر شش ماه یکبار مورد بررسی قرار می دهد و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۴,۲۴۲,۹۱۲	۷,۳۹۵,۳۷۶	جمع بدهی ها
(۱۴۴,۲۹۹)	(۸۹۹,۹۲۴)	موجودی نقد
۴,۰۹۸,۶۱۳	۶,۴۹۵,۴۵۲	خالص بدهی
۷,۹۰۶,۵۴۳	۶,۶۵۵,۷۱۲	حقوق مالکانه
۵۲٪	۹۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۶-۱-۲- ریسک بازار

با توجه به انحصاری بودن انرژی برق تولیدی و نیاز بازار مصرف به این نوع از کالا و عدم سرمایه گذاری در تولید برق توان کامل نیروگاههای کشور جهت کل مصرف سال می باشد لذا وجود رقیب در فروش انرژی برق این شرکت تاثیری نداشته و در فصول گرم سال گاهاً با کمبود انرژی برق مواجه شده که باعث قطعی برق میگردد و این نشان از میزان مصرف تمام برق تولیدی می باشد.

۲۶-۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد، بنحوی که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. درعین حال با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی، (انحصاری بودن صنعت برق و خرید عمده توسط مدیریت شبکه برق کشور) مشتریان شرکت در شرایط حاضر عمدتاً اشخاص حقوقی دولتی می باشند و فروش به آنان بر اساس قراردادهایی می باشد که در آن کلیه موضوعات در جهت کاهش ریسک های اعتباری در نظر گرفته شده است. لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۶-۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

با عنایت به عدم پرداخت کل مبلغ انرژی برق فروش رفته به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار عمده انرژی تولیدی شرکت) توسط ایشان، بخش عمده ای از سرمایه در گردش شرکت در دریافتنی های تجاری شرکت می باشد که منجر به ناتوانی شرکت در پرداخت بخش از بدهی ها گردیده است. در این خصوص مدیریت شرکت به دنبال وصول مطالبات خود از شرکت فوق الذکر از محل تهاوت مطالبات از ایشان با بدهی به ارگان های دولتی (شرکت ملی گاز ایران، شرکت ملی نفت و سازمان امور مالیاتی) و همچنین وصول مطالبات از طریق اخذ حواله ارزی و فروش آن بوده که پیگیری های شرکت در دست اقدام است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته
۲۷-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش برق	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه شرکت
واحد کنترل کننده نهایی شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	شرکت نهایی	✓	۰	۰	۰
شرکت اصلی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۶۴,۳۱۳
شرکت های همگروه	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۱,۳۶۲	۰
	شرکت مهتاب انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۶۹,۸۷۶		
	جمع			۳۶۹,۸۷۶	۱,۳۶۲	۶۴,۳۱۳
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	خریدار عمده	-	۲,۶۸۴,۱۸۶	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی مشهد	ارائه کننده عمده خدمات	-	۰	۱,۵۴۸,۹۰۹	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه پاسارگاد	سایر اشخاص	-	۰	۱۴,۲۰۹	۰
	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران	ارائه کننده عمده خدمات	-	۰	۱۰۹,۰۷۸	۰
	شرکت ملی گاز ایران	ارائه کننده عمده خدمات	-	۰	۶۲۵,۱۹۸	۰
	جمع			۲,۶۸۴,۱۸۶	۲,۲۹۷,۳۹۴	۰
	جمع کل			۲,۰۵۴,۰۶۲	۲,۲۹۸,۷۵۶	۶۴,۳۱۳

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



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۴/۳۱		بدهی ناشی از قرارداد	سایر پرداختی‌ها	سپرده‌ها و تعهدات پرداختی	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌های سرمایهای	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری
		خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی								
شرکت اصلی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	۰	(۲,۹۳۹,۴۶۰)	۰	(۲,۹۳۹,۴۶۰)	۰	(۲,۹۳۹,۴۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه صنایع تالین انرژی پاسارگاد	۷۸,۵۱۰	(۶۲,۵۳۳)	۰	(۸۴,۶۹۰)	۰	(۸۴,۶۹۰)	(۷,۷۵۵)	۰	۷۸,۵۱۰	۰	۱,۴۰۴	۰
	شرکت پترو کارپز اسید کیش	۲۳۳	۰	۱,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۸	۰
	شرکت پترو تالیال کیش	۷۰	۰	۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۰	۰
	شرکت نیرو گستر سیرجان	۱۵	۰	۱,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۸	۰
	شرکت قشم مولد	۰	(۳۷۷)	۰	(۳۷۷)	۰	(۳۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهران تدبیر تجارت	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹	۰
	شرکت پلی اتیلن گستران البرز	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۰
	شرکت مدیریت طرح های صنعتی نفتانیر	۰	(۱۲۳)	۰	(۱۲۳)	۰	(۱۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲۸,۸۲۸	(۶۳,۰۳۱)	۲,۶۸۸	(۷,۷۵۵)	۰	(۸۵,۱۸۹)	(۷,۷۵۵)	۰	۲۸,۵۱۰	۰	۴,۰۹۱	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳,۷۷۷,۴۱۴	۰	۷۴۵,۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۵,۳۹۸	۰
	شرکت مجتباب انرژی پاسارگاد	۰	(۳۶۹,۸۷۶)	۰	(۳۶۹,۸۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پخش فراورده های نفتی ایران	۰	(۱۰۱,۸۵۶)	۰	(۱۰۱,۸۵۶)	۰	۰	۰	(۱۰۱,۸۵۶)	۰	۰	۰	۰
	شرکت ملی گاز ایران	۰	(۵۴۸,۰۴۷)	۰	(۵۴۸,۰۴۷)	۰	۰	۰	(۵۴۸,۰۴۷)	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی	۰	۲۷۱,۵۶۳	۰	۲۷۱,۵۶۳	۰	۰	(۳۲۹,۳۴۴)	۵۱۱,۰۰۷	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیمه پاسارگاد	۱۰,۳۷۹	(۱۰۹)	۰	(۵,۵۹۲)	۰	(۵,۵۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بانک پاسارگاد	۲۰,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲,۷۵۵,۴۴۶	(۷۴۸,۳۲۵)	۷۴۵,۳۹۸	(۵,۵۹۲)	(۳۲۹,۴۴۴)	(۵,۵۹۲)	(۳۲۹,۴۴۴)	(۱۳۸,۸۹۶)	۰	۵,۴۸۳	۰	۷۴۵,۳۹۸
	جمع کل	۳,۷۸۷,۲۷۴	(۳,۷۴۰,۸۱۶)	۷۴۷,۹۸۶	(۳,۶۹,۸۷۶)	(۳,۰۲۰,۲۴۱)	(۳,۰۲۰,۲۴۱)	(۳۴۷,۲۰۰)	(۱۳۸,۸۹۶)	۲۸,۵۱۰	۵,۴۸۳	۴,۰۹۱	۷۴۵,۳۹۸
	جمع کل	(۳,۷۲۳,۰۸۵)	(۳,۷۴۰,۸۱۶)	(۳,۶۹,۸۷۶)	(۳,۶۹,۸۷۶)	(۳,۰۲۰,۲۴۱)	(۳,۰۲۰,۲۴۱)	(۳۴۷,۲۰۰)	(۱۳۸,۸۹۶)	۲۸,۵۱۰	۵,۴۸۳	۴,۰۹۱	۷۴۵,۳۹۸

۲۷-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۸- تعهدات سرمایه‌ای بدهی‌های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مبلغ ۵۴۲,۰۰۰ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۸-۲- فعالیت شرکت از سال ۱۳۹۷ تا کنون از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

