

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

گروه و شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

پوست : \_\_\_\_\_

تاریخ : ۱۴۰۲/۱۲/۰۷

شماره : ۱۷۳ ک/م/۱۴۰۲

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهاری

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت نمونه، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۵. اقدامات هیأت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴ اسفند ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص انتقال اسناد اجاره اراضی موقوفه به نام شرکت به نتیجه کامل نرسیده است.

۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده، لیکن معاملات انجام شده براساس روابط فی مابین اشخاص وابسته انجام شده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

مؤسسه حسابرسی  
و خدمات مدیریت  
و مشاوره اقتصادی  
و حقوقی  
و حسابداری  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
و مشاوره اقتصادی و حقوقی و حسابداری

۵ اسفند ۱۴۰۲

مرتضی عسگری  
(۸۰۰۵۲۷)

سید خضرا... ولی زاده  
(۸۰۰۸۸۵)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

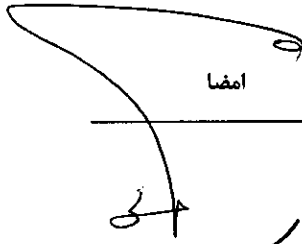




یا احترام

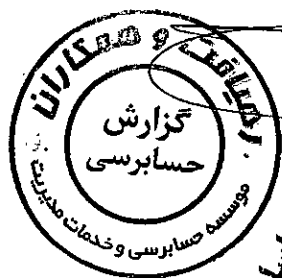
به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

## شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی	
* صورت سود و زیان تلفیقی	۲
* صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
* صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)	
* صورت سود و زیان جداگانه	۶
* صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
* صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۴۱

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ به تأیید هیات مدیره و مدیرعامل رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد ملاکی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	ناصر وکیلی پهبانی	شرکت حفاری استوان کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	فرهاد جوانمردی کاشانی	شرکت پلی اتیلن گستران البرز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	احمد کفاشی	شرکت سروس انرژی پایدار (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حسن مداحی	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
	مدیر عامل	سید حسین عبدالخالق زاده	—



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 تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
۲,۳۷۰,۸۰۲	۲,۹۳۷,۰۳۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۰۲,۱۳۱)	(۱,۷۸۸,۱۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۶۸,۶۷۱	۱,۱۳۸,۸۷۴		سود ناخالص
(۸۹,۳۸۳)	(۱۱۸,۵۴۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۷۹,۲۸۸	۱,۰۲۰,۳۲۸		سود عملیاتی
۱۱۳,۱۵۹	۵۹,۲۵۳	۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۹۲,۴۴۷	۱,۰۷۹,۵۸۱		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۲۰,۵۶۷)	(۱۹۹,۴۶۵)	۲۴	سال جاری
(۱۰,۴۰۹)	.		سال قبل
۷۶۱,۴۷۱	۸۸۰,۱۱۶		سود خالص

قابل انتساب به:

۷۶۰,۷۷۱	۸۸۱,۳۱۰		مالکان شرکت اصلی
۷۰۰	(۱,۱۹۴)		منافع فاقد حق کنترل
۷۶۱,۴۷۱	۸۸۰,۱۱۶		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۲۰۲	۲۴۴		عملیاتی (ریال)
۳۵	۱۸		غیرعملیاتی (ریال)
۲۳۷	۲۶۲	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد  
شماره ثبت: ۵۰۱۷۷  
شماره روزنامه سیکل ترکیبی: ۳۳۰۳۳۳۳۳  
تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

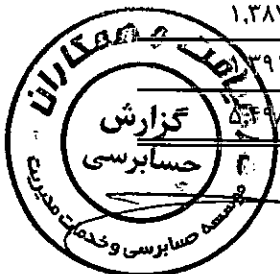
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

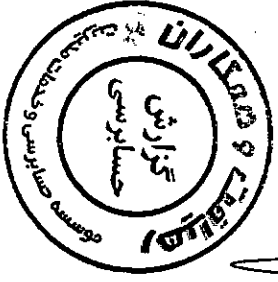
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۲۸۳,۱۴۵	۳,۳۳۲,۷۵۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۶۱۸	۹,۲۲۲	۱۱	دارایی های نامشهود
۷۵۳	۷۵۳	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۴,۲۵۸	۱۴	دریافتی های بلند مدت
۲,۲۹۴,۵۱۶	۳,۳۴۶,۹۸۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۸,۴۵۵	۳۷,۱۰۶	۱۵	پیش پرداخت ها
۳,۱۰۷	۳۴,۲۱۲	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲,۴۵۶,۰۹۱	۳,۱۳۰,۰۵۹	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۳۳,۸۰۰	۲۱۳,۰۰۰	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۲,۸۶۰	۲۶,۳۵۷	۱۸	موجودی نقد
۳,۲۰۴,۳۱۳	۳,۴۴۱,۴۳۴		جمع دارایی های جاری
۵,۴۹۸,۸۲۹	۶,۷۸۸,۴۲۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۲۰۳,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۱۱۳,۹۳۹	۱۵۷,۹۸۹	۲۰	اندوخته قانونی
۷۸۶,۶۳۳	۹۷۳,۸۹۳		سود انباشته
۴,۱۰۳,۵۷۲	۵,۱۳۱,۸۸۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۱۷۴	.	۲۱	منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۰۷,۷۴۵	۵,۱۳۱,۸۸۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۱۸۳	۶,۸۸۸	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۹۷۴,۳۷۲	۱,۳۹۳,۴۵۱	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۰۰,۳۱۵	۲۵۶,۲۰۰	۲۴	مالیات پرداختی
۱۳,۲۱۴	.	۲۵	پیش دریافت ها
۱,۳۸۷,۹۰۱	۱,۶۴۹,۶۵۱		جمع بدهی های جاری
۵,۴۹۸,۸۲۹	۶,۷۸۸,۴۲۱		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



انرژی برق شمس پاسارگاد  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۵۰۱۷۷  
مسئول امور مالی و حسابداری: محمد...

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



*[Handwritten signature]*

تاریخ: ۱۳۸۶/۰۲/۰۲

شماره ثبت: ۵۰۱۷۷  
 سازمان سرمایه‌گذاری و خدمات بورس  
 وزارت اقتصاد و امور بازرگانی

تاریخ	سود	سود خالص	سود خالص به ازای سهم	سود خالص به ازای سهم	سود خالص به ازای سهم
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	۱۵۷,۹۸۹	۶۷۲,۸۹۲	۵,۱۳۱,۸۸۲	۱۷۷,۸۱۵	۵,۱۳۱,۸۸۲
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	(۲۰۲)	۲۰۲	.	(۲۰۲)	(۲۰۲)
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	۴۴,۲۵۲	(۴۴,۲۵۲)	.	.	.
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	.	.	۷۹۷,۰۰۰	۷۹۷,۰۰۰	۷۹۷,۰۰۰
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	.	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۸)	(۵۰,۰۰۰)
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	.	۸۸۱,۳۱۰	۸۸۱,۳۱۰	(۱,۱۹۴)	۸۸۱,۳۱۰
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	۱۱۴,۹۲۹	۷۴۵,۳۳۳	۴,۱۰۲,۵۷۲	۴,۱۷۴	۴,۱۰۲,۵۷۲
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	۴۸,۲۲۴	(۲۸,۲۲۴)	.	.	.
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	.	(۵۰,۸۲۱)	(۵۰,۸۲۱)	(۲۲)	(۵۰,۸۲۱)
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	.	۷۴۰,۷۷۱	۷۴۰,۷۷۱	۷۰	۷۴۰,۷۷۱
۱۳۸۶/۰۲/۰۲	۷۵,۷۰۵	۵۷۲,۸۱۵	۴,۹۵۱,۵۶۴	۴,۹۹۷	۴,۹۵۱,۵۶۴

تاریخ: ۱۳۸۶/۰۲/۰۲  
 سازمان سرمایه‌گذاری و خدمات بورس  
 وزارت اقتصاد و امور بازرگانی



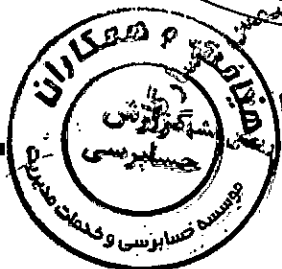
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به	۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۴۸,۳۶۳	۹۳۶,۹۲۴	نقد حاصل از عملیات
(۴۹,۶۳۳)	(۲۱۹,۷۳۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹۸,۷۳۰	۷۱۷,۱۸۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۹۸,۲۶۱)	(۱,۳۳۱,۵۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱,۶۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۶,۸۴۹)	۱۲-۲ پرداخت های نقدی برای واگذاری شرکت فرعی
(۵۲۰,۴۵۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۳۲۰,۸۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۴۸)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۱۴	۴۳۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۰۳,۰۵۱	۵۵,۲۰۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۱۵,۴۹۴)	(۹۶۳,۶۱۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۱۶,۷۶۴)	(۲۴۶,۴۳۲)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۶,۵۳۲)	(۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	۸۰,۰۰۰	دریافت های قرض الحسنه از اشخاص وابسته
(۵۶,۵۳۲)	۷۹,۹۲۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۷۳,۲۹۶)	(۱۶۶,۵۰۳)	خالص کاهش در موجودی نقد
۶۶۶,۱۵۶	۱۹۲,۸۶۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۹۲,۸۶۰	۲۶,۳۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۸,۲۳۷	۱,۱۰۷,۰۱۳	۲۷ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه‌ای نپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and a date '۵' at the bottom.

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
۲,۲۸۰,۸۶۵	۲,۷۷۴,۱۲۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۲۲,۰۹۸)	(۱,۶۳۷,۶۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۵۸,۷۶۷	۱,۱۳۶,۴۵۹		سود ناخالص
(۸۱,۷۰۲)	(۱۱۳,۲۹۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۷۷,۰۶۵	۱,۰۲۳,۱۶۷		سود عملیاتی
۱۱۳,۴۶۸	۶۱,۳۳۸	۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۹۰,۵۳۳	۱,۰۸۴,۵۰۵		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۲۰,۰۱۱)	(۱۹۹,۴۶۵)	۲۴	سال جاری
(۱۰,۴۰۹)	.		سال قبل
۷۶۰,۱۱۳	۸۸۵,۰۴۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۲۰۲	۲۴۵		عملیاتی (ریال)
۳۵	۱۸		غیر عملیاتی (ریال)
۲۳۷	۲۶۳	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

*(Handwritten signatures and stamps)*

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



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

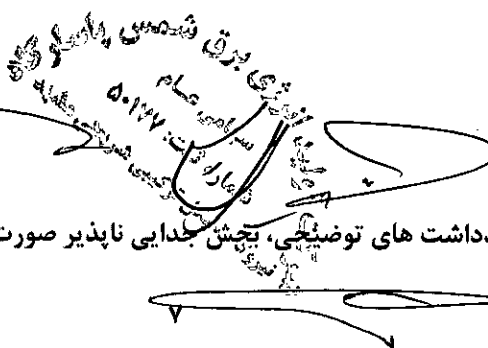
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۰	۲,۳۲۲,۷۵۴	۲,۲۸۱,۶۳۲
		۱۰,۵۸۸
۱۱	۹,۲۲۲	۲,۰۳۰
۱۲	.	۷۵۳
۱۳	۷۵۳	.
۱۴	۴,۲۵۸	.
	<b>۳,۳۴۶,۹۸۷</b>	<b>۲,۲۹۵,۰۰۳</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۵	۳۷,۸۰۶	۱۸,۴۵۵
۱۶	۳۴,۲۱۲	۳,۱۰۷
۱۴	۳,۱۳۰,۰۵۹	۲,۴۱۱,۱۴۳
۱۷	۲۱۳,۰۰۰	۵۳۳,۸۰۰
۱۸	۲۶,۳۵۷	۱۷۰,۴۹۵
	<b>۳,۴۴۱,۴۲۴</b>	<b>۳,۱۳۷,۰۰۰</b>
	<b>۶,۷۸۸,۴۲۱</b>	<b>۵,۴۳۲,۰۰۳</b>
<b>جمع دارایی های جاری</b>		
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۳,۰۰۰
۲۰	۱۵۷,۹۸۹	۱۱۳,۷۳۷
	۹۷۳,۸۹۰	۷۸۳,۱۰۱
	<b>۵,۱۳۱,۸۷۹</b>	<b>۴,۰۹۹,۸۳۸</b>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۲	۶,۸۸۸	۲,۷۰۲
<b>بدهی های جاری</b>		
۲۳	۱,۳۹۳,۴۵۴	۹۲۹,۷۰۴
۲۴	۲۵۶,۲۰۰	۳۹۹,۷۵۹
	۱,۶۴۹,۶۵۴	۱,۳۲۹,۴۶۳
	۱,۶۵۶,۵۴۲	۱,۳۳۲,۱۶۵
	<b>۶,۷۸۸,۴۲۱</b>	<b>۵,۴۳۲,۰۰۳</b>
	<b>۶,۷۸۸,۴۲۱</b>	<b>۵,۴۳۲,۰۰۳</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		

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



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	اندوخته قانوني	سود انباشته	جمع كل
۳,۲۰۳,۰۰۰	۷۵,۵۵۲	۶۶۹,۸۹۵	۳,۹۴۸,۴۴۷
.	.	۷۶۰,۱۱۳	۷۶۰,۱۱۳
.	.	(۶۰۸,۷۲۱)	(۶۰۸,۷۲۱)
.	۳۸,۱۸۵	(۳۸,۱۸۵)	.
۳,۲۰۳,۰۰۰	۱۱۳,۷۳۷	۷۸۳,۱۰۱	۴,۰۹۹,۸۳۸
.	.	۸۸۵,۰۴۰	۸۸۵,۰۴۰
.	.	(۶۵۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰)
۷۹۷,۰۰۰	.	.	۷۹۷,۰۰۰
.	۴۴,۲۵۲	(۴۴,۲۵۲)	.
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۹۸۹	۹۷۳,۸۹۰	۵,۱۳۱,۸۷۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

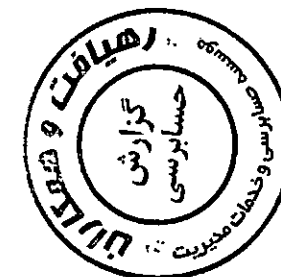
افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شماره ثبت: ۸۸۱۷۷  
شماره حساب: ۸۸۱۷۷  
شماره حساب: ۸۸۱۷۷  
شماره حساب: ۸۸۱۷۷



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به	۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به	
۵۳۱,۴۷۷	۹۴۸,۷۸۸	۲۶
(۴۷,۸۶۵)	(۲۱۹,۱۸۳)	
۴۸۳,۶۱۲	۷۲۹,۶۰۵	
		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
(۴۹۷,۲۶۹)	(۱,۳۳۰,۷۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱,۵۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۴۸)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۲۰,۴۵۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۳۲۰,۸۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۳,۰۵۱	۵۵,۲۰۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۲۳	۵۳۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
.	۲۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
(۹۱۴,۱۹۳)	(۹۵۳,۷۴۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۳۰,۵۸۱)	(۲۲۴,۱۳۸)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۶,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	۸۰,۰۰۰	دریافت های فرض الحسنه از اشخاص وابسته
(۵۶,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۸۶,۵۸۱)	(۱۴۴,۱۳۸)	خالص کاهش در موجودی نقد
۶۵۷,۰۷۷	۱۷۰,۴۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷۰,۴۹۵	۲۶,۳۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۸,۲۳۷	۱,۱۰۷,۰۱۳	۲۷
		معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and a large flourish mark.

## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### 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 شرکت ها 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 شرکت ها 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 است. و در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد می باشد و شرکت اصلی نهایی گروه بانک پاسارگاد می باشد. نشانی مرکز اصلی آن در مشهد - کیلومتر ۱۰ جاده سرخس واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع اصلی: سرمایه گذاری و مشارکت در انواع نیروگاه ها شامل کلیه فعالیت ها، از جمله مدیریت، راهبری، مشاوره، مهندسی، طراحی، تامین مالی، خرید، احداث، راه اندازی، بهره برداری، نظارت، نوسازی، تعمیرات و نگهداری، توسعه ظرفیت، ارتقاء بهره وری و بهینه سازی نیروگاه ها 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 تامین 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 پست های 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 پست های انتقال نیرو و فوق توزیع نیرو شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی پروژه های احداث نیروگاه های تولید برق، همچنین برگزاری و اجرای آن انجام کلیه فعالیت های 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 فعالیت های شرکت به تنهایی و یا با مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع گشایش حساب و سپرده گذاری در بانک ها، اخذ وام و تسهیلات ارزی و ریالی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری، عرضه انواع اوراق بدهی و استفاده از انواع روش ها 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 دستورالعمل های سازندگان و براساس نوع و روش و قراردادهای فروش برق انجام می گردد. ظرفیت اسمی نیروگاه ۴۹۷ مگا وات ساعت تولید انرژی برق بصورت واحدهای گازی و سیکل ترکیبی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و فروش به صورت قرارداد دو جانبه و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه خرید و فروش انرژی برق به شرح یادداشت ۵ صورت های مالی است.



## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۸	۱۰	۱۱	۱۰	کارکنان قراردادی
۹۵	۸۸	۹۵	۸۸	کارکنان بهره بردار
۷۲	۷۱	۷۲	۷۱	کارکنان پیمانکار تامین نیرو
۱۷۵	۱۶۹	۱۷۸	۱۶۹	

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 ۸۸ نیرو در استخدام دارد. مضافاً پرسنل نگهداری فضای سبز و نگهداری به ترتیب معادل ۵۰ و ۲۱ نفر در دوره مالی جاری بوده اند.

#### ۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان» که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا خواهد بود مطابق با ارزیابی انجام شده توسط مدیریت شرکت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی آتی شرکت نخواهد داشت .

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- شناسایی درآمد بر اساس نرخ اعلامی توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران و تحویل انرژی (برق) در پایان هر ماه صورت حساب صادر گردیده و در حسابها منظور می گردد.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی برق، در زمان تولید و تحویل آن به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۴- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

#### 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.





## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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. 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
حق الامتیاز چاه آب	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۶-۲- 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.

#### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	موجودی گازوئیل

#### ۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی محتمل باشد، ذخایر را برآورد می شود. برای تسویه تعهد دیگر، محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۴-۱- قضاوت هادر فرایند 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 می شود 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
مبلغ	مگاوات ساعت	مبلغ	مگاوات ساعت	مبلغ	مگاوات ساعت	مبلغ	مگاوات ساعت	
۱,۷۵۸,۶۵۶	۱,۹۰۶,۸۷۸	۲,۳۱۷,۵۵۵	۱,۷۲۵,۰۱۸	۱,۷۵۸,۶۵۶	۱,۹۰۶,۸۷۸	۲,۳۱۷,۵۵۵	۱,۷۲۵,۰۱۸	۵-۱
۸,۶۴۰	۱۴,۴۰۰	.	.	۱۳۷,۹۲۹	۲۴۴,۶۵۸	.	.	
۲۷۹,۶۴۱	۴۹۲,۴۴۸	۳۰۸,۹۰۴	۳۶۹,۳۶۷	.	.	۱۴۲,۲۳۶	۱۶۵,۳۹۰	
۱۶۷,۱۲۹	۲۵۵,۶۵۰	۱۴۷,۶۶۱	۱۸۲,۴۰۰	۱۶۷,۱۲۹	۲۵۵,۶۵۰	۱۴۷,۶۶۱	۱۸۲,۴۰۰	
.	.	.	.	.	.	۴۳,۲۸۲	۴۸,۳۶۰	
۶۳,۷۸۵	۱۰۹,۷۰۴	.	.	۶۳,۷۸۵	۱۰۹,۷۰۴	۳۲,۸۰۲	۴۱,۶۲۷	
.	.	.	.	۶۱,۵۱۵	۹۷,۰۴۲	۳۴,۸۸۷	۴۱,۳۶۴	
.	.	.	.	۳۰,۰۸۴	۴۳,۲۲۷	۴۹,۶۰۵	۵۷,۸۲۸	
.	.	.	.	۴۰,۱۴۷	۵۷,۶۰۰	۷۲,۰۱۱	۸۷,۸۴۰	
.	.	.	.	.	.	۴۰,۳۸۳	۵۵,۰۸۰	
۳,۰۱۴	۳,۹۶۵	.	.	۱۱۰,۹۰۶	۱۷۶,۲۰۴	۴۶,۴۶۶	۵۳,۱۹۷	
۲,۲۸۰,۸۶۵	۲,۷۸۲,۰۴۵	۲,۷۷۴,۱۲۰	۲,۲۷۶,۷۸۵	۲,۳۷۰,۱۵۱	۲,۸۹۰,۹۶۳	۲,۹۲۶,۸۸۸	۲,۴۵۸,۱۰۴	
.	.	.	.	۶۵۱	.	۱۵۰	.	
۲,۲۸۰,۸۶۵	۲,۷۷۴,۱۲۰	۲,۷۷۴,۱۲۰	۲,۲۷۶,۷۸۵	۲,۳۷۰,۸۰۲	۲,۸۹۰,۹۶۳	۲,۹۲۷,۰۳۸	۲,۴۵۸,۱۰۴	

فروش انرژی برق:

اشخاص وابسته:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت توسعه انرژی پاک پویا پرشین

شرکت پیمان انرژی پاسارگاد

سایر اشخاص:

شرکت توسعه خدمات انرژی آرژن

شرکت گسترش و بخش آب و برق پاسارگاد کیش

شرکت تجارت انرژی فردا

شرکت بایک مس ایرانیان

شرکت تامین انرژی پایدار آرزات

شرکت بهینه سازان نیروی کهربا

شرکت سیمان ارومیه

سایر اشخاص

درآمد ارائه خدمات



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۵- عمده ترین خریدار انرژی برق نیروگاه شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد که طی قرارداد شماره ۹۲/۱۳۳۷/م به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ طرفین متعهد به تولید و خرید انرژی شده اند. طی سال مورد رسیدگی به میزان ۲,۲۷۶,۷۸۵ مگاوات ساعت انرژی تولیدی و ۲,۹۷۹,۰۶۵ مگاوات ساعت آمادگی تولید انرژی بنا به نیاز شرکت مدیریت شبکه برق ایران و سایر خریداران در اختیار قرار گرفته است.

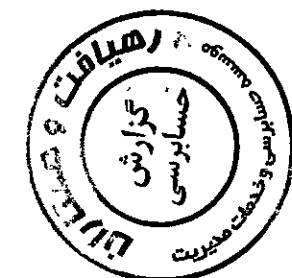
۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص
۴۲٪	۴۱٪	۱,۱۳۶,۴۵۹	۴۱٪	۳۹٪	۱,۱۳۸,۸۴۲
۰٪	۰٪		۸۲٪	۲۱٪	۳۲
۴۲٪	۴۱٪	۱,۱۳۶,۴۵۹	۵۳٪	۳۹٪	۱,۱۳۸,۸۷۴
		۱,۶۳۷,۶۶۱			۱,۷۸۸,۰۴۶
		۲,۷۷۴,۱۲۰			۲,۹۲۶,۸۸۸
					۱۱۸
					۱۵۰
					۲,۹۲۷,۰۳۸

فروش انرژی برق

ارائه خدمات



## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
.	.	۸,۰۶۴	۵,۱۸۹	دستمزد مستقیم
.	.	۶۸,۲۱۵	۱۴۳,۰۲۶	هزینه خرید کالا ( انرژی برق)
۷۵۹,۷۸۷	۹۷۳,۱۳۵	۷۵۹,۷۸۷	۹۷۳,۱۳۵	۶-۱ هزینه بهره برداری و تعمیر و نگهداری
۱۸۶,۵۱۳	۲۰۵,۳۲۶	۱۸۶,۵۱۳	۲۰۵,۳۲۶	۶-۲ هزینه سوخت
<b>سرپار :</b>				
۲۵۸,۸۹۹	۲۷۷,۵۷۴	۲۵۸,۸۹۹	۲۷۷,۵۷۴	هزینه استهلاك
۳۹,۲۴۹	۵۱,۰۲۸	۳۹,۲۴۹	۵۱,۰۲۸	حفاظت فیزیکی و انتظامات
۳۴,۶۸۵	.	۳۴,۶۸۵	.	اجاره زمین نیروگاه
۱۵,۲۶۱	۱۷,۳۱۰	۱۵,۲۶۱	۱۷,۳۱۰	۶-۳ هزینه بیمه نیروگاه (مسئولیت و تمام خطر)
۲۷,۷۰۴	۱۱۳,۲۸۸	۳۱,۴۵۸	۱۱۵,۵۷۶	تسهیم سایر هزینه خدماتی
<b>۱,۳۲۲,۰۹۸</b>	<b>۱,۶۳۷,۶۶۱</b>	<b>۱,۴۰۲,۱۳۱</b>	<b>۱,۷۸۸,۱۶۴</b>	

۶-۱- مبلغ مزبور بابت صورت وضعیت های قرارداد بهره برداری پیمانکار (شرکت مدیریت تولید برق شریعتی) می باشد که با توجه به افزایش نرخ دستمزد و کالاهای مصرفی افزایش می یابد.

۶-۲- براساس ماده ۳ مصوب هیات وزیران به شماره ۹۱۹۲۸/ت/۶۱۵۱۹ هـ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ نرخ سوخت نیروگاه هایی که تمامی برق خود را به شبکه سراسری برق تحویل می دهند از ابتدای سال ۱۴۰۲ از ۲۵۰ ریال به ۷۵۰ ریال با احتساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به صورت نقدی یا تعهدی در قبال صورتحساب صادره توسط شرکت ملی پخش و فرآورده های نفتی و شرکت ملی گاز ایران محاسبه و اعمال گردد.

لذا براساس بخشنامه شرکت مدیریت شبکه برق ایران از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ تا انتهای سال ۱۴۰۲ اختلاف بین نرخ سوخت گاز نیروگاهی ۷۵۰ ریال به ازای هر واحد سوخت و نرخ گاز مبنای سقف بازار که برابر با ۲۵۰ ریال به ازای هر واحد سوخت می باشد در محاسبات جبران هزینه سوخت اعمال می گردد.

۶-۳- مبلغ فوق بابت هزینه بیمه جامع ماشین آلات و تاسیسات نیروگاه می باشد.

۶-۴- ظرفیت نیروگاه شرکت اصلی بر اساس ظرفیت اسمی، معمول و واقعی به شرح زیر می باشد.

تولید واقعی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	
.	.	۳,۳۴۷,۷۷۸	۳,۹۴۲,۰۰۰	توان تولید
۲,۷۸۳,۰۴۵	۲,۲۷۶,۷۸۵			انرژی تولید شده
۳,۳۴۷,۷۷۸	۲,۹۷۹,۰۶۵			آمادگی

۶-۴-۱- علت کاهش تولید برق و آمادگی در سال مالی جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از توقف واحد گازی G17 از آبانماه تا اردیبهشت سالجاری جهت تعمیرات اساسی (RI) و در نتیجه نیم بلوک شده واحد بخار نیروگاه بوده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲		
انتقالی به صورت سود و زیان	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	کل هزینه ها قبل از تسهیم	انتقالی به صورت سود و زیان	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	کل هزینه ها قبل از تسهیم
۴۰,۵۲۴	۱۷,۳۶۷	۵۷,۸۹۱	۳۴,۸۴۰	۳۲,۷۶۳	۶۷,۶۰۳
۱۰,۵۹۹	.	۱۰,۵۹۹	۱۶,۵۸۳	۱۶,۵۸۳	۳۳,۱۶۵
۲,۸۶۶	۵,۶۸۸	۸,۵۵۴	۷,۱۰۸	۷,۰۹۴	۱۴,۲۰۱
۴,۸۹۱	.	۴,۸۹۱	۱۱,۱۳۲	۱۱,۱۰۷	۲۲,۲۳۹
۴,۳۱۹	۲۸۲	۴,۶۰۱	۳,۱۹۲	۳,۰۰۰	۶,۱۹۲
۲,۵۴۱	.	۲,۵۴۱	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	۲,۸۹۲
۲,۰۵۷	۱۳۹	۲,۱۹۶	۱,۲۲۷	۱,۱۱۳	۲,۳۴۰
۲,۲۷۴	۳۰۶	۲,۵۸۰	۱,۲۶۵	۱,۱۱۴	۲,۳۷۹
۸۰۴	۶۶	۸۷۰	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	۲,۳۳۴
۱۸,۵۰۸	۳۲۹	۱۸,۸۳۷	۴۰,۵۸۷	۴۰,۱۹۰	۸۰,۷۷۷
<b>۸۹,۲۸۳</b>	<b>۹۸,۱۱۱</b>	<b>۱۸۷,۴۹۴</b>	<b>۱۱۸,۵۴۶</b>	<b>۱۱۵,۵۷۶</b>	<b>۲۳۴,۱۲۲</b>
۳۵,۹۵۳	۱۵,۴۰۸	۵۱,۳۶۱	۳۱,۲۰۶	۳۱,۲۰۶	۶۲,۴۱۲
.	۳۹,۲۴۹	۳۹,۲۴۹	.	.	.
.	۳۴,۶۸۵	۳۴,۶۸۵	.	.	.
۱۰,۵۹۹	.	۱۰,۵۹۹	۱۶,۵۸۳	۱۶,۵۸۳	۳۳,۱۶۵
۲,۳۷۵	۵,۴۷۷	۷,۸۵۲	۷,۰۸۳	۷,۰۸۳	۱۴,۱۶۶
۴,۸۹۱	.	۴,۸۹۱	۱۱,۰۸۹	۱۱,۰۸۹	۲۲,۱۷۸
۳,۶۶۱	.	۳,۶۶۱	۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۵,۷۱۲
۲,۵۴۱	.	۲,۵۴۱	۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	۲,۸۹۲
۱,۷۳۲	.	۱,۷۳۲	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	۲,۰۵۵
۱,۵۶۰	.	۱,۵۶۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰
۶۵۰	.	۶۵۰	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	۲,۳۳۴
۱۷,۷۴۰	.	۱۷,۷۴۰	۳۹,۸۳۱	۳۹,۸۳۱	۷۹,۶۶۲
<b>۸۱,۷۰۲</b>	<b>۹۴,۸۱۹</b>	<b>۱۷۶,۵۲۱</b>	<b>۱۱۳,۲۹۲</b>	<b>۱۱۳,۲۸۸</b>	<b>۲۲۶,۵۷۶</b>

گروه

حقوق و دستمزد (یادداشت ۱-۷)

لوازم مصرفی

حق الزحمه مشاورین و خدمات کارشناسی

ملزومات اداری

هزینه اجاره

استهلاک دارائی های نامشهود

هزینه استهلاک

حق حضور در جلسات هیات مدیره

حسابرسی

سایر

شرکت

حقوق و دستمزد (یادداشت ۱-۷)

حفاظت فیزیکی و انتظامات

اجاره زمین نیروگاه

لوازم مصرفی

حق الزحمه مشاورین و خدمات کارشناسی

ملزومات اداری

هزینه اجاره

استهلاک دارائی های نامشهود

هزینه استهلاک

حق حضور در جلسات هیات مدیره

حسابرسی

سایر



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۷- صورت ریز حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بشرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
انتقالی به صورت سود و زیان	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	کل هزینه ها قبل از تسهیم	انتقالی به صورت سود و زیان	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	کل هزینه ها قبل از تسهیم	
۱۹,۲۱۷	۸,۲۳۶	۲۷,۴۵۳	۲۰,۹۹۱	۲۰,۳۴۵	۴۱,۳۳۶	حقوق و دستمزد
۱,۴۵۳	۶۲۳	۲,۰۷۵	۹۴۰	۸۰۶	۱,۷۴۵	خوار و بار و مسکن
۲,۴۸۳	۱,۴۹۳	۴,۹۷۵	۴,۱۲۱	۳,۸۳۱	۷,۹۵۲	بیمه سهم کارفرما
۶,۶۶۰	۲,۸۵۴	۹,۵۱۴	۱,۴۳۰	۹۸۶	۲,۴۱۶	عیدی و پاداش
۲,۶۲۸	۱,۱۲۷	۳,۷۵۵	۲,۵۱۴	۲,۴۱۲	۴,۹۲۵	اضافه کار
۶۵۹	۲۸۲	۹۴۱	۹۰۱	۸۹۴	۱,۷۹۵	ماموریت
۱,۵۶۶	۶۷۱	۲,۲۳۷	۲,۱۹۰	۲,۱۳۴	۴,۳۲۴	بازخرید خدمت
۴,۸۵۹	۲,۰۸۲	۶,۹۴۱	۱,۷۵۵	۱,۳۵۵	۳,۱۱۰	سایر
۴۰,۵۲۴	۱۷,۳۶۷	۵۷,۸۹۱	۳۴,۸۴۰	۳۲,۷۶۳	۶۷,۶۰۳	
<b>شرکت</b>						
۱۷,۵۴۲	۷,۵۱۸	۲۵,۰۶۰	۱۹,۸۶۲	۱۹,۸۶۲	۳۹,۷۲۳	حقوق و دستمزد
۱,۱۴۰	۴۸۹	۱,۶۲۹	۷۰۵	۷۰۵	۱,۴۱۰	خوار و بار و مسکن و حق اولاد
۲,۸۰۰	۱,۲۰۰	۴,۰۰۰	۳,۶۱۳	۳,۶۱۳	۷,۲۲۵	بیمه سهم کارفرما
۶,۰۳۵	۲,۵۸۷	۸,۶۲۲	۶۵۴	۶۵۴	۱,۳۰۸	عیدی و پاداش
۲,۴۵۶	۱,۰۵۲	۳,۵۰۸	۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	۴,۶۷۰	اضافه کار
۵۷۴	۲۴۶	۸۲۰	۸۹۰	۸۹۰	۱,۷۷۹	ماموریت
۱,۴۲۵	۶۱۱	۲,۰۳۵	۲,۰۹۳	۲,۰۹۳	۴,۱۸۶	بازخرید خدمت
۳,۹۸۱	۱,۷۰۶	۵,۶۸۷	۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	۲,۱۱۱	سایر
۳۵,۹۵۳	۱۵,۴۰۸	۵۱,۳۶۱	۳۱,۲۰۶	۳۱,۲۰۶	۶۲,۴۱۲	





شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه	۴۳۳	۳۱۴	۶۲۳	۵۳۰
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت پیمان انرژی پاسارگاد	۱,۹۸۲	-	-	۳,۹۷۰
سود سپرده بانکی	۵۵,۲۰۵	۱۰۳,۰۵۱	۱۰۳,۰۵۱	۵۵,۲۰۵
فروش ضایعات	۳	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	۳
سایر	۱,۶۳۰	۷,۶۸۴	۷,۶۸۴	۱,۶۳۰
	<u>۵۹,۲۵۳</u>	<u>۱۱۳,۱۵۹</u>	<u>۱۱۳,۴۶۸</u>	<u>۶۱,۳۳۸</u>

۸-۱- مبلغ مذکور بابت واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی (بر اساس ارزیابی سهام صورت گرفته) به شرح یادداشت ۲-۱۲ صورتهای مالی می باشد.

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سود عملیاتی	۱,۰۲۰,۳۲۸	۸۷۹,۲۸۸	۸۷۷,۰۶۵	۱,۰۲۳,۱۶۷
اثر مالیاتی	(۱۹۹,۰۵۷)	(۲۲۸,۵۲۸)	(۲۲۷,۹۷۲)	(۱۹۹,۰۵۷)
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۱,۱۹۴	(۷۰۰)	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸۲۲,۴۶۶	۶۵۰,۰۶۱	۶۴۹,۰۹۴	۸۲۴,۱۱۰
سود غیر عملیاتی	۵۹,۲۵۳	۱۱۳,۱۵۹	۱۱۳,۴۶۸	۶۱,۳۳۸
اثر مالیاتی	(۴۰۸)	(۲,۴۴۹)	(۲,۴۴۹)	(۴۰۸)
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۸,۸۴۵	۱۱۰,۷۱۱	۱۱۱,۰۲۰	۶۰,۹۳۰
سود قبل از مالیات	۱,۰۷۹,۵۸۱	۹۹۲,۴۴۷	۹۹۰,۵۲۳	۱,۰۸۴,۵۰۵
اثر مالیاتی	(۱۹۹,۴۶۵)	(۲۳۰,۹۷۶)	(۲۳۰,۴۲۰)	(۱۹۹,۴۶۵)
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۱,۱۹۴	(۷۰۰)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸۸۱,۳۱۰	۷۶۰,۷۷۱	۷۶۰,۱۱۳	۸۸۵,۰۴۰

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲,۳۶۶,۷۶۷,۱۲۳	۲,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۷۶۷,۱۲۳	۲,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید انرژی برق شمسی یاسرگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

۱۰-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳,۷۸۷,۲۲۶	۲۲۴,۸۲۷	۱۲۲,۰۰۷	۶۶,۶۶۲	۳,۳۷۳,۷۲۰	۱۱,۱۸۳	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۲,۹۵۶,۸۴۰	۲۲۵,۵۸۲	۱۱۸,۴۲۸	۴۲,۰۴۱
۴۹۸,۲۶۱	۱۶۲,۸۲۳	۳۱۶,۳۵۳	۱۳,۶۱۵	۴,۴۷۰	۱,۰۲۷	.	.	۲,۶۳۳	.	۸۱۰	.
.	(۱۳۲,۸۲۷)	(۳۶,۵۴۷)	۴۲,۰۴۷	۱۲۸,۳۳۷	۴,۸۰۶	.	.	۱۲۳,۴۰۵	۱۲۶	.	.
۴,۲۸۵,۴۸۷	۲۵۴,۸۱۳	۴۰۱,۸۱۳	۱۲۲,۳۲۴	۳,۵۰۶,۵۳۷	۱۷,۰۱۶	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۳,۰۸۲,۸۷۸	۲۲۵,۷۰۸	۱۱۹,۲۳۸	۴۲,۰۴۱
۱,۷۱۶,۵۹۵	۳۸۶,۵۱۴	۱۲۲,۵۳۱	۱,۱۹۸,۴۸۷	۹,۰۶۳	۷۹۹	.	.	۸,۲۶۴	.	.	.
(۳۸۵,۰۶۹)	(۲۵,۳۱۷)	(۳۵۹,۷۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۲۰۹,۵۵۶	(۲۵,۱۸۳)	(۱,۱۸۴,۹۸۵)	۱,۰۰۰,۶۱۲	۲۲,۴۱۵	.	.	۹۵۷,۴۷۶	۸,۳۵۹	۱۲,۳۶۲	.
(۲,۹۷۶)	.	.	.	(۲,۹۷۶)	(۲,۹۷۶)	.	.	.	.	.	.
۵,۶۱۴,۰۳۷	۸۲۵,۵۶۶	۱۳۹,۴۰۹	۱۳۵,۸۲۶	۴,۵۱۳,۲۳۶	۳۷,۲۵۴	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۴,۰۴۸,۶۱۸	۲۳۴,۰۶۷	۱۳۱,۶۰۰	۴۲,۰۴۱
۱,۷۴۱,۲۴۷	.	.	.	۱,۷۴۱,۲۴۷	۳,۸۹۸	۱,۴۶۵	۱۱,۶۸۹	۱,۵۸۹,۳۲۵	۸۵,۵۷۴	۴۹,۳۹۶	.
۲۶۱,۰۹۵	.	.	.	۲۶۱,۰۹۵	۱,۷۹۲	۱۷۹	۱,۱۹۸	۲۲۸,۴۰۷	۱۴,۱۶۹	۵,۳۵۰	.
۲,۰۰۲,۳۴۲	.	.	.	۲,۰۰۲,۳۴۲	۵,۶۹۰	۱,۶۴۴	۱۲,۸۸۷	۱,۸۲۷,۶۳۲	۹۹,۷۴۳	۵۴,۷۴۶	.
۲۷۹,۹۱۵	.	.	.	۲۷۹,۹۱۵	۲,۳۰۱	۳۹	۱,۱۹۸	۲۵۶,۶۷۸	۱۴,۱۸۸	۵,۵۱۱	.
(۹۷۳)	.	.	.	(۹۷۳)	(۹۷۳)	.	.	.	.	.	.
۲,۲۸۱,۲۸۴	.	.	.	۲,۲۸۱,۲۸۴	۷,۰۱۸	۱,۶۸۳	۱۴,۰۸۵	۲,۰۸۴,۳۱۰	۱۱۳,۹۳۱	۶۰,۲۵۷	.
۲,۳۲۲,۷۵۴	۸۲۵,۵۶۶	۱۳۹,۴۰۹	۱۳۵,۸۲۶	۲,۲۲۱,۹۵۲	۳۰,۲۳۶	.	۳,۸۸۸	۱,۹۶۴,۳۰۸	۱۲۰,۱۲۶	۷۱,۳۴۳	۴۲,۰۴۱
۲,۳۸۳,۱۴۵	۲۵۴,۸۱۳	۴۰۱,۸۱۳	۱۲۲,۳۲۴	۱,۵۰۴,۱۹۵	۱۱,۳۲۶	۳۹	۵,۰۸۶	۱,۲۵۵,۲۴۶	۱۲۵,۹۶۵	۶۴,۴۹۲	۴۲,۰۴۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات

واگذاری شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

استهلاک

واگذاری شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۱/۱۰/۳۰



شرکت تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه ومنصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳,۷۸۶,۰۱۷	۲۲۴,۸۲۷	۱۲۲,۰۰۷	۶۶,۶۶۲	۳,۳۷۲,۵۲۱	۹,۹۷۴	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۲,۹۵۶,۸۴۰	۲۲۵,۵۸۲	۱۱۸,۴۲۸	۴۲,۰۴۱
۴۹۷,۲۶۹	۱۶۳,۸۲۳	۳۱۶,۳۵۳	۱۳,۶۱۵	۳,۴۷۸	۳۵	.	.	۲,۶۳۳	.	۸۱۰	.
.	(۱۳۳,۸۳۷)	(۳۶,۵۴۷)	۴۲,۰۴۷	۱۲۸,۳۳۷	۴,۸۰۶	.	.	۱۲۳,۴۰۵	۱۲۶	.	.
۴,۲۸۳,۲۸۶	۲۵۴,۸۱۳	۴۰۱,۸۱۳	۱۲۲,۳۲۴	۳,۵۰۴,۳۳۶	۱۴,۸۱۵	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۳,۰۸۲,۸۷۸	۲۲۵,۷۰۸	۱۱۹,۲۳۸	۴۲,۰۴۱
۱,۷۱۵,۸۲۰	۳۸۶,۵۱۴	۱۲۲,۵۳۱	۱,۱۹۸,۴۸۷	۸,۲۸۸	۲۴	.	.	۸,۲۶۴	.	.	.
(۳۸۵,۰۶۹)	(۲۵,۳۱۷)	(۳۵۹,۷۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۲۰۹,۵۵۶	(۲۵,۱۸۳)	(۱,۱۸۴,۹۸۵)	۱,۰۰۰,۶۱۲	۲۲,۴۱۵	.	.	۹۵۷,۴۷۶	۸,۳۵۹	۱۲,۳۶۲	.
۵,۶۱۴,۰۳۷	۸۲۵,۵۶۶	۱۳۹,۴۰۹	۱۳۵,۸۲۶	۴,۵۱۳,۳۳۶	۳۷,۲۵۴	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۴,۰۴۸,۶۱۸	۲۳۴,۰۶۷	۱۳۱,۶۰۰	۴۲,۰۴۱
۱,۷۴۱,۰۲۳	.	.	.	۱,۷۴۱,۰۲۳	۳,۶۷۴	۱,۴۶۵	۱۱,۶۸۹	۱,۵۸۹,۲۲۵	۸۵,۵۷۴	۴۹,۳۹۶	.
۲۶۰,۶۳۱	.	.	.	۲۶۰,۶۳۱	۱,۳۲۸	۱۷۹	۱,۱۹۸	۲۳۸,۴۰۷	۱۴,۱۶۹	۵,۳۵۰	.
۲,۰۰۰,۱۶۵	.	.	.	۲,۰۰۰,۱۶۵	۵,۰۰۲	۱,۶۴۴	۱۲,۸۸۷	۱,۸۲۷,۶۳۲	۹۹,۷۴۳	۵۴,۷۴۶	.
۲۷۹,۶۳۰	.	.	.	۲۷۹,۶۳۰	۲,۰۱۶	۳۹	۱,۱۹۸	۲۵۶,۶۷۸	۱۴,۱۸۸	۵,۵۱۱	.
۲,۲۸۱,۲۸۴	.	.	.	۲,۲۸۱,۲۸۴	۷,۰۱۸	۱,۶۸۳	۱۴,۰۸۵	۲,۰۸۴,۳۱۰	۱۱۳,۹۳۱	۶۰,۲۵۷	.
۳,۳۳۲,۷۵۴	۸۲۵,۵۶۶	۱۳۹,۴۰۹	۱۳۵,۸۲۶	۲,۲۳۱,۹۵۲	۳۰,۲۳۶	.	۳,۸۸۸	۱,۹۶۴,۳۰۸	۱۲۰,۱۳۶	۷۱,۳۴۳	۴۲,۰۴۱
۲,۲۸۱,۶۳۲	۲۵۴,۸۱۳	۴۰۱,۸۱۳	۱۲۲,۳۲۴	۱,۵۰۲,۶۸۲	۹,۸۱۳	۳۹	۵,۰۸۶	۱,۲۵۵,۲۴۶	۱۲۵,۹۶۵	۶۴,۴۹۲	۴۲,۰۴۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰



۱- طی قرار داد منعقد شده با سازمان خصوصی سازی ایران در سال مالی ۱۳۹۱ نیروگاه شریعتی مشهد شامل زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی مستقر در نیروگاه و بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری خریداری گردید و به صورت منقول به شرکت منتقل گردیده که با عنایت به اینکه مالک زمین محل نیروگاه، آستان قدس رضوی بوده لذا، پیگیری های شرکت جهت انتقال اجاره نامه آستان قدس بنام شرکت (قرارداد اجاره بنام برق منطقه ای خراسان می باشد) در دست انجام می باشد.

## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰-۲-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت دارای پوشش بیمه ای کافی به مبلغ ۱۷,۵۰۷,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۲-۳- دارایی در جریان تکمیل بابت تعمیرات اساسی واحد های مقیاس کوچک و پروژه های بهینه سازی است که پس از اتمام فرایند تعمیرات و پروژه به سرفصل دارائی ثابت منتقل می گردد.

۱۰-۲-۴- ارقام پیش پرداخت های سرمایه ای گروه به شرکت های ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
۸۵,۴۶۰	۷۰,۱۵۵	۱۰-۲-۴-۱	شرکت گروه مینا
۲۹۶,۷۸۴	.	۱۰-۲-۴-۲	شرکت پارسیان نیروی خاورمیانه
۱۸,۰۰۰	.		شرکت خدماتی بک افزار
۱,۵۶۹	.		شرکت آینده پژوهان اپادانا
.	۱۷,۴۸۱		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
.	۱۶,۷۵۰		دانشگاه صنعتی شریف
.	۱۵,۳۰۵		شرکت مهندسی موادکاران جاهد نوآور
.	۱۳,۲۰۰		شرکت داده کاوان هوشمند نارگان
.	۴,۵۹۱		شرکت اطلس توربین پارس
.	۱,۹۲۶		شرکت همکار توربین
<b>۴۰۱,۸۱۳</b>	<b>۱۳۹,۴۰۸</b>		

۱۰-۲-۴-۱- مبلغ مذکور بابت حواله ارزی تحویلی به ایشان توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران (بابت تسویه بدهی شرکت مذکور به این شرکت از محل فروش برق) در سنوات قبل بوده که بخشی از مبلغ مذکور در سال های گذشته از محل خرید قطعات نیروگاهی تسویه و مقرر گردید در سنوات آتی مابقی مبلغ بصورت خرید قطعه به نرخ ارز زمان ایجاد تسویه گردد.

۱۰-۲-۴-۲- مبلغ مذکور بابت گشایش اعتبار اسنادی به مبلغ ۲/۶ میلیون یورو بابت واردات قطعات و لوازم یدکی اساسی بابت اورهال و RI واحدهای گازی و واحد بخار به موجب قرارداد با شرکت پارسیان نیروی خاور میانه (نماینده شرکت Proline Gas Turbine Services GmbH در ایران) می باشد. لازم بذکر است کلیه قطعات مذکور در تاریخ تایید صورت های مالی وارد نیروگاه شده است. اقدامات لازم در خصوص تسویه حساب نهایی با فروشنده در رابطه با قرارداد مذکور در جریان می باشد.

۱۰-۲-۴-۳- با عنایت به انعقاد قرارداد با شرکت های تعمیرات نیروگاهی ایران، دانشگاه صنعتی شریف، مهندسی موادکاران جاهد نوآور، داده کاوان هوشمند نارگان، اطلس توربین پارس و همکار توربین و پیش پرداخت آن بشرح یادداشت فوق، باقیمانده مبلغ قرارداد های منتهی به ترتیب بمبالغ ۴۳۲، ۵۰، ۶، ۱۳، ۲ و ۱۷۷ میلیارد ریال بوده که جزو تعهدات سرمایه ای شرکت می باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیازها
۲۲,۸۹۹	۳۰	۲۲,۸۶۹
۲۲,۸۹۹	۳۰	۲۲,۸۶۹
۱,۶۷۸	۱,۶۷۸	.
(۱۸۲)	(۱۸۲)	.
۲۴,۳۹۵	۱,۵۲۶	۲۲,۸۶۹
۹,۷۴۰	.	۹,۷۴۰
۲,۵۴۱	.	۲,۵۴۱
۱۲,۲۸۱	.	۱۲,۲۸۱
۲,۸۹۲	۳۵۱	۲,۵۴۱
۱۵,۱۷۳	۳۵۱	۱۴,۸۲۲
۹,۲۲۲	۱,۱۷۵	۸,۰۴۷
۱۰,۶۱۸	۳۰	۱۰,۵۸۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

افزایش

واگذاری شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۱-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیازها
۲۲,۸۶۹	.	۲۲,۸۶۹
۲۲,۸۶۹	.	۲۲,۸۶۹
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	.
۲۴,۳۹۵	۱,۵۲۶	۲۲,۸۶۹
۹,۷۴۰	.	۹,۷۴۰
۲,۵۴۱	.	۲,۵۴۱
۱۲,۲۸۱	.	۱۲,۲۸۱
۲,۸۹۲	۳۵۱	۲,۵۴۱
۱۵,۱۷۳	۳۵۱	۱۴,۸۲۲
۹,۲۲۲	۱,۱۷۵	۸,۰۴۷
.	.	۱۰,۵۸۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

استهلاک

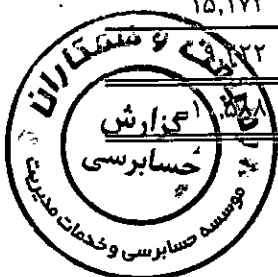
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰



۱۱-۲-۱ عمده افزایش در دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار های مالی میباشد.

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲,۰۳۰	۰

شرکت پیمان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

۱۲-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت
شرکت پیمان انرژی پاسارگاد	انجام معاملات برق	ایران-مشهد	۵۸٪

۱۲-۲- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹، کلیه سهام دارای حق رای شرکت پیمان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است، مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت پیمان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است (لازم بذکر است شرکت مذکور از تاریخ واگذاری تا تاریخ تهیه صورت های مالی (۱۴۰۲/۰۴/۳۱) فاقد فعالیت با اهمیتی بوده است):

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۲,۰۰۳

دارایی های ثابت مشهود

۱۸۲

دارایی های نامشهود

۱۲۹,۴۲۶

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۸,۸۴۹

موجودی نقد

(۲۴۹)

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(۱۳۳,۲۱۸)

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(۶۶)

مالیات پرداختنی

۶,۹۲۷

خالص دارایی ها در تاریخ واگذاری

(۲,۹۰۹)

منافع فاقد حق کنترل در تاریخ واگذاری

۴,۰۱۸

منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ واگذاری

۶,۰۰۰

مبالغ دریافتنی حاصل از واگذاری

(۴,۰۱۸)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ واگذاری

۱,۹۸۲

سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت پیمان انرژی پاسارگاد

خالص جریان های نقدی حاصل از واگذاری:

۲,۰۰۰

دریافت های نقدی

(۸,۸۴۹)

موجودی نقدی شرکت پیمان انرژی پاسارگاد در تاریخ واگذاری

(۶,۸۴۹)

جریان خالص خروج وجه نقد



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
بهای تمام شده	تعداد سهام صد سرمایه گذار: بهای تمام شده		
۴۸۵	۴۸۵	۱٪	۴۸۵
۱۲۰	۱۲۰	۱٪	۱,۲۰۰
۱۴۷	۱۴۷	.	۱۴,۷۰۰
۱	۱	.	۱۰۰
.	.	.	۱۰۰
.	.	.	۱۰۰
۷۵۲	۷۵۲		

شرکت های همگروه:

شرکت نیرو گستر سیرجان

شرکت تابان انرژی پاسارگاد

شرکت پتروکاریز امید کیش

شرکت پترودانیا کیش

شرکت پلی اتیلن گستران البرز

شرکت سیوان تدبیر تجارت



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
<b>تجاری</b>			
<b>اسناد دریافتنی</b>			
	۱,۵۸۸	.	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد- اشخاص وابسته
	۱,۵۸۸	.	
<b>حساب های دریافتنی</b>			
	۲,۲۲۰,۵۰۴	۲,۸۳۸,۸۳۲	اشخاص وابسته ۱۴-۱
	۳۶,۴۸۱	۱۴۰,۰۵۴	سایر اشخاص ۱۴-۲
	۲,۲۶۶,۹۸۵	۲,۹۷۸,۸۸۶	
	۲,۲۶۸,۵۷۳	۲,۹۷۸,۸۸۶	
<b>سایر دریافتنی ها</b>			
<b>اسناد دریافتنی</b>			
	.	۲۷۷	
<b>حساب های دریافتنی</b>			
	۲۹۵	۵۱,۹۷۷	شرکت تابان انرژی پاسارگاد - اشخاص وابسته
	۱۶۰	۱۶۰	شرکت نیرو گستر سیرجان- اشخاص وابسته
	۳۵	.	شرکت قشم مولد- اشخاص وابسته
	.	۴۱	شرکت پترو کاریز امید کیش - اشخاص وابسته
	.	۱۰	شرکت پترو دانیال کیش - اشخاص وابسته
	۶۳,۱۷۹	۸۶,۷۶۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۴-۳
	۱,۸۶۴	۹۸۳	وام کارکنان
	۷۱,۸۵۰	۶,۲۴۹	سپرده های موقت
	۵,۱۸۷	۴,۹۸۵	سایر
	۱۴۲,۵۷۰	۱۵۱,۱۷۳	
	۱۴۲,۵۷۰	۱۵۱,۱۷۳	
	۲,۴۱۱,۱۴۳	۳,۱۳۰,۰۵۹	
	.	۴,۲۵۸	۱۴-۴

بلند مدت:

اسناد خزانه اسلامی





## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۱- صورت ریز حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	۲,۲۱۱,۸۶۴	۲,۷۵۸,۶۱۴	۱۴-۱-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
	.	۸,۱۴۸	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی
	.	.	پلی اتیلن گستران البرز
	۸,۶۴۰	۴,۱۳۹	شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
	۱۰,۰۰۰	۶۷,۹۳۱	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد
	۲,۲۳۰,۵۰۴	۲,۸۳۸,۸۳۲	
	۲,۲۱۱,۸۶۴	۲,۷۵۸,۶۱۴	
	.	.	
	۸,۶۴۰	۴,۱۳۹	
	۱۰,۰۰۰	۶۷,۹۳۱	
	۲,۲۳۰,۵۰۴	۲,۸۳۸,۸۳۲	

۱۴-۱-۱- مانده دریافتنی های تجاری از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تماماً در ارتباط با فروش انرژی برق و جبران هزینه سوخت مصرفی می باشد. افزایش مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت افزایش نرخ فروش انرژی برق بوده و این شرکت تلاش دارد تا از طریق حواله ارزی از کشور عراق و یا پاکستان و یا دریافت اسناد خزانه اسلامی مطالبات خود را وصول نماید.

۱۴-۲- صورت ریز حسابهای دریافتنی سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	.	۱۱۵,۰۴۶	شرکت پرهام صنعت چاپهار
	.	۵,۷۶۲	شرکت پارسیان نیرو خاورمیانه
	.	۳,۸۱۵	شرکت اطلس توربین
	۱۱,۳۳۵	۱۴,۴۰۳	شرکت برق منطقه ای خراسان
	۲۵,۱۴۶	۱,۰۲۸	سایر
	۳۶,۴۸۱	۱۴۰,۰۵۴	
	.	.	
	۱۱,۳۳۵	۱۴,۴۰۳	
	۲۵,۱۴۶	۱,۰۲۸	
	۳۶,۴۸۱	۱۴۰,۰۵۴	

۱۴-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده (عمدتاً بابت قطعات و لوازم خریداری شده جهت واحد های تولیدی نیروگاه مربوط به سال مالی مورد گزارش) می باشد 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، که به عنوان اعتبار مالیاتی منظور می گردد.

۱۴-۴- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۸۰۰ هزار ورقه اسناد خزانه اسلامی بابت مطالبات سنوات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تحویل شرکت گردیده که تعداد ۷۸۸ هزار ورقه آن قبل از سررسید به فروش رسیده و مابقی معادل ۱۲ هزار ورقه (به سررسید) به سررسید رسیده است. بهای تمام شده ۴ میلیارد ریال در سرفصل اسناد دریافتنی تجاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۳۲,۹۰۵	۳۳,۱۹۹	۳۲,۹۰۵	۳۳,۱۹۹	۱۵-۱ پیش پرداخت اجاره
۱۶,۳۰۸	۲,۳۰۳	۱۶,۳۰۸	۲,۳۰۳	پیش پرداخت بیمه پاسارگاد - اشخاص وابسته
.	.	۱۸,۵۷۶	.	توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد
۱,۳۴۳	۱,۶۸۰	۱,۳۴۳	۱,۶۸۰	موسسه حفاظتی همیاران فهیم توس
۸۰۴	۶۲۴	۸۰۴	۶۲۴	سایر
۵۱,۳۶۰	۳۷,۸۰۶	۶۹,۹۳۶	۳۷,۸۰۶	
.	.	(۱۸,۵۷۶)	.	کسر می شود: پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختی
(۳۲,۹۰۵)	.	(۳۲,۹۰۵)	.	۱۵-۲ کسر می شود: پیش پرداخت ها به طرفیت حسابهای پرداختی
۱۸,۴۵۵	۳۷,۸۰۶	۱۸,۴۵۵	۳۷,۸۰۶	

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت اجاره ده سال آتی زمین موقوفه آستان قدس نیروگاه می باشد.

۱۵-۲- پیش پرداخت فوق مربوط به مبالغ منظور شده بابت اجاره ۱۰ سال آتی اراضی در اختیار شرکت به طرفیت حسابهای پرداختی بوده که جهت ارائه صحیح دارایی ها و بدهی ها تهاتر گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱,۳۵۷	۷,۶۰۰	۱,۳۵۷	۷,۶۰۰	موجودی انبار اسقاط
۱,۷۵۰	۲۶,۶۱۲	۱,۷۵۰	۲۶,۶۱۲	موجودی گازوئیل
۳,۱۰۷	۳۴,۲۱۲	۳,۱۰۷	۳۴,۲۱۲	

۱۶-۱- شرکت تمامی موجودی های خود را در بیمه جامع ماشین آلات نیروگاه (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۰) بیمه نموده است.



## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
خالص	کاهش ارزش
۵۳۳,۸۰۰	۲۱۳,۰۰۰
	بهای تمام شده
	۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۷-۱- مبلغ مذکور بابت اوراق سپرده سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد با نرخ ۲۴ درصد می باشد.

#### ۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۷۰,۴۹۵	۲۶,۳۵۷	۱۹۲,۸۶۰	۲۶,۳۵۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی

#### ۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۹.۶۲٪	۲,۲۲۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۳,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰
۰٪	۰	۰٪	۰
۳۰.۳۸٪	۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۱۰۰٪	۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد  
شرکت مدیریت طرح های صنعتی نفتانیر  
شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد  
شرکت پلی اتیلن گستران البرز  
شرکت حفاری استوان کیش  
شرکت قشم مولد  
شرکت سروش انرژی پایدار

۱۹-۱- طی سال مالی مورد گزارش ، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۹۷,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. و مراتب امر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها مشهود به ثبت رسیده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۹-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
.	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۵۷,۹۸۹ 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 جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۷۵,۵۵۲	۱۱۳,۷۳۷	۷۵,۷۰۶	۱۱۳,۹۳۹	مانده ابتدای سال
۳۸,۱۸۵	۴۴,۲۵۲	۳۸,۲۳۳	۴۴,۲۵۲	انتقال از محل سود خالص
.	.	.	(۲۰۲)	شرکت فرعی
۱۱۳,۷۳۷	۱۵۷,۹۸۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۵۷,۹۸۹	

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱,۴۷۰	.	سرمایه
۱۴۶	.	اندوخته قانونی
۲,۵۵۷	.	سود انباشته
۴,۱۷۴	.	

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۸۴۶	۲,۷۰۲	۱,۱۲۶	۳,۱۸۳	مانده در ابتدای سال
.	.	(۳۹۲)	(۵۷۸)	پرداخت شده طی سال
.	.	.	(۲۴۸)	واگذاری شرکت فرعی
۸۵۶	۴,۱۸۶	۲,۴۴۹	۴,۵۳۱	ذخیره تامین شده طی سال
۷۰۲	۶,۸۸۸	۳,۱۸۳	۶,۸۸۸	مانده در پایان سال



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
(مبالغ به میلیون ریال)					
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد پرداختنی</b>					
				۲۳-۱	توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد
		۶۰,۳۷۲			
					سایر
	۴۵۴		۴۵۴		
	۴۵۴		۶۰,۸۲۶		
			(۱۸,۵۷۶)		کسر می شود: اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت ها
	۴۵۴		۴۲,۲۵۰		
<b>حساب های پرداختنی</b>					
				۲۳-۲	شرکت ملی گاز ایران
	۱۲۴,۱۳۲	۳۴۹,۷۱۸	۱۲۴,۱۳۲	۳۴۹,۷۱۸	
				۲۳-۲	شرکت پنخش فرآورده های نفتی ایران
	۶۷,۹۰۸	۱۲۸,۷۲۰	۶۷,۹۰۸	۱۲۸,۷۲۰	
					شرکت مدیریت تولید برق شریعتی- اشخاص وابسته
	۱۴,۸۵۸		۱۴,۸۵۸		
					شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
		۶۳,۶۹۹		۶۳,۶۹۹	
					شرکت مهندسی مواد کاران
		۲۳,۰۱۰		۲۳,۰۱۰	
					شرکت ریخته گری دقیق پارس
		۲۲,۱۵۴		۲۲,۱۵۴	
					شرکت پیمانکاری صدرا انرژی
	۵,۴۵۵		۵,۴۵۵		
					شرکت هوشمند پایش رادمان صنعت
	۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	
					شرکت آینده پژوهان ابادانا
	۱,۱۵۹	۱,۳۸۰	۱,۱۵۹	۱,۳۸۰	
					شرکت خدمات پشتیبانی نیرو
	۱,۵۹۱	۱,۵۲۸	۱,۵۹۱	۱,۵۲۸	
					شرکت همیاران فهیم توس
	۲,۳۱۰	۲,۳۵۲	۲,۳۱۰	۲,۳۵۲	
					سایر
	۱۰,۵۰۱	۵۷,۷۰۰	۱۰,۵۰۱	۵۷,۷۰۰	
	۲۳۰,۷۴۰	۶۵۳,۱۸۷	۲۳۰,۷۴۰	۶۵۳,۱۸۷	
	۲۳۱,۱۹۴	۶۵۳,۱۸۷	۲۷۲,۹۹۰	۶۵۳,۱۸۷	
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
				۲۳-۳	اشخاص وابسته
	۵۸۰,۱۱۱	۵۶۵,۰۹۹	۵۸۰,۱۱۱	۵۶۵,۰۹۹	
<b>سایر اشخاص</b>					
				۲۳-۴	سپرده بیمه پرداختنی
	۶۵,۸۱۲	۱۴۱,۹۶۶	۶۵,۸۱۲	۱۴۱,۹۶۶	
					سپرده حسن انجام کار
	۷,۰۲۳	۲۲,۵۳۸	۷,۰۲۳	۲۲,۵۳۸	
				۲۳-۵	ذخایر
	۷۷,۹۷۶	۵,۰۳۲	۷۹,۹۳۰	۵,۰۳۲	
					سایر
	۴۹۳	۵,۶۳۲	۱,۴۱۱	۵,۶۳۹	
	۱۵۱,۳۰۴	۱۷۵,۱۶۸	۱۵۴,۱۷۶	۱۷۵,۱۶۵	
					کسر می شود: سایر پرداختنی ها به طرفیت پیش پرداخت ها
	(۳۲,۹۰۵)		(۳۲,۹۰۵)		۱۵-۲
	۱۱۸,۳۹۹	۱۷۵,۱۶۸	۱۲۱,۲۷۱	۱۷۵,۱۶۵	
	۶۹۸,۵۱۰	۷۴۰,۲۶۷	۷۰۱,۳۸۲	۷۴۰,۲۶۴	
	۹۲۹,۷۰۴	۱,۳۹۳,۴۵۴	۹۷۴,۳۷۲	۱,۳۹۳,۴۵۱	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۳-۱- اسنادپرداختنی ارائه شده به شرکت برق و انرژی پایش یزد بابت خرید برق توسط شرکت فرعی در ماههای آذر، دی و بهمن سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲۳-۲- افزایش مانده شرکت گاز و شرکت ملی نفت بدلیل افزایش نرخ سوخت نیروگاهی از ۲۵۰ ریال به ۷۵۰ ریال می باشد که شناسایی و در حسابهای فی مابین اعمال شده است.

۲۳-۳- صورت ریز حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	۲۹۵,۴۴۳	۵۶۴,۷۵۹	۲۹۵,۴۴۳
شرکت بیمه پاسارگاد	۱۵,۷۱۷	.	۱۵,۷۱۷
شرکت توسعه تابان انرژی پاسارگاد	۱۴۳,۹۰۵	.	۱۴۳,۹۰۵
شرکت مدیریت طرح های صنعتی نفتانیر	۱۲۵,۰۴۶	.	۱۲۵,۰۴۶
شرکت قشم مولد	.	۳۴۰	۳۴۰
	۵۸۰,۱۱۱	۵۶۵,۰۹۹	۵۸۰,۱۱۱

۲۳-۴- افزایش سپرده بیمه بابت سپرده کسر شده از بیمهکاران تا زمان ارائه مقاصد حساب می باشد.

۲۳-۵- مبلغ مذکور عمدتاً بابت اجاره اراضی موقوفه آستان قدس رضوی و عیدی و پاداش می باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس باسارکاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مانده درابتدای سال	۴۰۰,۳۱۵	۲۱۸,۹۷۲
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۹۹,۴۶۵	۲۲۰,۵۶۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۶۶	۱۰,۴۰۹
واگذاری شرکت فرعی	(۶۶)	.
پرداختی طی سال	(۳۴۲,۵۸۰)	(۴۹,۶۲۳)
	۲۵۶,۲۰۰	۴۰۰,۳۱۵

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات - شرکت

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی		درآمد مشمول سود				سال مالی	
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مالیات ابرازی	سود ابرازی	درآمد مشمول سود	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر- هیات حل اختلاف	.	.	.	.	۶,۷۰۹	.	۱۸,۱۸۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر- قطعی	.	.	۵۲,۱۹۶	۵۲,۱۹۶	۵۲,۶۳۰	۴۴,۸۴۸	۱۹۰,۰۱۸	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۱۷۹,۷۴۸	.	۱۵۳,۲۵۰	۱۵۳,۲۵۰	۱۵۳,۲۵۰	۲۱۰,۳۵۹	۸۴۱,۴۳۸	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۲۲۰,۰۱۱	.	۱۹۱,۱۳۲	۱۹۱,۱۳۲	۱۹۴,۳۸۵	۲۲۰,۰۱۱	۸۹۱,۱۰۲	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	.	۱۹۹,۴۶۵	.	.	.	۱۹۹,۴۶۵	۱,۰۲۸,۷۷۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۳۹۹,۷۵۹	۱۹۹,۴۶۵						
	.	۵۶,۷۳۵						
	۳۹۹,۷۵۹	۲۵۶,۲۰۰						

مازاد ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل

بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۶,۷۰۹ میلیون ریال برآورد شده که بدلیل عدم تمکین به برگ تشخیص شرکت جهت طرح دعوی در هیئت تجدید نظر اقدام نموده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۰,۰۱۶	۰
۳,۱۹۸	۰
۱۳,۲۱۴	۰

سیمان ارومیه  
بازرگانی آتیه گستر سناباد

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۷۶۰,۱۱۳	۸۸۵,۰۴۰	۷۶۱,۴۷۱	۸۸۰,۱۱۶
۲۳۰,۴۲۰	۱۹۹,۴۶۵	۲۳۰,۹۷۶	۱۹۹,۴۶۵
(۱۰۳,۰۵۱)	(۵۵,۲۰۵)	(۱۰۳,۰۵۱)	(۵۵,۲۰۵)
۰	(۳,۹۷۰)	۰	(۱,۹۸۲)
(۶۲۳)	(۵۳۰)	(۳۱۴)	(۴۲۳)
۱,۸۵۶	۴,۱۸۶	۲,۰۵۷	۳,۷۰۵
۲۶۳,۱۷۲	۲۸۲,۵۲۲	۲۶۳,۶۳۶	۲۸۲,۸۰۷
۱,۱۵۱,۸۸۷	۱,۳۱۱,۵۰۸	۱,۱۵۴,۷۷۵	۱,۳۰۸,۴۷۳
(۶۴۸,۴۴۴)	(۸۴۳,۰۱۵)	(۶۸۵,۹۴۲)	(۷۹۳,۹۶۰)
۸۳	(۳۱,۱۰۵)	۸۳	(۳۱,۱۰۵)
(۱۶,۵۲۸)	(۱۹,۳۵۱)	(۱۶,۴۵۸)	(۱۹,۳۵۱)
۴۴,۴۷۹	۵۳۰,۷۵۰	۸۶,۲۱۴	۴۸۶,۰۷۹
۰	۰	۹,۶۹۲	(۱۳,۲۱۴)
۵۳۱,۴۷۷	۹۴۸,۷۸۸	۵۴۸,۳۶۳	۹۳۶,۹۲۴

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از فروش سهام شرکت فرعی

سود سهام

افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

افزایش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

افزایش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۰	۷۹۷,۰۰۰	۰	۷۹۷,۰۰۰
۷۴,۰۴۵	۱۸۶,۱۷۲	۷۴,۰۴۵	۱۸۶,۱۷۲
۱۴,۱۹۲	۸۹,۱۰۴	۱۴,۱۹۲	۸۹,۱۰۴
۰	۳۴,۷۳۷	۰	۳۴,۷۳۷
۸۸,۲۳۷	۱,۱۰۷,۰۱۳	۸۸,۲۳۷	۱,۱۰۷,۰۱۳

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

تسویه بدهی ها- سوخت از محل مطالبات

تسویه مالیات عملکرد از محل مطالبات

تسویه مالیات عملکرد از محل اعتبار مالیات بر ارزش افزوده





## شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

##### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل شود در راستای حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی 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.

##### ۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱,۳۳۲,۱۶۵	۱,۶۵۶,۵۴۲	۱,۳۹۱,۰۸۴	۱,۶۵۶,۵۳۹	جمع بدهی ها
(۱۷۰,۴۹۵)	(۲۶,۳۵۷)	(۱۹۲,۸۶۰)	(۲۶,۳۵۷)	موجودی نقد
۱,۱۶۱,۶۷۰	۱,۶۳۰,۱۸۵	۱,۱۹۸,۲۲۴	۱,۶۳۰,۱۸۲	خالص بدهی
۴,۰۹۹,۸۳۸	۵,۱۳۱,۸۷۹	۴,۱۰۷,۷۴۵	۵,۱۳۱,۸۸۲	حقوق مالکانه
۲۸٪	۳۲٪	۲۹٪	۳۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۸-۱-۲- 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 گاهی با کمبود انرژی برق مواجه شده که باعث قطعی برق میگردد و این نشان از میزان مصرف تمام برق تولیدی می باشد.

##### ۲۸-۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سهم عمده ای از انرژی برق تولیدی خود را به شرکت مدیریت شبکه برق ایران که تنها شرکت دولتی خریدار برق در کشور می باشد عرضه می نماید و با تمهیدات لازم از سوی دولت همچون بخشنامه تهاتر اجرائی بند "و" تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور امکان وصول مطالبات از ایشان از محل اخذ حواله ارزی (از محل فروش برق به کشور های دیگر) وجود داشته که تمهیدات لازم در این راستا در حال انجام و پیگیری می باشد.

##### ۲۸-۱-۴- 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 دریافتی های تجاری شرکت می باشد که منجر به ناتوانی شرکت در پرداخت بخش از بدهی ها (از جمله سود سهام پرداختنی) گردیده است. در این خصوص مدیریت شرکت به دنبال وصول مطالبات خود از شرکت های ذیصلاح و همچنین وصول مطالبات از محل تهاتر 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

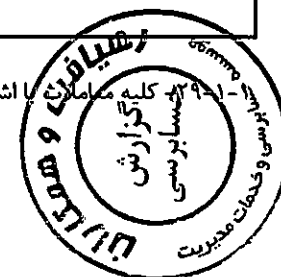
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش برق	انتقال بدهی	تسویه بدهی شخص وابسته	انتقال مطالبات	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	پرداخت بدهی توسط شخص وابسته	پرداخت هزینه شرکت	پرداخت هزینه شخص وابسته	دریافت قرض الحسنه	تضامین دریافتی
شرکت اصلی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	۰	۴۴۲,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۸۵	۰	۸۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰
شرکت فرعی	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	۳۰۸,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت همگروه	شرکت توسعه منابع تابلن انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	۰	(۳۱۷,۰۴۰)	۴۹,۴۲۰	۰	۱,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گسترش و پخش آب و برق کیش پاسارگاد	شرکت همگروه	۴۳,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت طرح های صنعتی نئانفیر	عضو هیات مدیره مشترک	۰	(۱۲۵,۰۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت قسم مواد	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	(۲۲۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۴۳,۲۸۲	۰	۴۹,۴۲۰	(۲۲۲,۰۰۰)	۱,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	خریدار عمده	۲,۳۱۷,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۰۰۰	۲۷۵,۲۷۶	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی	ارائه کننده عمده خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۱	۰	۰	
	شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویان پرشین	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹	۰	
	شرکت بیمه پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲,۳۱۷,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۰۰۰	۲۷۵,۲۷۶	۱,۵۳۱	۱۰۹	۰	
جمع کل			۲,۶۶۹,۷۴۱	۰	۴۹,۴۲۰	۰	۱,۳۰۷	۹۸۵,۱۱۶	۲۷۵,۲۷۶	۲۸,۲۱۶	۱۰۹	۸۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰

۱-۲۹- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

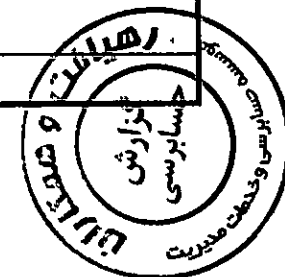
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
					خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت اصلی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	۰	۰	(۵۶۴,۷۵۹)	(۵۶۴,۷۵۹)	۰	(۲۹۵,۴۴۳)	
شرکت فرعی	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد	۶۷,۹۳۱	۰	۰	۶۷,۹۳۱	۰	۰	
شرکت های همگروه	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	۰	۵۱,۹۷۷	۰	۵۱,۹۷۷	۰	(۱۴۳,۹۰۵)	
	شرکت مدیریت طرح های صنعتی نفتانیر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۵,۰۴۶)	
	پلی اتیلن گستران البرز	۰	۰	۰	۰	۴۵۲	۰	
	شرکت قشم مولد	۰	۰	(۳۴۰)	(۳۴۰)	۳۵	۰	
	شرکت پتروکاریز امید کیش	۰	۴۱	۰	۴۱	۰	۰	
	شرکت پترو دانیال کیش	۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۰	
	شرکت نیرو گستر سیر جان	۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	۱۶۰	۰	
	جمع	۰	۵۲,۱۸۸	(۳۴۰)	۵۲,۱۸۸	۶۴۷	(۲۶۸,۹۵۱)	
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۷۵۸,۶۱۴	۰	۰	۰	۲,۷۵۸,۶۱۴	۲,۲۱۱,۸۶۴	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی	۸,۱۴۸	۰	۰	۸,۱۴۸	۰	(۱۴,۸۵۸)	
	شرکت بیمه پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۷۱۷)	
	بازرگانی توسعه انرژی پاک پوش پرشین	۴,۱۳۹	۰	۰	۴,۱۳۹	۸,۶۴۰	۰	
	جمع	۲,۷۷۰,۹۰۱	۰	۰	۲,۷۷۰,۹۰۱	۲,۲۲۰,۵۰۴	(۳۰,۵۷۵)	
	جمع کل	۲,۸۳۸,۸۳۲	۵۲,۱۸۸	(۵۶۵,۰۹۹)	۲,۸۹۱,۰۲۰	(۵۶۵,۰۹۹)	۲,۲۲۱,۱۵۱	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

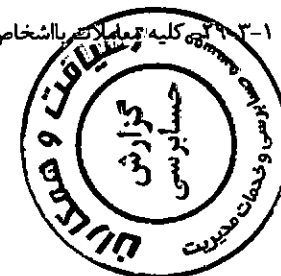
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲-۲۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش برق	انتقال بدهی	تسویه بدهی شخص وابسته	انتقال مطالبات	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه شرکت	دریافت قرض الحسنه	پرداخت هزینه شخص وابسته	پرداخت بدهی توسط شخص وابسته
شرکت اصلی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	✓	۰	۴۴۲,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۸۵	۸۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت فرعی	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک		۳۰۸,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت همگروه	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	(۳۱۷,۰۴۰)	۴۹,۴۲۰	۰	۱,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت طرح های صنعتی نفتتایر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	(۱۲۵,۰۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت قشم مولد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	(۲۲۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۳۰۸,۹۰۴	۰	۴۹,۴۲۰	(۲۲۲,۰۰۰)	۱,۳۰۷	۰	۲۶,۶۸۵	۸۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	خریدار عمده		۲,۳۱۷,۵۵۵	۰	۰	۲۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۲۷۶
	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی	ارائه کننده عمده خدمات		۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۳,۱۳۵	۱,۵۳۱	۰	۰	۰
	شرکت بیمه پاسارگاد	هیات مدیره مشترک		۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پوشش پرشین	عضو هیات مدیره مشترک		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹	۰
	جمع			۲,۳۱۷,۵۵۵	۰	۰	۲۲۲,۰۰۰	۰	۰	۹۷۶,۷۳۷	۱,۵۳۱	۰	۲۷۵,۲۷۶
جمع کل			۲,۶۲۶,۴۵۹	۰	۴۹,۴۲۰	۰	۱,۳۰۷	۹۷۶,۷۳۷	۲۸,۲۱۶	۸۰,۰۰۰	۰	۲۷۵,۲۷۶	

۱-۳-۳- کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
						خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب
شرکت اصلی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	.	.	.	(۵۶۴,۷۵۹)	.	(۵۶۴,۷۵۹)	.	(۲۹۵,۴۴۲)
شرکت فرعی	شرکت بیمان انرژی پاسارگاد	۶۷,۹۳۱	.	.	.	۶۷,۹۳۱	.	۱۱,۵۸۸	.
شرکت های همگروه	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	.	۵۱,۹۷۷	.	.	.	۵۱,۹۷۷	.	(۱۴۳,۹۰۵)
	شرکت مدیریت طرح های صنعتی نفتانیر	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۵,۰۴۶)
	شرکت قشم مولد	.	.	.	(۳۴۰)	.	(۳۴۰)	.	۲۵
	شرکت نیرو گستر سیر جان	.	۱۶۰	.	.	.	۱۶۰	.	۱۶۰
	شرکت پتروکاریز امید کیش	.	.	۴۱	.	.	۴۱	.	.
	شرکت پلی اتیلن گستران البرز	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت پترو دانیال کیش	.	.	۱۰	.	.	۱۰	.	.
	جمع		.	۵۲,۱۸۸	.	(۳۴۰)	۵۲,۱۸۸	(۳۴۰)	۱۹۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۷۵۸,۶۱۴	.	.	.	.	۲,۷۵۸,۶۱۴	.	۲,۲۱۱,۸۶۴
	شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویا پرشین	۴,۱۳۹	.	.	.	.	۴,۱۳۹	.	۸,۶۴۰
	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی	۸۱۴۸	.	.	.	.	۸,۱۴۸	.	(۱۴,۸۵۸)
	شرکت بیمه پاسارگاد	.	.	۲,۳۰۳	.	.	۲,۳۰۳	.	(۱۵,۷۱۷)
	جمع	۲,۷۷۰,۹۰۱	.	۲,۳۰۳	.	.	۲,۷۷۳,۲۰۴	.	۲,۲۲۰,۵۰۴
جمع کل	۲,۸۳۸,۸۳۲	۵۲,۱۸۸	۲,۳۰۳	(۵۶۵,۰۹۹)	۲,۸۹۳,۲۳۲	(۵۶۵,۰۹۹)	۲,۲۴۲,۲۸۷	(۵۹۴,۹۶۹)	

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای با اهمیت (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴-۲-۱۰ صورت های مالی) می باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

شماره سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۸ هزار و ۴۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۲۲ ریال برای هر سهم) است.

