

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسار گاد(سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

۱—گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

۲—صورت های مالی اساسی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام):

۲

الف) صورت سود و زیان

۳

ب) صورت وضعیت مالی

۴

ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

د) صورت جریان های نقدی

۲۰ الی ۲۶

۳—یادداشت هایی توضیحی صورت های مالی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱. صورتهای مالی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالاترین اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های 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.

### مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضایت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود.

### سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بالاترین اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

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

**مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالاهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالاهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 بالاهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرباگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالاهمیت 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 شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.

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

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالاهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که گزارش‌رایط حسابرسی



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

بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۷. بشرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی، 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 با توجه به ترکیب اعضاء هیأت مدیره شرکت اخذ مجوز و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری امکان پذیر نبوده است. لیکن این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱. مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با ثبت صورتجلسه مجمع عمومی حداقل ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع در مرجع ثبت شرکتها،

۱۰. شرکت طی سال مالی مورد گزارش در راستای مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبلغ ۶۳۸ میلیون ریال تحت عنوان کمک عام المنفعه به اداره آموزش و پرورش استان اعطای نموده و این موضوع طبق تبصره مذکور در گزارش هیأت مدیره راجع به فعالیت و وضع عمومی شرکت و گزارش تفسیری افشا شده است.

۱۱. بررسی عمل آمده نشان میدهد مبلغ ۲۵۳۵ میلیارد ریال طلب ناشی از فروش انرژی به مدیریت شبکه برق ایران به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. همچنین اقدامات شرکت جهت تدوین سیستم بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی در جریان می باشد.

۱۲. 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 آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۴۰۳ ۸ اسفند

سید خضر... ولی زاده

(۸۰۰۴۸۵)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

تاریخ :

شماره :

پیوست :

(سهامی عام)

نیروگاه شریعتی مشهد

شماره ثبت : ۵۰۱۷۷

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

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

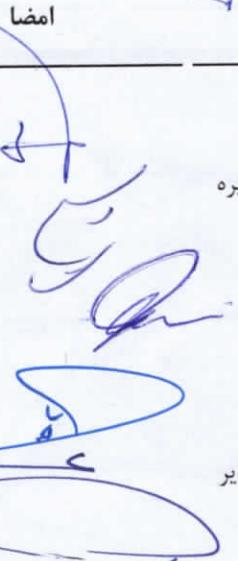
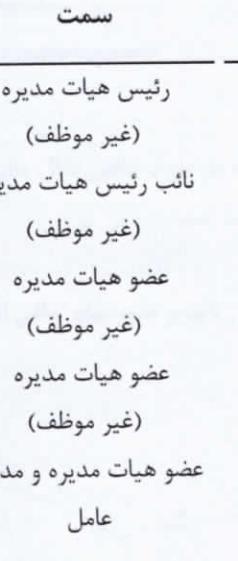
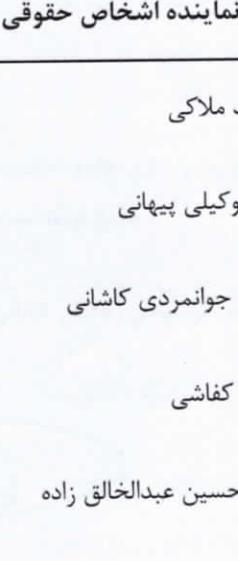
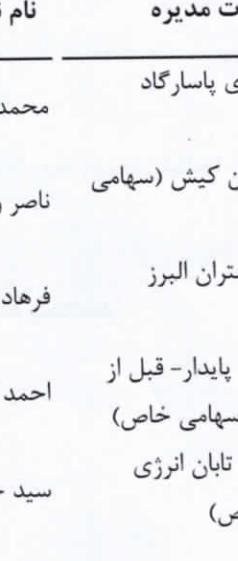
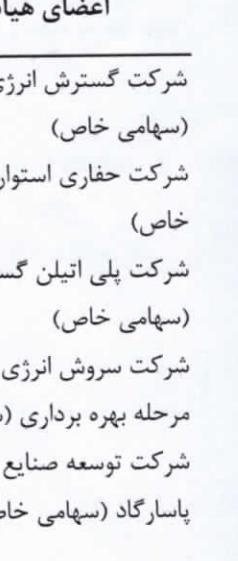
۵

صورت جریان های نقدی

۶-۳۰

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)	محمد ملاکی	رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت حفاری استوان کیش (سهامی خاص)	ناصر وکیلی پیهانی	نائب رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت پلی اتیلن گستران البرز (سهامی خاص)	فرهاد جوانمردی کاشانی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سروش انرژی پایدار - قبل از مرحله بهره برداری (سهامی خاص)	احمد کفاشی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)	سید حسین عبدالخالق زاده	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



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

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۲,۷۷۴,۱۲۰	۴۰,۱۸,۹۴۹	۵
(۱,۶۳۷,۶۶۱)	(۲۰,۵۵,۲۳۷)	۶
۱,۱۳۶,۴۵۹	۱,۹۶۳,۷۱۲	
(۱۱۳,۲۹۲)	(۱۵۷,۴۰۵)	۷
۱,۰۲۳,۱۶۷	۱,۸۰۶,۳۰۷	
۶۱,۳۳۸	۷۲,۲۵۱	۸
۱,۰۸۴,۵۰۵	۱,۸۷۹,۵۵۸	
(۱۹۹,۴۶۵)	(۲۷۷,۴۳۹)	۲۲
۸۸۵,۰۴۰	۱,۶۰۲,۱۱۹	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم (ریال)

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.





شروع تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صور تهای مالی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۹۴۸,۷۸۸	۱,۱۴۶,۷۵۱	۲۲
(۲۱۹,۱۸۳)	(۱۹۵,۱۰۱)	
<b>۷۲۹,۶۰۵</b>	<b>۹۵۰,۹۵۰</b>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درامد

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 های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های قرض الحسن از اشخاص وابسته

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

(۱,۳۳۰,۷۵۲)	(۱,۱۲۹,۷۰۲)	
(۱,۰۵۲۶)	(۲,۱۷۰)	
.	(۷۸)	
۳۲۰,۸۰۰	۱۶۱,۹۰۰	
۵۵,۲۰۵	۲۹,۷۱۶	
۵۳۰	۲۴۷	
۲,۰۰۰	.	
<b>(۹۵۳,۷۴۳)</b>	<b>(۹۴۰,۰۸۷)</b>	
<b>(۲۲۴,۱۳۸)</b>	<b>۱۰,۸۶۳</b>	
۸۰,۰۰۰	.	
۸۰,۰۰۰	.	
(۱۴۴,۱۳۸)	۱۰,۸۶۳	
۱۷۰,۴۹۵	۲۶,۳۵۷	
۲۶,۳۵۷	۳۷,۲۲۰	
<b>۱,۱۰۷,۰۱۳</b>	<b>۹۳۷,۳۸۸</b>	<b>۲۴</b>

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



# شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت اندیشه سازان بهین سرآمد به شناسه ملی ۱۳۹۰/۰۶/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۱۱۸۹۳/۰۶/۰۷ 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 صورت جلسه 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 شرکت های پذیرفته شده در بازار سرمایه (فرابورس) می باشد. 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 در انجام 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 شب و اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور در ارتباط با فعالیت های شرکت به تنها ی و یا با مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی صندوق ها یا سایر اوراق بهادر 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 بدھی و استفاده از انواع روش ها و ابزارهای تامین مالی از منابع داخلی و خارجی و پیش فروش انرژی برق با اخذ مجوز از مراجع قانونی در جهت تحقق اهداف شرکت برونو 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 دستور العمل های سازندگان و براساس نوع و روش و قراردادهای فروش برق انجام می گردد . ظرفیت اسمی نیروگاه ۴۹۷ مگاوات 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 فروش دربورس انرژی است.



# شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	
۱۰	۱۰	کارکنان قراردادی (تمام وقت)
۱۳۸	۱۳۶	کارکنان بهره بردار
۲۱	۲۱	کارکنان حفاظت فیزیکی
۱۶۹	۱۶۷	

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 ۱۳۶ نیرو در استخدام دارد. واحد حفاظت فیزیکی ۲۱ نفر در سال مالی جاری بوده اند.

### ۲- بکارگیری 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 ۱۴۰۴/۱۰/۱ 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- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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



# شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

## بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

### ۳-۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

### ۴-۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۴-۱- 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 مستهلاک 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.

۲-۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
TASISAT	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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس 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.



# شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

### ۳-۵-۱- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی 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 اتفاقیت 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

### ۳-۶-۱- 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. درین صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

### ۳-۷- ۱- 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 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	
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
موجودی گازوئیل	میانگین موزون

### ۳-۸- 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.



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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳**

**۳-۹- سرمایه گذاری ها**

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	سرمایه گذاری های جاری
<b>زمان شناخت درآمد</b>	<b>نوع سرمایه گذاری</b>	
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	کمپانی های سرمایه
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	سرمایه

**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 نگهداری 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تولید انرژی برق شمس بازار گاد (نهامی عام)

بادهشت های توپیچی صورت های مالی  
۱۴۰۳ دی ۳۰ سال مالی منتهی به

۵- در آمدهای عملیاتی

نرخ	متوجه	برداشت	موسسه	مکوات ساعت	مبلغ	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبالغ به میلیون ریال
				مکوات ساعت	مبلغ	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
				۱۴۰۷/۱۰/۲۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۷/۱۰/۲۰	
				میلیون	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	

اشخاص و انسان:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران  
سایر اشخاص:

بورس انرژی	۱۳۱۴	۵۱
شرکت بیمان انرژی پاسارگاد	۹۰۰	
شرکت گسترش و پیش آب و برق پاسارگاد کیش	۱۳۴۰	
شرکت خدمات و تعمیه انرژی اوزن		
شرکت برق منطقه ای خراسان		

۱۴۰۷/۱۰/۲۰	۲۰۷۶۴۷۸۵	۴۰۰۱۸۴۹۴۹	۲۵۷۱۰۷۳	۱۱۹۸	۵۱۱	۱۱۹۸	۱۸۲۴۰	۱۴۷۶۴۶۱

۱-۱- عدهه ترین خریدار انرژی برق نیروگاه، شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد که طی قرارداد شماره ۱۴۰۳۰۷۱۳۳۷/۱۴۰۳۰۷۱۳۳۷ شرکت متعهد به تولید و ایشان متعهد به خرید انرژی شده لذ که طی سال مالی مورد گوازش به میزان ۱۴۰۳۰۷۱۳۳۷ میلیون ساعت انرژی تولید یا به نزد شرکت مدیریت شبکه برق ایران و سایر خریداران در اختیار آنان قرار گرفته است.

۱-۲- فروش انرژی برق به شرکت‌های توزیع برق سراسر کشور از طریق اثاق بورس انرژی انجام می گردد.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدی عملیاتی و بیانی تمام شدند:

سال مالی منتهی به	۱۴۰۷/۱۰/۲۰	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	مبالغ به میلیون ریال
سود ناخالص	۱۹۶۲۷۱۲	سود ناخالص	۱۹۶۲۷۱۲	
درآمد	۴۰۱۸۴۹۴۹	درآمد	۳۰۰۵۰۳۷	
عملیاتی	۴۹٪	عملیاتی	۴۹٪	
فروش انرژی برق				



شirkat Tolideh Anzari Brq Shms Pasaar Gah (Sahami Yam)

Yaddaasteh Hahi Tawbihi Chorut Hahi Mal

Sal Malii Manteih 30 Dey 1403

6- Behayi Tamam Shde DarAmeh Hahi Umiliyati

(Mبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۹۷۳,۱۳۵	۱,۲۹۰,۸۹۲	۶-۱
۲۰۵,۳۲۶	۱۵۲,۹۸۰	۶-۲
۲۷۷,۵۷۴	۳۵۶,۴۸۷	هزینه استهلاک
۵۱,۰۲۸	۶۷,۹۵۶	حفظاlet فیزیکی
۱۷,۳۱۰	۲۹,۵۱۷	هزینه بیمه جامع نیروگاه
۱۱۳,۲۸۸	۱۵۷,۴۰۵	ساير- تسهیم هزینه های خدماتی
۱,۶۳۷,۶۶۱	۲۰,۵۵,۲۳۷	

1- مبلغ مذبور با بت صورت وضعیت های قرارداد بهره برداری پیمانکار، شرکت مدیریت تولید برق شریعتی می باشد که با توجه به افزایش نرخ دستمزد و قطعات مصرفی جاری افزایش یافته است.

2- به استناد تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۲۵۹۴۲ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ مورخ ۱۸۰ ریال با احتساب ارزش افزوده می باشد. شایان ذکر است از ابتدای سال مالی نرخ سوخت با قیمت لیتر/مترمکعب از تاریخ ابلاغ مصرف سوخت ۱۸۰ ریال به احتساب ارزش افزوده می باشد. جبران هزینه سوخت باقی می باشد که از ابتدای سال مالی نرخ سوخت با قیمت ۷۵۰ ریال به ازای هر مترمکعب گاز یا هر لیتر گازوئیل مصرفی محاسبه شده و جبران هزینه سوخت مصرفی معادل ۵۰ ریال طبق اعلام شرکت مدیریت شبکه برق ایران از هزینه سوخت برگشت شده است و از تاریخ ابلاغ بخشنامه جدید (۱۴۰۳/۰۸/۲۰) نرخ سوخت مصرفی نیروگاه به ۱۸۰۰ ریال افزایش داشته و در دفاتر لحاظ شده و معادل ۱۰۵۰ ریال نیز بعنوان جبران هزینه سوخت از سرفصل هزینه سوخت برگشت شده است. با توجه به ابلاغیه شماره ۱۱۲۴۱/۳۰/۱۰۰ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ ۱۰۰ بابت نرخ خرید ابرق از نیروگاههای غیر رقابتی در سال ۱۴۰۳ و خارج نمودن ۶۰ واحد امکاناتی این شرکت از راندمان کل نیروگاه و با عنایت به بند ۲ صورت تجلیسه شماره ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ هیات تنظیم بازار جبران سوخت براساس راندمان واحدها به نسبت متوسط شبکه سنجیده شده و چون راندمان واحد سیکل بخار از متوسط راندمان شبکه بیشتر است لذا مازاد بر جبران هزینه سوخت به این شرکت تعلق گرفته و هزینه سوخت با توجه به تولید بیشتر از سال قبل کاهش داشته است.

3- ظرفیت نیروگاه بر اساس ظرفیت اسمی معمول و واقعی به شرح زیر می باشد.

(مگاوات ساعت)

تولید واقعی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تولید واقعی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ظرفیت اسمی معمول	ظرفیت اسمی	
.	.	۲,۲۳۳,۸۰۰	۲,۶۲۸,۰۰۰	توان تولید واحد سیکل بخار
۲,۲۷۶,۷۸۵	۲,۵۷۱,۷۶۳	۱,۱۱۶,۹۰۰	۱,۳۱۴,۰۰۰	توان تولید واحد های گازی F5
۲,۹۷۹,۰۶۵	۱,۱۲۸,۱۷۰			انرژی تولید شده
				آمادگی



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

-۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			یادداشت
هزینه فروش	هزینه درآمدهای عمومی	انقالی به بهای تمام شده	هزینه فروش	هزینه درآمدهای عمومی	انقالی به بهای تمام شده	
هزینه اداری	هزینه عملیاتی	ها قبل از تسهیم	اداری عمومی	درآمدهای عملیاتی	ها قبل از تسهیم	
۳۱,۲۰۶	۳۱,۲۰۶	۶۲,۴۱۲	۵۳,۱۳۶	۵۳,۱۳۶	۱۰۶,۲۷۱	۷-۱ حقوق و دستمزد
۱۶,۵۸۲	۱۶,۵۸۳	۳۳,۱۶۵	۲۲,۰۶۲	۲۲,۰۶۲	۴۴,۱۲۴	لوازم مصرفی
۷,۰۸۳	۷,۰۸۳	۱۴,۱۶۶	۶,۲۷۲	۶,۲۷۲	۱۲,۵۴۴	حق الزرحمه مشاورین و خدمات کارشناسی
۱۱,۰۸۹	۱۱,۰۸۹	۲۲,۱۷۸	۱۴,۸۴۷	۱۴,۸۴۷	۲۹,۶۹۳	ملزومات اداری
۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۵,۷۱۲	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	۱۲,۶۰۰	هزینه اجاره
۲,۴۷۸	۲,۴۷۳	۴,۹۴۷	۳,۰۴۵	۳,۰۴۵	۶,۸۰۹	هزینه استهلاک
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹۵۶	۹۵۶	۱,۹۱۲	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	۲,۳۳۴	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۲,۴۵۰	حسابرسی
۳۳۰	۳۳۰	۶۶۰	۴,۷۶۵	۴,۷۶۵	۹,۵۳۰	آب مصرفی نیروگاه
۳۹,۵۰۱	۳۹,۵۰۱	۷۹,۰۰۲	۴۴,۴۳۹	۴۴,۴۳۹	۸۸,۸۷۷	۷-۲ سایر
۱۱۳,۲۹۲	۱۱۳,۲۸۸	۲۲۶,۵۷۶	۱۵۷,۴۰۵	۱۵۷,۴۰۵	۳۱۴,۸۱۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
هزینه فروش	هزینه درآمدهای عمومی	انقالی به بهای تمام شده	هزینه فروش	هزینه درآمدهای عمومی	انقالی به بهای تمام شده	
هزینه اداری	هزینه عملیاتی	ها قبل از تسهیم	اداری عمومی	درآمدهای عملیاتی	ها قبل از تسهیم	
۱۹,۸۶۱	۱۹,۸۶۲	۳۹,۷۲۳	۳۱,۳۳۷	۳۱,۳۳۷	۶۲,۶۷۴	حقوق و دستمزد
۷۰۵	۷۰۵	۱,۴۱۰	۹۲۳	۹۲۳	۱,۸۴۵	خوار و بار و مسکن و حق اولاد
۳,۶۱۳	۳,۶۱۲	۷,۲۲۵	۵,۱۶۵	۵,۱۶۵	۱۰,۳۳۰	بیمه سهم کارفرما
۶۵۴	۶۵۴	۱,۳۰۸	۳,۳۷۷	۳,۳۷۷	۶,۷۵۴	عیدی و پاداش
۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	۴,۶۷۰	۴,۰۹۹	۴,۰۹۹	۸,۰۱۹۷	اضافه کار
۸۸۹	۸۹۰	۱,۷۷۹	۹۵۹	۹۵۹	۱,۹۱۷	ماموریت
۲,۰۹۳	۲,۰۹۳	۴,۱۸۶	۲,۷۱۹	۲,۷۱۹	۵,۰۴۳۸	باخرید خدمت
۱,۰۵۶	۱,۰۵۵	۲,۱۱۱	۴,۵۵۸	۴,۵۵۸	۹,۰۱۱۶	سایر
۳۱,۲۰۶	۳۱,۲۰۶	۶۲,۴۱۲	۵۳,۱۳۶	۵۳,۱۳۶	۱۰۶,۲۷۱	

-۷- افزایش سایر هزینه شامل مواردی همچون آموزش و اینترنت و پست و سفر و اقامت و غیره می‌باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۵۵,۲۰۵	۲۹,۷۱۶		سود سپرده بانکی
.	۳۸,۳۲۵	۸-۱	فروش قطعه از انبار
۵۳۰	۲۴۷		درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۳,۹۷۰	.		درآمد حاصل از فروش سهام شرکت پیمان انرژی پاسارگاد
۱,۶۳۳	۴,۹۶۲		سایر
۶۱,۳۳۸	۷۲,۲۵۰		

۱- با بابت فروش یک ست پره GE-F5 به نیروگاه برق شمس سرخس به مبلغ ۶۵,۰۰۰ یورو به نرخ روز تسویه طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ می باشد.

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۱,۰۲۳,۱۶۷	۱,۸۰۶,۳۰۷		سود عملیاتی
(۱۹۹,۰۵۷)	(۲۷۱,۵۹۰)		اثر مالیاتی
۸۲۴,۱۱۰	۱,۵۳۴,۶۱۷		
۶۱,۳۳۸	۷۲,۲۵۱		سود غیرعملیاتی
(۴۰۸)	(۵,۷۴۹)		اثر مالیاتی
۶۰,۹۳۰	۶۷,۵۰۲		
۱,۰۸۴,۵۰۵	۱,۸۷۹,۵۵۸		سود قبل از مالیات
(۱۹۹,۴۶۵)	(۲۷۷,۴۳۹)		اثر مالیاتی
۸۸۵,۰۴۰	۱,۶۰۲,۱۱۹		سود خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲,۳۶۶,۷۶۷,۱۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

میانگین موزون تعداد سهام عادی



(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۰-۱- طی قرارداد منعقده 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 کارشناسان رسمی دادگستری خریداری گردیده و به صورت محضri به شرکت منتقل گردیده که با عنایت به اینکه مالک زمین محل نیروگاه، آستان قدس رضوی بوده لذا، انتقال اجراهame آستان قدس در دفاتر استناد رسمی بنام شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ انجام شده است.

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۲,۶۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۳-۲) دارایی در جریان تکمیل باست تعمیرات اساسی واحد های مقیاس کوچک و پروژه های بهینه سازی بوده که پس از اتمام فرآیند تعمیرات و پروژه به سرفصل دارایی ثابت در حال پیره برداری، منتقل می شود.

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.

۱۰-۵- اقلام پیش پرداخت های سرمایه ای به شرکت های ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		بادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
۱۷,۴۸۱	۲۷,۷۷۶		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۷۰,۱۵۵	۵۷,۴۱۷	۱۰-۵-۱	شرکت گروه مپنا
.	۷۰,۰۰۰	۱۰-۵-۲	شرکت ماشین آلات دوار ارتووربین
۱۵,۳۰۵	.		شرکت مهندسی مواد کاران جاحد نوآور
.	۱۲۶,۱۸۷	۱۰-۵-۳	شرکت قطعات توربین شهریار
۱۶,۷۵۰	۱۴,۴۰۵	۱۰-۵-۴	دانشگاه صنعتی شریف
۱۳,۲۰۰	.	۱۰-۵-۵	شرکت داده کاوان هوشمند نارگان
۴,۵۹۲	.	۱۰-۵-۶	شرکت اطلس توربین پارس
.	۳۰۰		شرکت دیزل آرا ماندگار
.	۶۲		مجتمع آموزش عالی گناباد
۱,۹۲۶	.		شرکت همکار توربین
.	۱۴,۴۰۰		شرکت نیرو پژوهان مرصد
.	۱۴,۰۰۰		شرکت پارسیان نیروی خاورمیانه
.	۵,۴۷۴		گروه صنعتی رهپویان انرژی کاویان
.	۴,۵۷۵		شرکت دانش بنیان سامانه هوشمند مدادکتو
.	۲,۴۳۶		ساپیر
۱۳۹,۴۰۹	۲۲۶,۹۹۲		

۱-۵-۱- مبلغ مذکور بابت حواله ارزی تحويلی به ایشان توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران (بابت تسویه بدھی شرکت مذکور به این شرکت از محل فروش برق) در سالهای گذشته از محل خرید قطعات نیروگاهی تسویه و مقرر گردید در سالهای آتی مابقی مبلغ بصورت خرید قطعه به نرخ ارز زمان ایجاد تسویه گردید.

۱۰-۵-۲- مبلغ مذکور بابت خرید یک ست نازل ردیف اول و دوم واحد های گازی F5 به شماره قرارداد ۸۰۳/۱۴۰۳ و به مبلغ ۹۶.۰۰ میلیون ریال می باشد.



پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متنه به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۰-۵-۳ - مبلغ مذکور با بت قرارداد شماره ۱۴۰۳۰/۱۱۵/۱۴ با شرکت قطعات تورین شهریار برای انجام بازسازی قطعات داغ تورین های گازی گازی GEF<sub>۹</sub> و GEF<sub>۸</sub>

به مبلغ ۷۳۷۴۶۱۹ میلیون ریال به مدت ۲ سال می باشد.

۱۰-۵-۴ - مبلغ مذکور با بت قرارداد شماره ۱۴۰۲۱ با داشتگاه صنعتی شریف برای انجام تحقیق و پژوهش کاربردی سیستم پایش و ضعیت عملکردی و ارتقاشی بر خط ۲ تورین گازی GEF<sub>۹</sub> و یک تورین بخار زیننس به مدت یکسال، به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که تاکنون حدود ۰.۳ درصد تحقیق پیشرفت داشته است.

۱۰-۵-۵ - مبلغ مذکور با بت قرارداد شماره ۱۳-۱ با شرکت داده کاران هوشمند نارگان برای خرید ۳ عدد رک داده برداری به مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال به مدت یکسال که مربوط به پژوهه تحقیق داشتگاه صنعتی شریف می باشد.

با الحاقیه قرارداد به ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و افزایش داشته که تا پایان سال مالی مذکور تحویل اینبار شرکت شده است.

۱۰-۶ - دارایی های درجریان تکمیل به شرح زیر است:

( صالح به میلیون ریال)		درصد تکمیل									
تاثیر پژوهه بر عملیات	مخارج ابتداء	برآورد تاریخ پیره	برآورد مخارج								
۱۴۰۲۱۰/۳۰	۱۴۰۳۱۰/۳۰	۱۴۰۲۱۰/۳۰	۱۴۰۳۱۰/۳۰	۱۴۰۲۱۰/۳۰	۱۴۰۳۱۰/۳۰	۱۴۰۲۱۰/۳۰	۱۴۰۳۱۰/۳۰	۱۴۰۲۱۰/۳۰	۱۴۰۳۱۰/۳۰	۱۴۰۲۱۰/۳۰	۱۴۰۳۱۰/۳۰
۷۴,۴۷۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۶۰٪	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪
۲۱۶۷	-	۱۴۰۴	۴۵٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۸,۶۴۳	۲۸۴۰	۱۴۰۴	۳۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪
۵۰,۰۹۳۶	۸۳,۰۲۵	۴۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪
۱۳۵۸۴۶	۱۳۵۸۴۶	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳	۱۴۰۴۱۴۰۳
۱۵۲,۰۲	۱۵۲,۰۲										

۱۰-۶ - وجوده لازم برای انجام پژوهه ها از طریق منابع داخلی شرکت تأمین می گردد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیازها	بهای تمام شده
۲۲,۸۶۹	.	۲۲,۸۶۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۲۴,۳۹۵	۱,۰۲۶	۲۲,۸۶۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	.	افزایش
۲۶,۵۶۵	۳,۶۹۶	۲۲,۸۶۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

۱۲,۲۸۱	.	۱۲,۲۸۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۲,۸۹۲	۲۵۱	۲,۵۴۱	استهلاک
۱۵,۱۷۳	۳۵۱	۱۴,۸۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲,۶۴۲	۱,۱۰۱	۲,۵۴۱	استهلاک
۱۸,۸۱۵	۱,۴۵۲	۱۷,۳۶۳	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷,۷۵۰	۲,۲۴۴	۵,۵۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۹,۲۲۲	۱,۱۷۵	۸,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

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

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۴۸۵	۴۸۵	۱٪	۴۸۵	شرکت های همگروه:	
۱۲۰	۱۲۰	۱٪	۱,۲۰۰	شرکت نیرو گسترش سیرجان	
۱۴۷	۲۱۶	کمتر از ۱ درصد	۲۱۶	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد	
۱	۱	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	شرکت پتروکاریز امید کیش	
.	۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	شرکت پترودانیال کیش	
.	۹	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	شرکت پلی اتیلن گستران البرز	
۷۵۳	۸۳۱			شرکت سیوان تدبیر تجارت	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بادداشت
.	۷۲۸,۰۶۲	۱۳-۱	
.	(۲۰۰,۴۹۶)		
	<b>۵۲۷,۵۶۶</b>		

کوتاه مدت:  
تجاری

استناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۷  
سود سالهای آتی

حساب های دریافتمنی

۲,۸۳۸,۸۳۲	۳,۰۰۵,۱۱۰	۱۳-۲
۱۴۰,۰۵۴	۱۱,۰۵۰	۱۳-۳
۲,۹۷۸,۸۸۶	۳,۰۱۶,۶۶۰	
۲,۹۷۸,۸۸۶	۳,۰۴۴,۲۲۶	

سایر دریافتمنی ها

حساب های دریافتمنی

شرکت تابان انرژی پاسارگاد - اشخاص وابسته  
شرکت نیرو گستر سیرجان - اشخاص وابسته  
شرکت پتروکاریزامید کیش - اشخاص وابسته  
شرکت پترو دانیال کیش - اشخاص وابسته  
شرکت ماشین آلات دوار اور توربین  
شرکت تولید برق شمس سرخس  
مالیات و عوارض ارزش افزوده  
سپرده های موقت  
وام کارکنان  
سایر

۵۱,۹۷۷	۷۶,۷۹۳	۱۳-۴
۱۶۰	۱۶۰	
۴۱	.	
۱۰	۴۰	
.	۱۲۶,۰۰۰	
.	۶۱,۵۵۹	
۸۶,۷۶۸	۲۲۱,۸۳۴	۱۳-۵
۶,۲۴۹	.	
۹۸۳	۷۵۴	
۴,۹۸۵	۳۷,۲۷۸	
۱۵۱,۱۷۳	۵۲۴,۴۱۸	
.	(۸۴,۰۰۰)	۲۱
<b>۳,۱۳۰,۰۵۹</b>	<b>۳,۹۸۴,۶۴۴</b>	

تهاتر می شود: اقلام مرتبط با استناد پرداختنی

بلند مدت:

استناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۸  
سود سالهای آتی  
استناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۷

.	۷۲۸,۰۶۲	۱۳-۱
.	(۲۰۰,۴۹۶)	
۴,۲۵۸	۴,۲۵۸	
<b>۴,۲۵۸</b>	<b>۵۳۱,۸۲۴</b>	

۱۳-۱ در راستای اجرای مفاد الحاق بند (ق) قانون اصلاح تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور استناد خزانه اسلامی با نماد اخزا ۲۰۷ و ۲۰۸ به سررسیدهای ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ هر یک به تعداد ۷۲۸,۰۶۲ ورقه سهم و به ارزش اسمی ۱۰۰۰۰۰۰ درصد در سررسید و با نرخ نکول صفر از سوی شرکت مدیریت شبکه برق ایران صادر و به پشتوانه پرداخت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ارایه شده و قابل فروش در بازار سرمایه می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی به ارزش روز ۱۱۰,۸۶۹۲ میلیون ریال قابل معامله می باشد که تا کنون فروخته نشده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳-۲- صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۲,۷۵۸,۶۱۴	۳,۰۰۵,۰۰۱	۱۳-۲-۱
۸,۱۴۸	.	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۶۷,۹۳۱	.	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی
۴,۱۳۹	۱۰۹	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد
۲,۸۳۸,۸۳۲	۳,۰۰۵,۱۱۰	بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین

۱۳-۲-۱- مانده دریافتی های تجاری از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تماماً در ارتباط با فروش برق و انرژی می باشد. طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۰۵۵ میلیارد ریال از مطالبات از ایشان در قالب استناد خزانه اسلامی به شرح یادداشت ۱۳-۱ دریافت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۱۵,۰۴۶	.	شرکت پرهام صنعت چابهار
۱۴,۴۰۳	۱,۱۹۸	شرکت برق منطقه ای خراسان
۵,۷۶۲	.	شرکت پارسیان نیرو خاورمیانه
۳,۸۱۵	.	شرکت اطلس توربین
	۶,۰۳۶	جاری کارکنان
۱,۰۲۸	۴,۳۱۶	سایر
۱۴۰,۰۵۴	۱۱,۵۵۰	

۱۳-۴- مانده دریافتی های تجاری از شرکت صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامدار و عضو هیات مدیره) بابت اجرای فوندانسیون واحد های گازی توسط پیمانکاران شرکت مذکور در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که به دستور وزارت نیرو انتقال واحد های گازی به تهران صورت گرفته و اجرای پروژه متوقف شده است. ضمن آنکه مبالغ مذکور بنا به درخواست شرکت یاد شده به پیمانکاران آن پرداخت شده است.

۱۳-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده (عمدتاً بابت و قطعات و لوازم خریداری شده جهت واحد های تولیدی نیروگاه مربوط به سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل) و از ۱۴۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۹ در دست رسیدگی می باشد و برگ تشخیص صادر و اعتبار مالیاتی تایید شده است. که باستناد بند "و" ماده یک قانون الحق 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 درخواست استرداد آن از اداره کل مالیات بر ارزش افزوده انجام شده است.



شرکت تولید انرژی برق، شمس پاسارگاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۲,۳۰۳	۱,۵۰۰	پیش پرداخت هزینه - بیمه پاسارگاد	
۱,۶۸۰	۲,۵۷۴	موسسه حفاظتی همیاران فهیم توسعه	
۳۳,۱۹۹	۵۱,۱۱۱	پیش پرداخت اجاره زمین به آستان قدس رضوی	
.	۶۴,۴۱۰	پیش پرداخت هزینه - بیمه دی	
.	۱۲,۵۰۰	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی	
.	۱۴,۰۰۰	شرکت پارسیان نیرو خاورمیانه	
۶۲۴	۳,۶۴۰	سایر	
۳۷,۸۰۶	۱۴۹,۷۳۵		
.	(۳۴,۵۶۲)	تهاهر می شود: اقلام مرتبط با استناد پرداختنی و حسابهای پرداختنی	
۳۷,۸۰۶	۱۱۵,۱۷۳		

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۲۶,۶۱۲	۲۲,۰۳۱	موجودی گازوئیل	
۷,۶۰۰	۱۲,۹۲۶	موجودی انبار اسقاط و داغی	
۳۴,۲۱۲	۳۵,۹۵۷		

۱۵-۱- شرکت تمامی موجودی های خود را در بیمه جامع ماشین آلات نیروگاه (موضوع بادداشت توضیحی ۲-۱۰) بیمه نموده است.

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۲۱۳,۰۰۰	۵۱,۱۰۰	.	۵۱,۱۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۶-۱- مبلغ مذکور با بت اوراق سپرده سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد می باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۲۶,۳۵۷	۳۷,۲۲۰	موجودی نزد بانکها - ریالی	



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰٪	۳,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
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 ۸۰۱۰۶ میلیون ریال از محل سود خالص ، 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 نمی باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲,۷۰۲	۶,۸۸۸	مانده در ابتدای سال
۴,۱۸۶	۵,۴۱۰	ذخیره تامین شده
.	(۶۳۳)	ذخیره پرداخت شده
۶,۸۸۸	۱۱,۶۶۵	مانده در پایان سال



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ یادداشت

کوتاه مدت تجاری	حسابهای پرداختنی
شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران	۱۲۸,۷۲۰
شرکت ملی گاز ایران	۳۴۹,۷۱۸
شرکت هوشمند پایش رادمان صنعت	۲,۹۲۶
شرکت همیاران فهیم توسعه	۲,۳۵۲
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۶۳,۶۹۹
شرکت پارسیان نیروی خاور میانه	.
شرکت همکار توربین	.
شرکت داده کاوان هوشمند نارگان	۱۵۹,۹۴۵
شرکت پرهام صنعت چایهار	۳۶۹,۴۵۰
شرکت اطلس توربین پارس	۲۱-۱
شرکت آب منطقه ای خراسان	۲۱-۲
شرکت تلاشگران نیرو آتیه صبا	۲,۹۲۶
شرکت ارتعاش گستر پیمان	۴,۲۴۱
شرکت مهندسی مواد کاران	۱۷۷,۰۴۵
شرکت ریخته گری دقیق پارس	۲۱-۳
شرکت آینده پژوهان آبادانا	.
شرکت خدمات پشتیبانی نیرو	۹۶۵
سایر	۵,۱۷۶
تھاتر می شود: اقلام مرتبط با پیش پرداختها	۱۵,۸۴۰
	۸,۳۲۱
	۸,۳۳۰
	۷,۹۹۵
	۷,۶۷۴
	۷,۴۶۵
	۲۲,۰۱۰
	۲۲,۱۵۴
	۱,۳۸۰
	۱,۵۲۸
	۵۷,۷۰۰
	۶۵۳,۱۸۷
	۶۵۳,۱۸۷
سایر پرداختنی ها	۱۳,۲۲۶
استناد پرداختنی	۷۹۰,۱۰۴
شرکت ماشین آلات دوار اور توربین	.
شرکت بیمه دی	(۱۲,۵۰۰)
آستان قدس رضوی	۱۴
شرکت آب منطقه ای خراسان	۷۷۷,۶۰۴
سایر	
تھاتر می شود: اقلام مرتبط با حسابهای دریافتی	۸۴,۰۰۰
تھاتر می شود: اقلام مرتبط با پیش پرداختها	۶۱,۶۰۰
	۱۱,۰۳۱
	۹,۵۳۰
	۲۱,۳۶۰
	۱۸۷,۵۲۱
	(۸۴,۰۰۰)
	(۱۱,۰۳۱)
	۹۲,۴۹۰



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

اشخاص وابسته

۵۶۴,۷۵۹	۱,۱۴۴,۲۰۹	
۳۴۰	۳۷۵	
.	۱۶,۹۴۰	۲۱-۶
<u>۵۶۵,۰۹۹</u>	<u>۱,۱۶۱,۵۲۴</u>	

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد  
شرکت قشم مولد  
شرکت مدیریت تولید برق شریعتی

سایر اشخاص

۱۴۱,۹۶۶	۱۹۹,۶۶۰	
۲۲,۵۳۸	۵۷,۳۶۲	
۵,۰۳۲	۱۰,۴۳۱	
۵,۶۳۲	۱۹,۲۱۸	
<u>۱۷۵,۱۶۸</u>	<u>۲۸۶,۶۷۱</u>	
<u>۱,۳۹۳,۴۵۴</u>	<u>۲,۳۱۸,۲۸۹</u>	

سپرده بیمه پرداختنی  
سپرده حسن انجام کار و تعهدات  
ذخایر  
سایر

جمع

بلند مدت

اسناد پرداختنی

.	۱۱,۰۳۱	۲۱-۵
.	(۱۱,۰۳۱)	۱۴
.	.	

آستان قدس رضوی  
تهاfer می شود: اقلام مرتبط با پیش پرداختها

- ۲۱-۱- مانده مذکور بابت گازویل مصرفی واحدها جهت تولید انرژی برق میباشد.
- ۲۱-۲- مانده مذکور بابت گاز مصرفی واحدها جهت تولید انرژی برق میباشد.
- ۲۱-۳- مانده فوق بابت قرارداد شماره ۲/۱۴۰/۱-۱-۱-۱-بمنظور انجام تعمیرات MRI دو واحد گازی و سیکل بخار می باشد
- ۲۱-۴- به موجب قرارداد شماره ۱۷-۱-۱۴۰/۰ فیمابین شرکت و شرکتهای پارسیان نیروی خاورمیانه و پرولاین گس تورباین سرویس جی ام بی اج، در خصوص خرید قطعات و لوازم مورد نیاز RI واحدهای نیروگاه بمبلغ عر ۲ میلیون یورو بوده است. که کالاها به موقع به انبار شرکت تحويل شده است و طبق توافقنامه سه جانبه فی مابین شرکت و شرکتهای مذکور پس از محاسبه ضرر و زیان شرکت (کارفرما) و پیمانکار (پارسیان نیروی خاورمیانه و پرولاین گس) به مبلغ ۱۷۱,۶۷۳ یورو تهاfer شده و همچنین مبلغ ۳۹,۲۵۶ یورو کسری واریزی اعتبار استاندی نزد بانک تجارت که به موجب انتقال ارز از طریق سایر صرافی های کشورهای دیگر (به دلیل وجود تحریم) مبلغ کسر واریزی به ازای هر یورو ۶۰۰ ریال محاسبه و در حساب نماینده شرکت اتریشی در ایران (پارسیان نیروی خاورمیانه) لحظه شده است.

-۲۱-۵- مانده مذکور بابت ارایه دوفقره چک به مبلغ ۱۱۰,۳۱ میلیون ریال به سرسید های ۱۴۰/۴/۱۲/۰۲ و ۱۴۰/۳/۱۲/۰۲ به آستان قدس رضوی بابت حق الاجاره زمین نیروگاه تا تاریخ ۱۴۱۲/۰۸/۲۰ می باشد.

-۲۱-۶- مانده مذکور بابت صورت وضعیت های پیمانکار بهره برداری از نیروگاه میباشد.



شرکت تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

٢٢ = ملحوظات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتہی ۲

一四〇三/一〇三〇

مانده در ابتدای سال

199.490 277.439

一九八九年十一月三十日

二〇〇〇年八月三日

۱۳۵

三

۱-۱-۲-۲- با توجه به عدم تامین نظر شرکت در مراحل هیات بدوي و هیأت تعديل نظر و سنتوئی شدن برونه هیات مدیر نزدیک نسبت به پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ اقدام گردد که این امر در زمان تنظیم صورت های مالی، با مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل سال ۱۴۰۲ استویه و مختومه شده و سال ۱۴۰۳ قرار گرفته و بروگ تشییص دریافت شده است.

پرداخت اصل مالیات و بعثت‌گوی ۱۰۰ از صد جایزه محقق و برنده تسویه و مختمه گردید.



# شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

### ۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سود خالص
۸۸۵,۰۴۰	۱,۶۰۲,۱۱۹	تعديلات
۱۹۹,۴۶۵	۲۷۷,۴۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۵۵,۲۰۵)	(۲۹,۷۱۶)	سود سپرده بانکی
۲۸۲,۵۲۲	۳۶۳,۲۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۹۷۰)	۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۱۸۶	۴,۷۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۳۰)	(۴۴۷)	درآمد سود سهام
۰	(۳۸,۳۲۵)	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱,۳۱۱,۵۰۸	۲,۱۷۹,۳۴۲	
(۸۴۳,۰۱۵)	(۱,۳۱۸,۳۱۵)	(افزایش) دریافتنهای عملیاتی
(۳۱,۱۰۵)	(۱,۷۴۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۳۵۱)	(۷۷,۳۶۷)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۵۳۰,۷۵۰	۳۶۴,۸۳۵	افزایش پرداختنهای عملیاتی
۹۴۸,۷۸۷	۱,۱۴۶,۷۵۱	نقد حاصل از عملیات

### ۲۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۷۹۷,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۸۹,۱۰۴	۰	تسویه مالیات عملکرد از محل مطالبات
۱۸۶,۱۷۱	۵۰۵,۱۸۱	تسویه بهای سوخت مصرفی با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق
۳۴,۷۳۸	۰	تسویه مالیات عملکرد از محل اعتبار مالیات بر ارزش افزوده
۰	۴۳۲,۲۰۷	تسویه مطالبات پیمانکاران از محل مطالبات از مدیریت شبکه برق
۱,۱۰۷,۰۱۳	۹۳۷,۳۸۸	



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

#### ۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۱- ۲۵- 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 بدھی 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.

#### ۱- ۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۰۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
جمع بدھی ها	۱,۶۵۶,۵۴۲	۲,۶۶۷,۷۹۲	
موجودی نقد	(۲۶,۳۵۷)	(۳۷,۲۲۰)	
خالص بدھی	۱,۶۳۰,۱۸۵	۲,۶۳۰,۵۷۲	
حقوق مالکانه	۵,۱۳۱,۸۷۹	۶,۱۷۳,۹۹۷	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه	۳۲٪	۴۳٪	

#### 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 گاهها با کمبود انرژی برق مواجه شده که باعث قطعی برق میگردد وابن نشان از میزان مصرف تمام برق تولیدی می باشد.

#### ۱- ۳- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سهم عده 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 تمہیدات لازم از سوی دولت همچون بخشنامه تهاتر اجرائی بند "و" تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کشور امکان وصول مطالبات از ایشان از محل اخذ حواله ارزی (از محل فروش برق به کشورهای دیگر) وجود داشته که تمہیدات لازم در این راستا در حال انجام و پیگیری می باشد.

#### ۱- ۴- مدیریت ریسک نقدینگی

با عنایت به عدم پرداخت کل مبلغ انرژی برق فروش رفته به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار عده انرژی تولیدی شرکت) توسط ایشان، بخش عده ای از سرمایه در گردش شرکت در دریافتمنی های تجاری شرکت می باشد که منجر به ناتوانی شرکت در پرداخت بخش از بدھی ها (از جمله سود سهام پرداختنی) گردیده است. در این خصوص مدیریت شرکت به دنبال وصول مطالبات خود از شرکت فوق الذکر از محل تهاتر مطالبات از ایشان با بدھی 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.



شورکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته  
۱- ۲۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال موردنظر اشاره

۱-۲۶- گلیده معاملات با اشخاص وابسته پاشرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالهیئت نداشته است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۳۶- مانده حساب های نهایت اشخاص، و مسته شکت



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات بدھی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای ۱.۲۹۷.۴۷۷ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷-۲- فعالیت شرکت از سال ۱۳۹۷ تا کنون از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح ذیل است:

۲۸-۱- بر اساس آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور، مصوب هیات وزیران به شماره ۱۲۵۹۴۲ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰، نیروگاههای مقیاس کوچک و بزرگ که برق خود را به شبکه سراسری برق تحويل می دهند مکلفند به ازای لیتر فراورده نفتی و هر متر مکعب گاز طبیعی تحويلی مبلغ ۱۸۰۰ ریال با احتساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به حساب شرکت توانیر پرداخت نمایند.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۲۱.۴۸۳ میلیون ریال (مبلغ ۴۰۱ ریال برای هر سهم) است.

