

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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
۶ الی ۳۲	۳- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

پیوست: دارد

شماره: ۱۰۳ / ک م / ۱۴۰۴

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

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، 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 ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای 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 قضاوت 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 هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت 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 موسسه، 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.

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 بااهمیت 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، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار 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 بااهمیت 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 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 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 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 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 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی 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 اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس 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 شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- 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 عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت 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، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی 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 ۲۸ صورت‌های 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، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور 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 مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح ذیل قابل ذکر است:

۹-۱- در خصوص رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در سال مورد گزارش شرکت مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان کمک عام المنفعه به مرکز پیوند مغز و استخوان بیمارستان امام رضا (ع) اعطا نموده و این موضوع طبق تبصره مذکور در گزارش هیأت مدیره و گزارش تفسیری افشا شده است.

۹-۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود بررسی‌های انجام شده به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶، برخورد نشده است.

۲۸ بهمن ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۳۶۵۴۰

بررسی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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 ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۳۲

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد ملاکی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی نقوی	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	ناصر وکیلی پیهانی	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 سروش انرژی پایدار- قبل از مرحله بهره‌برداری (سهامی خاص)
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	سید امیر حسن بحرینی	

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



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

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
۴,۳۷۶,۰۹۹	۷,۴۲۰,۶۳۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۱۲,۳۸۷)	(۴,۴۶۳,۸۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۶۳,۷۱۲	۲,۹۵۶,۷۶۹		سود ناخالص
(۱۵۷,۴۰۵)	(۲۴۳,۳۹۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۰۶,۳۰۷	۲,۷۱۳,۳۷۱		سود عملیاتی
۷۳,۲۵۰	۶۹۱,۱۰۵	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۸۷۹,۵۵۸	۳,۴۰۴,۴۷۶		سود قبل از مالیات
(۲۷۷,۴۳۸)	(۳۷۱,۹۳۱)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۰۲,۱۱۹	۳,۰۳۲,۵۴۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم (ریال)
۳۸۴	۵۹۶		عملیاتی (ریال)
۱۷	۱۶۲		غیرعملیاتی (ریال)
۴۰۱	۷۵۸	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۰۱۷۷
تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۲

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۴,۰۷۷,۲۹۱	۵,۵۵۰,۵۲۴	۱۰	دارایی‌های غیر جاری
۷,۷۵۰	۲۰,۴۱۱	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۸۳۱	۴,۷۵۶	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۵۳۱,۸۲۴	۵۳۹,۱۷۸	۱۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴,۶۱۷,۶۹۶	۶,۱۱۴,۸۶۹		دریافتی‌های بلندمدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۱۵,۱۷۳	۹۷,۰۲۰	۱۴	دارایی‌های جاری
۳۵,۹۵۷	۱۲۹,۵۴۶	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۳,۹۸۴,۶۴۴	۴,۶۴۶,۳۳۸	۱۳	موجودی مواد و کالا
۵۱,۱۰۰	۱,۰۱۷,۳۸۳	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۷,۲۲۰	۱۴۴,۲۹۹	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴,۲۲۴,۰۹۴	۶,۰۳۴,۵۸۶		موجودی نقد
۸,۸۴۱,۷۹۰	۱۲,۱۴۹,۴۵۵		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق مالکانه
۲۳۸,۰۹۵	۳۸۹,۷۲۳	۱۹	سرمایه
۱,۹۳۵,۹۰۳	۳,۵۱۶,۸۲۰		اندرخته قانونی
۶,۱۷۳,۹۹۸	۷,۹۰۶,۵۴۳		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۱,۶۶۵	۲۴,۸۲۴	۲۰	بدهی‌های غیر جاری
۱۱,۶۶۵	۲۴,۸۲۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۲,۳۰۳,۱۴۷	۳,۴۲۵,۷۶۲	۲۱	بدهی‌های جاری
۳۵۲,۹۸۰	۴۸۷,۱۱۹	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	۳۰۵,۲۰۶	۲۲	مالیات پرداختی
۲,۶۵۶,۱۲۷	۴,۲۱۸,۰۸۷		پیش‌دریافت‌ها
۲,۶۶۷,۷۹۲	۴,۲۴۲,۹۱۱		جمع بدهی‌های جاری
۸,۸۴۱,۷۹۰	۱۲,۱۴۹,۴۵۵		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
سهامی عام
شماره ثبت: ۵۰۱۷۷
تهران، خیابان سیدکلیس، کوچه سروش، مشهد

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۱۳۱,۸۷۹	۹۷۳,۸۹۰	۱۵۷,۹۸۹	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۳,۱۱۹	۱,۶۰۳,۱۱۹	.	.
(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	.	.
.	(۸۰,۱۰۶)	۸۰,۱۰۶	.
۶,۱۷۳,۹۹۸	۱,۹۳۵,۹۰۳	۲۳۸,۰۹۵	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۳۳,۵۴۵	۳,۰۳۳,۵۴۵	.	.
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۱۵۱,۶۲۷)	۱۵۱,۶۲۷	.
۷,۹۰۶,۵۴۳	۳,۵۱۶,۸۲۰	۳۸۹,۷۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

روزنامه انبوه انرژی برق شمس پاسارگاد
 سهامی عام
 شماره ثبت ۵۰۱۷۷
 دفاتر پاسارگاد سیکل ترکیبی شریعتی مشهد



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به	۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به	
۱,۱۴۶,۷۵۰	۳,۸۳۷,۶۱۷	۲۵
(۱۹۵,۸۰۱)	(۲۲۲,۲۳۰)	
۹۵۰,۹۵۰	۳,۶۱۵,۳۸۷	
(۱,۱۲۹,۷۰۲)	(۱,۶۲۶,۶۸۱)	
.	۱۰,۶۹۵	
(۲,۱۷۰)	(۱۸,۷۹۲)	
(۷۸)	(۳,۹۲۵)	
.	(۹۶۶,۲۸۳)	
۱۶۱,۹۰۰	۱۶۹,۲۲۳	
۲۹,۷۱۶	۵,۲۰۱	
۲۴۷	۲۲۲,۲۵۳	
(۹۴۰,۰۸۷)	(۲,۲۰۸,۳۰۸)	
۱۰,۸۶۳	۱,۴۰۷,۰۷۹	
.	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	
۱۰,۸۶۳	۱۰۷,۰۷۹	
۲۶,۳۵۷	۳۷,۲۲۰	
۳۷,۲۲۰	۱۴۴,۲۹۹	
۹۳۷,۳۸۸	۸۲۰,۰۰۰	۲۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام و اسناد خزانه

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
سهامی عام
شماره ثبت: ۵۰۱۷۷
تأسیس: تیرماه سیکنل ترکیبی شریعتی مشهد

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 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 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 تامین 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 ۴۹۶.۸ مگاوات 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 دوجانبه و فروش در بورس انرژی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۱- 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.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	
۱۰	۱۵	کارکنان قراردادی (تمام وقت)
۱۳۶	۱۳۶	کارکنان بهره بردار
۲۱	۲۱	کارکنان حفاظت فیزیکی
۱۶۷	۱۷۲	

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- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان << درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان >> که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 هیئت تنظیم بازار برق کشور و بر اساس انرژی (برق) تحویلی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و سایر مشتریان در حسابها منظور 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	۵، 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 هریک از دارایی های استهلاك 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 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 درصد 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 ۱۴۰۴

۳-۵- 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 فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس 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

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «قل 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 متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	موجودی گازوئیل

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 ۱۴۰۴

۹-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ی اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته 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 بهادار	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
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	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

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 پرتفویی 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 ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ	مگاوات ساعت	مبلغ	مگاوات ساعت	
اشخاص وابسته:				
۳,۰۳۸,۲۵۸	۱,۳۸۴,۵۱۷	۵,۷۶۱,۳۱۶	۱,۶۳۰,۵۵۴	۵-۱
۱,۰۰۷,۷۴۶	۸۲۹,۹۵۰	۱,۶۵۹,۳۲۲	۱,۰۴۴,۸۱۸	۵-۲
سایر اشخاص:				
۳۰۴,۷۷۷	۳۳۸,۷۸۵	.	.	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد
۲۴,۱۲۰	۱۸,۰۰۰	.	.	شرکت گسترش و پخش آب و برق پاسارگاد کیش
۱,۱۹۸	۵۱۱	.	.	شرکت برق منطقه‌ای خراسان
۴,۳۷۶,۰۹۹	۲,۵۷۱,۷۶۳	۷,۴۲۰,۶۳۸	۲,۶۷۵,۳۷۲	

۵-۱- عمده‌ترین خریدار انرژی برق نیروگاه، شرکت مدیریت شبکه برق ایران می‌باشد که طی قرارداد شماره ۹۲/۱۳۳۷/م به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ شرکت متعهد به تولید و ایشان متعهد به خرید انرژی شده است و طی سال مالی مورد گزارش به میزان ۱,۶۳۳,۴۹۸ مگاوات ساعت انرژی تولیدی بنا به نیاز شرکت مدیریت شبکه برق ایران در اختیار ایشان قرار گرفته است. شایان ذکر است مبلغ درآمد امسال نسبت به سال قبل افزایش داشته که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ است.

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

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
سود ناخالص	سود ناخالص به	سود	بهای	درآمد
به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	ناخالص	تمام شده درآمد	عملیاتی
۴۹%	۴۰%	۲,۹۵۶,۷۶۹	(۴,۴۶۳,۸۶۹)	۷,۴۲۰,۶۳۸

فروش انرژی برق



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱,۲۹۰,۸۹۲	۲,۰۵۱,۵۶۷	۶-۱
۵۱۰,۱۳۰	۱,۶۲۶,۲۷۴	۶-۲
		سربار:
۳۵۶,۴۸۷	۴۰۶,۵۷۸	هزینه استهلاک
۶۷,۹۵۶	۱۰۸,۹۵۵	۶-۳
۲۹,۵۱۷	۴۰,۵۸۴	حفاظت فیزیکی
۱۵۷,۴۰۵	۲۲۹,۹۱۱	هزینه بیمه جامع نیروگاه
		۷
		سایر- تسهیم هزینه های خدماتی
۲,۴۱۲,۳۸۷	۴,۴۶۳,۸۶۹	

۶-۱- مبلغ فوق بابت صورت وضعیت های واصله از شرکت مدیریت تولید برق شریعتی بابت قرارداد بهره برداری از نیروگاه می باشد که با توجه به افزایش نرخ دستمزد و قطعات مصرفی جاری افزایش یافته است.

۶-۲- به استناد تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۶۳۹۲۵/۲۰۷۶۵۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ در خصوص نرخ سوخت نیروگاهی (گاز و گازوئیل)، به ازای هر لیتر/مترمکعب مصرف سوخت ۲,۷۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده می باشد. که در سال گذشته نرخ سوخت نیروگاهی (گاز و گازوئیل) از اول فرودین ماه تا پایان آبان ماه به ازای هر لیتر/مترمکعب ۷۵۰ ریال و در دو ماه پایانی به ازای هر لیتر/مترمکعب ۸۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده بوده است.

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

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

(مگاوات ساعت)

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	تولید واقعی
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۳,۰۳۷,۹۶۸	۱,۴۹۲,۳۳۱	.	.
۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۱۳۷,۴۴۸	.	.
		۲,۵۷۱,۷۶۳	۲,۶۷۵,۳۷۲
		۱,۱۲۸,۱۷۰	۱,۳۷۴,۰۰۵

توان تولید واحدهای سیکل ترکیبی
توان تولید واحد های گازی F5
جمع انرژی تولید شده
آمادگی



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
	کل هزینه ها قبل از تسهیم	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	هزینه فروش اداری عمومی	کل هزینه ها قبل از تسهیم	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	هزینه فروش اداری عمومی
۷-۱ حقوق و دستمزد	۱۶۲,۳۲۳	۸۱,۱۶۱	۱۲,۹۸۶	۱۶۲,۳۲۳	۸۱,۱۶۱	۱۲,۹۸۶
۷-۲ لوازم مصرفی	۷۲,۷۴۷	۳۶,۳۷۴	۱,۴۵۵	۷۲,۷۴۷	۳۶,۳۷۴	۱,۴۵۵
۷-۳ حق الزحمه مشاورین و خدمات کارشناسی	۲۳,۱۷۱	۱۱,۵۸۶	۰	۲۳,۱۷۱	۱۱,۵۸۶	۰
۷-۴ ملزومات اداری	۷۹,۸۳۷	۲۳,۹۵۱	۱,۵۹۷	۷۹,۸۳۷	۲۳,۹۵۱	۱,۵۹۷
هزینه اجاره	۱۳,۹۵۳	۶,۹۷۶	۰	۱۳,۹۵۳	۶,۹۷۶	۰
هزینه استهلاک	۱۶,۱۷۱	۸,۰۸۵	۰	۱۶,۱۷۱	۸,۰۸۵	۰
حسابرسی	۳,۰۸۰	۱,۵۴۰	۰	۳,۰۸۰	۱,۵۴۰	۰
سایر	۱۲۰,۴۷۴	۶۰,۲۳۷	۲,۴۰۹	۱۲۰,۴۷۴	۶۰,۲۳۷	۲,۴۰۹
	۴۹۱,۷۵۶	۲۲۹,۹۱۱	۱۸,۴۴۷	۴۹۱,۷۵۶	۲۲۹,۹۱۱	۱۸,۴۴۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

کل هزینه‌ها قبل از تسهیم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	هزینه فروش اداری عمومی	کل هزینه ها قبل از تسهیم	انتقالی به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	هزینه فروش اداری عمومی	کل هزینه ها قبل از تسهیم
۵۵,۹۸۲	۲۷,۹۹۱	۴,۴۷۹	۲۳,۵۱۳	۳۱,۳۳۷	۲۳,۵۱۳	۲۳,۵۱۳
۲,۳۰۵	۱,۱۵۲	۱۸۴	۹۶۸	۹۲۳	۹۶۸	۹۲۳
۱۷,۴۶۴	۸,۷۳۲	۱,۳۹۷	۷,۳۳۵	۵,۱۶۵	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵
۱۷,۶۱۴	۸,۸۰۷	۱,۴۰۹	۷,۳۹۸	۳,۳۷۷	۷,۳۹۸	۷,۳۹۸
۱۲,۳۸۹	۶,۱۹۴	۹۹۱	۵,۲۰۳	۴,۰۹۹	۵,۲۰۳	۵,۲۰۳
۵,۴۶۲	۲,۷۳۱	۴۳۷	۲,۲۹۴	۹۵۹	۲,۲۹۴	۲,۲۹۴
۱۳,۲۴۹	۶,۶۲۵	۱,۰۶۰	۵,۵۶۵	۲,۷۱۹	۵,۵۶۵	۵,۵۶۵
۳۷,۸۵۷	۱۸,۹۲۸	۳,۰۲۹	۱۵,۹۰۰	۴,۵۵۸	۱۵,۹۰۰	۱۵,۹۰۰
۱۶۲,۳۲۳	۸۱,۱۶۱	۱۲,۹۸۶	۶۸,۱۷۶	۵۳,۱۳۶	۶۸,۱۷۶	۶۸,۱۷۶

۷-۲- افزایش هزینه مواد مصرفی در مقایسه با سال مالی گذشته عمدتاً متأثر از افزایش نرخ تورم و نیز تامین ملزومات مصرفی مربوط به واحدهای پشتیبانی عملیات می‌باشد.

۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً ناشی از نیاز شرکت به خرید خدمات تخصصی حوزه‌های فنی و تخصصی در قالب انعقاد قراردادهای رسمی با شخصیت‌های حقوقی و حقیقی معتبر از جمله شرکت مهندسی مشاور نیروی خراسان (منیران) و رشد مبلغ آن در مقایسه با سال مالی گذشته، بعلاوه افزایش حجم خدمات دریافتی با توجه به نیاز شرکت بوده است.

۷-۴- افزایش هزینه ملزومات اداری در مقایسه با سال مالی گذشته عمدتاً متأثر از افزایش نرخ تورم و نیز تامین امکانات رفاهی کارکنان ستادی و واحد حراست نیروگاه می‌باشد.

۷-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه اقامت، آب و برق مصرفی و حمل و نقل و ایاب و ذهاب می‌باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
۳۸,۳۲۵	۲۸۹,۵۳۹	۸-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	۲۲۱,۸۸۷	۸-۲	سود ناشی از فروش اسناد خزانه اسلامی
.	۱۶۹,۲۲۳	۸-۳	سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت
۲۹,۷۱۶	۵,۲۰۱	۱۶	سود سپرده بانکی
۲۴۷	۳۶۷		درآمد سرمایه گذاری در شرکت های گروه
۴,۹۶۲	۴,۸۸۸		سایر
<u>۷۳,۲۵۰</u>	<u>۶۹۱,۱۰۵</u>		

۸-۱- بابت فروش چهار دستگاه واحد نیروگاه گازی کوچک مقیاس و یک دستگاه خودروی مستهلک می باشد. (به شرح یادداشت

توضیحی ۱۰ صورتهای مالی)

۸-۲- بابت فروش اسناد خزانه اسلامی با نمادهای اخزا ۱۰۷، اخزا ۲۰۷ و اخزا ۲۰۸ می باشد.

۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت (به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی) و معاف از مالیات می باشد.

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۱,۸۰۶,۳۰۷	۲,۷۱۳,۳۷۱	سود عملیاتی
(۲۷۱,۶۸۹)	(۳۲۹,۷۳۷)	اثر مالیاتی
۱,۵۳۴,۶۱۸	۲,۳۸۳,۶۳۳	سود غیر عملیاتی
۷۳,۲۵۰	۶۹۱,۱۰۵	اثر مالیاتی
(۵,۷۴۹)	(۴۲,۱۹۳)	سود قبل از مالیات
۶۷,۵۰۱	۶۴۸,۹۱۲	اثر مالیاتی
۱,۸۷۹,۵۵۸	۳,۴۰۴,۴۷۶	سود قبل از مالیات
(۲۷۷,۴۳۸)	(۳۷۱,۹۳۱)	اثر مالیاتی
۱,۶۰۲,۱۱۹	۳,۰۳۲,۵۴۵	سود خالص
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه‌های در انبار	پیش پرداخت سرمایه‌های	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۶۱۴۰۳۸	۸۲۵۵۶۶	۱۳۹۴۰۹	۱۳۵۸۲۶	۴۵۱۳۲۳۶	۳۷۲۵۴	۱۶۸۳	۱۷۹۷۳	۴۰۴۸۶۱۸	۳۳۴۰۶۷	۱۳۱۶۰۰	۴۲۰۴۱
۱,۱۳۹,۷۰۳ (۶۳۵)	۲۷۶,۰۳۰	۳۷۷,۴۵۰	۴۴۸,۴۱۰ (۶۳۵)	۲۷۸۱۲	۷,۵۵۴	.	۴۰۰۵۰	.	.	.	۱۶,۳۰۸
(۲۳,۸۷۵)	(۲۳,۸۷۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۳۲۷,۱۴۷)	(۱۷۹,۸۶۷)	(۴۳۱,۵۹۹)	۱,۰۳۸,۶۱۲	۲,۰۵۳۱	.	.	۹۱۰,۷۰۲	۳۸۵۷	۲۳,۵۲۲	.
۶,۷۱۸,۳۳۰	۶۴۹,۵۷۴	۳۳۶,۹۹۳	۱۵۲,۰۰۳	۵,۵۷۹,۶۶۰	۶۵,۳۳۹	۱,۶۸۳	۲۲,۰۲۳	۵,۰۳۹,۳۳۰	۳۳۷,۹۳۴	۱۵۵,۱۲۳	۵۸,۳۴۹
۳,۰۱۶,۶۸۱ (۱۵۳,۰۷۱)	۹۷۴,۷۵۴	۵۸۸,۱۲۶	۳۳۳,۹۴۳ (۶۶,۱۳۷)	۱۲۹,۸۵۹ (۸۶,۹۳۴)	۳۵,۳۹۸ (۴)	.	.	(۸۶,۶۶۵)	.	.	۱۱,۰۳۱
.	(۳۳۸,۰۱۶)	(۳۹۷,۱۷۸)	(۱۲۳,۰۳۴)	۸۵۷,۱۷۶	.	.	.	۸۰۲,۹۶۷	۲۵۵۸۳	۲۸,۶۲۶	.
۸,۵۸۱,۸۴۰	۱,۲۸۶,۳۱۴	۵۲۷,۹۹۰	۲۸۷,۷۷۴	۶,۴۹۹,۷۶۱	۱۰۰,۵۷۳	۱,۴۷۸	۲۲,۰۲۳	۵,۸۳۹,۱۵۲	۲۶۳,۵۰۷	۱۸۳,۷۲۸	۶۹,۳۸۰
۲,۲۸۱,۲۸۴				۲,۲۸۱,۲۸۴	۷,۰۱۸	۱,۶۸۳	۱۴,۰۸۵	۲,۰۸۴,۳۱۰	۱۱۳,۹۳۱	۶۰,۳۵۷	.
۳۵۹,۶۵۳				۳۵۹,۶۵۳	۶,۱۳۹	.	۱,۳۰۸	۳۳۱,۳۳۰	۱۴,۶۴۲	۶,۳۳۴	.
۲,۶۴۰,۹۳۷				۲,۶۴۰,۹۳۷	۱۳,۱۵۷	۱,۶۸۳	۱۵,۲۹۳	۲,۴۱۵,۶۴۰	۱۲۸,۵۷۳	۶۶,۵۹۱	.
۴۱۶,۶۱۹ (۲۶,۳۴۰)				۴۱۶,۶۱۹ (۲۶,۳۴۰)	۱۲,۷۰۳ (۳۹)	(۲۰۵)	۱,۴۶۸	۳۷۶,۵۹۲ (۳۵,۹۹۷)	۱۵,۸۱۵	۱۰,۰۴۱	.
۲,۰۳۱,۳۱۶				۲,۰۳۱,۳۱۶	۲۵,۸۲۱	۱,۴۷۸	۱۶,۷۶۱	۲,۷۶۶,۳۳۵	۱۴۴,۳۸۸	۷۶,۶۳۲	.
۵۵۰,۵۲۴	۱,۳۸۶,۳۱۴	۵۲۷,۹۹۰	۲۸۷,۷۷۴	۲,۴۴۸,۴۳۵	۷۴,۷۵۲	.	۵,۲۶۲	۳,۰۷۲,۹۱۶	۱۱۹,۱۱۹	۱۰۷,۱۱۵	۶۹,۳۸۰
۴,۰۷۷,۲۹۱	۶۴۹,۵۷۴	۳۳۶,۹۹۳	۱۵۲,۰۰۳	۲,۹۳۸,۷۷۳	۵۳,۱۸۲	.	۶,۷۳۰	۲,۶۳۳,۶۸۰	۱۰۹,۳۵۱	۸۸,۵۳۱	۵۸,۳۴۹

۱- دارایی ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

افزایش

کاهش

وگذار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

افزایش

وگذار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

استهلاک

وگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰-۱- طی قرارداد منعقد با سازمان خصوصی سازی ایران در سال مالی ۱۳۹۱ نیروگاه شریعتی مشهد شامل زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی مستقر در نیروگاه بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری خریداری گردیده و به صورت محضری به شرکت منتقل گردیده که با عنایت به اینکه مالک زمین محل نیروگاه، آستان قدس رضوی بوده لذا، انتقال اجاره نامه آستان قدس در دفتر اسناد رسمی بنام شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ انجام شده است.

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۲,۶۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه های برخوردار است. همچنین پروژه احداث نیروگاه خورشیدی پوشش بیمه مهندسی تا سقف ۲,۳۶۷ میلیارد ریال خریداری گردیده است.

۱۰-۳- ارقام سرمایه های نزد انبار شامل انبار قطعات یدکی و انبار بازسازی می باشد که برای اورهال و تعمیرات سالانه واحدها مورد استفاده قرار می گیرد.

۱۰-۴- ارقام پیش پرداخت های سرمایه ای به شرکت های ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۷۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۸	۱۰-۴-۱ شرکت ماشین آلات دوار اروتوربین
۱۲۶,۱۸۷	۷۲,۹۱۴	۱۰-۴-۲ شرکت قطعات توربین شهریار
.	۵۰,۶۱۷	۱۰-۴-۳ شرکت آریا ترانسفو شرق
.	۲۸,۵۱۰	۱۰-۴-۴ شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (اشخاص وابسته)
.	۲۱,۰۰۰	۱۰-۴-۵ پویا پرنده مطلق
۲۷,۷۳۶	۵,۵۸۱	۱۰-۴-۶ شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۴,۴۰۵	۴,۹۸۶	۱۰-۴-۷ دانشگاه صنعتی شریف
.	۴,۵۶۳	شرکت توسعه منابع انرژی توان (باتری سازی نیرو)
.	۴,۰۰۰	شرکت مهندسی پیرامون پالای
.	۱,۹۸۶	شرکت پرهام انرژی دیبا
.	۱,۳۷۵	شرکت مولد نیرو صنعت ایرانیان
.	۱,۱۵۰	شرکت صنعت پروژه توس
۳۰۰	۳۰۰	شرکت دیزل آرا ماندگار
۵۷,۴۱۷	.	شرکت گروه مینا
۱۴,۴۰۰	.	شرکت نیرو پژوهان مرصاد
۱۴,۰۰۰	.	شرکت پارسیان نیروی خاورمیانه
۵,۴۷۴	.	گروه صنعتی رهپویان انرژی کاویان
۴,۵۷۵	.	شرکت دانش بنیان سامانه هوشمند ماداکتو
۲,۴۹۸	.	سایر
۳۳۶,۹۹۲	۵۲۷,۹۹۰	

۱۰-۴-۱- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت قرارداد ۱۴۰۴/ت/۱۰ با شرکت ماشین آلات دوار اروتوربین با موضوع «خرید نازل، پره و ترانزیشن پیس GEF۹» می باشد.

۱۰-۴-۲- مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۰۱-ت/۱۴۰۳ با شرکت قطعات توربین شهریار برای انجام بازسازی قطعات داغ توربین های گازی GEF۵ و GEF۹ به مبلغ ۷۲۷,۴۱۹ میلیون ریال به مدت ۲ سال می باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۱-۰۴ مبلغ مذکور بابت پیش برداشت قرارداد ۱۴۰۲/۱۲-۰۱ شرکت آریا ترانسفو شرق با موضوع «خرید دو دستگاه ترانسفورماتور ۲۰۱/۸KV-۲۵۰kVA پروژه نیروگاه خورشیدی دامغان» می باشد.

۴-۱-۰۴ مبلغ فوق پیش برداشت قرارداد ۱۴۰۴/۱۴ شرکت توسعه صنایع تانان انرژی پاسارگاد با موضوع «طراحی و اجرای نیروگاه خورشیدی شمس دامغان با ظرفیت ۴ مگاوات» می باشد.

۵-۱-۰۴ مبلغ مذکور بابت پیش برداشت قرارداد خرید و تامین یک دستگاه ترانسفورماتور ۱۰۰۰ کیلو ولت آمپری نیروگاه خورشیدی ۴ مگاواتی شمس دامغان می باشد.

۶-۱-۰۴ مبلغ فوق مربوط به مانده پیش برداشت قرارداد ۱۴۰۲/۱۱ با موضوع «تعمیرات MRI (شامل اورهال و RI) دو واحد F۹» شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران می باشد.

۷-۱-۰۴ مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۱۴۰۲/۰۶-ت با موضوع «انجام تحقیق و پژوهش کاربردی سیستم پایش وضعیت عملکردی و ازمایشی بر خط ۲ توربین گازی GEF۹ و یک توربین بخار زمینس» با دانشگاه صنعتی شریف برای می باشد.

۵-۱-۰۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل	
	مخارج انباشته	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
افزایش ظرفیت تولید	۰	۷۶,۳۱۷	۱,۵۱۳,۸۴۶	۳۰٪
بهره برداری مطلوب و کم ریسک	۰	۱۱۱,۷۲۹	۱۳,۴۰۰	۹۰٪
رفع منابع مقفلی واحدها	۱۵۲,۰۰۲	۸۳,۳۸۶	۴۹,۷۴۱	۷۰٪
بهره برداری مطلوب و کم ریسک	۰	۱۶,۴۴۲	۲,۰۰۰	۹۵٪
	۱۵۲,۰۰۲	۲۸۷,۷۷۴		

۵-۱-۱-۰۱- نیروگاه خورشیدی با ظرفیت ۴ مگاوات و مطابق با قرارداد شماره ۱۴۰۴/۱۶۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۸ با موضوع «احداث نیروگاه تجدیدپذیر بر مبنای تابلو سبز» منعقد با سازمان انرژی های تجدیدپذیر و بهره وری انرژی برق (ساتیا) تعریف گردیده است. زمین محل احداث واقع در شهرستان دامغان و در قالب قرارداد اجاره به شماره ۲۳۸۷۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ از سوی سازمان جهاد کشاورزی تحویل شرکت شده است. همچنین پیش بینی می شود بخش عمده از منابع مورد نیاز جهت تکمیل پروژه در چارچوب توافقات اولیه صورت پذیرفته با سازمان ساتیا و صندوق توسعه ملی از طریق دریافت تجهیزات اساسی شامل پایه ها و سازه های نگهدارنده، پیل، اینورتر و پست کامپکت تامین شود.

۵-۱-۱-۰۲- توجه لازم برای انجام سایر پروژه ها از طریق منابع داخلی شرکت تامین می گردد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیازها	
۲۴,۳۹۵	۱,۵۲۶	۲۲,۸۶۹	بهای تمام شده
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰		مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۲۶,۵۶۵	۳,۶۹۶	۲۲,۸۶۹	افزایش
۱۸,۷۹۲	۱۸,۷۹۲		مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۴۵,۳۵۷	۲۶,۱۸۴	۲۲,۸۶۹	افزایش
			مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۵,۱۷۳	۳۵۱	۱۴,۸۲۲	استهلاک انباشته
۳,۶۴۲	۱,۱۰۱	۲,۵۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۱۸,۸۱۵	۱,۴۵۲	۱۷,۳۶۳	استهلاک
۶,۱۳۱	۳,۵۹۰	۲,۵۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲۴,۹۴۶	۵,۰۴۲	۱۹,۹۰۴	استهلاک
۲۰,۴۱۱	۲۱,۱۴۲	۲,۹۶۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۷,۷۵۰	۲,۲۴۴	۵,۵۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴۸۵	۳,۴۰۷	۱٪	۳,۴۰۷
۱۲۰	۱,۱۲۳	۱٪	۱۱,۲۲۸
۲۱۶	۲۱۶	کمتر از درصد	۲۱۶
۱	۱	کمتر از درصد	۱۰۰
۰	۰	کمتر از درصد	۱۰۰
۹	۹	کمتر از درصد	۱۰۰
۸۳۱	۴,۷۵۶		

شرکت های همگروه:

- شرکت نیرو گستر سیرجان (سهامی خاص)
- شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
- شرکت پتروکاریز امید کیش (سهامی خاص)
- شرکت پترودانیا کیش (سهامی خاص)
- شرکت پلی اتیلن گستران البرز (سهامی خاص)
- شرکت سیوان تدبیر تجارت (سهامی خاص)



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
کوتاه مدت:		
تجاری		
۷۲۸,۰۶۲	.	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۷
(۲۰۰,۴۹۶)	.	سود سال های آتی
	۱۶۴,۸۶۱	اسناد دریافتنی
<u>۵۲۷,۵۶۶</u>	<u>۱۶۴,۸۶۱</u>	۱۳-۱
حساب های دریافتنی		
۳,۰۰۵,۰۰۱	۳,۷۲۷,۴۱۴	اشخاص وابسته
۱۱,۵۵۰	۱۳۳,۰۷۵	سایر اشخاص
<u>۳,۰۱۶,۵۵۱</u>	<u>۳,۸۶۰,۴۸۸</u>	۱۳-۲
<u>۳,۵۴۴,۱۱۷</u>	<u>۴,۰۲۵,۳۴۹</u>	۱۳-۳
سایر دریافتنی ها		
حساب های دریافتنی		
۷۶,۷۹۳	.	شرکت تابان انرژی پاسارگاد- اشخاص وابسته
۱۶۰	۱۵	شرکت نیرو گستر سیرجان - اشخاص وابسته
.	۳۳۳	شرکت پتروکاریزامید کیش- اشخاص وابسته
۴۰	۷۰	شرکت پترو دانیال کیش- اشخاص وابسته
۱۰۹	۱۰۹	بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
۱۲۶,۰۰۰	.	شرکت ماشین آلات دوار ارو توربین
۶۱,۵۵۹	.	شرکت تولید برق شمس سرخس
۲۲۱,۸۳۴	۵۵۵,۸۱۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۱۰,۰۰۰	ودیعه اجاره
۷۵۴	۲۰,۹۲۲	وام کارکنان
۳۷,۲۷۸	۳۳,۸۲۱	سایر
<u>۵۲۴,۵۲۷</u>	<u>۶۲۰,۹۸۸</u>	تهاتر می شود: اقلام مرتبط با اسناد پرداختنی
(۸۴,۰۰۰)	.	۲۱
<u>۳,۹۸۴,۶۴۴</u>	<u>۴,۶۴۶,۳۳۸</u>	
بلند مدت:		
.	۹۰۰,۰۰۰	۱۳-۵
۷۲۸,۰۶۲	.	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۴۰۲
۴,۲۵۸	.	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۸
(۲۰۰,۴۹۶)	(۳۶۰,۸۲۲)	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۷
<u>۵۳۱,۸۲۴</u>	<u>۵۳۹,۱۷۸</u>	سود سال های آتی

۱۳-۱- اسناد دریافتنی شامل دو فقره چک ماخوذه از شرکت چرخه سبز انرژی پاک و یک فقره چک دریافتی از پرسنل شرکت به ترتیب بابت فروش انرژی آذرماه با مبالغ ۱۱۹,۹۰۳ و ۴۴,۷۵۸ میلیون ریال و علی الحساب پرداختی به ترتیب با مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ مربوط به شرکت چرخه سبز انرژی پاک تا تاریخ تائید صورت های مالی وصول شده است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۳-۲- صورت ریز حساب های دریافتی تجاری از شخص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۳,۰۰۵,۰۰۱	۳,۷۲۷,۴۱۴

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

۱-۲-۱۳- مانده دریافتی تجاری از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تماماً در ارتباط با فروش برق و انرژی می باشد. طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۵۳۹,۱۷۸ میلیون ریال از مطالبات از ایشان در قالب اسناد خزانه اسلامی به شرح یادداشت ۵-۱۳ دریافت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
.	۱۲۹,۴۷۳
۱,۱۹۸	.
۱۰,۳۵۲	۳,۶۰۲
۱۱,۵۵۰	۱۳۳,۰۷۵

شرکت چرخه سبز انرژی پاک

شرکت برق منطقه ای خراسان

سایر

۱۳-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده (عمدتاً بابت گاز مصرفی و قطعات و لوازم خریداری شده جهت واحد های تولیدی نیروگاه مربوط به سال مالی مورد گزارش و سال مالی ۱۴۰۳) 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، به عنوان اعتبار مالیاتی منظور و طبق روال پس از اتمام فرآیند رسیدگی مالیاتی و تأیید اعتبار درخواست استرداد آن به اداره کل مالیات بر ارزش افزوده ارائه می گردد.

۱۳-۵- در راستای اجرای مفاد بند (چ) تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور، اسناد خزانه اسلامی با نماد اخزا ۴۰۲ به تاریخ سررسید ۱۴۰۷/۰۶/۱۴ و به تعداد ۹۰۰,۰۰۰ ورقه سهم به ارزش اسمی ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و با نرخ حفظ قدرت خرید ۲۵ درصد در سررسید از سوی شرکت مدیریت شبکه برق ایران صادر و به پشتوانه پرداخت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ارایه شده و قابل فروش در بازار سرمایه می باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۱,۵۰۰	۱۰,۳۷۹	پیش پرداخت هزینه - بیمه پاسارگاد
۲,۵۷۴	۳,۸۰۰	موسسه حفاظتی همیاران فهیم توس
۵۱,۱۱۱	۳۶,۷۶۱	پیش پرداخت اجاره زمین به آستان قدس رضوی
.	۴,۴۰۵	پیش پرداخت هزینه - همکاران سیستم
۶۴,۴۱۰	۲۷,۶۰۴	پیش پرداخت هزینه - بیمه دی
۱۲,۵۰۰	.	شرکت مدیریت تولید برق شرعیتی
۱۴,۰۰۰	.	شرکت پارسیان نیرو خاورمیانه
.	۲,۰۸۰	شرکت بیمه تعاون
.	۱۱,۲۲۲	حبیب اله شاه کرمی (مالک دفتر تهران)
۳,۶۴۰	۷۷۰	سایر
۱۴۹,۷۳۵	۹۷,۰۲۰	
(۳۴,۵۶۲)	.	۲۱
۱۱۵,۱۷۳	۹۷,۰۲۰	تهاتر می شود: اقلام مرتبط با اسناد پرداختی و حساب های پرداختی

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۲۳,۰۳۱	۷۷,۳۱۱
۱۲,۹۲۶	۵۲,۲۳۵
۳۵,۹۵۷	۱۲۹,۵۴۶

موجودی گازوئیل
موجودی انبار اسقاط و داغی

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

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۱,۱۰۰	۲۰,۶۵۳	.	۲۰,۶۵۳
.	۹۹۶,۷۳۰	.	۹۹۶,۷۳۰
۵۱,۱۰۰	۱,۰۱۷,۳۸۳	.	۱,۰۱۷,۳۸۳

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت

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

۱۶-۲- مبلغ مذکور بابت واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت می باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۳۷,۲۲۰	۱۴۴,۲۹۹

موجودی نزد بانکها - ریالی



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۴,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۳,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۷۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
۰٪	.	۷٪	۲۷۳,۳۷۶,۹۹۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اندیشه زرین پاسارگاد
۰٪	.	۱٪	۴۱,۶۲۲,۴۱۹	بانک پاسارگاد (سهامی عام)
٪	.	۱۷٪	۶۸۴,۹۹۶,۵۸۷	سایر سهامداران
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت پلی اتیلن گستران البرز (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت حفاری استوان کیش (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت سروش انرژی پایدار- قبل از مرحله بهره برداری (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	.	شرکت قشم مولد (سهامی خاص)
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 ۳۸۹۷۲۳ 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 نمی باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۶,۸۸۸	۱۱,۶۶۵	مانده در ابتدای سال
۵,۴۱۰	۱۳,۲۰۴	تامین شده
(۶۳۳)	(۴۵)	پرداخت شده
۱۱,۶۶۵	۲۴,۸۲۴	مانده در پایان سال



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	کوتاه مدت
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۳۶۹,۴۵۰	۱,۳۹۱,۵۱۰	۲۱-۱	شرکت ملی گاز ایران
۱۵۹,۹۴۵	۳۴۲,۱۷۶	۲۱-۲	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۶,۹۴۰	۱۸۳,۸۵۳	۲۱-۸	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی
.	۱۰۱,۲۱۸	۲۱-۳	شرکت قطعات توربین شهریار
۱۷۷,۵۴۵	۵۱,۱۲۴	۲۱-۴	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
.	۴۰,۱۶۲	۲۱-۵	شرکت بازرگانی آتیه گستر سناباد
۷,۹۹۵	۲۶,۷۹۰		شرکت آب منطقه ای خراسان
.	۱۶,۸۰۸		شرکت ساتارکو
.	۱۶,۵۵۶		شرکت مپنا
۵,۱۷۶	۳,۲۵۰		شرکت همکار توربین
۲,۹۲۶	۲,۹۲۶		شرکت هوشمند پایش رادمان صنعت
۹۹۵	۹۹۵		شرکت خدمات پشتیبانی نیرو
۹۶۵	۷۴۱		شرکت پارسیان نیروی خاورمیانه
۱۵,۸۴۰	.		شرکت داده کاوان هوشمند نارگان
۸,۳۳۱	.		شرکت پرهام صنعت چابهار
۷,۶۷۴	.		شرکت تلاشگران نیرو آتیه صبا
۷,۴۶۵	.		شرکت ارتعاش گستر پیمان
۴,۲۴۱	.		شرکت همیاران فهیم توس
۲۱,۵۵۶	۲۱,۱۷۸		سایر
۸۰۷,۰۴۴	۲,۱۹۹,۲۸۷		
(۱۲,۵۰۰)	.	۱۴	تهاتر می شود: اقلام مرتبط با پیش پرداخت ها
۷۹۴,۵۴۴	۲,۱۹۹,۲۸۷		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۱۱,۰۳۱	۱۱,۰۳۱	۲۱-۶	آستان قدس رضوی
۶۱,۶۰۰	۸,۸۰۰		شرکت بیمه دی
۸۴,۰۰۰	.		شرکت ماشین آلات دوار اورتوربین
۹,۵۳۰	.		شرکت آب منطقه ای خراسان
۶,۲۱۸	۱۴,۵۵۱		سایر
۱۷۲,۳۷۹	۳۴,۳۸۲		
(۸۴,۰۰۰)	.	۱۳	تهاتر می شود: اقلام مرتبط با حساب های دریافتنی
(۱۱,۰۳۱)	.	۱۴	تهاتر می شود: اقلام مرتبط با پیش پرداخت ها
۷۷,۳۴۸	۳۴,۳۸۲		



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
۱,۱۴۴,۲۰۹	۷۹۵,۶۷۹	۲۱-۷	اشخاص وابسته
.	۸,۴۹۲		شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۳۷۵	۳۷۵		شرکت بیمه پاسارگاد
۱,۱۴۴,۵۸۴	۸۰۴,۵۴۶		شرکت قشم مولد
سایر اشخاص			
۱۹۹,۶۶۰	۳۱۰,۴۱۵		سپرده بیمه پرداختنی
۵۷,۳۶۲	۶۸,۱۷۶		سپرده حسن انجام کار و تعهدات
۱۰,۴۳۱	۳,۳۲۸		ذخایر
۱۹,۳۱۸	۵,۶۲۹		سایر
۲۸۶,۶۷۱	۳۸۷,۵۴۸		جمع
۲,۳۰۳,۱۴۷	۳,۴۲۵,۷۶۲		
بلند مدت			
اسناد پرداختنی			
۱۱,۰۳۱	.		آستان قدس رضوی
(۱۱,۰۳۱)	.	۱۴	تهاتر می شود: اقلام مرتبط با پیش پرداختها
.	.		

- ۱-۲۱- مانده مذکور بابت گاز مصرفی واحدها جهت تولید انرژی برق می باشد.
- ۲-۲۱- مانده مذکور بابت گازوییل مصرفی واحدها جهت تولید انرژی برق می باشد.
- ۳-۲۱- مبلغ فوق بابت بخش پرداخت نشدهی صورتحسابهای واصله از شرکت قطعات توربین شهریار ذیل قرارداد شماره ۰۱-ت/۱۴۰۳ با موضوع «انجام بازسازی قطعات داغ توربینهای گازی GEF۹ و GEF۵» می باشد.
- ۴-۲۱- مبلغ فوق بابت بخش پرداخت نشدهی صورتحسابهای واصله از شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران ذیل قرارداد شماره ۱۱-۱۴۰۲ با موضوع «تعمیرات MRI دو واحد GEF۹» می باشد.
- ۵-۲۱- مبلغ فوق بابت بخش پرداخت نشدهی صورتحسابهای واصله از شرکت تولیدی و بازرگانی آتیه گستر سناباد ذیل قرارداد شماره ۰۶-ت/۱۴۰۴ با موضوع «خرید یک ست نازل ردیف اول و دو ست نازل ردیف دوم (GEF۵)» می باشد.
- ۶-۲۱- مانده مذکور بابت ارایه یک فقره چک به مبلغ ۱۱۰۳۱ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ به آستان قدس رضوی بابت بخشی از حق الاجاره زمین نیروگاه تا تاریخ ۱۴۱۲/۰۸/۲۰ می باشد.
- ۷-۲۱- مبلغ فوق ماندهی بدهی به شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامدار اصلی) و عمدتاً بابت علی الحسابهای دریافتی در سنوات قبل می باشد.
- ۸-۲۱- مانده مذکور بابت صورت وضعیتهای پیمانکار بهره برداری از نیروگاه می باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
توزیع نیروی برق استان آذربایجان غربی	۲۲-۱	۲۸,۲۴۹
توزیع نیروی برق استان خوزستان	۲۲-۱	۳۷,۶۶۶
توزیع نیروی برق استان کرمان (جنوب)	۲۲-۱	۲۸,۲۴۹
توزیع نیروی برق تهران بزرگ	۲۲-۱	۱۸,۸۳۳
توزیع نیروی برق شهر اهواز	۲۲-۱	۷۵,۳۳۱
شرکت چرخه سبز انرژی پاک	۲۲-۱	۱۱۶,۸۷۸
		۳۰۵,۲۰۶

۲۲-۱- مبالغ فوق مربوط به پیش فروش برق قابل تولید فصل زمستان می باشد. تعهدات تحویل برق تا پایان دی ماه صورت پذیرفته است و الباقی از محل تولید ماه های بهمن و اسفند تحویل خواهد شد.



شرکت تولید انرژی برق شمس باسراکاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴- تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) (تجدید طبقه بندی طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۴,۳۷۶,۰۹۹	۳۵۷,۱۵۰	۴۰,۱۸,۹۴۹	صورت سود و زیان:
۲,۴۱۲,۳۸۷	۳۵۷,۱۵۰	۲۰,۵۵,۳۳۷	درآمدهای عملیاتی
۲,۳۰۳,۱۴۷	(۱۵,۱۴۲)	۲,۳۱۸,۲۸۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵۲,۹۸۰	۱۵,۱۴۲	۳۳۷,۸۳۸	صورت وضعیت مالی:
			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			مالیات پرداختنی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳ مطابقت ندارد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱,۶۰۲,۱۱۹	۳,۰۳۲,۵۴۵
۲۷۷,۴۳۸	۳۷۱,۹۳۱
(۳۸,۳۲۵)	(۲۸۹,۵۳۹)
.	(۱۶۹,۲۲۳)
۴,۷۷۷	۱۳,۱۵۹
۳۶۳,۲۹۵	۴۲۲,۵۰۷
(۲۹,۷۱۶)	(۵,۲۰۱)
(۲۴۷)	(۳۲۲,۲۵۳)
.	(۴,۸۸۸)
۲,۱۷۹,۳۴۲	۳,۱۴۹,۰۳۷
(۱,۳۱۸,۳۱۵)	(۱,۰۵۹,۰۴۸)
(۱,۷۴۵)	(۱۱۲,۷۸۳)
(۷۷,۳۶۷)	۱۸,۱۵۳
۳۶۴,۸۳۵	۱,۵۳۷,۰۵۳
.	۳۰۵,۲۰۵
۱,۱۴۶,۷۵۰	۳,۸۳۷,۶۱۷

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سپرده بانکی

درآمد سود سهام و اسناد خزانه

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۵۰۵,۱۸۱	۴۳۰,۰۰۰
۴۳۲,۲۰۷	۳۹۰,۰۰۰
۹۳۷,۳۸۸	۸۲۰,۰۰۰

تسویه طلب ناشی از فروش دارایی ثابت با بدهی به شرکت گسترش انرژی پاسارگاد

تسویه طلب تامین کننده کالاهای اساسی با مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
۲,۶۶۷,۷۹۲	۴,۲۴۲,۹۱۱	جمع بدهی ها
(۳۷,۲۲۰)	(۱۴۴,۲۹۹)	موجودی نقد
۲,۶۳۰,۵۷۲	۴,۰۹۸,۶۱۳	خالص بدهی
۶,۱۷۳,۹۹۸	۷,۹۰۶,۵۴۳	حقوق مالکانه
۴۳٪	۵۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۷-۱-۲- ریسک بازار

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

۲۷-۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۷-۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

با عنایت به عدم پرداخت کل مبلغ انرژی برق فروش رفته به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار عمده انرژی تولیدی شرکت) توسط ایشان، بخش عمده ای از سرمایه در گردش شرکت در دریافتنی های تجاری شرکت می باشد که منجر به ناتوانی شرکت در پرداخت بخش از بدهی ها گردیده است. در این خصوص مدیریت شرکت به دنبال وصول مطالبات خود از شرکت فوق الذکر از محل 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 ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۸-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش برق	فروش کالا و خدمات	سپرده بانکی	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه شرکت
واحد کنترل کننده نهایی شرکت اصلی	بانک پاسارگاد	شرکت نهایی	✓	۰	۰	۲۰,۶۵۳	۰	۹۲,۹۱۱
شرکت های همگروه	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۵۱,۷۰۲	۰
	شرکت توسعه صنایع تان انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیرو گستر سیرجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع		۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۳	۵۱,۷۰۲	۹۲,۹۱۱
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	خریدار عمده	-	۵,۷۶۱,۳۱۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی مشهد	ارائه کننده عمده خدمات	-	۰	۰	۰	۲,۰۵۱,۵۶۷	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه پاسارگاد	سایر اشخاص	-	۰	۰	۰	۱۴,۵۱۵	۰
	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران	ارائه کننده عمده خدمات	-	۰	۰	۰	۴۱۳,۴۸۸	۰
	شرکت ملی گاز ایران	ارائه کننده عمده خدمات	-	۰	۰	۰	۱,۳۱۲,۷۸۶	۰
	جمع	جمع		۵,۷۶۱,۳۱۶	۰	۰	۳,۶۹۲,۳۵۶	۰
	جمع کل	جمع کل		۵,۷۶۱,۳۱۶	۴۳۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۳	۳,۷۴۴,۰۵۸	۹۲,۹۱۱

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



شرکت تولید انرژی برق سمس پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی انحصار وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سایر	پرو داخنتی ها	پرو داخنتی های تجاری	سپرده های بانکی	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب								
شرکت اصلی	(۱,۱۴۴,۲۰۹)	۷۶,۷۹۳	(۷۹۵,۶۷۹)	۲۸,۵۱۰	(۲۹۵,۶۷۹)			۲۸,۵۱۰				شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
شرکت های همگروه				۲۲۳						۲۲۳		شرکت توسعه صنایع تانان انرژی پاسارگاد
		۴۰		۷۰						۷۰		شرکت پیرو کاروبار امید کیش
		۱۶۰		۱۵						۱۵		شرکت پیرو دانیال کیش
												شرکت نیرو گستر سیرجان
												شرکت قشم مولد
جمع	(۳۷۵)	۷۶,۹۹۳	(۳۷۵)	۲۸,۸۲۹	(۳۷۵)			۲۸,۵۱۰	۳۱۸			شرکت مدیریت شبکه برق ایران
				۲,۷۲۷,۴۱۴						۲,۷۲۷,۴۱۴		شرکت مدیریت شبکه برق ایران
				۲,۰۰۵,۰۰۱								شرکت پخش فراورده های نفتی ایران
				۱,۵۹,۹۴۵								شرکت ملی گاز ایران
				(۳۶۹,۴۵۰)								شرکت مدیریت تولید برق شریعی
				(۱,۶,۹۴۰)								شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویا پرشین
				۱۰۹								شرکت بیمه پاسارگاد
												بانک پاسارگاد
				۵۱,۱۰۰								جمع
				۲۰,۶۵۳								جمع کل
				۲,۷۵۵,۴۴۵								
				۲,۷۸۷,۷۷۴								
				(۲,۵۳۸,۳۳۳)								
				۲,۱۳۳,۲۰۳								
				(۱,۳۷۱,۰۳۹)								



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات سرمایه‌ای بدهی‌های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مبلغ ۹۶۳,۵۰۳ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۹-۲- فعالیت شرکت از سال ۱۳۹۷ تا کنون از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۴۲۵,۷۸۷ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۶ ریال برای هر سهم) است.

