

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

## گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل به هیات مدیره شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

### مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است، مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب‌شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل - ادامه**  
**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**

**سایر الزامات گزارشگری**

۵) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

- ۱-۵) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با ثبت صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع در مرجع ثبت شرکتها.
- ۲-۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران بترتیب در رابطه با پرداخت سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع راجع به تقسیم سود.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۲)

سید خضرا... ولی زاده

(۸۰۰۸۸۵)

۲۰ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

## صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۱

صورت سود و زیان






صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ 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)	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 بهره برداری (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سید حسین عبدالخالق زاده	شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد  
نیروگاه شریعتی مشهد  
(سهامی عام) شماره ثبت: ۵۰۱۷۷



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

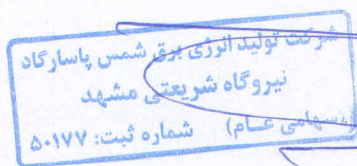
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
۱,۳۶۶,۸۱۷	۱,۸۵۰,۴۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۹۶,۳۴۴)	(۱,۱۳۹,۸۲۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷۰,۴۷۳	۷۱۰,۶۵۸		سود ناخالص
(۱۱۶,۲۱۶)	(۱۰۴,۱۹۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵۴,۲۵۷	۶۰۶,۴۶۷		سود عملیاتی
۳۰,۰۴۷	۲۲,۶۵۴	۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۸۴,۳۰۴	۶۲۹,۱۲۱		سود قبل از مالیات
(۱۱۳,۵۶۴)	(۱۲۱,۹۰۰)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷۰,۷۴۰	۵۰۷,۲۲۱		سود خالص
			سود هر سهم
۱۰۶	۱۲۱		عملیاتی (ریال)
۹	۶		غیرعملیاتی (ریال)
۱۱۶	۱۲۷	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳,۴۵۱,۶۱۵	۳,۵۰۵,۳۰۶	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۹,۲۲۲	۹,۱۴۸	۱۱	دارایی های نامشهود
۷۵۳	۸۳۱	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۲۵۸	۵۳۱,۸۲۴	۱۳	دریافتنی های بلند مدت
<u>۳,۴۶۵,۸۴۸</u>	<u>۴,۰۴۷,۱۰۹</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۷,۸۰۶	۷۰,۶۴۳	۱۴	پیش پرداخت ها
۳۴,۲۱۲	۲۷,۸۸۰	۱۵	موجودی مواد و کالا
۳,۰۱۱,۱۹۸	۲,۷۲۵,۹۲۳	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱۳,۰۰۰	۱۳۹,۱۰۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۳۵۷	۱۰۲,۹۱۴	۱۷	موجودی نقد
<u>۳,۳۲۲,۵۷۳</u>	<u>۳,۰۶۶,۴۶۰</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۶,۷۸۸,۴۲۱</u>	<u>۷,۱۱۳,۵۶۹</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۵۷,۹۸۹	۱۵۷,۹۸۹	۱۹	اندوخته قانونی
۹۷۳,۸۹۰	۹۲۱,۱۱۱		سود انباشته
<u>۵,۱۳۱,۸۷۹</u>	<u>۵,۰۷۹,۱۰۰</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
.	۱۱,۰۳۱	۲۱	اسناد پرداختی بلند مدت
۶,۸۸۸	۱۰,۶۱۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۶,۸۸۸</u>	<u>۲۱,۶۴۱</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۳۷۸,۳۱۲	۱,۱۲۳,۶۳۶	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷۱,۳۴۲	۳۲۹,۱۹۲	۲۲	مالیات پرداختنی
.	۵۶۰,۰۰۰	۲۳	سود سهام پرداختنی
<u>۱,۶۴۹,۶۵۴</u>	<u>۲,۰۱۲,۸۲۸</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱,۶۵۶,۵۴۲</u>	<u>۲,۰۳۴,۴۶۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۶,۷۸۸,۴۲۱</u>	<u>۷,۱۱۳,۵۶۹</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد  
 نیروگاه شریعتی مشهد  
 (سهامی عام) شماره ثبت: ۵۰۱۷۷

۳  
 [Handwritten signatures and initials]

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۱۳۱,۸۷۹		۹۷۳,۸۹۰	۱۵۷,۹۸۹	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۷۳,۳۲۱		۵۰۷,۳۲۱	.	.
(۵۶۰,۰۰۰)		(۵۶۰,۰۰۰)	.	.
۵,۰۷۹,۱۰۰		۹۲۱,۱۱۱	۱۵۷,۹۸۹	۴,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۹۹,۸۳۸		۷۸۳,۱۰۱	۱۱۳,۷۳۷	۳,۲۰۳,۰۰۰
۳۷۰,۷۴۰		۳۷۰,۷۴۰	.	.
(۴۵۰,۰۰۰)		(۴۵۰,۰۰۰)	.	.
۳,۸۲۰,۵۷۸		۵۰۳,۸۴۱	۱۱۳,۷۳۷	۳,۲۰۳,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

کد ثبت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد  
 نیروگاه شریعتی مشهد  
 (سهامی عام) شماره ثبت: ۵۰۱۷۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳  
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲  
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ یادداشت

۵۰۲,۸۶۳	۲۷۷,۵۷۷	۲۵
(۱۸۰,۳۵۰)	(۶۴,۰۵۰)	
۳۲۷,۶۱۳	۲۱۳,۵۲۷	
(۶۵۰,۱۹۲)	(۲۳۱,۷۴۷)	
(۱,۵۲۶)	(۱,۷۰۰)	
.	(۷۸)	
۲۴۷,۳۰۰	۷۳,۹۰۰	
۲۵,۲۳۶	۱۹,۳۷۶	
۴۴۸	۲۴۷	
.	۳,۰۳۲	
(۳۷۸,۷۳۴)	(۱۳۶,۹۷۰)	
(۵۱,۱۲۱)	۷۶,۵۵۷	
۱۷۰,۴۹۵	۲۶,۳۵۷	
۱۱۹,۳۷۴	۱۰۲,۹۱۴	
۱۸۶,۱۷۱	۵۸۸,۸۶۶	۲۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات  
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود  
پرداخت 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 های نقدی ناشی از فروش ضایعات  
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
خالص کاهش در موجودی نقد  
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره  
مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد  
نیروگاه شریعتی مشهد  
(سهامی عام) شماره ثبت: ۵۰۴۷۷





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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

#### 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 (فراپورس) 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 تأمین مالی از منابع داخلی و خارجی و پیش فروش انرژی برق با اخذ مجوز از مراجع قانونی در جهت تحقق اهداف شرکت برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر و اجرای سایر امور و عملیات مجازی که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضروری باشد اعم از بهره برداری، تعمیر یا نگهداری، توسعه و بهینه سازی تأسیسات انجام تمامی تعمیرات دوره ای واحدها و تأسیسات نیروگاهی، مطابق دستورالعمل های سازندگان و براساس نوع و روش و قراردادهای فروش برق انجام می گردد. ظرفیت اسمی نیروگاه ۴۹۷ مگا وات ساعت تولید انرژی برق بصورت واحدهای گازی و سیکل ترکیبی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و فروش به صورت قرارداد دوجانبه و فروش در بورس انرژی است.



## شرکت تولید انرژی برق شمس پارس گاد (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 دوره بشرح ذیل بوده است.

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	
۱۱	۱۱	کارکنان قراردادی (تمام وقت)
۳	۳	کارکنان قراردادی (پاره وقت)
۱۶۳	۱۵۷	کارکنان تامین نیرو
۱۷۷	۱۷۱	

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 ۸۵ نیرو در استخدام دارد. مضافاً پرسنل پیمانکار دست دوم جهت بهره برداری نیروگاه و نگه داری فضای سبز و نگهداری بترتیب معادل ۵۱ و ۲۱ نفر در دوره 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا خواهد بود مطابق با ارزیابی انجام شده توسط مدیریت شرکت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی آتی شرکت نخواهد داشت.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند 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
تاسیسات	۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها 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 متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

#### 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 دریک 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 «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 بدکی	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۹- 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به		
مبلغ	مگاوات ساعت	مبلغ	مگاوات ساعت		
۱,۰۵۲,۴۸۸	۷۹۳,۹۶۳	۱,۰۸۹,۱۲۸	۸۰۴,۶۷۹	۵-۱	اشخاص وابسته: شرکت مدیریت شبکه برق ایران شرکت پیمان انرژی پاسارگاد
۱۶۶,۶۶۸	۲۰۳,۹۷۶				سایر اشخاص: بورس انرژی شرکت پیمان انرژی پاسارگاد شرکت خدمات توسعه انرژی آرژن
۱۴۷,۶۶۱	۱۸۲,۴۰۰	۵۴۹,۳۳۷	۴۶۰,۸۷۵	۵-۲	
۱,۳۶۶,۸۱۷	۱,۱۸۰,۳۳۹	۲۱۲,۰۱۵	۲۴۶,۵۲۹		
۱,۳۶۶,۸۱۷	۱,۱۸۰,۳۳۹	۱,۸۵۰,۴۸۰	۱,۵۱۲,۰۸۳		

۵-۱- عمده ترین خریدار انرژی برق نیروگاه، شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد که طی قرارداد شماره ۹۲/۱۳۳۷/م به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ شرکت متعهد به تولید و ایشان متعهد به خرید انرژی شده اند که طی شش ماهه مورد گزارش به میزان ۸۰۴۶۷۹ مگاوات ساعت انرژی تولیدی شرکت اصلی بنا به نیاز شرکت مدیریت شبکه برق ایران و سایر خریداران در اختیار آنان قرار گرفته است.

۵-۲- فروش انرژی برق به شرکتهای توزیع برق سراسر کشور از طریق اتاق بورس انرژی انجام می گردد.

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شش ماهه منتهی به		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
شش ماهه منتهی به	سود ناخالص	سود	بهای	درآمد
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	به درآمد عملیاتی	ناخالص	تمام شده درآمد عملیاتی	عملیاتی
۴۲٪	۳۸٪	۷۱۰,۶۵۸	(۱,۱۳۹,۸۲۲)	۱,۸۵۰,۴۸۰

فروش انرژی برق



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
۵۴۱,۷۲۰	۶۷۵,۴۳۶	۶-۱	حق الزحمه بهره بردار
۷۳,۵۰۹	۲۱۴,۲۵۵	۶-۲	هزینه سوخت (مواد)
			<b>سربار:</b>
۱۳۶,۴۴۵	۱۷۵,۰۵۴		هزینه استهلاک
۲۵,۴۴۰	۳۲,۰۷۷		حفاظت فیزیکی
۸,۵۹۸	۸,۳۰۸		هزینه بیمه جامع نیروگاه
۱۰,۶۳۲	۳۴,۶۹۲		سایر - تسهیم هزینه های خدماتی
<b>۷۹۶,۳۴۴</b>	<b>۱,۱۳۹,۸۲۲</b>		

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

۶-۲- به استناد تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۹۱۹۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ در خصوص نرخ سوخت نیروگاهی (گاز و گازوئیل)، به ازای هر لیتر لیترمکعب مصرف سوخت ۷۵۰ ریال با احتساب ارزش افزوده می باشد. که در سال گذشته نرخ سوخت نیروگاهی (گاز و گازوئیل) ۲۵۰ ریال با احتساب ارزش افزوده بوده است.

۶-۳- ظرفیت نیروگاه بر اساس ظرفیت اسمی معمول و واقعی به شرح زیر می باشد.

(مگاوات ساعت)

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
.	.	۱,۵۲۳,۸۰۲	۲,۱۷۶,۸۶۰	توان تولید
۱,۱۸۰,۳۳۹	۱,۵۱۲,۰۸۳			انرژی تولید شده
۱,۲۲۰,۴۲۴	۱,۰۸۹,۲۹۴			آمدگی



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
هزینه فروش	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها قبل از تسهیم	هزینه فروش	انتقالی به بهای تمام شده	کل هزینه ها قبل از تسهیم	یادداشت
اداری عمومی	درآمدهای عملیاتی		اداری عمومی	درآمدهای عملیاتی		
۳۵,۱۰۲	۱۰,۶۳۲	۴۵,۷۳۴	۴۶,۳۳۳	۱۹,۸۵۷	۶۶,۱۹۰	۷-۱ حقوق و دستمزد
۳۴,۹۴۴	.	۳۴,۹۴۴	.	.	.	هزینه فروش اوراق خزانه اسلامی
.	۲۵,۴۴۰	۲۵,۴۴۰	.	۳۲,۰۷۷	۳۲,۰۷۷	۷-۲ حفاظت فیزیکی و انتظامات
۴,۰۰۶	.	۴,۰۰۶	۷,۲۷۲	.	۷,۲۷۲	لوازم مصرفی
۴,۵۱۴	.	۴,۵۱۴	۶,۴۷۷	.	۶,۴۷۷	حق الزحمه مشاورین و خدمات کارشناسی
۵۶۲	.	۵۶۲	۴,۶۸۴	۲,۰۰۸	۶,۶۹۲	ملزومات اداری
۲,۱۷۶	.	۲,۱۷۶	۴,۱۳۱	.	۴,۱۳۱	هزینه اجاره
۲,۲۵۷	.	۲,۲۵۷	۴,۷۷۵	.	۴,۷۷۵	هزینه استهلاک
۴۲۰	.	۴۲۰	۵۸۸	.	۵۸۸	حسابرسی
۳۲,۲۳۵	.	۳۲,۲۳۵	۲۹,۹۳۱	۱۲,۸۲۷	۴۲,۷۵۸	سایر
۱۱۶,۲۱۶	۳۶,۰۷۲	۱۵۲,۲۸۸	۱۰۴,۱۹۱	۶۶,۷۶۹	۱۷۰,۹۶۰	





شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
انتقالی به بهای	کل هزینه	انتقالی به بهای	کل هزینه	انتقالی به بهای	کل هزینه	
تمام شده	ها قبل از	تمام شده	ها قبل از	تمام شده	ها قبل از	
اداری عمومی	تسهیم	اداری عمومی	تسهیم	اداری عمومی	تسهیم	
۲۱,۱۴۶	۳۰,۲۰۹	۲۹,۹۸۶	۳۰,۲۰۹	۱۲,۸۵۱	۴۲,۸۳۷	حقوق و دستمزد
۴۵۳	۶۴۷	۵۹۴	۶۴۷	۲۵۵	۸۴۹	خوار و بار و مسکن و حق اولاد
۲,۲۲۲	۳,۱۷۴	۳,۴۷۵	۳,۱۷۴	۱,۴۸۹	۴,۹۶۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۶۳	۲,۸۰۴	۴,۲۲۲	۲,۸۰۴	۱,۸۰۹	۶,۰۳۱	کارانه و پاداش
۱,۴۶۷	۲,۰۹۵	۲,۸۹۳	۲,۰۹۵	۱,۲۴۰	۴,۱۳۳	اضافه کار
۶۹۴	۹۹۱	۶۱۹	۹۹۱	۲۶۵	۸۸۴	ماموریت
۱,۲۹۲	۱,۸۴۵	۲,۶۰۵	۱,۸۴۵	۱,۱۱۷	۳,۷۲۲	بازخرید خدمت
۲,۷۷۸	۳,۹۶۹	۱,۹۳۹	۳,۹۶۹	۸۳۱	۲,۷۷۰	سایر
۳۲,۰۱۴	۴۵,۷۳۴	۴۶,۳۳۳	۴۵,۷۳۴	۱۹,۸۵۷	۶۶,۱۹۰	

۷-۲- افزایش هزینه واحد حفاظت فیزیکی بابت افزایش حقوق و دستمزد متناسب با افزایش نرخ شورای عالی کار می باشد.

۷-۳- افزایش سایر هزینه شامل مواردی همچون آموزش و اینترنت و پست و سفر و اقامت و غیره می باشد.



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۲۴۸	۲۴۷
۳,۹۷۰	۰
۲۵,۲۳۶	۱۹,۳۷۶
۳۹۳	۳,۰۳۱
<u>۳۰,۰۴۷</u>	<u>۲۲,۶۵۴</u>

درآمد سرمایه گذاری در شرکت های گروه  
 درآمد حاصل از فروش سهام شرکت پیمان انرژی پاسارگاد  
 سود سپرده بانکی  
 سایر

**۹- مبنای محاسبه سود هر سهم**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۴۵۴,۲۵۷	۶۰۶,۴۶۷
(۱۱۳,۵۶۴)	(۱۲۱,۹۰۰)
۳۴۰,۶۹۳	۴۸۴,۵۶۷
۳۰,۰۴۷	۲۲,۶۵۴
۰	۰
<u>۳۰,۰۴۷</u>	<u>۲۲,۶۵۴</u>
۴۸۴,۳۰۴	۶۲۹,۱۲۱
(۱۱۳,۵۶۴)	(۱۲۱,۹۰۰)
<u>۳۷۰,۷۴۰</u>	<u>۵۰۷,۲۲۱</u>

سود عملیاتی  
 اثر مالیاتی  
 سود عملیاتی  
 سود غیر عملیاتی  
 اثر مالیاتی  
 سود غیر عملیاتی  
 سود قبل از مالیات  
 اثر مالیاتی  
 سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۳,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید انرژی برق شمس باسارکاد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵,۷۳۲,۸۹۸	۸۲۵,۵۶۶	۲۵۸,۳۷۰	۱۳۵,۸۱۶	۴,۵۱۲,۳۳۶	۳۷,۳۵۴	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۴,۰۴۸,۶۱۸	۳۳۴,۰۶۷	۱۳۱,۶۰۰	۴۲,۰۴۱
۲۳۱,۷۲۷	.	۹۴,۳۵۰	۱۲۱,۱۲۷	۱۶,۲۲۰	۱,۱۳۵	.	.	۵۳۸۲	۳	.	۹,۷۴۰
.	۱۹,۹۴۲	(۳۳,۷۸۳)	۲۳,۸۴۱	.	.	.	.	.	.	.	.
۵,۹۶۴,۶۲۵	۸۴۵,۵۰۸	۳۰۸,۸۳۷	۲۸۰,۸۰۴	۴,۵۲۹,۴۹۶	۳۸,۳۸۹	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۴,۰۵۴,۰۰۰	۳۳۴,۰۷۰	۱۳۱,۶۰۰	۵۱,۷۸۱
۲,۳۸۱,۲۸۴	.	.	.	۲,۳۸۱,۲۸۴	۷,۰۱۸	۱,۶۸۳	۱۴,۰۸۵	۲,۰۸۴,۳۱۰	۱۱۲,۹۳۱	۶۰,۳۵۷	.
۱۷۸,۰۵۵	.	.	.	۱۷۸,۰۵۵	۲,۹۸۸	.	۶۰۱	۱۶۴,۱۲۶	۷,۳۳۹	۲,۰۰۱	.
۲,۴۵۹,۳۳۹	.	.	.	۲,۴۵۹,۳۳۹	۱۰,۰۰۶	۱,۶۸۳	۱۴,۶۸۶	۲,۳۴۸,۴۳۶	۱۲۱,۳۷۰	۶۲,۳۵۸	.
۴,۵۰۵,۳۰۶	۸۴۵,۵۰۸	۳۰۸,۸۳۷	۲۸۰,۸۰۴	۲,۰۷۰,۱۵۷	۲۸,۳۸۳	.	۲,۲۸۷	۱,۸۰۵,۵۵۴	۱۱۲,۸۰۰	۶۸,۳۴۲	۵۱,۷۸۱
۳,۴۵۱,۶۱۵	۸۲۵,۵۶۶	۲۵۸,۳۷۰	۱۳۵,۸۱۶	۲,۳۳۱,۹۵۲	۳,۰۳۶	.	۲,۸۸۸	۱,۹۶۴,۳۰۸	۱۲۰,۱۳۶	۷۱,۳۴۳	۴۲,۰۴۱
۴,۲۸۳,۲۸۶	۲۵۴,۸۱۳	۴۰۱,۸۱۲	۱۲۲,۳۲۴	۴,۵۰۴,۳۳۶	۱۴,۸۱۵	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۳,۰۸۳,۸۷۸	۲۲۵,۷۰۸	۱۱۹,۳۳۸	۴۲,۰۴۱
۱,۴۷۴,۹۳۹	۲۹,۷۶۲	۱,۴۲۶,۳۷۷	۱۳۵,۰۲	۸,۳۸۸	۲۴	.	.	۸,۲۶۴	.	.	.
(۲۴,۳۱۷)	۵۴۳,۹۹۱	(۱,۵۶۹,۹۳۰)	.	۱,۰۰۰,۶۱۲	۲۲,۴۱۵	.	.	۹۵۷,۴۷۶	۸,۳۵۹	۱۲,۳۶۲	.
۵,۷۳۲,۸۹۸	۸۲۵,۵۶۶	۲۵۸,۳۷۰	۱۳۵,۸۱۶	۴,۵۱۲,۳۳۶	۳۷,۳۵۴	۱,۶۸۳	۱۷,۹۷۳	۴,۰۴۸,۶۱۸	۳۳۴,۰۶۷	۱۳۱,۶۰۰	۴۲,۰۴۱
۲,۰۰۱,۶۵۴	.	.	.	۲,۰۰۱,۶۵۴	۵,۰۰۲	۱,۶۴۴	۱۲,۸۸۷	۱,۸۲۷,۶۳۲	۹۹,۷۴۳	۵۴,۷۶۶	.
۲۷۹,۶۳۰	.	.	.	۲۷۹,۶۳۰	۲,۰۱۶	۳۹	۱,۱۹۸	۲۵۶,۶۷۸	۱۴,۱۸۸	۵۵۱۱	.
۲,۳۸۱,۲۸۴	.	.	.	۲,۳۸۱,۲۸۴	۷,۰۱۸	۱,۶۸۳	۱۴,۰۸۵	۲,۰۸۴,۳۱۰	۱۱۲,۹۳۱	۶۰,۳۵۷	.
۳,۴۵۱,۶۱۵	۸۲۵,۵۶۶	۲۵۸,۳۷۰	۱۳۵,۸۱۶	۲,۳۳۱,۹۵۲	۳,۰۳۶	.	۲,۸۸۸	۱,۹۶۴,۳۰۸	۱۲۰,۱۳۶	۷۱,۳۴۳	۴۲,۰۴۱

۱- دارایی ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

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

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۳۰,۰۲۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۳- دارایی در جریان تکمیل بابت 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 بهره برداری منتقل می گردد.

۱۰-۴- ارقام سرمایه ای نزد انبار شامل انبار قطعات یدکی و انبار بازسازی می باشد که برای اورهال و تعمیرات سالانه واحد ها مورد استفاده قرار می گیرد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	-	۱۷,۴۸۱
شرکت گروه مپنا	۵۷,۴۱۷	۷۰,۱۵۵
شرکت پرهام صنعت چابهار	۱۱۵,۰۴۶	۱۱۵,۰۴۶
شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	-	۱۵,۳۰۵
شرکت قطعات توربین شهریار	۱۰۰,۰۰۰	-
دانشگاه صنعتی شریف	۱۴,۴۰۵	۱۶,۷۵۰
شرکت داده کاوان هوشمند نارگان	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰
شرکت اطلس توربین پارس	۸,۴۰۶	۸,۴۰۶
شرکت دیزل آرا ماندگار	۳۰۰	-
مجمع آموزش عالی گناباد	۶۳	-
شرکت همکار توربین	-	۱,۹۲۶
	<u>۳۰۸,۸۳۷</u>	<u>۲۵۸,۲۶۹</u>

۱۰-۵-۱- مبلغ مذکور بابت حواله ارزی تحویلی به ایشان توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران (بابت تسویه بدهی شرکت مذکور به این شرکت از محل فروش برق) در سنوات قبل بوده که بخشی از مبلغ مذکور در سال های گذشته از محل خرید قطعات نیروگاهی تسویه و مقرر گردید در سنوات آتی مابقی مبلغ بصورت خرید قطعه به نرخ ارز زمان ایجاد تسویه گردد.

۱۰-۵-۲- مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۱۴-ت/۱۴۰۱ با شرکت پرهام صنعت چابهار برای خرید کیت کامل بلمپ فشار قوی سوخت مایع جهت واحدهای گازی GEF۹ به مدت یکسال به انضمام تجهیزات به مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ دلار (نرخ آزاد) می باشد. که از نظر فنی مورد تایید قرار گرفته و از مبلغ قرارداد ۴۹,۰۰۰ دلار باقیمانده که با نرخ آزاد محاسبه شده و طی دوره آتی پس از دریافت صورتحساب به سرفصل دارایی ثابت منتقل می گردد.



**شرکت تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۵-۱- مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۱-ت-۱۴۰۲ با شرکت قطعات توربین شهریار برای انجام بازسازی قطعات داغ توربین های GEF5 و GEF9 به مبلغ ۷۲۷,۴۱۹ میلیون ریال به مدت ۲ سال می باشد.

۵-۴- ۱- مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۶-ت-۱۴۰۲ با دانشگاه صنعتی شریف برای انجام تحقیق و پژوهش کاربردی سیستم پایش وضعیت عملکردی و ارتعاشی بر خط ۲ توربین گازی GEF9 و یک توربین بخار زیمنس به مدت یکسال ، به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که تاکنون حدود ۳ درصد تحقیق پیشرفت داشته است .

۵-۱- مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۱۳-ت-۱۴۰۲ با شرکت داده گوان هوشمند ناگان برای خرید ۳ عدد رک داده برداری به مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال به مدت یکسال که مربوط به پروژه تحقیق دانشگاه صنعتی شریف می باشد.

۵-۱- مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۱۲-ت-۱۴۰۱ با شرکت اطلس توربین برای بازسازی نازل ردیف اول واحد GEF9 به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال به مدت یکسال می باشد. که با الحاقیه قرارداد به ۸,۵۰۰ میلیون ریال و افزایش داشته که ۹۰ درصد پیشرفت کار داشته است .

۶-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل			
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
افزایش تولید	۷۴,۴۷۰	۷۸,۲۹۸	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۶۰٪	۷۵٪	پروژه نصب راه اندازی مولد های مقیاس کوچک
نگه داشت سطح تولید واحد های گازی و بیلک	۲,۱۶۷	۳,۸۸۶	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۴۵٪	۷۰٪	پروژه درب ورودی نیروگاه
	-	۱۱۹,۴۴۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۵۰٪	پروژه RI
	۸,۲۶۳	۷,۹۴۴	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۳۰٪	۷۰٪	سایر پروژه ها
رفخ سائب مقطعی واحد ها	۵۰,۹۲۶	۷۱,۳۳۱	۷۴,۶۰۰	۱۴۰۴ و ۱۴۰۳	۴۰٪	۸۵٪	پروژه های بهینه سازی
	<u>۱۲۵,۸۲۶</u>	<u>۲۸۰,۸۰۴</u>					

۶-۱-۱- وجوه لازم برای انجام پروژه ها از طریق منابع داخلی شرکت تامین می گردد.



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیازها	
۲۴,۳۹۵	۱,۵۲۶	۲۲,۸۶۹	بهای تمام شده
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۶,۰۹۵	۳,۲۲۶	۲۲,۸۶۹	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۵,۱۷۳	۳۵۱	۱۴,۸۲۲	استهلاک انباشته
۱,۷۷۴	۵۰۳	۱,۲۷۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۶,۹۴۷	۸۵۴	۱۶,۰۹۳	استهلاک
۹,۱۴۸	۲,۳۷۲	۶,۷۷۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۹,۲۲۲	۱,۱۷۵	۸,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۵,۴۱۰	.	۲۵,۴۱۰	بهای تمام شده
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۶,۹۳۶	۱,۵۲۶	۲۵,۴۱۰	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۴,۸۲۲	.	۱۴,۸۲۲	استهلاک انباشته
۱,۳۶۹	۹۹	۱,۲۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۶,۱۹۱	۹۹	۱۶,۰۹۲	استهلاک
۱۰,۷۴۵	۱,۴۲۷	۹,۳۱۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴۸۵	۴۸۵	۱٪	۴۸۵
۱۲۰	۱۲۰	۱٪	۱,۲۰۰
۱۴۷	۲۱۶	کمتر از ادرصد	۱۴,۷۰۰
۱	۱	کمتر از ادرصد	۱۰۰
.	.	کمتر از ادرصد	۱۰۰
.	۹	کمتر از ادرصد	۱۰۰
۷۵۳	۸۳۱		

شرکت های همگروه:

شرکت نیرو گستر سیرجان  
 شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد  
 شرکت پتروکاریز امید کیش  
 شرکت پترودانیال کیش  
 شرکت پلی اتیلن گستران البرز  
 شرکت سیوان تدبیر تجارت



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
			<b>کوتاه مدت:</b>
			<b>تجاری</b>
	۷۲۸,۰۶۲	۱۳-۱	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۷
	(۲۰۰,۴۹۶)		سود سالهای آتی
	۱,۱۸۰		اسناد در جریان وصول
	۵۲۸,۷۴۶		
			<b>حساب های دریافتنی</b>
۲,۸۹۱,۰۲۰	۱,۸۹۱,۵۶۰	۱۳-۲	اشخاص وابسته
۲۱,۱۹۳	۱۸,۹۱۷	۱۳-۳	سایر اشخاص
۲,۹۱۲,۲۱۳	۱,۹۱۰,۴۷۷		
۲,۹۱۲,۲۱۳	۲,۴۳۹,۲۲۳		
			<b>حساب های دریافتنی</b>
	۷۶,۷۸۰	۱۳-۴	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد
	۴۸,۱۵۶		بورس انرژی کالا
	۱۰۹		بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
۸۶,۷۶۸	۱۵۳,۲۴۶	۱۳-۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶,۲۴۹	.		سپرده های موقت
۹۸۳	۲,۲۷۷		وام کارکنان
۴,۹۸۵	۶,۱۳۲		سایر
۹۸,۹۸۵	۲۸۶,۷۰۰		
۳,۰۱۱,۱۹۸	۲,۷۲۵,۹۲۳		
			<b>بلند مدت:</b>
	۷۲۸,۰۶۲	۱۳-۱	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۸
	(۲۰۰,۴۹۶)		سود سالهای آتی
۴,۲۵۸	۴,۲۵۸		اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۸
۴,۲۵۸	۵۳۱,۸۲۴		

۱۳-۱- در راستای اجرای مفاد الحاق بند (ق) قانون اصلاح تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور اسناد خزانه اسلامی با نماد اخزا ۲۰۷ و ۲۰۸ به سرسید های ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ هر یک به تعداد ۷۲۸,۰۶۲ ورقه سهم و به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و با نرخ سود مورد انتظار ۲۱ 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 ۱,۰۰۹,۱۵۵ 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۲,۷۵۸,۶۱۴	۱,۸۳۰,۷۱۴	۱۳-۲-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۵۱,۹۷۷	۶۰,۵۶۳	۱۳-۲-۲ شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد
۱۶۰	۱۶۰	شرکت نیرو گستر سیر جان
۴۱	۸۳	شرکت پترو کاریز امید کیش
۱۰	۴۰	شرکت پترو دانیال کیش
۸,۱۴۸	.	شرکت مدیریت تولید برق شریعتی
۶۷,۹۳۱	.	شرکت پیمان انرژی پاسارگاد
۴,۱۳۹	.	بازرگانی توسعه انرژی پاک پویا پرشین
<u>۲,۸۹۱,۰۲۰</u>	<u>۱,۸۹۱,۵۶۰</u>	

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

۱۳-۲-۲- 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۱۴,۴۰۳	۸,۵۵۵	شرکت برق منطقه ای خراسان
۵,۷۶۲	.	شرکت پارسیان نیروی خاور میانه
.	۲,۰۹۶	شرکت پتروشیمی اروند
.	۱,۰۷۴	شرکت کاوش شیمی توسعه صنعتی پویا
۱,۰۲۸	۷,۱۹۲	سایر
<u>۲۱,۱۹۳</u>	<u>۱۸,۹۱۷</u>	

۱۳-۴- مانده مزکور بابت فروش انرژی برق در قالب قراردادهای دو جانبه که بابت فروش تیر و خرداد ماه ۱۴۰۳ می باشد که طبق قرارداد فی مابین ۴۰ روز مهلت پرداخت دارد.

۱۳-۵- 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 سنوات قبل) 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 درخواست استرداد آن از اداره کل مالیات بر ارزش افزوده انجام شده است.





شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۲,۳۰۳	.	پیش پرداخت هزینه - بیمه پاسارگاد
۱,۶۸۰	۱۰,۲۹۸	موسسه حفاظتی همیاران فهیم توس
۳۳,۱۹۹	۵۹,۱۶۰	پیش پرداخت اجاره زمین به آستان قدس رضوی
۶۲۴	۱,۱۸۵	سایر
<u>۳۷,۸۰۶</u>	<u>۷۰,۶۴۳</u>	

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲۶,۶۱۲	۲۰,۲۸۰	موجودی گازوئیل
۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	موجودی انبار اسقاط
<u>۳۴,۲۱۲</u>	<u>۲۷,۸۸۰</u>	

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)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲۱۳,۰۰۰	۱۳۹,۱۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

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

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲۶,۳۵۷	۱۰۲,۹۱۴	موجودی نزد بانکها - ریالی



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۱۸- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون 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:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۳,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
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 قشم مولد (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت سروش انرژی پایدار- قبل از مرحله بهره برداری (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 ۱۵۷,۹۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲,۷۰۲	۶,۸۸۸	مانده در ابتدای سال / دوره
۴,۱۸۶	۳,۷۲۲	ذخیره تامین شده
۶,۸۸۸	۱۰,۶۱۰	مانده در پایان سال / دوره



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
یادداشت		
<b>کوتاه مدت</b>		
<b>تجاری</b>		
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران	۲۱-۱	۷۷,۸۵۴
شرکت ملی گاز ایران	۲۱-۲	۱۶۴,۲۳۱
شرکت هوشمند پایش رادمان صنعت		۲,۹۲۶
شرکت همیاران فهیم توس		۲,۳۵۲
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران		۶۳,۶۹۹
شرکت پارسیان نیروی خاور میانه	۲۱-۳	۱۰,۹۶۵
شرکت همکار توربین		۵,۱۷۶
شرکت مهندسی مواد کاران		۲۳,۰۱۰
شرکت ریخته گری دقیق پارس		۲۲,۱۵۴
شرکت آینده پژوهان آپادانا		۱,۳۸۰
شرکت خدمات پشتیبانی نیرو		۱,۵۲۸
سایر		۴۲,۵۵۸
		<u>۶۳۸,۰۴۵</u>
		<u>۳۰۷,۶۰۷</u>
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
آستان قدس رضوی	۲۱-۴	۱۱,۰۳۱
		<u>۰</u>
<b>اشخاص وابسته</b>		
شرکت گسترش انرژی پاسارگاد		۵۸۲,۳۵۵
شرکت قشم مولد		۳۴۰
شرکت مدیریت تولید برق شریعتی	۲۱-۵	۴۳,۷۱۴
		<u>۵۶۵,۰۹۹</u>
		<u>۶۲۶,۴۰۹</u>
<b>سایر اشخاص</b>		
سپرده بیمه پرداختنی		۱۴۱,۹۶۶
سپرده حسن انجام کار و تعهدات		۲۲,۵۳۸
ذخایر		۵,۰۳۲
سپرده دریافتنی شرکت در مناقصه	۲۱-۶	۴۰,۰۰۰
سایر		۵,۶۳۲
		<u>۱۷۵,۱۶۸</u>
		<u>۱۷۸,۵۸۹</u>
		<u>۱,۳۷۸,۴۱۲</u>
		<u>۱,۱۲۳,۶۳۶</u>
<b>بلند مدت</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
آستان قدس رضوی	۲۱-۴	۱۱,۰۳۱
		<u>۰</u>



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

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

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

۲۱-۳- به موجب قرارداد شماره ۱۷-ت/۱۴۰۰ فیما بین شرکت و شرکتهای پارسیان نیروی خاورمیانه و پرولاین گس تورباین سرویس جی ام بی اچ، در خصوص خرید قطعات و لوازم مورد نیاز RI واحدهای F۹ نیروگاه بمبلغ ۲۶ میلیون یورو بوده است. که کالاها به موقع به انبار شرکت تحویل 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 ۱۷۱٫۶۷۳٫۰۰۰ یورو تهاتر شده و همچنین مبلغ ۳۹٫۲۵۶٫۰۰۰ یورو کسری واریزی اعتبار اسنادی 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 ۶۰۰٫۰۰۰ ریال محاسبه و در حساب نماینده شرکت اتریشی در ایران (پارسیان نیروی خاورمیانه) لحاظ شده است.

۲۱-۴- مانده مذکور بابت ارایه دوفقره چک به مبلغ ۱۱۰۳۱ میلیون ریال به سررسید های ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ به آستان قدس رضوی بابت حق الاجاره زمین نیروگاه تا تاریخ ۱۴۱۲/۰۸/۲۰ می باشد.

۲۱-۵- مانده مذکور بابت صورت وضعیت های پیمانکار بهره برداری از نیروگاه میباشد.

۲۱-۶- مانده مذکور بابت شرکت در مناقصه بهره برداری، تعمیر و نگهداری نیروگاه از سوی شرکت مدیریت تولید برق شرعیته مشهد می باشد.



شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۹۹,۷۵۹	۲۷۱,۳۴۳
۱۱۳,۵۶۴	۱۲۱,۹۰۰
(۱۸۰,۲۵۰)	(۶۴,۰۵۰)
<u>۳۳۳,۰۷۳</u>	<u>۳۲۹,۱۹۲</u>

مانده در ابتدای دوره  
 ذخیره مالیات عملکرد سال لایوه  
 پرداختی طی سال لایوه

۲۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		درآمد مشمول	سود	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۸۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱۹۱,۱۳۲	۱۹۱,۱۳۲	۸۹۱,۱۰۲	۹۹,۵۳۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۰
رسیدگی نشده	۲۷۱,۳۴۳	۲۰۷,۲۹۲	۶۴,۰۵۰	-	۱,۰۲۸,۷۷۰	۱,۰۸۴,۵۰۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱۲۱,۹۰۰	-	-	۶۰۹,۴۹۸	۶۲۹,۱۲۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	<u>۲۷۱,۳۴۳</u>	<u>۳۲۹,۱۹۲</u>					

۲۲-۱-۱- مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۶۷۰۹ میلیون ریال برآورد شده که بدلیل عدم تمکین به رای هیات بدوی در موعد مقرر قانونی نسبت به طرح در هیات تجدید نظر اعتراض لازم بعمل آمده است و تاکنون برگ دعوت به هیات تجدید نظر صادر نشده است.

۲۲-۱-۳- مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و قبل از سال ۱۴۰۲ که طی ۹ قتره چک به سازمان امور مالیاتی تحویل شده است.



**شرکت تولید انرژی برق شمس یاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۲۳- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۰	۵۶۰,۰۰۰

شرکت گسترش انرژی یاسارگاد

۲۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۴۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۰۳ ریال است.

**۲۴- تجدید طبقه بندی**

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده (۱۴۰۲/۱۰/۳۰)
صورت وضعیت مالی:				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۳۹۳,۴۵۴	(۱۵,۱۴۲)	۱,۳۷۸,۳۱۲	
مالیات پرداختنی	۲۵۶,۲۰۰	۱۵,۱۴۲	۲۷۱,۳۴۲	
دارایی های ثابت مشهود	۳,۳۲۲,۷۵۴	۱۱۸,۸۶۱	۳,۴۴۱,۶۱۵	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۱۲۰,۰۵۹	(۱۱۸,۸۶۱)	۳,۰۰۱,۱۹۸	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مطابقت ندارد.

**۲۵- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)		سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعدیلات
۳۷۰,۷۴۰	۵۰۷,۲۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
		سود سپرده بانکی
		استهلاک دارایی های غیر جاری
		سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		درآمد سود سهام
		سایر درآمد های غیر عملیاتی
۵۹۵,۱۹۷	۷۹۰,۰۱۸	افزایش دریافتنی های عملیاتی
		افزایش موجودی مواد و کالا
		(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۰۷,۸۶۳	۲۷۷,۵۷۷	نقد حاصل از عملیات

**۲۶- معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۸۶,۱۷۱	۴۹۳,۸۶۶
۰	۹۵,۰۰۰
۱۸۶,۱۷۱	۵۸۸,۸۶۶

تسویه بهای سوخت مصرفی با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق پرداخت نیابتی به پیمانکاران با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق



**شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۷-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی 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)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۱,۶۵۶,۵۴۲	۲,۰۳۴,۴۶۹	جمع بدهی ها
(۲۶,۳۵۷)	(۱۰۲,۹۱۴)	موجودی نقد
۱,۶۳۰,۱۸۵	۱,۹۳۱,۵۵۵	خالص بدهی
۵,۱۳۱,۸۷۹	۵,۰۷۹,۱۰۰	حقوق مالکانه
۳۲٪	۳۸٪	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**

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

**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 دریافتی های تجاری شرکت می باشد که منجر به ناتوانی شرکت در پرداخت بخش از بدهی ها (از جمله سود سهام پرداختنی) گردیده است. در این خصوص مدیریت شرکت به دنبال وصول مطالبات خود از شرکت فوق الذکر از محل تهاثر 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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش برق	خرید کالا و خدمات	انتقال بدهی	انتقال مطالبات	تسویه بدهی توسط شخص وابسته	پرداخت وجه به شخص وابسته	پرداخت هزینه شرکت
شرکت اصلی	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۴۴
شرکت های همگروه	شرکت توسعه صنایع تانان انرژی پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۰	۰
		جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۰	۰
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	خریدار عمده	-	۱,۰۸۹,۱۲۸	۰	۰	۹۵,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۶	۰	۲۰,۴۴۴
	شرکت مدیریت تولید برق شریعی مشهد	ارائه کننده عمده خدمات	-	۰	۶۷۵,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه پاسارگاد	شرکت بیمه پاسارگاد	-	۰	۶,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۱,۰۸۹,۱۲۸	۶۸۲,۰۰۶	۰	۹۵,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۶	۰	۰
		جمع		۱,۰۸۹,۱۲۸	۶۸۲,۰۰۶	۰	۹۵,۰۰۰	۴۹۳,۸۶۶	۷,۸۱۰	۲۰,۴۴۴

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







شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۹- تعهدات بدهی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای ۷۸۶,۲۱۴ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹-۲- فعالیت شرکت از سال ۱۳۹۶ تا کنون از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۰-۱- بر اساس آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، مصوب هیات وزیران به شماره ۹۱۹۲۸ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸، نیروگاههای مقیاس کوچک و بزرگ که برق خود را به شبکه سراسری برق تحویل می دهند مکلفند به ازای لیتر فرآورده نفتی و هر متر مکعب گاز طبیعی تحویلی مبلغ ۷۵۰ ریال با احتساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به حساب شرکت توانیر پرداخت نمایند.

