

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: تولید نیروی برق دماوند	سرمایه ثبت شده: 13,000,000
نماد: دماوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401093	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
۱۲	۲۰,۴۵۲,۷۶۱	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	درآمدهای عملیاتی
(۲۶)	(۹,۹۴۲,۲۸۹)	(۱۲,۵۵۸,۶۱۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۰)	۱۰,۵۱۰,۴۷۲	۹,۴۳۴,۰۳۹	سود(زیان) ناخالص
(۷۴)	(۶۹۷,۸۱۰)	(۱,۲۱۴,۰۶۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
	•	۲۹۱,۵۵۲	سایر درآمدها
•	•	•	سایر هزینه‌ها
(۱۳)	۹,۸۱۲,۶۶۲	۸,۵۱۱,۵۲۳	سود(زیان) عملیاتی
•	•	•	هزینه های مالی
۲۳۸	۶۱۸,۷۳۴	۲,۰۹۰,۶۶۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۱۰,۶۰۲,۱۹۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
•	•	•	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
•	•	•	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۱۰,۶۰۲,۱۹۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۰)	(۱,۴۷۶,۰۹۵)	(۱,۶۲۰,۳۱۰)	سال جاری
•	•	•	سال‌های قبل
•	۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۰	۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
۰	۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:
(۱۷)	۶۴۲	۵۳۲	عملیاتی (ریال)
۲۲۵	۴۸	۱۶۱	غیرعملیاتی (ریال)
۱	۶۹۰	۶۹۴	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۱	۶۹۰	۶۹۴	سود پایه هر سهم
۰	۶۸۹	۶۹۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه - میلیون ریال
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
•	۸,۹۵۵,۲۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	سود(زیان) جامع سال
			قابل انتساب به :
•	۸,۹۵۵,۲۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	مالکان شرکت اصلی
•	•	•	منافع فاقد حق کنترل
			توضیحات

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
				داراییها
				داراییهای غیرجاری
(۲)	۱۷,۴۱۰,۵۲۷	۱۷,۰۷۵,۴۱۶	۱۶,۷۴۵,۱۷۹	داراییهای ثابت مشهود
•	•	•	•	سرمایه گذاری در املاک
•	•	•	•	سرقفلی
۵۲	۲,۲۲۲	۴۰,۶۴۰	۶۱,۸۰۴	داراییهای نامشهود
•	•	•	•	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
•	۴,۵۲۲	۴,۵۲۲	۴,۵۲۲	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۷	۲,۸۷۳,۵۲۱	۱۰,۸۳۷,۹۱۵	۱۲,۷۱۷,۲۵۶	دریافتنیهای بلندمدت
•	•	•	•	دارایی مالیات انتقالی
۲۳	•	۱۲,۶۸۸	۱۵,۵۴۵	سایر داراییها
۶	۲۱,۲۹۰,۸۰۳	۲۷,۹۶۱,۱۸۲	۲۹,۵۴۴,۴۰۷	جمع داراییهای غیرجاری
				داراییهای جاری
۹۶	۷۰۱,۹۵۷	۴۶,۴۷۰	۹۰,۹۱۹	سفارشات و پیشپرداختها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۱۶	۴,۴۳۴,۴۰۷	۶,۳۰۴,۶۸۷	۷,۳۱۰,۰۰۵	موجودی مواد و کالا
۲۲	۱۰,۹۷۴,۱۷۲	۱۳,۸۶۰,۰۴۶	۱۸,۳۴۸,۹۳۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
--	۲۶,۴۲۸	۳۹,۷۹۱	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۴	۴۷۲,۹۲۵	۱,۰۲۸,۳۳۰	۱,۲۷۸,۲۵۷	موجودی نقد
۳۷	۱۶,۶۰۹,۸۹۹	۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۲۷,۰۲۸,۱۰۲	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۷	۱۶,۶۰۹,۸۹۹	۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۲۷,۰۲۸,۱۰۲	جمع دارایی‌های جاری
۱۵	۳۷,۹۰۰,۷۰۲	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۵۶,۵۷۳,۵۰۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
--	۰	۹,۸۹۲	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۸	۵۵۲,۰۰۰	۱,۰۱۸,۹۵۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۷	۹,۵۶۲,۲۸۷	۸,۹۲۳,۰۹۲	۱۴,۹۰۲,۴۹۶	سود انباشته
(۱۶)	(۲۸۰,۰۶۱)	(۵۱۲,۰۷۲)	(۵۹۲,۴۶۱)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۳۷	۱۵,۲۵۴,۲۲۶	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۲۸,۶۱۰,۰۳۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	۰	منافع فاقد کنترل
۳۷	۱۵,۲۵۴,۲۲۶	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۲۸,۶۱۰,۰۳۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۵,۲۸۲	۲۱۶,۴۳۵	۳۷۸,۱۶۱	۱۴,۹۷۰,۱۶۶	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۰	۴۷۴,۱۱۳	۵۸۲,۴۴۵	۸۷۱,۹۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۴۱	۶۹۰,۵۴۸	۸۶۰,۶۰۶	۱۵,۸۴۲,۱۲۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۷۳)	۱۶,۵۴۰,۱۱۵	۱۸,۷۵۸,۴۲۳	۵,۰۰۸,۹۳۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۸۶	۷۴,۶۸۵	۸۵۳,۶۶۱	۲,۴۴۲,۰۰۰	مالیات پرداختنی
(۲۶)	۵,۱۲۹,۵۴۴	۶,۳۱۷,۹۴۳	۴,۶۶۹,۴۱۲	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۱۰۱,۵۸۴	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۵۳)	۲۱,۸۵۵,۹۲۸	۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۱۲,۱۲۰,۳۵۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری
(۵۳)	۲۱,۸۵۵,۹۲۸	۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۱۲,۱۲۰,۳۵۰	جمع بدهی‌ها
۴	۲۲,۵۴۶,۴۷۶	۲۶,۷۹۰,۶۲۳	۲۷,۹۶۲,۴۷۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۵	۲۷,۹۰۰,۷۰۲	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۵۶,۵۷۲,۵۰۹	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام فرعی شرکت	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۵۶۲,۲۸۷	(۲۸۰,۰۶۱)	۱۵,۲۵۴,۲۲۶	۰	۱۵,۲۵۴,۲۲۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۵۶۲,۲۸۷	(۲۸۰,۰۶۱)	۱۵,۲۵۴,۲۲۶	۰	۱۵,۲۵۴,۲۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸,۹۵۵,۳۰۱		۸,۹۵۵,۳۰۱	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											۸,۹۸۱,۸۸۱		۸,۹۸۱,۸۸۱	۰	۸,۹۸۱,۸۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									۰	۰	۸,۹۸۱,۸۸۱		۸,۹۸۱,۸۸۱	۰	۸,۹۸۱,۸۸۱
سود سهام مصوب			۰						۰		(۲,۷۳۰,۰۰۰)		(۲,۷۳۰,۰۰۰)	۰	(۲,۷۳۰,۰۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی									۰					۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی									۰	۰				۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی									۰					۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰								۱۰,۸۱۴		۱۰,۸۱۴	۰	۱۰,۸۱۴
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰												۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰
خرید سهام خزانه											(۱۲۸,۳۴۸)		(۱۲۸,۳۴۸)	۰	(۱۲۸,۳۴۸)
فروش سهام خزانه			(۹,۸۹۲)								(۲,۳۴۲)	۴۷,۹۵۹	۳۵,۸۲۵	۰	۳۵,۸۲۵
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته														۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۲۸۱,۰۴۹				(۲۸۱,۰۴۹)			۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها								۰						۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۰۲,۴۹۶	(۵۹۲,۴۶۱)	۲۸,۶۱۰,۰۲۵	۰	۲۸,۶۱۰,۰۲۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده در دوره منتهی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۷,۳۷۱,۷۵۴	۲,۸۲۸,۴۱۹	۱۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۵۱۸)	(۳۰,۹۷۸)	۸۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۳۶۸,۲۳۶	۲,۷۹۷,۴۴۱	۱۶۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۵۸۱,۳۴۳)	(۲,۰۰۵,۲۱۱)	(۲۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۶,۷۱۰)	(۲۹,۰۲۶)	۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۰,۵۴۴	۳۲۳,۴۳۱	(۹۴)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۴,۰۹۸	۳,۵۶۴	۱۵
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲,۷۸۷	۱۳,۸۵۸	۶۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۵۶۰,۶۳۴)	(۱,۶۹۳,۳۸۴)	(۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴,۸۰۷,۶۱۲	۱,۱۰۴,۰۵۷	۳۳۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
--	۴,۴۵۲	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۲۷)	(۸۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۸۳۳)	(۴۷۳,۱۴۷)	(۴,۳۶۷,۷۱۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۷۳۱)	(۵۴۸,۶۹۵)	(۴,۵۵۷,۷۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۵)	۵۵۵,۳۶۲	۳۴۹,۸۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۷	۴۷۳,۹۳۵	۱,۰۲۸,۳۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۳	۲۳	۴۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴	۱,۰۲۸,۳۲۰	۱,۲۷۸,۳۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۳۱۴,۴۱۱	۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
۱۲	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	درآمدهای عملیاتی
(۲۸)	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۳)	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۸,۹۸۲,۵۹۰	سود(زیان) ناخالص
(۸۴)	(۴۱۲,۶۷۹)	(۷۵۸,۷۸۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
		۲۹۱,۵۵۲	سایر درآمدها
•	•	•	سایر هزینه ها
(۱۴)	۹,۹۲۳,۲۹۹	۸,۵۱۵,۳۶۲	سود(زیان) عملیاتی
•	•	•	هزینه های مالی
۲۵۰	۵۹۶,۸۲۴	۲,۰۸۹,۴۹۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱	۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۱۰,۶۰۴,۸۵۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۶)	(۱,۴۰۱,۰۹۵)	(۱,۶۱۹,۸۹۸)	سال جاری
•	•	•	سالهای قبل
(۱)	۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
•	•	•	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱)	۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۲۰)	۶۷۰	۵۲۳	عملیاتی (ریال)
۴۰۳	۳۳	۱۶۱	غیرعملیاتی (ریال)
(۱)	۷۰۲	۶۹۴	ناشی از عملیات در حال تداوم
•	•	•	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱)	۷۰۲	۶۹۴	سود(زیان) پایه هر سهم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۱)	۷۰۱	۶۹۱	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۱)	۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۱)	۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
------------	-------------------------------------	-------------------------------------	---------------------	-----

شرح	جهت ارزیابی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۹	تجدید ارائه حسابداری به تاریخ ۱۲/۱۲/۱۴۰۲	تجدید ارائه حسابداری به تاریخ ۰۱/۰۱/۱۴۰۲	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۶۵۰,۷۵۶	۱۷,۰۳۰,۹۰۴	۱۷,۳۷۴,۱۰۳	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴۹,۸۴۷	۲۶,۶۴۳	۱,۲۰۷	۲۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۴,۳۶۱	۵۸,۷۸۴	۵۸,۷۸۴	(۸)
دریافتی‌های بلندمدت	۱۲,۴۹۸,۲۲۹	۱۰,۶۲۱,۲۲۷	۲,۶۹۲,۰۰۰	۱۸
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۹,۲۵۳,۰۹۳	۲۷,۷۴۷,۵۶۸	۲۱,۱۲۶,۰۹۴	۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۳,۲۸۹	۶۹۴,۷۷۳	--
موجودی مواد و کالا	۶,۹۹۵,۱۹۷	۶,۰۳۷,۹۵۲	۴,۳۲۲,۳۱۳	۱۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷,۸۳۹,۸۳۴	۱۳,۴۵۹,۴۴۵	۱۰,۵۸۹,۱۶۸	۳۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۸۵۰,۹۵۲	۱,۰۰۴,۲۲۸	۴۶۰,۱۰۸	(۱۵)
	۲۵,۶۷۵,۹۸۳	۲۰,۵۰۴,۹۱۴	۱۵,۹۶۶,۳۶۳	۲۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۵,۶۷۵,۹۸۳	۲۰,۵۰۴,۹۱۴	۱۵,۹۶۶,۳۶۳	۲۵
جمع دارایی‌ها	۵۴,۹۲۹,۰۷۶	۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۱۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۸,۰۵۲	۰	--
اندوخته قانونی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۹۵۱	۵۵۲,۰۰۰	۲۸
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
.	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۵	۹,۶۴۳,۰۹۹	۹,۱۶۶,۶۳۱	۱۵,۱۴۹,۱۰۸	سود(زیان) انباشته
(۱۶)	(۳۷۹,۳۶۸)	(۵۱۲,۰۷۲)	(۵۹۲,۴۶۱)	سهم خزانه
۳۷	۱۵,۴۳۴,۷۳۱	۲۲,۶۸۱,۵۶۲	۲۸,۸۵۶,۶۴۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	.	.	۱۴,۵۹۹,۵۱۳	پرداختنی‌های بلندمدت
.	.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	.	.	بدهی مالیات انتقالی
۱۱۶	۸,۳۴۵	۱۴,۷۳۴	۳۱,۷۶۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۳۷۰	۸,۳۴۵	۱۴,۷۳۴	۱۴,۶۳۱,۳۷۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۷۶)	۱۶,۵۰۶,۷۳۷	۱۸,۵۵۸,۰۹۷	۴,۴۷۱,۶۸۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۳۸	.	۶۸۰,۱۵۶	۲,۳۰۰,۰۵۴	مالیات پرداختنی
(۲۶)	۵,۱۳۹,۵۴۴	۶,۳۱۷,۹۴۳	۴,۶۶۹,۴۱۲	سود سهام پرداختنی
.	.	.	.	تسهیلات مالی
.	۳,۰۹۹	.	.	ذخایر
.	.	.	.	پیش‌دریافت‌ها
(۵۵)	۳۱,۶۴۹,۳۸۰	۳۵,۵۵۶,۱۹۶	۱۱,۴۴۱,۱۵۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
.	.	.	.	جمع بدهی‌های جاری
(۵۵)	۳۱,۶۴۹,۳۸۰	۳۵,۵۵۶,۱۹۶	۱۱,۴۴۱,۱۵۱	جمع بدهی‌ها
۲	۲۱,۶۵۷,۷۲۵	۲۵,۵۷۰,۹۲۰	۲۶,۰۷۲,۴۳۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۴	۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۵۴,۹۳۹,۰۷۶	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۶۴۲,۰۹۹	(۳۷۹,۳۶۸)	۱۵,۴۳۴,۷۳۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۶۴۲,۰۹۹	(۳۷۹,۳۶۸)	۱۵,۴۳۴,۷۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹,۱۱۹,۰۲۸		۹,۱۱۹,۰۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۱۹,۰۲۸	۰	۹,۱۱۹,۰۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۱۹,۰۲۸	۰	۹,۱۱۹,۰۲۸
سود سهام مصوب									(۱,۶۵۶,۰۰۰)		(۱,۶۵۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷,۴۸۰,۰۰۰		۰						(۷,۴۸۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان			۰								۰
خرید سهام خزانه										(۳۷۲,۲۷۳)	(۳۷۲,۲۷۳)
فروش سهام خزانه			۰	۸,۰۵۲						۳۹,۵۶۹	۴۷,۶۲۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۸,۴۵۵		۸,۴۵۵
تخصیص به اندرخته قانونی					۴۶۶,۹۵۱				(۴۶۶,۹۵۱)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۵۲	۱,۰۱۸,۹۵۱	۰	۰	۰	۹,۱۶۶,۶۳۱	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۳,۶۸۱,۵۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸,۹۸۴,۹۵۵		۸,۹۸۴,۹۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۸۴,۹۵۵	۰	۸,۹۸۴,۹۵۵
سود سهام مصوب									(۲,۷۲۰,۰۰۰)		(۲,۷۲۰,۰۰۰)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۱۳	۰	۱۰,۸۱۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۸,۳۴۸)	(۱۲۸,۳۴۸)	(۱۲۸,۳۴۸)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	(۸,۰۵۲)	۰	۰	۰	۰	۴۷,۹۵۹	۳۹,۹۰۷	۳۹,۹۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۴۲)	(۲,۲۴۲)	(۲,۲۴۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۰۴۹	۰	۰	۰	(۲۸۱,۰۴۹)	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۴۹,۱۰۸	(۵۹۲,۴۶۱)	۲۸,۸۵۶,۶۴۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۶,۸۷۶,۰۰۲	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱۴۸	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۸۷۶,۰۰۲	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱۴۸	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۴۵۶,۱۴۴)	(۱,۹۸۷,۹۴۷)	(۲۴)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۳,۷۸۰)	(۲۵,۶۷۸)	۴۶	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۲۲۲,۲۰۲	--	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۵	۳,۵۶۴	۴,۰۹۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴	۱۳,۸۵۸	۱۵,۸۵۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۴۶)	(۱,۶۷۴,۰۰۱)	(۲,۴۴۹,۹۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۰۴	۱,۰۹۵,۳۳۵	۴,۴۳۶,۰۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
--	۱,۹۱۹	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۳۷)	(۸۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۸۲۸)	(۴۷۳,۱۴۷)	(۴,۲۸۹,۳۴۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۷۳۱)	(۵۵۱,۳۳۸)	(۴,۵۷۹,۳۴۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۵۴۴,۰۹۷	(۱۵۳,۳۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جهت ارائه به حسابرس	
۱۱۸	۴۶۰,۱۰۸	۱,۰۰۴,۲۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۳	۲۳	۴۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۵)	۱,۰۰۴,۲۲۸	۸۵۰,۹۵۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۳۱۴,۴۱۱	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری				
تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش					نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	
																				فروش داخلی:			
۷,۹۳۴,۴۰۴	۷,۹۳۴,۴۰۴	۱۶۶,۶۰۷	۱,۳۲۱,۹۲۰	۴۳۶,۲۵۷	(۶۸۰,۴۲۴)	۱,۱۱۶,۶۸۱	۱۴۶,۱۹۷	۷,۶۲۸,۲۱۲	۷,۶۲۸,۲۱۲	۱,۲۵۲,۲۵۶	(۱,۲۲۵,۸۲۰)	۲,۴۷۸,۰۷۶	۱۶۶,۶۶۹	۱۴,۸۶۸,۲۷۱	۱۴,۸۶۸,۲۷۱	۱۶۶,۶۶۹	۲,۴۷۸,۰۷۶	۱,۲۵۲,۲۵۶	۱,۲۵۲,۲۵۶	آمادگی نیروگاه	مگاوات ساعت	۰	دولت
۵,۶۸۲,۴۶۸	۵,۶۸۲,۴۶۸	۳,۰۸۰,۷۴۷	۱۷,۵۰۹,۳۳۷	۴,۰۶۰,۸۵۸	(۶,۳۳۲,۶۸۲)	۱۰,۳۹۴,۵۴۰	۱,۶۹۳,۳۹۵	۶,۱۳۸,۲۸۵	۶,۱۳۸,۲۸۵	۸,۳۵۵,۸۴۰	(۸,۱۷۹,۴۴۷)	۱۶,۵۳۵,۳۸۷	۱,۲۱۴,۴۰۴	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	۱,۲۱۴,۴۰۴	۱۶,۵۳۵,۳۸۷	۸,۳۵۵,۸۴۰	۸,۳۵۵,۸۴۰	انرژی نیروگاه	مگاوات ساعت	۰	نرخ بازار
۴,۳۶۳,۵۰۰	۴,۳۶۳,۵۰۰	۱,۹۵۵,۳۹۶	۸,۵۲۲,۳۷۰	۶۹۱,۸۲۱	(۱,۰۷۹,۰۳۸)	۱,۷۷۰,۸۴۹	۱,۱۵۳,۸۱۳	۱,۵۳۴,۷۸۰	۱,۵۳۴,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	طرفیت فروخته شده در بورس	مگاوات ساعت	۰	هیئت مدیره
۴,۳۶۳,۵۰۰	۴,۳۶۳,۵۰۰	۱,۹۵۵,۳۹۶	۸,۵۲۲,۳۷۰	۳,۷۹۳,۶۵۴	(۵,۹۱۶,۹۲۸)	۹,۷۱۰,۵۸۲	۱,۲۱۶,۲۹۱	۷,۹۸۳,۷۶۷	۷,۹۸۳,۷۶۷	۷۲۷,۸۸۲	(۷۱۲,۵۱۶)	۱,۴۴۰,۳۹۸		۱,۶۲۰,۳۷۹				۷۲۷,۸۸۲	۷۲۷,۸۸۲	طرفیت فروخته شده در دوجانبه	مگاوات ساعت	۰	هیئت مدیره

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						میان و مرجع و مبنای عملی و ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید			
۳۵,۸۹۵,۹۹۷		۲۲,۳۴۴,۸۷۲	۲۲,۳۴۴,۸۷۲	۸,۹۸۲,۵۹۱	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	۲۲,۹۹۲,۶۵۲		۲۲,۲۹۵,۰۴۴	۲۲,۲۹۵,۰۴۴	۱۰,۳۲۵,۹۷۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۲۰,۴۵۳,۷۶۱		۲۸,۴۸۴,۲۴۲	۳۰,۱۰۴,۶۲۱		جمع فروش داخلی	
																	فروش صادراتی:	
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰		جمع فروش صادراتی	
																	درآمد ارائه خدمات:	
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰		جمع درآمد ارائه خدمات	
			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰				۰		سایر	
۳۵,۸۹۵,۹۹۷		۲۲,۳۴۴,۸۷۲	۲۲,۳۴۴,۸۷۲	۸,۹۸۲,۵۹۱	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	۲۲,۹۹۲,۶۵۲		۲۲,۲۹۵,۰۴۴	۲۲,۲۹۵,۰۴۴	۱۰,۳۲۵,۹۷۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۲۰,۴۵۳,۷۶۱		۲۸,۴۸۴,۲۴۲	۳۰,۱۰۴,۶۲۱		جمع	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶,۵۷۲,۰۱۰	۸,۲۷۶,۰۶۴	۱۲,۰۷۵,۰۰۵	۱۳,۸۲۸,۹۶۱	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۳۵,۸۹۵,۹۹۷
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۳۴۹,۳۷۳)	(۳,۷۱۵,۴۸۰)	(۴,۹۲۸,۳۰۵)	(۶,۶۵۰,۰۳۱)	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	(۲۲,۶۱۲,۴۵۹)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

انجام به موقع تعمیرات اساسی واحدهای گازی و بخار نیروگاه - توسعه ظرفیت قراردادهای فروش مستقیم به صنایع - تامین آب پایدار نیروگاه

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ناشی از افزایش قیمت ها در سال جدید به میزان متوسط ۲۵٪ محاسبه شده است.
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۸۸۴,۵۵۲	۴,۰۲۰,۸۱۵	۸,۹۸۷,۸۰۹
دستمزد مستقیم تولید	۱۵۴,۹۶۹	۳۹۹,۸۹۰	۳۹۱,۰۰۰
سربار تولید	۷,۰۷۸,۲۶۲	۹,۵۸۹,۳۵۷	۱۳,۳۳۳,۶۵۰
جمع	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۳۳,۶۱۳,۴۵۹
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۳۳,۶۱۳,۴۵۹
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۳۳,۶۱۳,۴۵۹
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۰	۰	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۳۳,۶۱۳,۴۵۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۳۳,۶۱۳,۴۵۹

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ناشی از افزایش قیمت ها در سال جدید به میزان متوسط ۲۵% محاسبه شده است.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
برق	کیلو وات ساعت	۰	۰	۰	۱۵,۶۵۶,۸۳۳	۸۹۴,۸۲۱	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۱۵,۶۵۶,۸۳۳	۸۹۴,۸۲۱	۰	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۸۹۴,۸۲۱	۰	۰	۰	۰

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰													واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره		
مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال
۰					۱۴,۰۱۰,۰۶۲			۰			۱۴,۰۱۰,۰۶۲			۰
جمع کل														

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹													واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره		
مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال
۰	۰	۰	۲۲,۶۱۲,۴۵۹	۱,۵۶۹,۱۶۹	۱۴,۴۱۰,۴۶۸	۰	۰	۰	۲۲,۶۱۲,۴۵۹	۱,۵۶۹,۱۶۹	۱۴,۴۱۰,۴۶۸	۰	۰	۰
برق کیلو وات ساعت														
۰			۲۲,۶۱۲,۴۵۹			۰			۲۲,۶۱۲,۴۵۹			۰		
جمع کل														

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰													واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
مواد اولیه داخلی:														
۰	۰	۰	۳,۰۳۵,۶۳۵	۱,۰۱۱	۳,۰۰۳,۹۸۳,۰۳۳	۳,۰۳۵,۶۳۵	۱,۰۱۱	۳,۰۰۳,۹۸۳,۰۳۳	۰	۰	۰	میلیون متر مکعب		
۹۴,۱۱۶	۱,۵۶۶	۶۰,۱۰۰,۱۹۰	۹۸۵,۱۸۰	۱,۱۷۸	۸۳۶,۱۸۶,۵۷۹	۱,۰۶۵,۲۸۵	۱,۲۱۴	۸۷۷,۶۰۴,۸۸۷	۱۴,۰۱۱	۷۵۰	۱۸,۶۸۱,۸۸۲	میلیون لیتر		
۹۴,۱۱۶			۴,۰۲۰,۸۱۵			۴,۱۰۰,۹۳۰			۱۴,۰۱۱			جمع مواد اولیه داخلی		
مواد اولیه وارداتی:														
۰			۰			۰			۰			جمع مواد اولیه وارداتی		
۹۴,۱۱۶			۴,۰۲۰,۸۱۵			۴,۱۰۰,۹۳۰			۱۴,۰۱۱			جمع کل		

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹													واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					

شرح	واحد	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
				موجودی بالاول دوره			موجودی بالاول دوره					موجودی بالاول دوره
				موجودی بالاول دوره			موجودی بالاول دوره					موجودی بالاول دوره
مواد اولیه داخلی:												
گاز طبیعی	میلیون متر مکعب	۰	۰	۰	۲,۸۸۹,۹۵۶,۱۳۳	۲,۳۴۸	۶,۷۸۵,۶۱۷	۲,۸۸۹,۹۵۶,۱۳۳	۲,۳۴۸	۶,۷۸۵,۶۱۷	۰	۰
گازوئیل	میلیون لیتر	۶۰,۱۰۰,۱۹۰	۱,۵۶۶	۹۴,۱۱۶	۱,۰۲۱,۵۰۱,۹۲۰	۲,۱۵۴	۳,۲۰۰,۵۶۵	۱,۰۲۱,۵۰۱,۹۲۰	۲,۱۵۴	۳,۲۰۰,۵۶۵	۹۴,۱۱۶	۱,۵۶۶
جمع مواد اولیه داخلی				۹۴,۱۱۶	۸,۹۸۶,۱۸۳		۸,۹۸۶,۱۸۳				۹۴,۱۱۶	
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی				۰	۰		۰				۰	
جمع کل				۹۴,۱۱۶	۸,۹۸۶,۱۸۳		۸,۹۸۶,۱۸۳				۹۴,۱۱۶	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ مواد اولیه ۱۸۰۰ ریال می باشد .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۰۲,۱۱۷	۱۵۰,۳۱۱	۲۴۲,۶۵۸
هزینه استهلاک	۲,۳۸۹,۹۴۳	۲,۸۰۴,۶۶۱	۳,۱۸۵,۵۰۰	۲۵,۵۸۹	۳۲,۲۰۷	۲۹,۵۰۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۱۰,۵۴۵	۱۱۲,۶۱۲	۱۵۵,۶۵۰	۸۹۰	۱,۲۰۹	۲,۲۵۰
هزینه مواد مصرفی	۷۶,۰۶۶	۱۰۳,۸۹۱	۱۸۳,۷۵۰	۲۶,۱۴۳	۵۵,۰۲۵	۵۲,۷۳۵

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۷۵۲	۱۲,۰۴۰	۳,۸۵۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۴,۸۴۸	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۴,۵۰۱,۷۰۸	۶,۵۶۸,۱۹۳	۹,۷۰۸,۷۵۰	۲۵۷,۱۸۹	۵۰۳,۱۴۰	۱۹۵,۰۵۰
جمع	۷,۰۷۸,۳۶۲	۹,۵۸۹,۳۵۷	۱۳,۲۳۳,۶۵۰	۴۱۳,۶۷۹	۷۵۸,۷۸۰	۵۲۸,۱۴۳

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ناشی از عملکرد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ محاسبه گردیده است.
---	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۰	۰	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۸	۲۸	۲۸

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	یورو	۶۶	۱۰۰	۶۶	۶۸	۱۰۰	۶۸	۸۰	۱۰۰	۸۰

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی ریالی	مالی							

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکت های خارج از بورس	۱۰۰	۵۴,۲۶۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۵۴,۲۶۱	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۵۴,۲۶۱	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۲,۹۱۵	۰
	۰	۲۸۸,۶۳۷	۰
جمع	۰	۲۹۱,۵۵۲	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰		تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰									تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۰	۰	۰	۰			۰			جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰		تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰									تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰			۰	۰		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

پیگیری وصول مطالبات ناشی از فروش انرژی به خریداران برق

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

توجه به عدم دریافت هرگونه تسهیلات شرکت فاقد هزینه های مالی می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
۰	۶۶	۶۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
۰	۴,۰۹۸	۳,۵۶۴	مابه التفاوت
۰	۲۲,۸۵۲	۲۲,۸۵۶	
۰	۲۷,۰۱۷	۲۶,۴۸۱	جمع

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
۰	۵۶,۹۰۲	۹۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مابه التفاوت	۵۶۹,۴۳۹	۲,۰۰۵,۵۷۳	۰
جمع	۵۷۰,۳۴۳	۲,۰۶۲,۴۷۴	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۹,۱۶۶,۶۲۱	۵۸۶,۱۲۶	۹,۱۱۹,۰۲۸	۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در صورت وجود هرگونه برنامه جدید و با اهمیت از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی می گردد.
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

در صورت وجود هرگونه برنامه جدید و با اهمیت از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی می گردد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	دفعات حضور در جلسات			
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته سایر انتصابات
علیرضا بابازاده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلی	۴.۷۱	خیر	بلی	۰	۰	۰
رضا مؤمنی یانسری	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	خیر	۴.۷۱	خیر	بلی	۰	۰	۰
سیدمحمد هاشمی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلی	۴.۷۱	خیر	بلی	۱۰	۰	۱۱
میرفتاح فتاح قره باغ	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلی	۴.۷۱	خیر	بلی	۰	۶	۰
علی هزاوه	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خیر	۴.۷۱	خیر	بلی	۰	۰	۸
رضا مؤمنی یانسری	مدیرعامل	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	خیر	۴.۷۱	خیر	بلی	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						۱۶	جلسه می باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
سید محمد هاشمی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد برق	مدیر عامل شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
		۱۰ جلسه می باشد.		
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
		۶ جلسه می باشد.		
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
		۱۹ جلسه می باشد.		

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
مدیریت تولید برق دماوند	۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
مدیریت تولید برق دماوند	۰	۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

۵	.....	مقدمه
۵	.....	۱- ماهیت کسب و کار
۶	.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷	.....	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۸	.....	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	.....	۳-۱- جزئیات فروش :
۸	.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۹	.....	۱-۳-۲- مرادوات شرکت بادولت ونهادهای وابسته به دولت
۹	.....	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۹	.....	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداختهای به دولت
۱۰	.....	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۱۰	.....	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۱	.....	۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت :
۱۲	.....	۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۲	.....	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	.....	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۳	.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۳	.....	۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۳	.....	۴-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۴	.....	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۱۴	.....	۱-۳- منابع:
۱۴	.....	۲-۳- مصارف :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۵
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۶
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۷
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۱۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۹
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۰
- ۴-۴- تحلیل حساسیت ۲۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ۲۲
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۲
- ۶- برنامه های آتی شرکت : ۲۳
- ۶-۱- مهمترین برنامه های شرکت : ۲۳
- ۷- گزارش پایداری ۲۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اعضای حقوقی هیات مدیره	اعضای حقوقی هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	سید محمد هاشمی	بانک دی (سهامی عام)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف	رضا مومنی یانسری	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	میرفتاح فتاح قره باغ	شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علیرضا بابازاده	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	علی هزاوه	شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح می‌شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) به موجب بند ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۷۴/۰۴/۱۵ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۲ تاسیس شده و تحت شماره ۹۴۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان پاکدشت به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. آخرین اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ مطابق نمونه اساسنامه سازمان بورس به تصویب مجمع عمومی فوق العاده رسیده است. شرکت توانیر به عنوان مالک اولیه و سهامدار شرکت سهام خود را به ترتیب به میزان ۴۵٪ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۹ و ۳۷/۵۷٪ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ و ۱۷/۴۳٪ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ بنام بنیاد شهید و امور ایثارگران منتقل نموده که مطابق قرارداد واگذاری سهام، پس از پرداخت مبالغ سهام ترجیحی کارکنان معادل ۰/۱۱٪، سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایثارگران معادل ۹۹/۸۹٪ شده است. در سال ۱۳۹۴ سهام شرکت به بانک دی واگذار و ۷٪ از سهام در فرابورس عرضه شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - ونک - خیابان عطار - کوچه بوستان پلاک ۶ و نیروگاه شهدای پاکدشت (سیکل ترکیبی دماوند) در شهرستان پاکدشت به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۹۷۷۱۵۷ و کدپستی ۱۹۹۴۷۶۹۷۱۵ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۴۱۴۹۵۴۵۴ می‌باشد. با توجه به انتقال دفتر مرکزی شرکت به تهران در طی سال ۱۳۹۶، شماره ثبت شرکت به ۵۱۸۵۷۸ اداره ثبت شهر تهران تغییر یافته است. این شرکت با تأمین انرژی برق به صورت سیکل ترکیبی با بهبود کارایی و بهره‌وری انرژی نقش مهمی در اقتصاد و تأمین انرژی کشور ایفا می‌کند. ماهیت کسب و کار این شرکت به عنوان یک شرکت تولید برق شرح زیر می‌باشد:

الف: موضوع اصلی

- ۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره‌وری، بهینه‌سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه.
- ۳- برونسپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره‌برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه‌سازی تاسیسات).
- ۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تامین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- ۵- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.
- ۶- همکاری و مشارکت با سایر شرکتهای و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.
- ۷- مبادرت به سایر فعالیت های که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق دماوند) مرتبط باشد.

ب: موضوع فرعی

- ۱- شرکت در کلیه فعالیت های مربوط به تولید و فروش انرژی برق ملزم به رعایت قوانین و نیز مقررات مصوب وزارت نیرو و همچنین مقررات ناظر بر بازار برق میباشد و موظف است تمامی ظرفیت آماده تولید برق خود را عرضه نماید و تعمیرات دوره ای واحدهای نیروگاهی را با اخذ مجوز از شرکت مدیریت شبکه به انجام رساند.
- ۲- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

در حال حاضر عمده فروش برق تولیدی نیروگاه سیکل ترکیبی شهدای پاکدشت (دماوند) از طریق بازار برق ایران که متولی آن شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد، صورت می گیرد. این نیروگاه با انعقاد قرارداد با شرکت مدیریت شبکه برق ایران و حضور در بازار رقابتی در کنار سایر نیروگاه های کشور و با قیمت رقابتی، برق خود را به فروش می رساند.

در ضمن در حال حاضر فروش برق از طریق بورس انرژی و قراردادهای دوجانبه (فقط برای مشترکان جدید و متقاضی افزایش قدرت بالای ۱ مگاوات بر اساس اعلام توانیر) نیز امکان پذیر می باشد و لیکن زمینه صادرات برق برای بخش خصوصی تاکنون مهیا نشده است.

در سال ۱۴۰۳ سهم مگاوات برق تولیدی فروش رفته در بازار برق معادل ۳۹.۲۱ درصد (حاصل تقسیم میزان انرژی فروخته شده در بازار بر میزان کل انرژی فروخته شده در بازار و خارج از بازار) از کل تولید و درآمد کسب شده معادل ۵۱.۱۴ درصد (حاصل تقسیم درآمد حاصل از آمادگی، انرژی و خدمات جانبی در بازار بر کل درآمد بازار و خارج از بازار) از کل درآمد این شرکت بوده است.

در سال ۱۴۰۳ سهم انرژی تولیدی فروش رفته در بورس انرژی معادل ۹.۸۰ درصد (حاصل تقسیم میزان انرژی فروخته شده در بورس انرژی بر میزان کل انرژی فروخته شده در بازار و خارج از بازار) از کل تولید و درآمد کسب شده معادل ۷.۵۴ درصد (حاصل تقسیم درآمد حاصل از بورس انرژی بر کل درآمد بازار و خارج از بازار) از کل درآمد این شرکت بوده است.

در سال ۱۴۰۳ سهم انرژی تولیدی فروش رفته در قراردادهای دوجانبه بر میزان کل انرژی فروخته شده در بازار و خارج از بازار) از کل تولید و درآمد کسب شده معادل ۴۱.۳۲ درصد (حاصل تقسیم درآمد حاصل از قراردادهای دوجانبه بر کل درآمد بازار و خارج از بازار) از کل درآمد این شرکت بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	آمدگی	مگاوات ساعت	۷,۶۳۸,۲۱۲
۲	انرژی	مگاوات ساعت	۶,۱۳۸,۲۸۵
۳	فروش در دوجانبه	مگاوات ساعت	۷,۹۸۳,۷۶۷
۴	فروش در بورس انرژی	مگاوات ساعت	۱,۵۳۴,۷۸۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه مصرفی شرکت شامل سوخت های گاز و گازوئیل به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سوخت گاز	مترمکعب	۲,۹۸۰,۰۳۶,۲۴۵	شرکت گاز
۲	سوخت گازوئیل	لیتر	۸۳۶,۱۸۸,۰۰۰	شرکت پخش فرآورده های نفتی

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

در نیروگاه های تولیدکننده برق، سوخت نیروگاه گاز طبیعی و یا گازوئیل است که نرخ آن توسط دولت در بودجه سنواتی کشور تعیین می شود. شایان ذکر است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ طبق مصوبه شماره ۹۰۹۱۳۸ هیات وزیران نرخ سوخت نیروگاه ها به ازای هر متر مکعب/لیتر مبلغ ۷۵۰ ریال تعیین گردید که این مبلغ نیز توسط وزارت نیرو از محل مطالبات نیروگاه به وزارت نفت مستقیماً پرداخت می شود. لازم به ذکر است نرخ سقف بازار انرژی در بازار عمده فروشی وابسته به نرخ سوخت نیروگاهی است که با افزایش نرخ سوخت سقف بازار انرژی نیز افزایش می یابد. مطابق آخرین اطلاع رسانی شرکت در سامانه کدال نرخ سقف بازار انرژی در بازار عمده فروشی از تاریخ ۲۳ آبان ۱۴۰۳ به ازای هر کیلووات ساعت ۱۶۲۰ ریال تعیین گردیده است و نرخ سوخت نیروگاه ها نیز مطابق تصویب نامه هیات محترم وزیران به شماره ۱۲۵۹۴۲/ت۶۳۱۸۷ مورخ ۲۰ آبان ۱۴۰۳ با احتساب مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۸۰۰ ریال تعیین گردید که نرخ های مزبور از ابتدای آذر ماه اجرایی شده اند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

ظرفیت اسمی تولید شرکت ۲،۸۶۸ مگاوات و میانگین ظرفیت عملی نیروگاه ۱،۹۵۸ مگاوات می باشد.

سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند در تولید برق کشور در سال ۱۴۰۳:

- بزرگترین نیروگاه تولید برق در کشور
- سهم نیروگاه برق دماوند از قدرت نامی تولید نیروگاه های کشور حدود ۳۰.۳ درصد؛
- سهم نیروگاه برق دماوند از تولید ویژه کل نیروگاه های کشور حدود ۴۰.۴ درصد؛
- سهم نیروگاه برق دماوند از تولید نیروگاه های سیکل ترکیبی ۸.۲۰ درصد؛
- سهم نیروگاه برق دماوند از مصرف انرژی استان تهران ۵۶.۵ درصد؛

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال به ازای هر مگاوات ساعت)	کل مقدار فروش (مگاوات)	نوع محصول	ردیف
۱,۱۱۶,۶۸۱	۱۴۶,۱۹۷	۷,۶۳۸,۲۱۲	آمادگی	۱
۱۰,۳۹۴,۵۴۰	۱,۶۹۳,۳۹۵	۶,۱۳۸,۲۸۵	انرژی و خدمات جانبی	۲
۹,۷۱۰,۵۸۲	۱,۲۱۶,۲۹۰	۷,۹۸۳,۷۶۷	فروش در دوجانبه	۳
۱,۷۷۰,۸۴۹	۱,۱۵۳,۸۱۳	۱,۵۳۴,۷۸۰	فروش در بورس انرژی	۴
۲۲,۹۹۲,۶۵۲		جمع		

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

شرکت عمدتاً انرژی برق تولیدی خود را به شرکت مدیریت شبکه برق ایران در بازار عمده فروشی می‌فروشد و همچنین تایید خروج واحدهای نیروگاه برای انجام تعمیرات دوره ای و اساسی و تامین سوخت با پیگیری از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی صورت می‌پذیرد.

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

با توجه به اینکه کل فروش انرژی برق در کشور بر اساس نرخ مصوب وزارت نیرو انجام می‌شود و به غیر از بازار عمده فروشی که با رعایت سقف مصوب وزات نیرو در کشور صورت می‌پذیرد؛ نرخ‌های رایجی در خارج از بازار وجود ندارد؛ بنابراین تعیین اثر ریالی سود ناشی از فروش بر اساس نرخ آزاد عملاً امکان پذیر نمی‌باشد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت‌های شرکت به دولت

ردیف	شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات حقوق	۳۷.۳۱۴	۴.۸۱۳	۶۷۵٪	افزایش سالیانه حقوق و مزایای کارکنان و تغییرات در پلکان مالیاتی و بخشنامه های جدید مالیاتی
۲	بیمه تامین اجتماعی (حقوق کارکنان)	۳۶.۹۵۰	۱۵.۴۷۶	۱۳۸٪	افزایش سالیانه حقوق و مزایای کارکنان
	جمع پرداختها به دولت	۷۴.۲۶۴	۲۰.۲۸۹	۲۶۶٪	افزایش سالیانه حقوق و مزایای کارکنان و تغییرات در پلکان مالیاتی و بخشنامه های جدید مالیاتی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات بر ارزش افزوده	۱.۸۷۶.۷۷۷	۱.۶۱۳.۲۱۵	۱۶٪	تأیید سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده
۲	فروش انرژی برق	۱۳.۲۵۶.۲۴۴	۱۱.۱۰۷.۹۶۹	۱۹٪	افزایش مطالبات از دولت
	مانده مطالبات	۱۵.۱۳۳.۰۲۱	۱۲.۷۲۱.۱۸۴	۱۸٪	افزایش مطالبات از دولت

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

مقررات بازار برق ایران توسط هیات تنظیم بازار برق تدوین و تصویب می‌شوند. این مقررات، نحوه انجام معاملات در بازار برق را تعیین می‌کند. هیات تنظیم بازار برق، در مصوبه های خود، سقف قیمت برق را در بازار عمده فروشی تعیین نموده و این سقف قیمت در بازار عمده فروشی وابسته به نرخ سوخت نیروگاهی است که با افزایش نرخ سوخت سقف بازار انرژی نیز افزایش می‌یابد. بنابراین با افزایش نرخ سوخت نیروگاهی، سود نیروگاه‌های دارای راندمان بالاتر از راندمان متوسط شبکه (نیروگاه سیکل ترکیبی دماوند دارای راندمان بالاتر از متوسط شبکه است) افزایش خواهد یافت. همچنین نرخ سوخت مصرفی نیروگاه‌ها توسط دولت در بودجه سنواتی کشور تعیین می‌شود. در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳ نرخ سوخت نیروگاهی گاز طبیعی طی مصوبه شماره ۹۰۹۱۲۸/۹/۶۱۵۱۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ هیات وزیران به ازای هر مترمکعب ۷۵۰ ریال و هر لیتر گازوییل نیز ۷۵۰ ریال از ابتدای سال تعیین شده که این مبلغ نیز توسط وزارت نیرو از محل مطالبات نیروگاه به وزارت نفت مستقیماً پرداخت می‌شود.

شایان ذکر است که نرخ سوخت نیروگاه‌ها نیز مطابق تصویب‌نامه هیات محترم وزیران به شماره ۱۲۵۹۴۲/ت/۵۳۱۸۷ مورخ ۲۰ آبان ۱۴۰۳ با احتساب مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۸۰۰ ریال تعیین گردید که نرخ های مزبور از ابتدای آذر ماه اجرایی شده اند.

مهمترین قوانین تاثیرگذار بر فعالیت شرکت به شرح ذیل می باشد:

- اساسنامه شرکت؛

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- قانون تجارت و اصلاحیه های مربوط به آن؛
- قانون مالیات های مستقیم؛
- قوانین کار و تامین اجتماعی؛
- قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده؛
- قوانین سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- قوانین و دستورالعمل های ابلاغی مبارزه با پولشویی؛
- مصوبات مجامع عمومی و هیات مدیره؛
- مصوبات هیات مدیره، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی؛
- آیین نامه ها و بخشنامه های دولت پیرامون بازار برق؛
- آیین نامه و دستورالعمل های داخلی؛

۱-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۸/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	ادامه دارد
۴	منابع اختصاص یافته طی دوره به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۹۰.۰۰۰
۵	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۱۲۸.۳۴۸
۶	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۴۷.۹۵۸
۷	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۱۶.۸۴۹.۷۰۸
۸	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۴.۹۴۹.۸۸۳
۹	مانده سهام نزد بازارگردان	۶۲.۲۳۱.۳۲۶

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نام شرکت	درصد مالکیت	سال مالی	نوع وابستگی
مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)	۹۹.۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فرعی

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان، برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

اهداف

- تولید انرژی برق در جهت پایداری شبکه
- خلق ارزش برای صاحبان سهام و حداکثر کردن بازده ذی نفعان
- بهره برداری استاندارد از واحدهای نیروگاهی و انجام به موقع و مناسب تعمیرات
- توانمند سازی و توسعه سرمایه های انسانی

استراتژی ها

- بهبود فرآیند تعمیرات و نگهداری
- حفظ سهم بازار در تولید انرژی
- جذب، نگهداری و ارتقای سرمایه های فکری و انسانی
- بازاریابی و استفاده از ظرفیت قراردادهای دوجانبه
- استفاده از ظرفیت محصولات داخلی
- استفاده از فناوری های روز جهت بهبود راندمان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی

این شرکت با پرداخت به موقع مالیات، حق بیمه و عوارض قانونی به مراجع دولتی در فعالیتهای اجتماعی مشارکت داشته و همچنین با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات زیست محیطی بخصوص در حوزه پسماندها و گازهای خروجی آگروز واحدها از آلودگی محیط زیست جلوگیری بعمل می آورد.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

این شرکت در زمینه انرژی های نو و تجدید پذیر در حال بررسی و مطالعه است که در صورت مقرون به صرفه بودن و دریافت نظر مساعد سهامدار عمده ضمن اطلاع رسانی لازم اقدامات مقتضی را بعمل خواهد آورد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

دردوره مورد گزارش تغییردربراورد عمر مفید دارایی های ثابت، تغییر درروش ها و سیاست های اساسی حسابداری و برنامه تجدید ارزیابی دارایی ها همچنین استاندارد و قوانین جدید حسابداری مربوط به شرکت و سایر موارد مشابه صورت پذیرفته است.

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

سیاست های راهبری شرکتی در شرکت تولید نیروی برق دماوند به اندازه ای مهم هستند که به ایجاد یک چارچوب کلی برای عملکرد شرکت کمک می کنند. در اینجا چند سیاست عمومی را برای این شرکت می توان ذکر کرد:

- سیاست های حفاظت از محیط زیست
- سیاست های ایمنی
- سیاست های کیفیت
- سیاست های مدیریت منابع انسانی
- سیاست های مدیریت خطر
- سیاست های مسئولیت اجتماعی
- سیاست های مالی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی شرکت و نقدینگی مورد نیاز جهت انجام پرداختهای مرتبط با عملیات جاری، تعمیرات دوره ای و اساسی نیروگاه مطالبات شرکت از محل فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (بازار عمده فروشی برق) و یا فروش برق بصورت به صنایع با قدرت قراردادی بالای ۱ مگاوات در قالب انعقاد قرارداد دوجانبه و یا فروش در بورس انرژی تامین می شود. مطالبات مزبور توسط مدیریت شرکت بصورت مستمر مورد پیگیری قرار می گیرد. هیات مدیره جهت تامین نقدینگی شرکت استفاده از سایر ظرفیتهای و روش های پیش بینی شده در قانون بودجه سالیانه مانند دریافت اسناد خزانه اسلامی و تهاتر مطالبات دولت (بعنوان نمونه تسویه مبالغ سوخت خریداری شده از شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی با منابع حاصل از فروش برق از طریق شرکت مدیریت شبکه برق ایران)، در چارچوب سیاستهای مصوب اقدام می نماید.

نقدینگی مورد نیاز جهت انجام پرداختهای مرتبط با عملیات جاری، تعمیرات دوره ای و اساسی نیروگاه	
۱	از محل فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (بازار عمده فروشی برق)
۲	فروش برق بصورت به صنایع با قدرت قراردادی بالای ۱ مگاوات در قالب انعقاد قرارداد دوجانبه و یا فروش در بورس انرژی
۳	سایر ظرفیتهای و روش های پیش بینی شده در قانون بودجه سالیانه مانند دریافت اسناد خزانه اسلامی و تهاتر مطالبات دولت (بعنوان نمونه تسویه مبالغ سوخت خریداری شده از شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی با منابع حاصل از فروش برق از طریق شرکت مدیریت شبکه برق ایران)

۳-۲- مصارف:

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ عمده مصارف شرکت مشتمل بر پرداختهای انجام شده جهت موارد زیر بوده است:

۱- پرداخت هزینه جاری بهره برداری و نگهداری نیروگاه به شرکت مدیریت تولید برق دماوند (بهره بردار نیروگاه)

۲- پرداخت بابت قراردادهای پیمانکاران مطابق صورت وضعیت های ارسالی (تعمیرات نیروگاه)

عمده مصارف شرکت مشتمل بر پرداختهای انجام شده	
۱	پرداخت هزینه جاری بهره برداری و نگهداری نیروگاه به شرکت مدیریت تولید برق دماوند (بهره بردار نیروگاه)
۲	پرداخت بابت قراردادهای پیمانکاران مطابق صورت وضعیت های ارسالی (تعمیرات نیروگاه)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

استراتژی برخورد با ریسک	ریسک های شناسایی شده
شناسایی قطعات استراتژیک، داشتن ذخیره احتیاطی، پیگیری استفاده از قطعات ساخت داخل	تامین قطعات و توقف تولید در اثر تأخیر در واردات تجهیزات
تامین قطعات از سازندگان داخلی و انعقاد قراردادهای ریالی در صورت امکان	افزایش نرخ دلار جهت تامین قطعات
امکان افزایش یکباره سوخت نیروگاه ها وجود دارد، زیان عملیاتی نیروگاه ها منجر به از دست رفتن ظرفیتهای موجود می شود.	تغییرات نرخ سوخت نیروگاه
مذاکره و پیگیری صنفی و درنهایت پیگیری حقوقی	عدم اجرای قوانین توسط وزارت نیرو
پیگیری صنفی از طریق مکاتبه با مجلس، دولت، اتاق بازرگانی در جهت تصویب طرح نهاد تنظیم گر مستقل برق در مجلس	عدم استقلال هیأت تنظیم بازار برق در مقررات گذاری
مذاکره و پیگیری صنفی و درنهایت پیگیری حقوقی	عدم وجود خسارت تأخیر در قرارداد خرید برق شبکه از نیروگاه ها

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	خرید انرژی	فروش انرژی	سود سپرده بانکی و خرید خدمات بیمه ای	خرید سهام	تأمین مالی گروه	پرداخت به نیابت شرکت
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۲۲,۸۵۳	-	-	-
	جمع			-	-	-	۲۲,۸۵۳	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	۳۱۱,۶۳۷	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۴۸	۳۱,۸۰۸	۴۷,۹۵۹
جمع				-	-	-	۳۵۷,۳۴۳	۱۲۸,۳۴۸	۳۱,۸۰۸	۴۷,۹۵۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	شرکت فرعی	-	۷,۳۰۹	۶,۲۵۰,۰۱۱	-	-	-	-	۸۷۴
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	-	۱۱۸,۰۲۰,۷۳۳	-	-	-	-
جمع				۷,۳۰۹	۶,۲۵۰,۰۱۱	۱۱۸,۰۲۰,۷۳۳	-	-	-	۸۷۴
جمع کل				۷,۳۰۹	۶,۲۵۰,۰۱۱	۱۱۸,۰۲۰,۷۳۳	۳۸۰,۱۹۶	۱۲۸,۳۴۸	۳۱,۸۰۸	۴۸,۸۳۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

جدول پرونده های حقوقی و کیفری له و علیه شرکت تولید نیروی برق دماوند								
ردیف	خواهان	خوانده	خواسته	مرجع رسیدگی	ارزش تقریبی	وثیقه، ضمانت یا رهن	وکیل نماینده حقوقی	آخرین وضعیت
								شاکی
۱	شرکت تولید نیروی برق دماوند	شرکت فولاد مشیز بردسیر	مطالبات مالی	-	۶۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	-	محمد بخشوده و بهزاد شریفی فرد	پس از تعیین داور توسط شعبه ۱۳۹ مجتمع دعاوی تجاری رای داور مبنی بر محکومیت شرکت فولاد مشیز بمبلغ ۷۰,۶۴۹,۰۷۰,۳۶۰ ریال صادر و در اجرای احکام همان مجتمع منجر به وصول مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۰ گردید و پرونده مختومه می باشد.

جهت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران با همکاری سایر شرکت های تولید برق به دیوان عدالت اداری شکایت شد. دیوان عدالت اداری رای به نفع شرکت های تولید برق صادر نمود ولی وزارت محترم نیرو رای مذکور را نپذیرفت. موضوع توسط این شرکت و سایر شرکت های تولید برق در مراجع قانونی و ذی صلاح در حال پیگیری می باشد.

پیرو اطلاعیه شفاف سازی صادر شده شرکت مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳، رای شورای رقابت در خصوص شکایت از وزرات نیرو، شرکت توانیر و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبنی بر " اخلال در رقابت از طریق سوء استفاده از وضعیت اقتصادی مسلط، اعمال تبعیض در شرایط معامله در قرارداد فروش فی مابین فروش برق و حمایت تبعیض آمیز از برخی فعالان " به پیوست جهت اطلاع سهامداران محترم تقدیم حضور می گردد.

آقای عباس رحیمی بابت مطالبه بهای حدود ۱۷.۴۳۷ متر مربع زمین از اراضی نیروگاه دماوند واقع در پلاک ثبتی ۱۳۳ احمد آباد به مبلغ ۲.۶۱۶ میلیون ریال در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی پاکدشت ورامین شکایتی را مطرح نموده که تا کنون حکمی در این رابطه ابلاغ نشده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی اصلی :

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲۲.۹۹۲.۶۵۲	۲۰.۴۵۳.۷۶۱	۱۲٪
بهای تمام شده	۱۴.۰۱۰.۰۶۲	۱۰.۱۱۷.۷۸۳	۳۸٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷۵۸.۷۸۰	۴۱۲.۶۷۹	۸۳٪
سایر درآمدها و هزینه ها	۲.۰۸۹.۴۹۱	۵۹۶.۸۲۴	۲۵۰٪

افزایش درآمدهای عملیاتی شرکت عمدتاً بابت افزایش نرخ سقف انرژی از ۲۴ آبان ماه ۱۴۰۳ و همچنین نرخ فروش بالاتر انرژی می باشد.

- بهای تمام شده شرکت به تناسب قرارداد خرید انرژی با شرکت بهره بردار نیروگاه و هزینه های سوخت که سالیانه توسط وزارت نفت ابلاغ می گردد، افزایش یافته است .
- در مورد مقادیر تولید و فروش با توجه به اینکه انرژی تولیدی برق قابلیت ذخیره سازی ندارد تمامی مقادیر تولید شده در قالب آمادگی و تولید انرژی به فروش رسیده است .
- باتوجه به اینکه شرکت، پذیرفته شده در فرابورس می باشد مشمول معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد که در محاسبات نرخ موثر مالیاتی در صورت های مالی معافیهای مزبور اعمال شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مانده مطالبات سهامداران

سال	سهامدار عمده	سایر سهامداران	جمع کل - ریال
۱۳۹۴	۰	۲.۳۶۴.۰۱۳.۲۰۰	۲.۳۶۴.۰۱۳.۲۰۰
۱۳۹۵	۰	۱.۳۸۰.۵۰۲.۹۵۰	۱.۳۸۰.۵۰۲.۹۵۰
۱۳۹۶	۰	۸۳۲.۴۳۷.۰۰۰	۸۳۲.۴۳۷.۰۰۰
۱۳۹۷	۰	۴۱۲.۲۳۳.۲۲۷	۴۱۲.۲۳۳.۲۲۷
۱۳۹۸	۰	۹۹۹.۹۷۴.۷۹۰	۹۹۹.۹۷۴.۷۹۰
۱۳۹۹	۱.۵۱۲.۳۶۹.۹۷۶.۷۸۸	۵.۸۰۴.۶۰۵.۲۲۴	۱.۵۱۸.۱۷۴.۵۸۲.۰۱۲
۱۴۰۰	۱.۹۵۳.۲۴۶.۸۵۵.۰۰۰	۴.۴۷۳.۸۰۵.۵۰۰	۱.۹۵۷.۷۲۰.۶۶۰.۵۰۰
۱۴۰۱	۱.۱۷۵.۶۹۹.۱۲۶.۷۰۰	۳.۵۲۸.۶۶۳.۶۰۰	۱.۱۷۹.۲۲۷.۷۹۰.۳۰۰
۱۴۰۲	۰	۸.۲۹۸.۶۴۶.۵۴۰	۸.۲۹۸.۶۴۶.۵۴۰
جمع	۴.۶۴۱.۳۱۵.۹۵۸.۴۸۸	۲۸.۰۹۴.۸۸۲.۰۳۱	۴.۶۶۹.۴۱۰.۸۴۰.۵۱۹

مطالبات مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۲ سهامداران مطابق اطلاعیه زمانبندی پرداخت سود در آبان ماه از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی (سامانه سجام) پرداخت گردیده است، قابل ذکر اینکه باقی مانده مطالبات سهامدار عمده تعیین تکلیف و در سال ۱۴۰۴ پرداخت خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درصد مالکیت	
-	۵۴.۲۶۱	۹۹.۸٪	-	۵۴.۲۶۱	۹۹.۸٪	شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)
۳.۵۶۴	۴.۵۲۳	۰.۲٪	۴.۰۹۹	۴.۵۲۳	۰.۲٪	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

- قابل ذکر است در طی دوره مالی اطلاعات با اهمیت نظیر تغییر نرخ های فروش و سوخت، از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران محترم و سایر ذینفعان رسیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

جدول زیر در قالب ۵ سناریو محتمل افزایش پلکانی نرخ خرید برق به صورت افزایش ۱۸ درصدی بعنوان گزینه‌های محتمل در درآمد فروش و سود خالص این شرکت با فرض هزینه‌های سال ۱۴۰۳ پیش بینی شده است.

شرح	پیش بینی سال ۱۴۰۴	۱	۲	۳	۴	۵
مجموع نرخ پایه آمادگی و نرخ سقف نرخ انرژی بازار برق (ریال به ازای هر مگاوات ساعت)*	۲,۲۷۵,۰۰۰	۲,۶۴۵,۰۰۰	۳,۰۸۵,۰۰۰	۳,۶۰۵,۰۰۰	۴,۲۱۵,۰۰۰	۴,۹۳۵,۰۰۰
درآمد فروش (میلیون ریال)	۳۵,۸۹۶,۰۹۷	۴۲,۳۴۷,۱۳۲	۵۰,۰۳۷,۵۳۴	۵۹,۱۷۷,۸۸۲	۷۰,۰۰۱,۲۱۶	۸۲,۸۵۵,۷۲۲
سود خالص (میلیون ریال)	۱۲,۰۵۴,۳۱۶	۱۷,۲۱۵,۱۴۴	۲۳,۳۶۷,۴۶۶	۳۰,۶۷۹,۷۴۴	۳۹,۳۳۸,۴۱۱	۴۹,۶۲۲,۰۱۶
سود خالص به ازای هر سهم (ریال)	۹۲۷	۱,۳۲۴	۱,۷۹۷	۲,۳۶۰	۳,۰۲۶	۳,۸۱۷

* * سقف خرید انرژی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ از نرخ ۱,۶۲۰,۰۰۰ ریال بازای هر مگاوات ساعت به ۲,۰۹۰,۰۰۰ ریال بازای هر مگاوات ساعت تغییر یافت و نرخ پایه آمادگی نیز ۱۸۵,۰۰۰ ریال بازای هر مگاوات ساعت است که مجموع آن ۲,۲۷۵,۰۰۰ ریال بازای هر مگاوات ساعت است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات
درآمد فروش (میلیون ریال)	۲۲.۹۹۲.۶۵۲	۲۰.۴۵۳.۷۶۱	افزایش ۱۲ درصدی درآمدهای عملیاتی
سود خالص (میلیون ریال)	۸.۹۸۴.۹۵۵	۹.۱۱۹.۰۲۸	کاهش ۲ درصدی سود خالص

شرکت جهت کنترل سوخت و همچنین کاهش آلاینده‌گی محیط زیست اقدام به پایش منظم ماشین آلات و تعمیرات به موقع آن و همچنین تعویض به موقع فیلترهای نیروگاه نموده است.

شرکت جهت ارزیابی عملکرد بهره بردار خود اقدام به اخذ منظم و به موقع گزارش از واحد نظارت و همچنین پایش و بازدید منظم از نیروگاه بصورت دوره ای با بازه های زمانی کوتاه مدت می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- برنامه های آتی

۶-۱- مهمترین برنامه های شرکت

- توسعه زیرساخت‌های تحویل آب از سد ماملو به نیروگاه
- تمرکز اطلاعات فنی نیروگاه در دفتر مرکزی بمنظور برنامه‌ریزی بهینه
- راه‌اندازی سیستم Conditional Monitoring
- افزایش درآمد و بهبود فرآیند فروش
- پیگیری در جهت اصلاح نرخ‌های بازار برق
- افزایش و توسعه معاملات خارج از بازار در قالب فروش انرژی بصورت مستقیم به صنایع و در بورس انرژی
- اخذ گواهی ظرفیت ارتقاء یافته ناشی از سیستم مدیای نیروگاه
- پیگیری در جهت اعمال خسارت تأخیر در قرارداد با شرکت مدیریت شبکه برق ایران
- پیگیری در جهت اجرای حکم دیوان عدالت اداری
- کاهش دوره وصول مطالبات از دولت
- اخذ سند مالکیت زمین
- کاهش بهای تمام شده
- توسعه ظرفیت ساخت داخل برای تأمین قطعات نیروگاه و کاهش هزینه خرید خارجی
- افزایش سطح رقابت بین تأمین‌کنندگان و پیمانکاران بمنظور خرید قطعات و خدمات بصورت رقابتی‌تر
- تأمین قطعات استراتژیک نیروگاه برای سنوات آتی
- برطرف نمودن موضوعات مالیاتی شرکت
- بررسی طرح‌های اقتصادی در حوزه نیروگاهی بمنظور سرمایه‌گذاری
- ارتقای سطح علمی پرسنل نیروگاه
- بهبود سیستم حفاظت پیرامونی و تجهیزات نیروگاه

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- گزارش پایداری

ارائه اطلاعات کلان و مهم شرکت از طریق گزارش پایداری، می‌تواند نمایی کلی از عملکرد اجتماعی و زیست‌محیطی و فعالیت‌های اقتصادی این شرکت را در مسیر توسعه پایدار به ذی‌نفعان ارائه دهد. این اطلاعات، تصویری از ماهیت و ارزش اقتصادی، اثرات و اقدامات زیست‌محیطی، اجتماعی و نیز کیفیت حاکمیتی شرکت تولید برق دماوند را در مقابل چشم ذی‌نفعان قرار می‌دهد. بر همین اساس، گزارش پایداری، نگاهی جامع به اهداف کلان، رویکردها و عملکرد این شرکت از منظر اثرات زیست‌محیطی، مسئولیتهای اجتماعی و اقتصادی می‌اندازد.

الف- اثرات زیست محیطی:

- پیامدهای زیست محیطی فعالیت‌های شرکت که مورد توجه قرار می‌گیرد به قرار زیر است:
- استفاده و ارزیابی از تکنولوژی‌های نوین و جایگزین بمنظور ارائه انرژی با راندمان بالاتر و صرفه جویی در مصرف منابع و کاهش آلودگی‌های زیست محیطی
- مدیریت چرخه عمر تجهیزات از دیدگاه بهداشت عمومی، ایمنی، و محیط زیست
- مدیریت جنبه‌های بارز زیست محیطی از قبیل کنترل فاکتورهای حد مجاز پساب، کنترل فاکتورهای حد مجاز گاز دودکش، کنترل حد مجاز آلاینده‌های هوا و همچنین کنترل حد مجاز آلاینده‌های صوتی و بررسی و مدیریت در میزان آب مصرفی و بهره‌گیری از آب بازیافتی و میزان مصرف گاز و گازوییل بر واحد محصول
- براساس دستور العمل ابلاغی سازمان محیط زیست قرارداد خرید، نصب، و راه‌اندازی سیستم پالایش گازهای حاصل از احتراق واحدهای گازی اجرا و کلیه پارامترها به صورت آنلاین به سازمان محیط زیست استان تهران ارسال می‌شود.
- فضای سبز به مساحت ۲ هکتار با کاشت ۳,۴۹۰ اصل درخت با گونه‌های متنوع در قسمت‌های روبروی ساختمان اداری، سالن غذاخوری نیروگاه و بلوارها احیا شده است.
- حفظ و احیای مساحت ۲۰ هکتار جنگل کاری انجام شده در داخل نیروگاه با حدود ۱۰,۰۰۰ اصله درخت.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست‌محیطی فعالیت شرکت در حوزه پسماند های آب و آلودگی هوا: رعایت دستور العمل‌های زیست‌محیطی و حفظ محیط‌زیست سرلوحه اقدامات هیأت مدیره می‌باشد و اقداماتی همچون بازگشت آب‌های پسماند به چرخه تولید که شامل استحصال آب‌های کلین درین و کنستانتريت RO و با توجه به کاهش چشمگیر منابع آب‌های زیرزمینی و جلوگیری از نشست لایه‌های زیرین، قرارداد تامین و انتقال آب از سد ماملو صورت پذیرفت. تسطیح و جمع آوری ضایعات و تجهیزات نیروگاه

ب- اثرات مسئولیت‌های اجتماعی:

از این منظر عملکرد پایداری شرکت از جنبه اجتماعی برای ارزیابی حضور موفقیت آمیز شرکت در بازار در افق بلند مدت مورد بررسی قرار می‌گیرد:

رهبری اکوسیستم سازمان با توسعه اقتصاد ملی و خلق مشترک محصولات و خدمات برای تولید انرژی و ارتقا سطح رفاه جامعه از طریق بومی سازی اقلام استراتژیک، تامین اقلام از طریق تولید کنندگان داخلی، مشارکت ذینفعان در توسعه خدمات و تجربه‌های جدید و نوآورانه، مشارکت کارکنان و ذینفعان در توسعه فناوری های جدید

- بومی سازی مواد و ماشین آلات با هدف جلوگیری از خروج ارز و ایجاد اشتغال
- تدوین استراتژی مناسب جهت ورود به کسب کارهای جدید و تأمین اقلام استراتژیک
- شناسایی و تحلیل قابلیت‌های شرکت در جهت تکمیل قابلیت های سازمان
- حمایت از توسعه همکاری ها با نهادهای اجتماعی و انجمن های علمی
- افزایش آگاهی کارکنان و تشویق آنها به مشارکت در مسئولیت‌های اجتماعی
- طراحی و استقرار سیستمی از مشوق‌های اقتصادی و غیر اقتصادی برای کارکنان در راستای عملکرد به مسئولیت‌های اجتماعی
- ارتقا سطح سلامت کارکنان و جلوگیری از وقوع آسیب های شغلی از طریق ایجاد محیط کار ایمن و سالم
- مصرف انرژی در شرکت: با توجه به برنامه کاهش میزان مصرف داخلی نیروگاه، تمهیداتی از جمله تغییر سیستم‌های روشنایی، پمپ‌ها و تجهیزات جانبی در نیروگاه انجام شده است.
- برنامه‌ریزی بازدیدهای دانشجویی از نیروگاه .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال از بابت مسئولیت های اجتماعی به آستان قدس رضوی پرداخت گردیده است.

ج - اثرات اقتصادی :

از منظر اقتصادی عملکرد پایداری شرکت مباحث پایداری در خرید و زنجیره فروش و کسب موفقیت های اقتصادی و حفظ حضور در بازار در بلند مدت مورد بررسی قرار می گیرد:

- تامین منافع پایدار سهامداران از طریق ارتقا سطح رقابت پذیری، رشد درآمد، رشد سود سالیانه و همچنین کاهش هزینه
- شناسایی گروه های مختلف مشتریان و انتخاب بازارهای هدف (بازار برق ، بورس انرژی و دوجانبه)
- توسعه ظرفیت تولید و تأمین بهینه

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۲	ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

محل امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	سیدمحمد هاشمی	بانک دی (سهامی عام)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	رضا مومنی یانسری	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	میرفتاح فتاح قره باغ	شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	علی هزاوه	شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	علیرضا بابازاده	سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم :
۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۹۴۳,۲۸۹)	(۱۳,۵۵۸,۶۱۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۵۱۰,۴۷۲	۹,۴۳۴,۰۳۹		سود ناخالص
(۶۹۷,۸۱۰)	(۱,۲۱۴,۰۶۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	۲۹۱,۵۵۲	۸	سایر درآمدها
۹,۸۱۲,۶۶۲	۸,۵۱۱,۵۲۳		سود عملیاتی
۶۱۸,۷۳۴	۲,۰۹۰,۶۶۸	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۱۰,۶۰۲,۱۹۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۴۷۶,۰۹۵)	(۱,۶۲۰,۳۱۰)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم :
۶۴۲	۵۳۳		عملیاتی (ریال)
۴۸	۱۶۱		غیرعملیاتی (ریال)
۶۹۰	۶۹۴	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۷,۰۷۵,۴۱۶	۱۶,۷۴۵,۱۷۹	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۴۰,۶۴۰	۶۱,۸۰۴	۱۲ دارایی های نامشهود
۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰,۸۲۷,۹۱۵	۱۲,۷۱۷,۳۵۶	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۶۸۸ #	۱۵,۵۴۵	۱۵ سایر دارایی ها
۲۷,۹۶۱,۱۸۲	۲۹,۵۴۴,۴۰۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۶,۴۷۰	۹۰,۹۱۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۶,۳۰۴,۶۸۷	۷,۳۱۰,۰۰۵	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۳,۸۶۰,۰۴۶	۱۸,۳۴۸,۹۲۱	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۹,۷۹۱	-	۱۸ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۰۲۸,۳۲۰	۱,۲۷۸,۲۵۷	۱۹ موجودی نقد
۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۲۷,۰۲۸,۱۰۲	جمع دارایی های جاری
۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۵۶,۵۷۲,۵۰۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۹,۸۹۲	-	صرف سهام خزانه
۱,۰۱۸,۹۵۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۸,۹۲۳,۰۹۲	۱۴,۹۰۲,۴۹۶	سود انباشته
(۵۱۲,۰۷۲)	(۵۹۲,۴۶۱)	۲۲ سهام خزانه
۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۲۸,۶۱۰,۰۳۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۷۸,۱۶۱	۱۴,۹۷۰,۱۶۶	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۸۲,۴۴۵	۸۷۱,۹۵۸	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۶۰,۶۰۶	۱۵,۸۴۲,۱۲۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۸,۷۵۸,۴۲۳	۵,۰۰۸,۹۳۸	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۵۳,۶۶۱	۲,۴۴۲,۰۰۰	۲۵ مالیات پرداختی
۶,۳۱۷,۹۴۳	۴,۶۶۹,۴۱۲	۲۶ سود سهام پرداختی
۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۱۲,۱۲۰,۳۵۰	جمع بدهی های جاری
۲۶,۷۹۰,۶۳۳	۲۷,۹۶۲,۴۷۴	جمع بدهی ها
۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۵۶,۵۷۲,۵۰۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۰۰۰	۹,۵۶۲,۲۸۷	(۲۸۰,۰۶۱)	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	-	۸,۹۵۵,۳۰۱	-	۸,۹۵۵,۳۰۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
-	-	-	۸,۹۵۵,۳۰۱	-	۸,۹۵۵,۳۰۱	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	-	(۱,۶۵۶,۰۰۰)	-	(۱,۶۵۶,۰۰۰)	سود جامع سال ۱۴۰۲
-	-	-	۴,۴۵۴	-	۴,۴۵۴	سود سهام مصوب
۷,۴۸۰,۰۰۰	-	-	(۷,۴۸۰,۰۰۰)	-	-	برگشت سود سهام خزانه
-	-	-	-	-	(۲۷۲,۲۷۳)	افزایش سرمایه
-	-	-	-	-	(۲۷۲,۲۷۳)	خرید سهام خزانه
-	۹,۸۹۲	-	۴,۰۰۱	۴۰,۲۶۲	۵۴,۱۵۵	فروش سهام خزانه
-	-	۴۶۶,۹۵۱	(۴۶۶,۹۵۱)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۲	۱,۰۱۸,۹۵۱	۸,۹۲۳,۰۹۲	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	-	۸,۹۸۱,۸۸۱	-	۸,۹۸۱,۸۸۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
-	-	-	۸,۹۸۱,۸۸۱	-	۸,۹۸۱,۸۸۱	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	-	-	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	سود جامع سال ۱۴۰۳
-	-	-	۱۰,۸۱۴	-	۱۰,۸۱۴	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	(۱۲۸,۳۴۸)	برگشت سود سهام خزانه
-	(۹,۸۹۲)	-	(۲,۲۴۲)	۴۷,۹۵۹	۳۵,۸۲۵	خرید سهام خزانه
-	-	۲۸۱,۰۴۹	(۲۸۱,۰۴۹)	-	-	فروش سهام خزانه
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۲,۴۹۶	(۵۹۲,۴۶۱)	۲۸,۶۱۰,۰۳۵	تخصیص به اندوخته قانونی
						مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲,۸۲۸,۴۱۹	۷,۳۷۱,۷۵۴	نقد حاصل از عملیات
(۳۰,۹۷۸)	(۳,۵۱۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۷۹۷,۴۴۱	۷,۳۶۸,۲۳۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۲,۰۰۵,۲۱۱)	(۲,۵۸۱,۳۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود
(۲۹,۰۲۶)	(۲۶,۷۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۲۳,۴۳۱	۲۰,۵۴۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۵۶۴	۴,۰۹۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۳,۸۵۸	۲۲,۷۸۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۶۹۳,۳۸۴)	(۲,۵۶۰,۶۲۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۱۰۴,۰۵۷	۴,۸۰۷,۶۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
(۴۷۳,۱۴۷)	(۴,۳۶۷,۷۱۷)	پرداخت های نقدی برای سود سهام
(۸۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴,۴۵۲	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۵۴۸,۶۹۵)	(۴,۵۵۷,۷۱۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۵۵,۳۶۲	۲۴۹,۸۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۷۲,۹۳۵	۱,۰۲۸,۳۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۳	۴۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۲۸,۳۲۰	۱,۲۷۸,۲۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۱۴,۴۱۱	-	۲۹ معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:		
۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۸,۹۸۲,۵۹۰	سود ناخالص
(۴۱۲,۶۷۹)	(۷۵۸,۷۸۰)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	۲۹۱,۵۵۲	۸ سایر درآمدها
۹,۹۲۳,۲۹۹	۸,۵۱۵,۳۶۲	سود عملیاتی
۵۹۶,۸۲۴	۲,۰۸۹,۴۹۱	۹ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۱۰,۶۰۴,۸۵۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۴۰۱,۰۹۵)	(۱,۶۱۹,۸۹۸)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	سود خالص
سود پایه هر سهم :		
۶۷۰	۵۳۳	عملیاتی - (ریال)
۳۲	۱۶۱	غیرعملیاتی - (ریال)
۷۰۲	۶۹۴	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۷,۰۳۰,۹۰۴	۱۶,۶۵۰,۷۵۶	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۳۶,۶۴۳	۴۹,۸۴۷	۱۷ دارایی های نامشهود
۵۴,۲۶۱	۵۴,۲۶۱	۱۲ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۶۲۱,۲۳۷	۱۲,۴۹۳,۷۰۶	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷,۷۴۷,۵۶۸	۲۹,۲۵۳,۰۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳,۲۸۹	-	۱۶ پیش پرداخت ها
۶,۰۳۷,۹۵۲	۶,۹۹۵,۱۹۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۳,۴۵۹,۴۴۵	۱۷,۸۲۹,۸۳۴	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۰۴,۲۲۸	۸۵۰,۹۵۲	۱۹ موجودی نقد
۲۰,۵۰۴,۹۱۴	۲۵,۶۷۵,۹۸۳	جمع دارایی های جاری
۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۵۴,۹۲۹,۰۷۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۸,۰۵۲	-	صرف سهام خزانه
۱,۰۱۸,۹۵۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۹,۱۶۶,۶۳۱	۱۵,۱۴۹,۱۰۸	سود انباشته
(۵۱۲,۰۷۲)	(۵۹۲,۴۶۱)	۲۲ سهام خزانه
۲۲,۶۸۱,۵۶۲	۲۸,۸۵۶,۶۴۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
-	۱۴,۵۹۹,۵۱۳	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۷۲۴	۳۱,۷۶۵	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۷۲۴	۱۴,۶۳۱,۲۷۸	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۸,۵۵۸,۰۹۷	۴,۴۷۱,۶۸۵	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۸۰,۱۵۶	۲,۳۰۰,۰۵۴	۲۵ مالیات پرداختنی
۶,۳۱۷,۹۴۳	۴,۶۶۹,۴۱۲	۲۶ سود سهام پرداختنی
۲۵,۵۵۶,۱۹۶	۱۱,۴۴۱,۱۵۱	جمع بدهی های جاری
۲۵,۵۷۰,۹۲۰	۲۶,۰۷۲,۴۲۹	جمع بدهی ها
۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۵۴,۹۲۹,۰۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۳۴,۷۳۱	(۲۷۹,۳۶۸)	۹,۶۴۲,۰۹۹	۵۵۲,۰۰۰	-	۵,۵۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
۹,۱۱۹,۰۲۸	-	۹,۱۱۹,۰۲۸	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
۹,۱۱۹,۰۲۸	-	۹,۱۱۹,۰۲۸	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۲
(۱,۶۵۶,۰۰۰)	-	(۱,۶۵۶,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۴,۴۵۴	-	۴,۴۵۴	-	-	-	برگشت سود سهام خزانة
-	-	(۷,۴۸۰,۰۰۰)	-	-	۷۴۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۷۲,۲۷۳)	(۲۷۲,۲۷۳)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۵۱,۶۲۲	۳۹,۵۶۹	۴,۰۰۱	-	۸,۰۵۲	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۴۶۶,۹۵۱)	۴۶۶,۹۵۱	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۲,۶۸۱,۵۶۲	(۵۱۲,۰۷۲)	۹,۱۶۶,۶۳۱	۱,۰۱۸,۹۵۱	۸,۰۵۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
۸,۹۸۴,۹۵۵	-	۸,۹۸۴,۹۵۵	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۸,۹۸۴,۹۵۵	-	۸,۹۸۴,۹۵۵	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۳
(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۰,۸۱۳	-	۱۰,۸۱۳	-	-	-	برگشت سود سهام خزانة
(۱۲۸,۳۴۸)	(۱۲۸,۳۴۸)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۳۷,۶۶۵	۴۷,۹۵۹	(۲,۲۴۲)	-	(۸,۰۵۲)	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۲۸۱,۰۴۹)	۲۸۱,۰۴۹	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۸,۸۵۶,۶۴۷	(۵۹۲,۴۶۱)	۱۵,۱۴۹,۱۰۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :		
۲,۷۶۹,۳۲۶	۶,۸۷۶,۰۰۲	۲۸
نقد حاصل از عملیات		
۲,۷۶۹,۳۲۶	۶,۸۷۶,۰۰۲	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :		
(۱,۹۸۷,۹۴۷)	(۲,۴۵۶,۱۴۴)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۲۵,۶۷۸)	(۱۳,۷۸۰)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود		
۳۲۲,۲۰۲	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۳,۵۶۴	۴,۰۹۸	
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		
۱۳,۸۵۸	۱۵,۸۵۰	
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		
(۱,۶۷۴,۰۰۱)	(۲,۴۴۹,۹۷۶)	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		
۱,۰۹۵,۳۲۵	۴,۴۲۶,۰۲۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
(۴۷۳,۱۴۷)	(۴,۳۸۹,۳۴۴)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
(۸۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
۱,۹۱۹	-	
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		
(۵۵۱,۲۲۸)	(۴,۵۷۹,۳۴۴)	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۵۴۴,۰۹۷	(۱۵۳,۳۱۸)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
۴۶۰,۱۰۸	۱,۰۰۴,۲۲۸	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۲۳	۴۲	
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
۱,۰۰۴,۲۲۸	۸۵۰,۹۵۲	
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۳۱۴,۴۱۱	-	۲۹
معاملات غیر نقدی		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص) به عنوان شرکت فرعی می باشد. شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) به موجب بند ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۷۴/۰۴/۱۵ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲ تاسیس شده و تحت شماره ۹۴۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان پاکدشت به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. اساسنامه جدید شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تصویب رسیده است. شرکت توانیر به عنوان مالک اولیه و سهامدار شرکت سهام خود را به ترتیب به میزان ۴۵٪ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۹ و ۳۷.۵۷٪ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ و ۱۷.۴۳٪ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ بنام بنیاد شهید و امور ایثارگران منتقل نموده که مطابق قرارداد واگذاری سهام، پس از پرداخت مبالغ سهام ترجیحی کارکنان معادل ۰/۱۱٪، سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایثارگران معادل ۹۹/۸۹٪ گردیده است. در سال ۱۳۹۴ سهام شرکت به بانک دی واگذار و ۷٪ از سهام در فرا بورس عرضه شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - ونک خیابان عطار کوچه بوستان پلاک ۶ به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۹۷۷۱۵۷، کد پستی ۱۹۹۴۷۶۹۷۱۵ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۴۱۴۹۵۴۵۴ می باشد. انتقال دفتر مرکزی شرکت به تهران در سال ۱۳۹۶، طی شماره ۵۱۸۵۷۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. با توجه به این که حدود ۶۸٪ سهام شرکت به بانک دی تعلق دارد، این شرکت جزء واحدهای فرعی بانک دی محسوب می شود. در حال حاضر سهام شرکت با نماد «دماوند» در بازار دوم فرابورس مورد

۳- برونسپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات).

۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تامین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی.

۵- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.

۶- همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.

۷- مبادرت به سایر فعالیتهایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.

ب : موضوع فرعی

۱- شرکت در کلیه فعالیتهای مربوط به تولید و فروش انرژی برق ملزم به رعایت قوانین و نیز مقررات مصوب وزارت نیرو و همچنین مقررات ناظر بر بازار برق می باشد و موظف است تمامی ظرفیت آماده تولید برق خود را عرضه نماید و تعمیرات دوره ای واحدهای نیروگاهی را با اخذ مجوز از مدیریت شبکه به انجام رساند.

۲- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه.

ج : موضوع فعالیت شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) نیز مطابق ماده ۵ اساسنامه آن بهره برداری از نیروگاه به طور عمده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۳۸۹	۳۶۱
	۲۸	۲۸
کارکنان شرکت های خدماتی	۲۱۰	۲۰۶
	۲۸	۲۸
	۵۹۹	۵۶۷

۱-۳-۱- شرکت اصلی، عمده خدمات نیروگاهی خود را از طریق انعقاد قرارداد با شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) تامین می نماید.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" می باشد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و در شرایط فعلی مدیریت شرکت در حال ارزیابی اثرات ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی (مدیریت تولید برق دماوند) در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

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- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد. درآمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی پس از تحویل انرژی به استناد صورت جلسه قرائت کنتورها و پس از تأیید مشتری بر اساس صورت حساب شناسایی می شود.

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

۳-۳-۴- نرخ و مقدار فروش برق تابع سیاستهای کلان وزارت نیرو، دبیرخانه هیات تنظیم بازار برق ایران، مقررات ناظر بر بازار برق و با نظر شرکت مدیریت شبکه برق ایران تعیین می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس ارز با توجه به مقررات بانک مرکزی حسب مورد نرخ سامانه نیما یا سنا تعیین می گردد. این شرکت در دوره جاری معاملات ارزی نداشته و موجودی ارزی در یادداشت ۳۱ افشا شده است.

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

- الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط»

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 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.

۳-۶-۲- 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 آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های به شرح زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۳۵ سال	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۰ و ۲۵ سال	مستقیم
ماشین آلات	۲۰ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ سال	مستقیم
تجهیزات مخابراتی	۱۰ سال	مستقیم
لوازم کارگاهی و آزمایشگاهی	۱۰ و ۲۵ درصد	نزولی

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ سال	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری مالی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای موضوع مندرج در بند ۲-۸-۲)، 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 دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فرو، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها (کلیه کالاهای انبار) با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی تولید
میانگین موزون	موجودی سوخت گازوئیل

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرح	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد			
شرح	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تائید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۲- اوراق گواهی ظرفیت

گواهی ظرفیت، اوراق بهادار قابل معامله است که با اجازه وزارت نیرو مبتنی بر ایجاد ظرفیت نیروگاهی، قابل اتکاء جدید و یا کاهش قدرت قراردادی مشترکین موجود صادر می‌شود و متضمن حق استفاده از برق برای دارنده آن است. واحد گواهی ظرفیت کیلو وات است که معرف تعهد تدارک یک کیلووات ظرفیت مطمئن نیروگاه به مدت نامحدود می‌باشد. واگذاری اشتراک جدید در شبکه سراسری برق کشور و یا افزایش قدرت قراردادی مشترکین مستلزم ارائه میزان مناسبی از گواهی ظرفیت است. در زمان فروش این اوراق توسط دارندگان در بازار بورس انرژی، معادل ظرفیت برق فروخته شده، تعهد بلندمدت به مدت نامحدود برای شرکت ایجاد می‌شود، لذا ناخالص وجوه دریافتی بدهی بلندمدت به طرفیت موجودی نقد در دفاتر متعهد این اوراق شناسایی شود و به عنوان فعالیت تامین مالی در صورت جریان‌های نقدی گزارش می‌شود، همچنین در صورت کاهش غیر قابل جبران در ظرفیت واگذار شده از طریق اوراق و جبران این کاهش از طریق بازخرید اوراق در بورس انرژی و ارائه آن به وزارت نیرو، باید بدهی بلندمدت به مبلغ دفتری اوراق کاهش یابد و تفاوت آن با وجوه برداختی به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۴-۳- تهاوت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

رویه‌های حسابداری شرکت به گونه‌ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل‌اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده‌کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال این رویه‌ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه‌ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده‌کنندگان قرار می‌دهد، در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورت‌های مالی را نمی‌توان با دقت اندازه‌گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی‌ها که در ارائه صورت‌های مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود. در هر صورت برآورد‌ها ممکن است با بدست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآورد‌ها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می‌کنند.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- درآمدهای عملیاتی گروه که تماماً از طریق شرکت اصلی حاصل گردیده به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
فروش خالص	مقدار	فروش خالص	مقدار	
فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران:				
آمادگی	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	۵-۱-۳
۲,۴۷۸,۰۷۶	۱۴,۸۶۸,۲۷۰	۱,۱۱۶,۶۸۱	۷,۶۳۸,۲۱۲	
انرژی	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	۵-۱-۳
۱۶,۱۸۸,۰۱۷	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	۱۰,۰۴۲,۰۸۸	۶,۱۳۸,۲۸۵	
سایر				۵-۱-۴
۳۴۷,۲۷۰	-	۳۵۲,۴۵۲	-	
مقدار انرژی / مبلغ فروش				
۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	۱۱,۵۱۱,۲۲۱	۶,۱۳۸,۲۸۵	
فروش برق در بورس انرژی				۵-۱-۵
-	-	۱,۷۷۰,۸۴۹	۱,۵۳۴,۷۸۰	
فروش برق قراردادهای دوجانبه				
۱,۴۴۰,۳۹۸	۱,۶۲۰,۳۷۹	۹,۷۱۰,۵۸۲	۷,۹۸۳,۷۶۷	
۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۵,۲۳۶,۳۵۰	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	۱۵,۶۵۶,۸۳۲	

۵-۱-۱- شرکت در کلیه فعالیت های مربوط به تولید و فروش انرژی، ملزم به رعایت قوانین و نیز مقررات مصوب وزارت نیرو و همچنین مقررات ناظر بر بازار برق می باشد و موظف است تمامی ظرفیت های آماده تولید برق خود را عرضه نماید و تعمیرات دوره ای واحدهای نیروگاهی را با اخذ مجوز از شرکت مدیریت شبکه برق ایران انجام دهد.

۵-۱-۲- نرخ فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بر اساس نرخ بازار برق تعیین می گردد.

۵-۱-۳- با توجه به دو حادثه ای که در سال گذشته (آتش سوزی دو دستگاه ترانسفورماتور) در نیروگاه اتفاق افتاد و تعمیرات اساسی و دوره ای تا اواخر اردیبهشت ادامه یافت، بنابراین مقدار انرژی و آمادگی نسبت به دوره مشابه سال گذشته کاهش یافت. با اتمام تعمیرات مذکور مقدار فروش و آمادگی به روال عادی خود برگشت.

۵-۱-۴- درآمد مزبور مربوط به حفظ فرکانس برق تولیدی نیروگاه در سطح ۵۰ هرتز، ولتاژ مورد نظر و سایر خدمات جانبی بوده که توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران در نظر گرفته شده است.

۵-۱-۵- با توجه به پیشنهاد وزارت نیرو مبنی بر خرید و فروش برق در بازار بورس و واریز وجه ماهانه توسط شرکت توانیر به بازار بورس برای خرید برق شرکت های زیر مجموعه توانیر، جهت تامین نقدینگی، فروش در بازار بورس نسبت به سنوات قبل افزایش چشمگیری پیدا کرد.

۵-۱-۶- جریمه آزمون ناموفق ظرفیت در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال بوده که از صورت حسابهای درآمد فروش برق توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران کسر گردیده است. همچنین در سال ۱۴۰۲ با توجه به تغییر مقررات مربوط به نحوه ابراز و آزمون ظرفیت واحدهای نیروگاهی توسط وزارت نیرو، مبلغ ۴۱۹ میلیارد ریال از صورت حسابهای درآمد فروش برق توسط مدیریت شبکه بابت آزمون ناموفق ظرفیت کسر گردید. لیکن برابر نامه شماره ۱۴۰۳/۱۲۶۱۴/۳۵۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ معاون محترم برق و انرژی وزارت نیرو، جرایم آزمون ناموفق ظرفیت در نیروگاه هایی که به واسطه محدودیت در تولید مشمول کسر درآمد شده اند، مشمول تبصره ذیل قسمت ب از بند ۲ مصوبه هیات تنظیم بازار برق (کسر درآمد در سال ۱۴۰۲ واحدهایی که با خروج اضطراری، مشمول کسر درآمد آزمون ظرفیت می شوند. کماکان بر اساس مقررات قبلی می باشد) و برابر نامه شماره ۵۱۰۰/۶۶۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ شرکت مدیریت شبکه برق ایران مصوبه مزبور شامل نیروگاه تولید برق دماوند نیز می گردد، از این بابت اعلامیه تعدیل صورتحسابها (برگشت وجوه مذکور) به مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی) به شرکت ابلاغ شده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۹۳	۱۱,۵۱۱,۲۲۱	۵۰	اشخاص وابسته (شرکت مدیریت شبکه برق ایران)
۱,۴۴۰,۳۹۸	۷	۱۱,۴۸۱,۴۳۱	۵۰	سایر اشخاص
۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۰۰	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	۱۰۰	

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱-۳-۵- گروه

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۹,۹۴۳,۲۸۹)	۱۰,۵۱۰,۴۷۲	۵۱	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	(۱۳,۵۵۸,۶۱۳)	۹,۴۳۴,۰۳۹	۴۱

فروش انرژی

۲-۳-۵- شرکت اصلی

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۵۱	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	۸,۹۸۲,۵۹۰	۳۹

فروش انرژی

۳-۳-۵- آمادگی فروش برق:

ظرفیت اسمی واحدها	ظرفیت عملی واحدها	تعداد روزهای کارکرد	ساعات کارکرد هر روز	درصد آمادگی
مگاوات	مگاوات	روز	ساعت	
۲,۸۶۸	۱,۹۷۲	۳۶۶	۲۴	۰.۹۹

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های حقوق و مزایای تولید و بهره برداری	۶-۱	۴,۹۴۱,۰۴۶	۳,۷۰۲,۷۰۹
سوخت مصرفی تولید	۶-۲	۴,۰۲۰,۸۱۵	۲,۸۸۴,۲۲۴
استهلاک دارائیهای ثابت		۲,۸۲۳,۴۵۷	۲,۳۹۷,۸۱۲
هزینه تعمیرات جزئی		۸۶۱,۱۱۴	۳۸۴,۴۴۲
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه	۶-۳	۳۱۱,۶۳۸	۲۳۱,۲۴۹
هزینه های نظارت و سرپرستی	۶-۴	۳۹۹,۸۹۰	۱۵۵,۲۹۷
هزینه آب مصرفی تولید	۶-۵	۱۱۲,۶۱۲	۱۱۰,۵۴۵
سایر هزینه ها		۸۸,۰۴۱	۷۷,۰۱۱
		۱۳,۵۵۸,۶۱۳	۹,۹۴۳,۲۸۹

شرکت اصلی	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تولید انرژی	۶-۱	۶,۲۵۰,۰۱۱	۴,۲۷۰,۰۰۰
سوخت مصرفی تولید	۶-۲	۴,۰۲۰,۸۱۵	۲,۸۸۴,۲۲۴
استهلاک دارائیهای ثابت		۲,۸۰۴,۶۶۱	۲,۳۸۹,۹۴۳
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه	۶-۳	۳۱۱,۶۳۸	۲۳۱,۲۴۹
هزینه های نظارت و سرپرستی	۶-۴	۳۹۹,۸۹۰	۱۵۵,۲۹۷
هزینه آب مصرفی تولید	۶-۵	۱۱۲,۶۱۲	۱۱۰,۵۴۵
هزینه تعمیرات جزئی	۶-۶	۱۰۳,۸۹۱	۷۶,۰۶۶
سایر هزینه ها	۶-۷	۶,۵۴۴	۴۵۹
		۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۱۰,۱۱۷,۷۸۳

۶-۱- افزایش هزینه تولید انرژی عمدتاً بابت موارد ذیل می باشد:

الف - مبلغ قرارداد خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق دماوند نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته است.

ب- هزینه O&M (بهره برداری و تعمیرات جاری) نیروگاه در قالب قرارداد خرید برق از شرکت مدیریت تولید برق دماوند حدود ۶۰ تا ۶۵ درصد در ۶ ماهه اول و مابقی در ۶ ماهه دوم متناسب با قرارداد محقق می شود (فروش صنعت نیروگاهی در ۶ ماهه نخست سال حدود ۶۰ تا ۶۵ درصد کل درآمد سالیانه می باشد).

۶-۲- افزایش هزینه سوخت مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ سوخت از ۲۵۰ ریال به ۷۵۰ ریال برابر مصوبه هیئت وزیران به شماره ۹۱۹۲۸/ت ۶۱۵۱۹ هـ تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ بوده است. همچنین برابر مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۲۵۹۴۲/ت ۶۳۱۸۷ هـ تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ از تاریخ اول آذر ماه ۱۴۰۲ هر متر مکعب گاز طبیعی و هر لیتر گازوئیل برای نیروگاهها با احتساب مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۱۸۰۰ ریال تعیین شد.

۶-۳- افزایش هزینه بیمه تجهیزات بابت افزایش مبلغ پوشش بیمه ای تاسیسات و تجهیزات نیروگاه می باشد.

۶-۴- با توجه به دو حادثه ای که در سال گذشته (حادثه دو دستگاه ترانسفورماتور) در نیروگاه اتفاق افتاد جهت جلوگیری از حوادث مشابه، قراردادهای نظارتی با شرکت هایی از جمله گروه مینا منعقد گردید و همچنین هزینه های نظارت و سرپرستی شامل هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان که در ارتباط مستقیم با تولید برق نیروگاه می باشند و افزایش آن ناشی از افزایش قانونی حقوق در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۵- افزایش هزینه آب مصرفی ناشی از افزایش نرخ مصرف در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۶- هزینه مذکور مربوط به تعمیرات جزئی تجهیزات و ماشین آلات (غیر از تعمیرات اساسی) واحدهای نیروگاه می باشد.

۶-۷- از جمع مبلغ سایر هزینه ها مبلغ ۸.۴۴۵ میلیون ریال مربوط به هزینه فروش در بورس می باشد که در سال گذشته فروش در بورس انجام نشده بود.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

۱۰-۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۲۳,۲۹۹	۸,۵۱۵,۳۶۲	۹,۸۱۲,۶۶۲	۸,۵۱۱,۵۲۳	سود عملیاتی
(۱,۴۰۰,۸۷۸)	(۱,۶۱۰,۷۹۴)	(۱,۴۷۱,۷۶۵)	(۱,۶۰۹,۵۳۸)	اثر مالیاتی
۸,۵۲۲,۴۲۱	۶,۹۰۴,۵۶۸	۸,۳۴۰,۸۹۷	۶,۹۰۱,۹۸۵	
۵۹۶,۸۲۴	۲,۰۸۹,۴۹۱	۶۱۸,۷۳۴	۲,۰۹۰,۶۶۸	سود غیر عملیاتی
(۲۱۷)	(۹,۱۰۴)	(۴,۳۳۰)	(۱۰,۷۷۲)	اثر مالیاتی
۵۹۶,۶۰۷	۲,۰۸۰,۳۸۷	۶۱۴,۴۰۴	۲,۰۷۹,۸۹۶	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۱۰,۶۰۴,۸۵۳	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۱۰,۶۰۲,۱۹۱	سود قبل از مالیات
(۱,۴۰۱,۰۹۵)	(۱,۶۱۹,۸۹۸)	(۱,۴۷۶,۰۹۵)	(۱,۶۲۰,۳۱۰)	اثر مالیاتی
۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	سود خالص

۱۰-۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۷,۸۱۶,۷۶۱)	(۵۶,۸۸۹,۸۴۸)	(۱۷,۸۱۶,۷۶۱)	(۵۶,۸۸۹,۸۴۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۲,۹۸۲,۱۸۳,۲۳۹	۱۲,۹۴۳,۱۱۰,۱۵۲	۱۲,۹۸۲,۱۸۳,۲۳۹	۱۲,۹۴۳,۱۱۰,۱۵۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	ساختمان	زمین	
										بهای تمام شده :
۳۸,۹۱۲,۱۹۲	۵۳۷,۹۳۸	۱۶۷,۱۶۵	۳۸,۲۰۷,۰۸۹	۵۶,۱۸۶	۸۶,۵۸۳	۵۳,۷۹۲	۳۶,۲۰۱,۶۳۲	۱,۵۵۰,۶۶۴	۲۵۸,۲۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۰۷۹,۵۵۰	۵۴۵,۵۱۹	۱,۵۲۱,۲۴۴	۱۲,۷۸۷	۱,۱۳۲	۸,۹۲۱	۲,۷۳۴	-	-	-	افزایش
-	(۴۱۸,۴۳۳)	(۱,۲۹۹,۵۷۳)	۱,۷۱۸,۰۰۶	-	۴۰,۷۰۰	-	۱,۶۴۱,۵۷۶	۳۵,۷۳۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۰,۹۹۱,۷۴۲	۶۶۵,۰۲۴	۳۸۸,۸۳۶	۳۹,۹۳۷,۸۸۲	۵۷,۳۱۸	۱۳۶,۲۰۴	۵۶,۵۲۶	۳۷,۸۴۳,۲۰۸	۱,۵۸۶,۳۹۴	۲۵۸,۲۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۵۲۳,۳۰۴	۷۳۰,۵۷۱	۱,۶۹۷,۱۰۱	۹۵,۶۳۲	۲۹,۳۳۱	۱۸,۴۲۷	۴۷,۸۷۴	-	-	-	افزایش
-	(۵۳۸,۲۴۱)	(۱,۵۶۶,۲۰۷)	۲,۱۰۴,۴۴۸	-	-	-	۲,۱۰۴,۴۴۸	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۳,۵۱۵,۰۴۶	۸۵۷,۳۵۴	۵۱۹,۷۳۰	۴۲,۱۳۷,۹۶۲	۸۶,۶۴۹	۱۵۴,۶۳۱	۱۰۴,۴۰۰	۳۹,۹۴۷,۶۵۶	۱,۵۸۶,۳۹۴	۲۵۸,۲۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
										استهلاک انباشته:
۲۱,۵۰۱,۶۶۵	-	-	۲۱,۵۰۱,۶۶۵	۲۹,۸۹۲	۲۷,۱۸۳	۱۷,۴۴۸	۲۰,۸۶۳,۶۸۲	۵۶۳,۴۶۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۴۲۳,۴۲۸	-	-	۲,۴۲۳,۴۲۸	۳,۴۲۸	۱۶,۲۹۰	۹,۱۵۵	۲۳۴۶,۱۸۸	۴۸,۳۶۷	-	افزایش
(۸,۷۶۷)	-	-	(۸,۷۶۷)	(۴,۳۴۵)	(۴,۱۲۶)	(۲۹۶)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۳,۹۱۶,۳۲۶	-	-	۲۳,۹۱۶,۳۲۶	۲۸,۹۷۵	۳۹,۳۴۷	۲۶,۳۰۷	۲۳,۲۰۹,۸۷۰	۶۱۱,۸۲۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۸۵۳,۶۷۹	-	-	۲,۸۵۳,۶۷۹	۵۰,۱۵	۲۳,۱۸۱	۱۵,۵۷۹	۲,۷۶۰,۴۶۱	۴۹,۴۴۳	-	افزایش
(۱۳۸)	-	-	(۱۳۸)	(۱۶)	(۱۲۲)	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۶,۷۶۹,۸۶۷	-	-	۲۶,۷۶۹,۸۶۷	۳۳,۹۷۴	۶۲,۴۰۶	۴۱,۸۸۶	۲۵,۹۷۰,۳۳۱	۶۶۱,۲۷۰	-	مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۳
۱۶,۷۴۵,۱۷۹	۸۵۷,۳۵۴	۵۱۹,۷۳۰	۱۵,۳۶۸,۰۹۵	۵۲,۶۷۵	۹۲,۲۲۵	۶۲,۵۱۴	۱۳,۹۷۷,۳۲۵	۹۲۵,۱۲۴	۲۵۸,۲۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۷,۰۷۵,۴۱۶	۶۶۵,۰۲۴	۳۸۸,۸۳۶	۱۶,۰۲۱,۵۵۶	۲۸,۳۴۳	۹۶,۸۵۷	۳۰,۲۱۹	۱۴,۶۳۳,۳۳۸	۹۷۴,۵۶۷	۲۵۸,۲۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۱-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بیمه‌پذیر و موجودی کالا نیروگاه گروه و شرکت اصلی به بهای تمام شده ۴۸,۱۸۶ میلیارد ریال (به استثنای وسائط نقلیه) تا ارزش ۲۷,۷۵۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. (پوشش بیمه‌ای شرکت فرعی شامل دارایی ثابت به مبلغ ۶۵,۰۵۰ میلیون ریال)

۱۱-۱-۲- افزایش در دارایی‌های در جریان تکمیل و ماشین آلات و تجهیزات بابت انجام و پرداخت هزینه‌های تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می‌باشد.

۱۱-۱-۳- افزایش در پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت افزایش مبلغ قراردادهای بابت انجام تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می‌باشد.

۱۱-۱-۴- افزایش وسائط نقلیه گروه بابت خرید ۴ دستگاه خودروی دنا و ۳ دستگاه موتورسیکلت برقی توسط شرکت فرعی می‌باشد. همچنین اسناد مالکیت ۳ دستگاه موتورسیکلت برقی خریداری شده تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به نام گروه صادر نشده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- ۱۱- شرکت اصلی									
بهای تمام شده :									
زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۲۵۸,۳۳۲	۱,۵۵۰,۶۶۴	۳۶,۲۰۱,۶۳۲	۴۵,۹۶۹	۵۷,۰۷۱	۲۰,۶۵۷	۳۸,۱۳۴,۳۲۵	۱۶۷,۱۶۵	۵۳۷,۹۳۸	۳۸,۸۳۹,۳۲۸
-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۱,۳۴۴	۵۵۰,۹۲۰	۲۰,۷۲۱,۱۶۴
-	۳۵,۷۳۰	۱,۶۴۱,۵۷۶	-	۴۴,۹۸۳	۱,۱۱۸	۱,۷۲۳,۴۰۷	(۱,۲۹۹,۵۷۳)	(۴۲۳,۸۳۴)	-
۲۵۸,۳۳۲	۱,۵۸۶,۳۹۴	۳۷,۸۴۳,۲۰۸	۴۵,۹۶۹	۱۰۲,۰۵۴	۲۱,۷۷۵	۳۹,۸۵۷,۶۳۲	۳۸۸,۸۳۶	۶۶۵,۰۲۴	۴۰,۹۱۱,۴۹۲
-	-	-	-	-	۱۲,۴۳۷	۲۴,۱۶۳	۱,۷۰۱,۴۱۰	۷۳۰,۵۷۱	۲,۴۵۶,۱۴۴
-	-	۲,۱۰۴,۴۴۸	-	-	-	۲,۱۰۴,۴۴۸	(۱,۵۶۶,۲۰۷)	(۵۳۸,۲۴۱)	-
۲۵۸,۳۳۲	۱,۵۸۶,۳۹۴	۳۹,۹۴۷,۶۵۶	۴۵,۹۶۹	۱۱۳,۷۸۰	۳۴,۲۱۲	۴۱,۹۸۶,۲۴۳	۵۲۴,۰۳۹	۸۵۷,۳۵۴	۴۳,۳۶۷,۶۳۶
استهلاک انباشته :									
-	۵۶۳,۴۶۰	۲۰,۸۶۳,۶۸۲	۱۴,۰۱۵	۱۱,۳۱۲	۱۲,۷۵۶	۲۱,۴۶۵,۲۲۵	-	-	۲۱,۴۶۵,۲۲۵
-	۴۸,۳۶۷	۲۳۴۶,۱۸۸	۷,۹۱۲	۱۱,۸۷۴	۱,۰۲۲	۲,۴۱۵,۳۶۳	-	-	۲,۴۱۵,۳۶۳
-	۶۱۱,۸۲۷	۲۳,۲۰۹,۸۷۰	۲۱,۹۲۷	۲۳,۱۸۶	۱۳,۷۷۸	۲۳,۸۸۰,۵۸۸	-	-	۲۳,۸۸۰,۵۸۸
-	۴۹,۴۴۳	۲,۷۶۰,۴۶۱	۷,۴۵۴	۱۷,۴۶۶	۱,۴۶۸	۲,۸۳۶,۲۹۲	-	-	۲,۸۳۶,۲۹۲
-	۶۶۱,۲۷۰	۲۵,۹۷۰,۳۳۱	۲۹,۳۸۱	۴۰,۶۵۲	۱۵,۲۴۶	۲۶,۷۱۶,۸۸۰	-	-	۲۶,۷۱۶,۸۸۰
-	(۶۶۱,۲۷۰)	(۲۵,۹۷۰,۳۳۱)	(۲۹,۳۸۱)	(۴۰,۶۵۲)	(۱۵,۲۴۶)	(۲۶,۷۱۶,۸۸۰)	-	-	۱۶,۶۵۰,۷۵۶
-	۴۹,۴۴۳	۲,۷۶۰,۴۶۱	۷,۴۵۴	۱۷,۴۶۶	۱,۴۶۸	۲,۸۳۶,۲۹۲	-	-	۱۷,۰۳۰,۹۰۴

۱- ۲- ۱۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین، وسائط نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای به بهای تمام شده ۴۲۲,۲۰۶ میلیارد ریال تا ارزش ۲۸۰,۰۷۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسائط نقلیه شرکت تا سقف ۲۸۰,۰۷۶ میلیارد ریال دارایی دارای پوشش بیمه بدنه می باشند.

۲- ۲- ۱۱- افزایش در دارایی های در جریان تکمیل و ماشین آلات و تجهیزات بابت انجام و پرداخت هزینه های تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۳- ۲- ۱۱- افزایش در پیش پرداخت سرمایه ای بابت افزایش مبلغ قراردادها بابت انجام تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۴- ۲- ۱۱- جهت تامین پایدار آب مصرفی نیروگاه طی تفاهم نامه ای با شرکت آب منطقه ای تهران، خط لوله ای جهت انتقال آب از سد ماملو به نیروگاه به مبلغ ۱۶۲,۴۲۵ میلیون ریال احداث و در اسفند سال ۱۴۰۱ به اتمام رسید. طی این تفاهم نامه سهمیه آب نیروگاه ۲ میلیون مترمکعب در سال می باشد. شرکت اصلی بابت تفاهم نامه اجرای خط لوله انتقال آب تمام تعهدات مالی خود را انجام داده و هیچ تعهد مالی به شرکت آب منطقه ای ندارد. مذاکرات در خصوص حق انشعاب و هزینه های بهره برداری از خط مذکور در جریان می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۳ - دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تکمیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کاهش هزینه انتقال آب	۲۹۹,۹۰۵	۳۹۵,۶۲۲	۱۴۰۴	۳۵	۸۰	اجرای سیستم زلال کننده آب وارده از سد ماملو
کاهش هزینه تعمیرات اساسی	۷۰,۳۱۶	۱۲۳,۳۴۳	۱۴۰۴	۵۰	۹۰	طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه بلایر صنعتی (آسانسور) واحدهای گاز نیروگاه
کاهش هزینه آب	-	۵,۰۷۴	۱۴۰۴	-	۳۰	سیستم تصفیه فاضلاب بهداشتی نیروگاه
افزایش بهروری	۱۶,۶۸۰	-	-	-	-	اجرای طرح نصب تجهیزات الکتریکی
افزایش امنیت نیروگاه	۲,۰۳۵	-	-	-	-	تجهیزات کامپیوتری نیروگاه
	<u>۳۸۸,۸۳۶</u>	<u>۵۲۴,۰۳۹</u>	<u>۱۵۴,۷۵۷</u>			

۱۱-۴ - مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده شرکت شامل زمین و حق انشعاب گاز نیروگاه، دو دستگاه وسائط نقلیه (تحویلی سال ۱۳۸۷) و همچنین حق انشعاب گاز ساختمان مرکزی شرکت اصلی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۱-۵ - مانده حساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای بشرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱,۹۵۰	۲۰۵,۸۳۰	۱۱-۵-۱	شرکت آریا توربین آسیا
۱۳۲,۲۱۳	۱۳۲,۲۱۳	۱۱-۵-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۱,۹۹۲	۱۱۷,۲۶۲	۱۱-۵-۳	شرکت همکار توربین
۵۷,۱۰۲	۴۷,۷۱۶		شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین
۵۹,۵۸۷	۴۶,۸۰۲		شرکت فراز انرژی پاد
۶۱,۲۸۳	۴۲,۵۵۱		شرکت ایساتیس آسانبر
۱۱,۶۶۰	۲۹,۶۸۳		شرکت توان توربین زاگرس
۱۳,۲۰۰	۲۸,۸۴۱		شرکت توان تکنولوژی تارا
-	۲۶,۲۶۵		شرکت نیرو گسترش کیمیا گران انرژی البرز
-	۲۱,۶۹۱		شرکت توسعه توان نامدار
۱۲,۵۰۳	۲۱,۲۹۳		شرکت مبتکران تامین نیروی البرز
۳۰,۵۱۹	۲۱,۰۶۴		شرکت پترو ساز فریوران
۲۷,۱۵۷	۱۲,۵۸۴		شرکت راهبرد سازه
۲۲,۱۷۲	۱۲,۴۰۱		شرکت آذر یادنگار
-	۱۰,۸۴۰		شرکت آرمان نیرو پایا گستران پازند
۲۲۳,۶۸۶	۸۰,۳۱۸		سایر
<u>۶۶۵,۰۲۴</u>	<u>۸۵۷,۳۵۴</u>		

۱۱-۵-۱ - مبلغ مزبور بابت خرید ۵ قطعه قطعات استراتژیک بخش مکانیک نیروگاه و همچنین ۲۵ آیتم قطعات مکانیک بازسازی مسیر داغ واحد‌های گازی نیروگاه می‌باشد.

۱۱-۵-۲ - مبلغ مزبور بابت تعمیر دو دستگاه استراتور و یک دستگاه ترانسفورماتور نیروگاه می‌باشد.

۱۱-۵-۳ - مبلغ مزبور بابت بازسازی پره‌های توربین واحد‌های گازی نیروگاه می‌باشد.

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱ - گروه	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	کار در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۷۶۸	۱,۸۳۵	۳,۶۰۳	-	-	۳,۶۰۳
افزایش	۳۴۸	۳۴۸	۳۴۸	۲۴,۴۳۴	۱۴,۱۷۱	۳۸,۹۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۷۶۸	۲,۱۸۳	۳,۹۵۱	۲۴,۴۳۴	۱۴,۱۷۱	۴۲,۵۵۶
افزایش	-	۱۲,۷۷۵	۱۲,۷۷۵	۱۳,۷۸۰	-	۲۶,۵۵۵
کاهش	(۱۵۵)	۲,۴۸۵	۲,۳۳۰	۸,۶۸۶	(۱۱,۱۷۱)	(۱۵۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۶۱۳	۱۷,۴۴۳	۱۹,۰۵۶	۴۶,۹۰۰	۳,۰۰۰	۶۸,۹۵۶
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	-	-	۱,۳۷۱
افزایش	-	۵۴۵	۵۴۵	-	-	۵۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱,۹۱۶	۱,۹۱۶	-	-	۱,۹۱۶
افزایش	-	۵,۲۳۶	۵,۲۳۶	-	-	۵,۲۳۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۷,۱۵۲	۷,۱۵۲	-	-	۷,۱۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۶۱۳	۱۰,۲۹۱	۱۱,۹۰۴	۴۶,۹۰۰	۳,۰۰۰	۶۱,۸۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۷۶۸	۲۶۷	۲,۰۳۵	۲۴,۴۳۴	۱۴,۱۷۱	۴۰,۶۴۰

۱-۱۲- افزایش نرم افزار رایانه ای مربوط به خرید و راه اندازی نرم افزار تخصصی در حوزه فنی نیروگاه می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	کار در جریان تکمیل	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	۱۲-۲ - شرکت اصلی
						بهای تمام شده:
۲,۵۷۸	-	-	۲,۵۷۸	۱,۸۳۵	۷۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۵,۶۰۵	۱۱,۱۷۱	۲۴,۴۳۴	-	-	-	افزایش
۳۸,۱۸۳	۱۱,۱۷۱	۲۴,۴۳۴	۲,۵۷۸	۱,۸۳۵	۷۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۷۸۰	-	۱۳,۷۸۰	-	-	-	افزایش
۰	(۱۱,۱۷۱)	۸,۶۸۶	۲,۴۸۵	۲,۴۸۵	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۱,۹۶۳	-	۴۶,۹۰۰	۵,۰۶۳	۴,۳۲۰	۷۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
						استهلاک انباشته :
۱,۳۷۱	-	-	۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۶۹	-	-	۱۶۹	۱۶۹	-	افزایش
۱,۵۴۰	-	-	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۷۶	-	-	۵۷۶	۵۷۶	-	افزایش
۲,۱۱۶	-	-	۲,۱۱۶	۲,۱۱۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۹,۸۴۷	-	۴۶,۹۰۰	۲,۹۴۷	۲,۲۰۴	۷۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۳۶,۶۴۳	۱۱,۱۷۱	۲۴,۴۳۴	۱,۰۳۸	۲۹۵	۷۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۴,۲۶۱	-	۵۴,۲۶۱	-	۵۴,۲۶۱	۹۹.۸٪	۹۹۸

شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)

۱۳-۱- شرکت فرعی

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۹۹/۸	۹۹/۸	ایران	بهره برداری از نیروگاه های سیکل ترکیبی برق	شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)

۱۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				گروه و شرکت اصلی	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۸۳۲	۴,۵۲۳	۳۹,۲۲۴	۴,۵۲۳	-	۴,۵۲۳	۰.۲	۱۷,۸۲۰,۸۱۹

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی):
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

۱۴-۱- تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی) براساس قیمت پایانی معاملات سهام (هرسهم ۲.۲۰۱ ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ انجام شده است.

۱۴-۲- افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری بوعلی از محل سود انباشته در سال ۱۴۰۳ انجام و در روزنامه رسمی تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ انتشار یافت و تعداد سهام شرکت به ۲۳.۷۶۱.۰۹۳ سهم افزایش یافت.

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۸۵	-	-	-	-
۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	-	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	۱۵-۳
۲۴,۰۳۳	-	-	-	۱۵-۴
۱۱,۱۳۲,۰۰۲	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	-	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	
۷۳۶,۳۰۷	۲,۵۷۱,۷۵۶	-	۲,۵۷۱,۷۵۶	۱۵-۵
۱۱,۸۶۸,۳۰۹	۱۵,۸۲۸,۰۰۰	-	۱۵,۸۲۸,۰۰۰	
-	۸۰,۲۷۲	-	۸۰,۲۷۲	۱۵-۶
۱,۷۸۱,۶۷۱	۲,۱۱۲,۶۶۲	-	۲,۱۱۲,۶۶۲	۱۵-۷
۹۰,۸۰۷	۱۶۲,۹۵۲	-	۱۶۲,۹۵۲	۱۵-۸
۳۱,۲۹۲	-	-	-	
۷,۸۸۰	۷,۸۸۰	-	۷,۸۸۰	۱۵-۹
۳,۱۸۶	-	-	-	
۱,۷۰۹	-	-	-	
۵۸,۴۰۷	۱۵۷,۱۵۵	-	۱۵۷,۱۵۵	
۱,۹۷۴,۹۵۲	۲,۴۴۰,۶۴۹	-	۲,۴۴۰,۶۴۹	
۱,۹۷۴,۹۵۲	۲,۵۲۰,۹۲۱	-	۲,۵۲۰,۹۲۱	
۱۳,۸۶۰,۰۴۶	۱۸,۳۴۸,۹۲۱	-	۱۸,۳۴۸,۹۲۱	

اسناد خزانه اسلامی

شرکت صنایع سیلیکون آراز

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

تعاونی کارکنان مدیریت تولید برق دماوند (تکاد)

سایر مشتریان - قراردادهای دوجانبه فروش برق

سایر حساب های دریافتنی:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

اشخاص وابسته - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)

کارکنان

شرکت آریا توربین آسیا

شرکت لچور

شرکت تجهیز توربو ماشین پارسپان

شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر

سایر

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	تجاری:
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	-	اسناد دریافتنی:
۱۶,۷۸۵	-	-	-		سایر مشتریان
					شرکت صنایع سیلیکون آراز
حساب های دریافتنی:					
۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	-	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	۱۵-۳	اشخاص وابسته - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۶۵۹,۱۳۷	۲,۵۷۱,۷۵۶	-	۲,۵۷۱,۷۵۶	۱۵-۴	سایر مشتریان - قراردادهای دوجانبه فروش برق
۱۱,۷۶۷,۱۰۶	۱۵,۸۲۸,۰۰۰	-	۱۵,۸۲۸,۰۰۰		

سایر دریافتنی ها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	حساب های دریافتنی:
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته
-	۸۰,۲۷۲	-	۸۰,۲۷۲	۱۵-۵	اشخاص وابسته - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
-	۸۰,۲۷۲	-	۸۰,۲۷۲		
سایر اشخاص					
۱,۶۱۳,۲۱۵	۱,۸۷۶,۷۷۷	-	۱,۸۷۶,۷۷۷	۱۵-۶	سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)
۳۱,۲۹۲	-	-	-		شرکت آریا توربین آسیا
۷,۸۸۰	۷,۸۸۰	-	۷,۸۸۰	۱۵-۷	شرکت لچور
۵,۴۸۶	۳,۱۹۸	-	۳,۱۹۸	۱۵-۸	کارکنان
۳,۱۸۶	-	-	-		شرکت تجهیز توربو ماشین پارسپان
۱,۷۰۹	-	-	-		شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر
۱۲,۷۸۶	۳۳,۷۰۷	-	۳۳,۷۰۷		سایر
۱,۶۷۵,۵۵۴	۱,۹۳۱,۵۶۲	-	۱,۹۳۱,۵۶۲		
۱,۶۷۵,۵۵۴	۲,۰۰۱,۸۳۴	-	۲,۰۰۱,۸۳۴		
۱۳,۴۵۹,۴۴۵	۱۷,۸۲۹,۸۳۴	-	۱۷,۸۲۹,۸۳۴		

۱۵-۳- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۹۷۲,۶۸۲	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	اضافه میشود:
۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۱۱,۸۰۲,۷۷۳	خالص مطالبات درآمد فروش انرژی طی سال
(۵,۵۴۵,۴۳۱)	(۳,۵۳۵,۷۱۳)	کسر میشود:
-	(۱۶۰,۸۷۶)	مبالغ دریافتی طی سال
(۲,۶۵۶,۳۶۹)	(۳,۱۵۱,۶۵۱)	مبالغ پرداختی به پیمانکاران
(۸,۶۹۰,۶۹۴)	(۲,۸۰۶,۲۵۸)	پرداخت بهاء سوخت گاز و گازوئیل
۴۴,۴۱۸	-	دریافت اسناد خزانه اسلامی
(۳۰,۰۰۰)	-	مطالبات بابت اصلاح هزینه کارمزد حواله ارزی مربوط به سنوات گذشته
۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	پرداخت به سازمان امور مالیاتی

۱۵-۳-۱- دیوان عدالت اداری بابت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران و اخذ جرایم دیرکرد مطالبات مذکور، رای به نفع شرکت های تولید برق صادر نمود. علی رغم عدم پذیرش رای مذکور توسط وزارت محترم نیرو، موضوع با همکاری سایر شرکت های تولید کننده برق از طریق سندیکا شرکت های تولید کننده برق در حال پیگیری می باشد. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی منجر به نتیجه نشده است. در ضمن از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران و صفا شده است.

۱۵-۵- مانده مطالبات بابت فروش انرژی به موجب قرارداد دوجانبه با شرکت های خریدار برق می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۲,۴۶۱ میلیارد ریال از مطالبات وصول شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۶- گردش حساب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی به عنوان بازارگردان سهام شرکت به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۱۴,۱۴۶	(۲۳,۹۷۰)	پرداخت بابت خرید سهام
۸۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	خرید سهام خزانه توسط بازارگردان
(۲۷۲,۲۷۳)	(۱۲۸,۳۴۸)	فروش سهام خزانه توسط بازارگردان
۵۱,۶۲۲	۳۷,۶۶۴	برگشت سود سهام خزانه (سهام شرکت)
۴,۴۵۴	۱۰,۸۱۳	واریز نقدی
(۱,۹۱۹)	(۵,۸۸۷)	مانده در پایان سال دوره
(۲۳,۹۷۰)	۸۰,۲۷۲	

۱۵-۷- از مبلغ ۲,۱۱۲,۶۶۲ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده گروه و شرکت شامل مبلغ ۱,۸۷۶,۷۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۲۳۵,۸۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی می باشد. گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۰۰۹,۸۷۷	۱,۶۱۳,۲۱۵	مالیات بر ارزش افزوده فروش انرژی
(۱۱۳,۰۷۶)	(۸۵۱,۲۳۹)	مالیات بر ارزش افزوده خرید کالا، خدمات، سوخت و ...
۷۱۸,۷۱۲	۱,۱۱۴,۷۹۱	اصلاحات طی سال
(۳,۳۹۸)	-	مانده در پایان سال
۱,۶۱۳,۲۱۵	۱,۸۷۶,۷۷۷	

۱۵-۷-۱- به موجب بند (و) ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مقرر شده است مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت شود. لذا در صورتحساب های فروش انرژی گروه و شرکت اصلی مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است. متعاقباً اعتبار ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی خواهد بود. ضمناً اقدامات شرکت اصلی جهت بازپایان مطالبات مزبور در جریان می باشد.

۱۵-۷-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و قطعی شده است و از این بابت مبلغ ۷۱۱ میلیارد ریال مطالبات شرکت بابت ۷۴۰ میلیارد ریال (به استثنای سال ۱۳۹۵) اعتبارهای شناسایی شده و مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بدهی (بابت سال ۱۳۹۵) مربوط به سالهای رسیدگی شده مورد تأیید قرار گرفته است که اقدامات جهت استرداد مطالبات مذکور در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۷-۳- مانده اعتبار شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۴۲ میلیارد ریال بابت اعتبار تأیید شده (عمدتاً سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱) و مابقی مربوط به سالهای رسیدگی نشده می باشد. اقدامات شرکت مذکور جهت استرداد منجر به نتیجه قطعی نشده است. (همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳ صورتهای مالی منعکس می باشد).

۱۵-۸- مانده مطالبات از کارکنان شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

۱۵-۸-۱- مطالبات از کارکنان شرکت اصلی بابت علی الحساب پرداختی جهت تسویه سهام ترجیحی کارکنان با سازمان خصوصی سازی و علی الحساب پرداختی به پرسنل شرکت می باشد که بطور اقساط از حقوق آنان کسر می گردد. در ضمن از محل اعتبار حساب جاری شرکت، نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران برابر ضوابط بانک مرکزی به کارکنان تسهیلاتی از محل منابع بانک پرداخت شده که همه ماهانه از حقوق کارکنان کسر و به بانک پرداخت می گردد. شرکت به جز کسر ماهانه از حقوق کارکنان هیچ گونه سپرده گذاری، مسدود نمودن حساب و یا هرگونه ضمانتی به بانک قرض الحسنه مهر ایران بابت پرداخت وام به کارکنان انجام نداده است. در ضمن حساب مذکور از مردادماه سال جاری صفر شده و وامی پرداخت نشده است.

۱۵-۸-۲- شرکت فرعی در راستای ایجاد تسهیلات سریع و کم بهره برای کارکنان و به استناد تفاهم نامه همکاری با بانک قرض الحسنه مهر ایران در سال گذشته اقدام به تخصیص اعتبار به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال جهت ایجاد صندوق تسهیلات شرکت با بانک مزبور گردید. به موجب تفاهم نامه مقرر گردید اعطای تسهیلات قرض الحسنه به کارکنان از طریق عملیات بانک در پرداخت تسهیلات قرض الحسنه از محل وجوه حساب قرض الحسنه ویژه شرکت و حساب بانک معادل ۱۰۰ درصد آورده شرکت صورت پذیرد . تسهیلات ارائه شده از محل منابع بانک و آورده شرکت بر مبنای قرض الحسنه و با کارمزد ۴ درصد می باشد که سالانه بر اساس مانده بدهی محاسبه و به نفع بانک اخذ می گردد . شرکت متعهد گردیده تا نسبت به کسر اقساط تسهیلات از حقوق پرسنل به صورت ماهیانه اقدام نماید. بانک مطابق مقررات و ضوابط از کارکنان تضامین و وثایق اعلامی از طرف بانک را اخذ نمی نماید. در صورت عدم باز پرداخت اقساط از سوی کارکنان، بانک می تواند از محل وجوه موجود نزد بانک نسبت به وصول طلب خود اقدام نماید.

۱۵-۹- مانده مطالبات فوق بابت ارسال امانی قطعات و تجهیزات نیروگاه جهت تعمیرات می باشد که پس از دریافت کالای تعمیر شده به سرفصل موجودی کالا انتقال می یابد.

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱۰- دریافتنی های بلند مدت

سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت	گروه تجاری اسناد دریافتنی:
	خالص	خالص	کاهش ارزش			ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۳,۰۰۰	-	-	-		اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶
۶,۰۲۹,۹۲۷	۵,۰۲۹,۹۲۷	-	۵,۰۲۹,۹۲۷	۱۵-۱۰-۱	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۷
۶,۰۲۹,۹۲۷	۶,۰۲۹,۹۲۷	-	۶,۰۲۹,۹۲۷	۱۵-۱۰-۲	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۸
-	۴,۴۲۰,۰۰۰	-	۴,۴۲۰,۰۰۰	۱۵-۱۰-۲	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۳۰۱
۱۴,۳۹۲,۸۵۴	۱۵,۴۷۹,۸۵۴	-	۱۵,۴۷۹,۸۵۴		
(۳,۷۷۱,۶۱۷)	(۲,۹۸۶,۱۴۸)	-	(۲,۹۸۶,۱۴۸)		کسر می شود: سود سنوات آتی
۱۰,۶۲۱,۲۳۷	۱۲,۴۹۳,۷۰۶	-	۱۲,۴۹۳,۷۰۶		
حساب های دریافتنی:					
۲۰۶,۶۷۸	۲۲۳,۶۵۰	-	۲۲۳,۶۵۰	۱۵-۸-۲	کارکنان (حصه بلند مدت)
۱۰,۸۲۷,۹۱۵	۱۲,۷۱۷,۳۵۶	-	۱۲,۷۱۷,۳۵۶		

سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت	شرکت اصلی تجاری اسناد دریافتنی:
	خالص	خالص	کاهش ارزش			ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۳,۰۰۰	-	-	-		اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶
۶,۰۲۹,۹۲۷	۵,۰۲۹,۹۲۷	-	۵,۰۲۹,۹۲۷	۱۵-۱۰-۱	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۷
۶,۰۲۹,۹۲۷	۶,۰۲۹,۹۲۷	-	۶,۰۲۹,۹۲۷	۱۵-۱۰-۲	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۸
-	۴,۴۲۰,۰۰۰	-	۴,۴۲۰,۰۰۰	۱۵-۱۰-۲	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۳۰۱
۱۴,۳۹۲,۸۵۴	۱۵,۴۷۹,۸۵۴	-	۱۵,۴۷۹,۸۵۴		
(۳,۷۷۱,۶۱۷)	(۲,۹۸۶,۱۴۸)	-	(۲,۹۸۶,۱۴۸)		کسر می شود: سود سنوات آتی
۱۰,۶۲۱,۲۳۷	۱۲,۴۹۳,۷۰۶	-	۱۲,۴۹۳,۷۰۶		

۱۵-۱۰-۱- اسناد خزانه اسلامی اخزا ۲۰۷ و اخزا ۲۰۸ جهت تسویه مبلغ ۸.۷۳۸.۷۶۰ میلیون ریال از بدهی شرکت مدیریت شبکه برق ایران در ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۲ به این شرکت تعلق گرفته است. سررسید اخزا ۲۰۷ تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و اخزا ۲۰۸ تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ می باشد. همچنین نرخ پایانی اخزا ۲۰۷ و ۲۰۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در بازار فرابورس بترتیب مبلغ ۷۲۳.۹۹۰ ریال و ۶۸۲.۳۹۰ ریال برای هر برگ از اسناد خزانه مذکور می باشد.

۱۵-۱۰-۲- اسناد خزانه اسلامی اخزا ۳۰۱ جهت تسویه مبلغ ۲.۸۰۶.۲۵۸ میلیون ریال از بدهی شرکت مدیریت شبکه برق ایران در اسفند ماه ۱۴۰۳ به این شرکت تعلق گرفته است. سررسید آن تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۱۱ می باشد نرخ پایانی آن در ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مبلغ ۴۹۸.۲۰۰ ریال برای هر برگ می باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲,۶۸۸	۱۵,۵۴۵	
-	-	۱۲,۶۸۸	۱۵,۵۴۵	موجودی نقد مسدودی نزد بانک فرض الحسنه مهر ایران (بابت تسهیلات اعطایی به کارکنان - شرکت فرعی)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۰,۰۰۴	۲,۸۳۰,۰۰۴	۲,۸۳۰,۰۰۴	۲,۸۳۰,۰۰۴	۱۶۱
-	-	۳۵,۶۴۰	۸۶,۲۸۱	پیش پرداخت های درآمد
-	-	۷,۵۴۱	۴,۶۳۸	پیش پرداخت های خرید خدمات
۲,۹۲۵	-	۲,۹۲۵	-	پیش پرداخت های خرید قطعات و لوازم یدکی نیروگاه
۳۶۴	-	۳۶۴	-	پیش پرداخت حسابرسی
				سایر
۲,۸۳۳,۲۹۳	۲,۸۳۰,۰۰۴	۲,۸۷۶,۴۷۴	۲,۹۲۰,۹۲۳	
(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	۲۶
۳,۲۸۹	-	۴۶,۴۷۰	۹۰,۹۱۹	تهاتر می شود با مالیات پرداختنی

پیش پرداخت های داخلی:

مالیات بر درآمد

پیش پرداخت های خرید خدمات

پیش پرداخت های خرید قطعات و لوازم یدکی نیروگاه

پیش پرداخت حسابرسی

سایر

تهاتر می شود با مالیات پرداختنی

۱-۱۶- پیش پرداخت مالیات بر درآمد عمدتاً بابت مبالغ برداشت شده توسط سازمان امور مالیاتی از محل مطالبات شرکت اصلی نزد شرکت توانیر (بصورت نیابتی) بابت مالیاتهای عملکرد بوده که پیگیری های شرکت در خصوص اخذ قبوض پرداخت مالیاتی جهت اعمال پرداخت های مازاد برای سال های قطعی نشده در جریان می باشد. از طرفی دیگر شرکت در حال جمع آوری به منظور تعیین مبالغ دقیق وجوه برداشت شده نیابتی از طریق مراجعه به سازمان امور مالیاتی و دریافت مدارک و مستندات و اخذ تاییدیه از خزانه داری و نهایتاً اخذ قبوض پرداخت مالیاتی می باشد. لیکن نتایج

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۱۶,۴۲۳	۷,۱۹۲,۸۷۲	-	۷,۱۹۲,۸۷۲	۱۷-۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۰۱۱	۸۴,۶۸۰	-	۸۴,۶۸۰	۱۷-۳	موجودی سوخت گازوئیل
۵,۱۳۰,۴۳۴	۷,۲۷۷,۵۵۲	-	۷,۲۷۷,۵۵۲		
۱,۱۷۴,۲۵۳	۳۲,۴۵۳	-	۳۲,۴۵۳		کالای در راه
۶,۳۰۴,۶۸۷	۷,۳۱۰,۰۰۵	-	۷,۳۱۰,۰۰۵		
۴,۸۴۹,۶۸۸	۶,۸۷۸,۰۶۴	-	۶,۸۷۸,۰۶۴	۱۷-۱	قطعات و لوازم یدکی تولید
۱۴,۰۱۱	۸۴,۶۸۰	-	۸۴,۶۸۰	۱۷-۳	موجودی سوخت گازوئیل
۴,۸۶۳,۶۹۹	۶,۹۶۲,۷۴۴	-	۶,۹۶۲,۷۴۴		
۱,۱۷۴,۲۵۳	۳۲,۴۵۳	-	۳۲,۴۵۳		کالای در راه
۶,۰۳۷,۹۵۲	۶,۹۹۵,۱۹۷	-	۶,۹۹۵,۱۹۷		

شرکت اصلی

قطعات و لوازم یدکی تولید

موجودی سوخت گازوئیل

کالای در راه

۱-۱۷- قطعات و لوازم یدکی تولید در انبارهای شرکت نگهداری می شود، لیکن بخشی از موجودی ها که تماماً مربوط به شرکت اصلی که نیازمند تعمیر و بازسازی می باشند، به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۳,۱۴۰	۱۳,۱۴۰	تعمیرات	شرکت پویا گستر صنعت	قطعات و لوازم یدکی
۲,۲۴۱	۲,۲۴۱	تعمیرات	شرکت آریا توربین آسیا	قطعات و لوازم یدکی
۷۳۳	۷۲۷	تعمیرات	سایر شرکت ها	قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۱۱۴	۱۶,۱۰۸			

۲-۱۷- موجودی مولد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۳-۱۷- تجهیزات و لوازم یدکی موجود در انبارهای شرکت در فرآیند انجام تعمیرات ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه استفاده می شود.

۱۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تعداد سهام
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۷۹۱	-	-	-	-
۲۹,۷۹۱	-	-	-	-

سهام - بانک دی

۱-۱۸- در دوره جاری سهام بانک دی متعلق به شرکت فرعی به تعداد ۲۸,۷۲۸,۵۰۰ سهم و به مبلغ ۲۰,۵۴۳ میلیون ریال به موجب تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ به فروش رسیده و از این بابت مبلغ ۹,۲۴۷ میلیون ریال زیان فروش سرمایه گذاری (موضوع یادداشت ۸) شناسایی شده است.

۲-۱۸- سهام - بانک دی

۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۶,۴۲۸	۲۹,۷۲۸,۵۰۰	۲۹,۷۹۱	۲۸,۷۲۸,۵۰۰
(۱,۲۳۹)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۹۱)	(۲۸,۷۲۸,۵۰۰)
۴,۵۹۲	-	-	-
۲۹,۷۹۱	۲۸,۷۲۸,۵۰۰	-	-

مانده ابتدای سال

فروش طی سال

برگشت (کاهش) ارزش

۳۱

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۴,۱۶۲	۸۵۰,۸۴۵	۱,۰۲۸,۲۵۴	۱,۲۷۸,۱۵۰	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۶	۱۰۷	۶۶	۱۰۷	۱۹-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۰۰۴,۲۲۸	۸۵۰,۹۵۲	۱,۰۲۸,۳۲۰	۱,۲۷۸,۲۵۷		

۱۹-۱- مانده موجودی های ریالی نقد شرکت اصلی نزد بانک ها :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نام بانک	شماره حساب
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۰,۰۰۰	-	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه میدان ملت	حساب جاری ۱۱۳۰۲۳-۱۱۱۱۷۹۳۷-۱
۵۰۴,۷۶۵	۸۳۰,۷۸۶	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۱۷۹۹۳۰۰۰۶
۱۰,۶۹۰	۱۱,۲۳۳	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۵۵۵۰۲۹۰۰۸
۴,۰۰۱	۴,۰۰۱	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۳۶۸۸۴۷۴
۵۵۲	۵۷۹	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۶۶۱۶۵۰۰۴
۱,۲۳۹	۱,۳۰۰	بانک آینده شعبه صادقیه	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۴۹۳۱۶۷۰۰۷
۵۸۳	۶۱۲	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۹۳۶۴۱۰۰۱
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۵۵۸۸۰۰۳
۴۹۷	۴۹۷	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی	حساب جاری ۱۸۷۰۰۲۲۱۴
۲۸۹	۲۹۱	بانک کوثر شعبه وصال	حساب جاری ۴۹۹۹۴۱۱۰۰۱۹۲۱۱
۳۰	۳۰	بانک آینده شعبه صادقیه	حساب جاری ۰۱۰۰۰۱۳۳۵۵۰۰۴
۱۰	۱۰	بانک دی شعبه مرکزی	حساب جاری ۰۱۰۰۱۲۸۳۱۴۰۰۹
۴	۴	بانک قرض الحسنه رسالت	حساب جاری ۱۰۹۴۸۰۸۹۴۱۲۰۹۰۰۰۳
۲	۲	بانک ملی ایران شعبه مجتمع قضائی میرداماد	حساب جاری ۰۱۰۷۴۶۲۷۷۹۰۰۸
۱,۰۰۴,۱۶۲	۸۵۰,۸۴۵		

۱۹-۲- مانده موجودی ارزی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۰۰ یورو نزد بانک دی شعبه مرکزی می باشد .

۱۹-۳- مانده بانک بعد از کسر چک صادره بابت پرداخت سود سهام سال ۱۴۰۲ بانک دی به مبلغ ۱,۹۳۸,۲۰۰ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۸ وصول گردیده است .

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱۳,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۰.۹۹۶	۹,۲۲۹,۵۲۲,۱۱۴	۶۸.۳۹۲	۸,۸۹۱,۰۰۷,۰۰۳	بانک دی
۴.۶۰۰	۵۹۷,۹۶۲,۳۱۷	۴.۶۰۰	۵۹۷,۹۶۲,۳۱۷	سازمان اقتصادی کوثر
۳.۹۵۷	۵۱۴,۴۲۲,۵۲۹	۳.۸۳۹	۴۹۹,۰۲۴,۸۷۶	گروه مالی و اقتصادی دی
۰.۰۵۴	۷,۰۸۱,۳۰۹	۰.۰۵۴	۷,۰۸۱,۳۰۹	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۱.۵۴۹	۲۰۱,۳۰۸,۴۸۵	۱.۵۴۹	۲۰۱,۳۰۸,۴۸۵	شرکت سرمایه گذاری بوعلی(سهامی عام)
۰.۰۰۱	۶۹,۱۲۶	۰.۰۰۱	۶۹,۱۲۶	سهام ترجیحی کارکنان
۲.۰۷۳	۲۶۹,۴۹۰,۹۴۸	۲.۰۷۳	۲۶۹,۴۹۰,۹۴۸	شرکت آتیه سازان دی
۰.۰۰۵	۵۹۳,۶۵۷	۰.۰۰۵	۵۹۳,۶۵۷	خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان
۰.۴۸۲	۶۲,۶۴۹,۶۳۷	۰.۴۸۲	۶۲,۶۴۹,۶۳۷	شرکت پشتیبانی آتیه سازان دی
۰.۰۱۷	۲,۱۵۰,۴۱۶	۰.۰۱۷	۲,۱۵۰,۴۱۶	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
۱۶.۲۶۷	۲,۱۱۴,۷۴۹,۴۶۲	۱۸.۹۹۰	۲,۴۶۸,۶۶۲,۲۲۶	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	مانده ابتدای سال / دوره
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۷۴۸۰۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال / دوره
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱-۱- با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته تصویب و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد 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

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
(۵۱۲,۰۷۲)	۵۰,۳۳۱,۵۰۲	(۵۹۲,۴۶۱)	۶۲,۲۳۱,۳۲۷	۲۲-۱ سهام خزانه

۲۲-۱- سهام خزانه شرکت اصلی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	مانده ابتدای سال
(۲۷۹,۳۶۸)	۱۳,۳۲۹,۳۶۶	(۵۱۲,۰۷۲)	۵۰,۳۳۱,۵۰۲	خرید طی سال
(۲۷۲,۲۷۳)	۱۱,۸۴۰,۶۵۷	(۱۲۸,۳۴۸)	۱۶,۸۴۹,۷۰۸	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۲۷,۰۱۶,۵۴۷	-	-	فروش طی سال
۳۹,۵۶۹	(۱,۸۵۵,۰۶۸)	۴۷,۹۵۹	(۴,۹۴۹,۸۸۳)	مانده پایان سال
(۵۱۲,۰۷۲)	۵۰,۳۳۱,۵۰۲	(۵۹۲,۴۶۱)	۶۲,۲۳۱,۳۲۷	

۲۲-۱-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور شرکت‌ها می‌توانند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری نمایند و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری نمایند. بنابراین برابر مصوبه تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تمامی ناشران موظف شدند نسبت به عقد قرارداد بازارگردانی و معرفی بازارگردان به فرابورس جهت تنظیم عرضه و تقاضا، محدود نمودن دامنه نوسان و افزایش نقدشوندگی سهام اقدام نمایند. در راستای اجرای مصوبه مورد اشاره و حفظ ارزش سهام شرکت، اقدام لازم بشرح فوق گردید. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد. لازم به ذکر است عملیات بازارگردانی شرکت اصلی توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه دی به شرح یادداشت ۶-۱۷ فوق صورت گرفته است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه :

تجاری:		یادداشت	
اسناد پرداختی:			
سایر اشخاص:			
شرکت مولد برق اسلام آباد			
حسابهای پرداختی تجاری :			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی - میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹۰,۵۶۵	-	-	-
۱,۲۲۲,۷۵۶	۲,۷۳۵,۹۱۳	-	۲,۷۳۵,۹۱۳
۱,۲۲۲,۷۵۶	۲,۷۳۵,۹۱۳	-	۲,۷۳۵,۹۱۳

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱,۰۴۷,۴۰۶	۱,۳۸۴,۵۷۱	-	۱,۳۸۴,۵۷۱	۲۳-۱-۱	شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی
۱۴۸,۰۴۱	۱,۳۳۲,۰۲۹	-	۱,۳۳۲,۰۲۹	۲۳-۱-۲	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران - بهای گازوئیل
۲۷,۳۰۹	۱۹,۳۱۳	-	۱۹,۳۱۳		شرکت آب منطقه ای تهران - بهای آب مصرفی
۱,۲۲۲,۷۵۶	۲,۷۳۵,۹۱۳	-	۲,۷۳۵,۹۱۳		

سایر حساب های پرداختی:

۱۴,۵۲۶,۳۲۱	۶۷,۵۶۲	-	۶۷,۵۶۲	۲۳-۱-۳	اشخاص وابسته
۱,۳۵۱,۴۱۰	۱,۱۳۹,۱۰۶	-	۱,۱۳۹,۱۰۶	۲۳-۱-۳	بدهی به شرکت ها (شرکت اصلی)
۷۰,۴۵۷	۱۲۵,۰۱۵	-	۱۲۵,۰۱۵	۲۳-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)
۱۳۸,۷۵۳	۱۵۲,۰۴۳	-	۱۵۲,۰۴۳		بیمه کارکنان شرکت فرعی
۱۱۷,۹۳۸	۶۲,۸۰۳	-	۶۲,۸۰۳	۲۳-۱-۵	هزینه های پرداختی شرکت فرعی
۲۹,۰۴۶	۳۷,۹۲۳	-	۳۷,۹۲۳		مالیات های تکلیفی
۱۱۳,۹۶۲	۱۹۷,۲۱۸	-	۱۹۷,۲۱۸		سپرده بیمه
۲۱۲,۱۴۳	۳۲۳,۷۵۷	-	۳۲۳,۷۵۷		سپرده حسن انجام کار
۲۹,۳۵۷	۱۷,۴۵۰	-	۱۷,۴۵۰		سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها
۳,۲۹۶	۱۲۳,۰۱۴	-	۱۲۳,۰۱۴		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان شرکت اصلی
۵۲,۴۱۹	۲۷,۱۳۴	-	۲۷,۱۳۴		سایر
۱۶,۶۴۵,۱۰۲	۲,۲۷۳,۰۲۵	-	۲,۲۷۳,۰۲۵		
۱۸,۷۵۸,۴۲۳	۵,۰۰۸,۹۳۸	-	۵,۰۰۸,۹۳۸		

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال	
۸۹۰,۵۶۵	-	-	-	تجاری: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص: شرکت مولد برق اسلام آباد
۲۸۲,۱۷۱	۹۵,۸۵۷	-	۹۵,۸۵۷	حسابهای پرداختنی تجاری : اشخاص وابسته
۱,۲۲۲,۷۵۶	۲,۷۳۵,۹۱۳	-	۲,۷۳۵,۹۱۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۰۴,۹۲۷	۲,۸۳۱,۷۷۰	-	۲,۸۳۱,۷۷۰	اشخاص وابسته
۲۸۲,۱۷۱	۹۵,۸۵۷	-	۹۵,۸۵۷	۲۳-۲-۱ شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۱,۰۴۷,۴۰۶	۱,۳۸۴,۵۷۱	-	۱,۳۸۴,۵۷۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی
۱۴۸,۰۴۱	۱,۳۳۲,۰۲۹	-	۱,۳۳۲,۰۲۹	۲۳-۱-۱ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران- بهای گازوئیل
۲۷,۳۰۹	۱۹,۳۱۳	-	۱۹,۳۱۳	شرکت آب منطقه ای تهران - بهای آب مصرفی
۱,۲۲۲,۷۵۶	۲,۷۳۵,۹۱۳	-	۲,۷۳۵,۹۱۳	
۱۴,۴۹۹,۱۷۶	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	۲۳-۲-۲ اشخاص وابسته
۱,۳۵۱,۴۱۰	۱,۱۳۹,۱۰۶	-	۱,۱۳۹,۱۰۶	۲۳-۲-۲ بدهی به شرکت ها (شرکت اصلی)
۳,۱۱۸	۵,۰۲۹	-	۵,۰۲۹	مالیات های تکلیفی
۱۱۳,۹۶۲	۱۹۷,۲۱۸	-	۱۹۷,۲۱۸	حق بیمه های پرداختنی (سپرده بیمه)
۱۵۸,۵۰۵	۲۶۵,۲۱۹	-	۲۶۵,۲۱۹	سپرده حسن انجام کار
۲۹,۲۶۲	۱۷,۳۵۵	-	۱۷,۳۵۵	سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها
۳,۲۹۶	۷,۱۳۴	-	۷,۱۳۴	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان شرکت اصلی
۳,۸۷۶	۶,۳۹۲	-	۶,۳۹۲	سایر
۱۶,۱۶۲,۶۰۵	۱,۶۳۹,۹۱۵	-	۱,۶۳۹,۹۱۵	
۱۸,۵۵۸,۰۹۷	۴,۴۷۱,۶۸۵	-	۴,۴۷۱,۶۸۵	

۱-۲۳- مبلغ بدهی گازوئیل به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی بابت بدهی گذشته و همچنین خرید ۱۷۵.۹۹۷ هزار لیتر گازوئیل در شش ماه اول سال جاری می باشد. همچنین بدهی به شرکت ملی گاز ایران بابت بدهی گذشته خرید و مصرف گاز در شش ماهه اول سال جاری می باشد، که تا کنون تسویه نشده است. با توجه به مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۲۵۹۴۲/ت/۶۱۵۱۹ هـ.تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ شرکت مدیریت شبکه برق ایران از محل مطالبات این شرکت نسبت به تسویه آن اقدام می نماید.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۳ - بدهی به شرکت ها (شرکت اصلی)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰,۸۹۴	۵۷۴,۲۲۱	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱۰۹,۶۰۸	۲۰۸,۸۶۸	شرکت مولد برق اسلام آباد
۱۰۰,۱۳۴	۱۰۷,۶۵۱	شرکت توان توربین زاگرس
-	۲۷,۶۷۶	شرکت توسعه توان نامدار
۹,۱۹۸	۲۴,۲۱۰	شرکت همکار توربین
۱۸,۷۷۱	۱۸,۸۳۸	شرکت آذر پادنگار
۱۶,۶۲۴	۱۶,۶۲۴	شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس
۱۶,۵۲۱	۱۶,۵۲۱	شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین
۲۹,۸۹۹	۱۴,۷۹۳	شرکت پیشرو تأمین آندیا
-	۱۴,۶۴۹	شرکت بهره برداری و تعمیرات مپنا
۲۳,۶۹۳	۱۴,۲۰۴	شرکت آریا توربین آسیا
۱۹,۸۴۷	۱۲,۰۳۶	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (توگا)
۱۸,۰۳۰	۱۰,۳۴۱	شرکت پترو توان کسری
۳۱,۱۶۷	۸,۹۵۳	شرکت تکسا نیروی کرمان
۱۳,۶۸۲	۵,۲۲۶	شرکت انرژی اندیشان اروند
۵,۱۶۲	۵,۱۶۲	شرکت تولید پمپهای بزرگ و توربین آبی (پتکو)
۸۶۸	۵,۱۴۸	شرکت تجهیز توربو ماشین پارسیان
-	۴,۷۹۸	شرکت آرمان نیرو پایا گستران پاژند
-	۴,۵۹۳	شرکت ارشیا نیرو گستران آژند
-	۴,۱۱۶	شرکت دانش بنیان مدار رایانه پویا
۴,۳۳۲	۳,۶۵۳	شرکت ایفا صنعت تابا
۹,۹۲۷	۳,۳۹۲	شرکت همکاران سیستم
۸,۳۹۵	۳,۱۶۳	شرکت صنایع ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)
-	۳,۱۱۰	شرکت پاک پساب اقلیم
۱۰,۳۷۹	۲,۶۵۷	شرکت پترو ساز فریوران
۲,۶۵۵	۲,۶۵۵	شرکت پویس گستر صنعت
۱۳,۱۵۵	۲,۲۶۳	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا (مپنا پارس)
۲,۰۴۲	۲,۱۹۰	شرکت خدمات مهندسی برق مشانیر
۲,۰۴۶	۲,۰۴۶	شرکت مولد گشتاور بین الملل
-	۲,۰۰۰	شرکت ترانس صنعت ایرانیان
۲۶۴,۳۸۱	۱۳,۳۴۹	سایر
۱,۳۵۱,۴۱۰	۱,۱۳۹,۱۰۶	

۳-۱-۲۳ - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۲۲	۸,۸۲۲	شرکت البرز توربین - بابت تعمیرات نیروگاه دماوند
۴,۹۷۹	۴,۹۷۹	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا
۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	وود گروپ - بابت بازسازی قطعات یدکی
-	۳۱,۳۳۸	بیمه سینا
-	۸,۶۸۱	شرکت توسعه و تجارت و فناوری تارا
-	۳,۶۱۸	فروشگاه متین پوش (حبیب علی نژاد)
-	۲,۴۶۸	شرکت اندیشمند شایسته تهران
-	۲,۲۸۹	شرکت فناوری صنعتی و مهندسی تیماس رویان
۲,۳۱۵	۳,۷۱۵	حمل و نقل پایتخت (کیانوش بوربور)
۳,۵۷۸	۵,۵۰۲	همراه پرستو
۱۰,۸۶۹	۲,۵۷۰	شرکت صافات انرژی یزد
۳۶,۹۴۱	۴۸,۰۸۰	سایر (شامل اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال می باشد.)
۷۰,۴۵۷	۱۲۵,۰۱۵	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۱-۴ اشخاص وابسته - گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال	
۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	-	-	بانک دی (سهامدار عمده)
۳,۶۸۱	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	شرکت بیمه دی
۲۷,۱۴۵	۶۵,۱۰۰	-	۶۵,۱۰۰	سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه (تکاد)
۲۳,۹۷۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
۱۴,۵۲۶,۳۲۱	۶۷,۵۶۲	-	۶۷,۵۶۲	

۲۳-۱-۵ - مانده حساب فوق عمدتاً بابت هزینه های پرداختنی شهریور ۱۴۰۳ در خصوص کانتینر، تامین نیروی انسانی، سرویس ایاب و ذهاب و غیره می باشد که صورت وضعیت آن تا تاریخ تائید صورتهای مالی قطعی و یا دریافت نشده است.

۲۳-۲-۱ - گردش حساب شرکت مدیریت تولید برق دماوند بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸,۱۵۰	۲۸۲,۱۷۱	مانده ابتدای سال
۴,۲۷۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۱۱	خرید برق
(۴,۲۸۹,۰۰۰)	(۶,۳۹۴,۹۹۹)	پرداخت های انجام شده
۶۳,۰۲۱	(۴۱,۳۲۶)	سایر
۲۸۲,۱۷۱	۹۵,۸۵۷	

۲۳-۲-۲ اشخاص وابسته - شرکت اصلی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال	
۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	-	-	بانک دی (سهامدار عمده)
۳,۶۸۱	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	شرکت بیمه دی
۲۳,۹۷۰	-	-	-	۱۷-۶ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
۱۴,۴۹۹,۱۷۶	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۳ - پرداختی‌های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	حساب‌های پرداختی:
۲۳-۳-۱	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	بانک دی (سهامدار عمده) - اشخاص وابسته
۲۳-۳-۲	۱۲۷,۹۸۸	-	دیون بلند مدت - فروش اوراق گواهی ظرفیت
۲۳-۳-۳	۳۷۰,۶۵۳	۲۷۸,۱۶۱	صندوق پس انداز کارکنان شرکت فرعی
	<u>۱۴,۹۷۰,۱۶۶</u>	<u>۲۷۸,۱۶۱</u>	

شرکت اصلی:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	حساب‌های پرداختی:
۲۳-۳-۱	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	بانک دی (سهامدار عمده) - اشخاص وابسته
۲۳-۳-۱	۱۲۷,۹۸۸	-	دیون بلند مدت - فروش اوراق گواهی ظرفیت
	<u>۱۴,۵۹۹,۵۱۳</u>	-	

۲۳-۳-۱ - مانده حساب سهامدار عمده شرکت (بانک دی)، بابت انتقال مانده حساب توانیر در سنوات قبل به بنیاد شهید و امور ایثارگران بوده که با توجه به واگذاری و انتقال کل مالکیت شرکت به بانک دی، به حساب بانک دی منظور شده است. با توجه به تعهد سهامدار عمده در زمان پذیرش شرکت در فرابورس مبنی بر عدم تعلق سود به مانده بدهی مذکور، با توافق بانک دی و با تامین نقدینگی بطور اقساط بلند مدت پرداخت خواهد شد.

۲۳-۳-۲ - شرکت در سال ۱۴۰۱ تعداد ۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت از وزارت نیرو دریافت داشته که در بورس قابل معامله می باشد. قیمت اسمی هر ورقه ۹۰,۱۸۷,۷۸۱ ریال بوده و قیمت پایانی اوراق گواهی ظرفیت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۹۹,۳۹۰ ریال بود. شرکت در سال ۱۴۰۳ تعداد ۱,۳۰۶,۰۰۰ ورقه اوراق ظرفیت را به مبلغ ۱۲۷,۹۸۸ میلیون ریال (قیمت هر ورقه ۹۸,۰۰۰ ریال) در بورس اوراق بهادار فروخت.

۲۳-۳-۳ - مانده حساب فوق بابت کسر ۵درصد از حقوق کارکنان و ۷درصد منابع تامین شده توسط شرکت فرعی (مدیریت تولید برق دماوند) جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان شرکت مذکور و پرداخت پس انداز فوق در زمان بازنشستگی ایشان می باشد.

۲۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۳۴۵	۱۴,۷۲۴	۴۷۴,۱۱۳	۵۸۲,۴۴۵	
(۱,۳۶۳)	(۱,۸۷۴)	(۶۶,۹۵۷)	(۳۲,۴۲۵)	پرداخت شده طی سال
۷,۷۴۲	۱۸,۹۱۵	۱۷۵,۲۸۹	۳۲۱,۹۳۸	ذخیره تامین شده
<u>۱۴,۷۲۴</u>	<u>۳۱,۷۶۵</u>	<u>۵۸۲,۴۴۵</u>	<u>۸۷۱,۹۵۸</u>	مانده در پایان سال

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۹,۰۶۵	۳,۵۱۰,۱۶۰	۲,۲۳۸,۵۴۸	۳,۶۸۳,۶۶۵	مانده در ابتدا سال
۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۶۱۹,۸۹۸	۱,۴۷۶,۰۹۵	۱,۶۲۰,۳۱۰	مالیات عملکرد سال جاری شرکت اصلی
-	-	-	(۲۸,۴۵۳)	تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات سنوات قبل
-	-	(۳۰,۹۷۸)	(۳,۵۱۸)	پرداخت نقدی طی سال
۳,۵۱۰,۱۶۰	۵,۱۳۰,۰۵۸	۳,۶۸۳,۶۶۵	۵,۲۷۲,۰۰۴	
(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)
۶۸۰,۱۵۶	۲,۳۰۰,۰۵۴	۸۵۳,۶۶۱	۲,۴۴۲,۰۰۰	

۲۵-۲- آخرین وضعیت مالیات عملکرد شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند) به شرح زیر می باشد:

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۲ به استثناء سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰، قطعی شده است.

25-2-2- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۱۴,۰۰۱ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۹۶,۷۹۲ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیص و مبلغ ۱۷,۲۰۹ میلیون ریال بابت جریمه) صادر گردیده بود که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده بود و طی رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، اصل مالیات سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۲,۰۵۴ میلیون ریال کاهش یافت که این رای نیز توسط شرکت مورد اعتراض واقع گردید و پرونده در هیات تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد.

25-۲-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات، مالیات ابرازی به میزان ۲,۷۸۶ میلیون ریال محاسبه و در حسابهای شرکت اعمال و در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده بود. طی برگ تشخیص دریافتی مالیات سال مذکور به مبلغ ۴۱,۳۲۵ میلیون ریال (مشمول بر ۴۱,۰۲۸ میلیون ریال بابت اصل و ۲۹۷ میلیون ریال بابت جریمه) مورد مطالبه قرار گرفته، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و در هیات بدوی مطرح و تاکنون نتیجه به این شرکت اعلام نگردیده است.

۲۵-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۸,۰۸۶ میلیون ریال برگ تشخیص صادر که نسبت به آن اعتراض و مبلغ ۳۶,۰۸۶ میلیون ریال کاهش و نهایتاً به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال ابلاغ گردید.

۲۵-۲-۵- مالیات سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی شرکت فرعی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

گردش حساب هزینه مالیات گروه به قرار زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	
۱۳,۸۰۰	مابه تفاوت برگ قطعی با اظهار نامه سال ۱۳۹۹
۱,۰۱۰,۴۷۰	شش ماهه سال ۱۴۰۰
#REF!	هزینه مالیات شرکت فرعی
#REF!	

گردش حساب هزینه مالیات شرکت اصلی به قرار زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	
-	مابه تفاوت برگ قطعی با اظهار نامه سال ۱۳۹۹
۱۳,۸۰۰	شش ماهه سال ۱۴۰۰
۱,۰۱۰,۴۷۰	
۱,۰۲۴,۷۷۰	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۳- مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده- قطعی	-	-	۸۸۵,۷۳۵	۸۸۵,۷۳۵	۱,۵۵۹,۰۵۸	۷۲۴,۸۶۸	۳,۴۱۱,۱۴۳	۳,۴۹۵,۶۵۵	۱۳۹۶
رسیدگی شده- قطعی	-	-	۹۰۴,۰۷۶	۹۰۴,۰۷۶	۱,۵۸۵,۲۱۹	۷۶۹,۳۷۲	۳,۳۴۱,۲۳۸	۳,۳۰۶,۲۵۱	۱۳۹۷
رسیدگی شده- قطعی	-	-	۷۶۵,۷۹۰	۷۶۵,۷۹۰	۷۶۵,۷۹۰	۷۵۱,۹۹۰	۳,۱۷۰,۵۷۸	۳,۲۱۰,۲۲۶	۱۳۹۸
رسیدگی شده- قطعی	۱۸۶,۲۶۳	-	۸۸۱,۵۶۸	۸۸۱,۵۶۸	۱,۰۷۲,۷۷۴	۶۸۶,۵۱۱	۳,۸۲۱,۸۷۵	۳,۸۲۸,۱۲۵	۱۳۹۹
رسیدگی شده- هیات تجدید نظر	۲۳۱,۸۰۳	۲۳۱,۸۰۳	۷۱۹,۶۷۷	-	۱,۴۱۳,۶۴۷	۹۵۱,۴۸۰	۶,۹۸۸,۹۹۴	۷,۰۶۴,۷۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی شده- قطعی	۱,۲۰۷,۸۷۸	۱,۲۰۷,۸۷۸	-	۱,۲۱۹,۰۱۹	۱,۲۷۹,۹۵۵	۱,۲۰۷,۸۷۸	۷,۰۶۷,۳۶۰	۷,۰۶۹,۱۴۲	۱۴۰۱
رسیدگی شده- هیات بدوی	۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۴۰۱,۰۹۵	-	-	۲,۵۲۶,۰۶۶	۱,۴۰۱,۰۹۵	۵,۸۹۹,۳۵۴	۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱,۶۱۹,۸۹۸	-	-	-	۱,۶۱۹,۸۹۸	۶,۰۹۴,۲۸۵	۱۰,۶۰۴,۸۵۳	۱۴۰۳
	۳,۰۲۷,۰۳۹	۴,۴۶۰,۶۷۴							
	۴۸۳,۱۲۱	۶۶۹,۳۸۴	ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده						
	۳,۵۱۰,۱۶۰	۵,۱۳۰,۰۵۸							
	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	تهاتر با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)						
	۶۸۰,۱۵۶	۲,۳۰۰,۰۵۴							

۲۵-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. لیکن دریافت مفاصا حساب مالیاتی موکول به تعیین تکلیف اضافه برداشت های سازمان امور مالیاتی نسبت به مالیات پرداختنی سال های مذکور می باشد.

۲۵-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی شهرستان پاکدشت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر و شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض و در مرحله بعد به برگ قطعی صادره اعتراض نموده و موضوع به شورای عالی مالیاتی شکایت گردیده و شکایت این شرکت در هیات هم عرض شورای عالی مالیاتی بررسی و رای نهایی صادر شده و برگ قطعی اصلاحی به مبلغ ۸۸۶ میلیارد ریال اصل و ۹۱ میلیارد ریال جرائم صادر گردید. با توجه به اینکه جرائم ماده ۱۹۰ ق.م.م مربوط به قبل از رای هیات هم عرض بوده درخواست بخشودگی جرایم ارائه شده است و نتیجه آن تاکنون مشخص نمی باشد.

۲۵-۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی جنوب استان تهران مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص و قطعی صادر شده است که شرکت به آن اعتراض نموده است. موضوع به شورای عالی مالیاتی شکایت گردید و در هیات هم عرض شورای عالی مالیاتی بررسی و رای نهایی صادر و برگ قطعی به مبلغ ۹۰۴ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۲ میلیارد ریال جرایم صادر گردید.

۲۵-۱-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۷۶۶ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال جرایم صادر گردید که مبلغ اصل تسویه شد.

۲۵-۱-۵- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۸۶۲ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال جرایم صادر گردید که مبلغ اصل تسویه شد.

۲۵-۱-۶- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱,۷۶۶,۹۲۵ میلیون ریال صادر شده و شرکت به آن اعتراض کرده و در هیات بدوی در حال رسیدگی شد. شرکت نسبت به رای هیات بدوی اعتراض نمود و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع شد با رای هیات تجدید نظر در حال حاضر در قرار هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد. اختلاف بین برگ تشخیص و مالیات ابرازی عمدتاً بابت عدم تخصیص ۵ درصد معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م در خصوص شرکت های فرابورسی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م می باشد. که شرکت به آن اعتراض دارد. همچنین عدم تخصیص تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م را بعلت عدم پرداخت مالیات ابرازی اعلام نموده در حالیکه این شرکت اضافه پرداختی مالیاتی داشته و سال ۱۴۰۱ هم مشمول معافیت مذکور شده است.

۲۶-۱-۷- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۱,۲۱۹ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۶۱۰ میلیارد ریال جرایم صادر گردید که مبلغ اصل تسویه شد.

۲۵-۱-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۲۶۵۹ میلیارد ریال صادر شد که شرکت به آن اعتراض نمود و هیات بدوی تشکیل و شرکت در انتظار رای هیات بدوی است.

۲۵-۱-۹- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۵-۱-۱۰- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال ۱۴۰۲ از مشوق مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده سال ۱۴۰۱ مربوط به بند ه بودجه ۱۴۰۲ و معافیت ۵ درصدی شرکت های تولیدی در سال ۱۴۰۲ برابر بخشنامه شماره ۳۷۴۴۶ / ۲۶۰ / د تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ سازمان امور مالیاتی و معافیت های عرضه سهام در فرابورس، سود سهام و درآمد های ناشی از اوراق خزانه اسلامی استفاده نموده است.

۲۵-۱-۱۱- همانگونه که در یادداشت ۱-۱۵ صورتهای مالی نیز منعکس گردیده است طی سنوات گذشته وجوه برداشت شده نیابتی جهت تسویه تعهدات مالیاتی مورد استفاده قرار گرفته است که عمدتاً برابر نامه شماره ۸۱۸۲۱۴۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ اداره کل امور مالیاتی بخشی از پرداختی های نیابتی مورد تایید خزانه داری جهت تسویه تعهدات مالیاتی ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد استفاده قرار گرفته است. لیکن اخذ مفاصا حساب مالیاتی منوط به تعیین تکلیف مابقی برداشت های نیابتی طی سنوات قبل گردید.

۲۵-۱-۱۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مالی بالغ بر ۹۲۸,۸۹۵ میلیون ریال کمتر از برگ قطعی و تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مزد مورد مطالبه اداره امور	شرکت
۴,۲۲۹,۸۳۷	۵,۱۵۸,۷۳۲	۹۲۸,۸۹۵	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	مالیات مربوط به سود و زیان: عملیات در حال تداوم:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مالیات جاری
۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۶۱۹,۸۹۸	۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۶۲۰,۳۱۰	۲۶-۵	
۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۶۱۹,۸۹۸	۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۶۲۰,۳۱۰		

۲۵-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات سود حسابداری قبل از مالیات هزینه مالیات بردرآمد در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (شش ماهه سال ۱۴۰۲ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد) اثر درآمدهای معاف از مالیات: تغییر نرخ تعیین مالیات برای شرکتهای تولیدی از ۲۵ درصد به ۲۰ درصد (قانون بودجه سال ۱۴۰۳) معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده - بند ه تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ بخشنامه سازمان امور مالیاتی - عدم شمول مالیاتی مابه اختلاف ناشی از تحویل اسناد خزانه اسلامی معافیت مالیاتی سود حاصل از بورس بابت صندوق با درآمد ثابت معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم - معافیت سود سهام معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم - معافیت سود سپرده بانکی معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۵ درصد مالیات متعلقه شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۱۰ درصد مالیات سود فروش در بورس انرژی سایر اقلام موثر بر مالیات مربوط به شرکت فرعی بر درآمدهای مشمول مالیات
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۱۰,۶۰۴,۸۵۳	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۱۰,۶۰۲,۱۹۱	نرخ موثر مالیاتی - درصد
۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۱۰,۶۰۴,۸۵۳	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۱۰,۶۰۲,۱۹۱	
۲,۶۳۰,۰۳۱	۲,۶۵۱,۲۱۳	۲,۶۰۷,۸۴۹	۲,۶۵۰,۵۴۸	
-	(۴۲۵,۷۶۸)	-	(۴۲۵,۷۶۸)	
(۱,۰۵۱,۳۱۶)	-	(۱,۰۵۱,۳۱۶)	-	
(۹۷,۲۵۶)	(۵۰۱,۳۹۳)	(۹۷,۲۵۶)	(۵۰۱,۳۹۳)	
(۳,۵۳۳)	-	(۳,۵۳۳)	-	
(۸۹۱)	(۱۰,۰۲۵)	(۲,۰۳۹)	(۱۰,۰۲۵)	
(۲,۱۹۷)	(۵,۷۳۰)	(۲,۱۹۷)	(۵,۷۳۰)	
(۷۳,۷۴۲)	(۳۴,۰۶۱)	(۷۳,۷۴۲)	(۳۴,۰۶۱)	
-	(۶۳,۳۳۸)	-	(۶۳,۳۳۸)	
-	-	۲۳,۳۲۹	-	
(۱,۲۲۸,۹۳۵)	(۱,۰۳۱,۳۱۵)	(۱,۲۰۶,۷۵۴)	(۶۰۵,۵۴۷)	
۱,۴۰۱,۰۹۶	۱,۶۱۹,۸۹۸	۱,۴۰۱,۰۹۵	۲,۰۴۵,۰۰۱	
۱۳,۳۲	۱۵,۲۸	۱۳,۴۳	۱۹,۲۹	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	سود سال ۱۳۹۴
۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	سود سال ۱۳۹۵
۸۳۲	۸۳۲	۸۳۲	۸۳۲	سود سال ۱۳۹۶
۱,۴۵۸,۴۷۶	۴۱۲	۱,۴۵۸,۴۷۶	۴۱۲	سود سال ۱۳۹۷
۱۹۸,۵۵۵	۱,۰۰۰	۱۹۸,۵۵۵	۱,۰۰۰	سود سال ۱۳۹۸
-	۱,۵۱۸,۱۷۵	-	۱,۵۱۸,۱۷۵	سود سال ۱۳۹۹
۱,۵۱۸,۳۴۶	-	۱,۵۱۸,۳۴۶	-	سود سال ۱۳۹۹
۱,۹۵۸,۱۷۷	۱,۹۵۷,۷۲۱	۱,۹۵۸,۱۷۷	۱,۹۵۷,۷۲۱	سود سال ۱۴۰۰
۱,۱۷۹,۸۱۲	۱,۱۷۹,۲۲۸	۱,۱۷۹,۸۱۲	۱,۱۷۹,۲۲۸	سود سال ۱۴۰۱
-	۸,۲۹۹	-	۸,۲۹۹	سود سال ۱۴۰۲
۶,۳۱۷,۹۴۳	۴,۶۶۹,۴۱۲	۶,۳۱۷,۹۴۳	۴,۶۶۹,۴۱۲	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۴ مبلغ ۸,۰۰۰ ریال، سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۱۵۰ ریال، سال ۱۳۹۶ مبلغ ۹۰۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۶۳ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۰ ریال، سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۱۰ ریال بوده است.

۲۶-۲- از کل مبلغ سود سهام پرداختنی مبلغ ۴,۶۴۱ میلیارد ریال متعلق به بانک دی می باشد که سود سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ سهامدار عمده (بانک دی) به مبلغ ۱,۶۵۵,۶۰۴ میلیون ریال پرداخت گردید. چک تحویلی در سال ۱۴۰۳ بابت سود سال ۱۴۰۲ سهامدار عمده (بانک دی) به مبلغ ۱,۹۳۸ میلیارد ریال (به شرح یادداشت ۱۹-۳ صورت های مالی) در ۱۸ فروردین ۱۴۰۴ وصول شد. در ضمن شرکت اصلی مبلغ ۶۴۱ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بابت سود سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ به سهامدار عمده (بانک دی) پرداخت نمود و دو فقره چک هر یک به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال به تاریخ های سررسید ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ به بانک دی تحویل گردید و کل بدهی سود سهام بانک دی در جریان تسویه می باشد.

۲۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- تجدید طبقه بندی

در دوره مورد گزارش مانده حساب ذخایر گروه و شرکت اصلی مربوط به سال ۱۴۰۲ به سرفصل سایر پرداختنی ها انتقال یافت و از این بابت تجدید طبقه بندی به شرح یادداشت های زیر صورت گرفته است.

۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

۲۷-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	تعدیلات	طبق صورت وضعیت مالی در
۱۹,۰۰۵,۵۹۲	۸۶,۶۵۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۵,۰۵۲	۳۵,۰۰۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	(۱۲۱,۶۵۱)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها - جاری

مالیات پرداختنی

ذخایر

۲۷-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	تعدیلات	طبق صورت وضعیت مالی در
۱۸,۵۵۸,۰۹۷	۳,۷۱۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	(۳,۷۱۳)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها - جاری

ذخایر

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	سود خالص
۹,۱۱۹,۰۲۸	۸,۹۸۴,۹۵۵	۸,۹۵۵,۳۰۱	۸,۹۸۱,۸۸۱	
تعدیلات:				
۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۶۱۹,۸۹۸	۱,۴۷۶,۰۹۵	۱,۶۲۰,۳۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	-	-	زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۶,۳۷۹	۱۷,۰۴۱	۱۰۸,۳۳۲	۲۸۹,۵۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۴۱۵,۵۳۲	۲,۸۳۶,۸۶۸	۲,۴۲۳,۹۷۳	۲,۸۴۱,۵۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷,۷۹۱)	-	(۷,۷۹۱)	۹,۲۴۷	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۳,۵۶۴)	(۴,۰۹۸)	(۳,۵۶۴)	(۴,۰۹۸)	سود سهام
(۱۵,۱۲۶)	(۲۲,۹۱۹)	(۱۵,۱۲۶)	(۲۲,۷۸۷)	سود سپرده های بانکی
-	-	۱,۱۱۱	-	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
-	-	(۴,۵۹۲)	-	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۲۳)	(۴۲)	(۲۳)	(۴۲)	(سود) / زیان تسعیر ارز
۳,۷۹۶,۵۰۲	۴,۴۴۶,۷۴۸	۳,۹۷۸,۴۱۵	۴,۷۳۳,۶۷۱	جمع تعدیلات
(۱۰,۱۱۲,۶۵۷)	(۶,۱۱۴,۸۴۶)	(۱۰,۱۵۳,۴۱۱)	(۶,۲۹۱,۷۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۸۱۵,۶۳۹)	(۹۵۷,۳۴۵)	(۱,۸۷۰,۲۸۰)	(۱,۰۰۵,۳۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۹,۴۵۵)	۳,۲۸۹	(۶۵,۴۵۲)	(۴۴,۴۴۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۸۱۰,۹۳۳	۵۱۳,۱۰۱	۱,۹۷۶,۴۶۷	۱,۰۰۰,۵۵۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶۱۴	-	۲۰,۰۶۷	-	افزایش ذخایر
-	-	(۱۲,۶۸۸)	(۲,۸۵۷)	(کاهش) سایر دارایی ها
(۱۰,۱۴۶,۲۰۴)	(۶,۵۵۵,۷۰۱)	(۱۰,۱۰۵,۲۹۷)	(۶,۳۴۳,۷۹۸)	جمع
۲,۷۶۹,۳۲۶	۶,۸۷۶,۰۰۲	۲,۸۲۸,۴۱۹	۷,۳۷۱,۷۵۴	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۰۲۱	-	۱۵۸,۰۲۱	-	خرید اوراق صندوق با درآمد ثابت کمند از محل فروش اسناد خزانه اسلامی
۱۵۶,۳۹۰	-	۱۵۶,۳۹۰	-	خرید اوراق صندوق با درآمد ثابت کیان از محل فروش اسناد خزانه اسلامی
۳۱۴,۴۱۱	-	۳۱۴,۴۱۱	-	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می گیرد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی طی دوره جاری و سال های اخیر خارج از محدوده هدف بوده که علت آن وجود بدهی بلند مدت به سهامدار عمده می باشد و در نظر است با تسویه آن از طریق افزایش سرمایه نسبت مالکانه بهبود یافته و در محدوده هدف قرار گیرد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۵,۵۷۰,۹۲۰	۲۶,۰۷۲,۴۲۹	۲۶,۷۹۰,۶۳۳	۲۷,۹۶۲,۴۷۴	
(۱,۰۰۴,۲۲۸)	(۸۵۰,۹۵۲)	(۱,۰۲۸,۳۲۰)	(۱,۲۷۸,۲۵۷)	موجودی نقد
۲۴,۵۶۶,۶۹۲	۲۵,۲۲۱,۴۷۷	۲۵,۷۶۲,۳۱۳	۲۶,۶۸۴,۲۱۷	خالص بدهی
۲۲,۶۸۱,۵۶۲	۲۸,۸۵۶,۶۴۷	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۲۸,۶۱۰,۰۳۵	حقوق مالکانه
۱۰۸٪	۸۷٪	۱۱۵٪	۹۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت سالانه و یا مقاطع ضروری به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، طی یک سال گذشته رخ نداده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۰- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به صورت غیر مستقیم و از طریق شرکتهای وارد کننده به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز و همچنین مخاطرات ناشی از انتقال ارز از طریق مجاری غیر بانکی و ... قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین ارز از بازارهای کم نوسان در دسترس مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است. با توجه به اینکه تامین قطعات مورد نیاز شرکت عمدتاً از بازارهای داخلی تامین می گردد، شرکت به طور مستقیم در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز نیست، ولی به علت اینکه بخش عمده قطعات مصرفی شرکت از مواد فلزی تشکیل شده که قیمت مواد فلزی متأثر از نرخ های جهانی و نرخ ارزهای عمده بین المللی است، لذا شرکت به طور غیر مستقیم در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز قرار دارد.

۵-۳۰- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری

۶-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود دریافت نکرده است. بزرگترین مشتری شرکت مدیریت شبکه برق ایران است، هر چند وصول مطالبات از شرکت مزبور گاهاً با مشکلاتی همراه است، لیکن به علت دولتی بودن آن مطالبات از شرکت مزبور نهایتاً به حیطة وصول در می آید و آسیب پذیری ناشی از ریسک

۷-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و حسب لزوم از طریق افزایش سرمایه و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی و پیگیری مطالبات، مدیریت می کند.

۳۱- وضعیت ارزی

شرکت طی دوره مورد گزارش فاقد معاملات ارزی بوده است. مانده حساب های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	
	۲۰	موجودی نقد
	۱۰۰	جمع دارایی پولی ارزی
	۱۰۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
	۶۶	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	فروش انرژی	سود سپرده بانکی و خرید خدمات بیمه ای	خرید سهام	خرید سهام	پرداخت به نیابت اشخاص وابسته	تضمین دریافتی
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیأت مدیره	P	-	-	۲۲,۸۵۳	-	-	-	-
	جمع									
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	۳۱۱,۶۳۸	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	۱۲۸,۳۴۸	۳۱,۸۰۸	۴۷,۹۵۹	-
	جمع									
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	۱۱,۸۰۲,۷۷۳	-	-	-	-	-
	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید دماوند (تکاد)	سایر اشخاص وابسته- مدیران شرکت فرعی	-	۸۷۴,۳۳۶	-	-	-	-	۱۰,۴۹۴	۶۰,۰۰۰
	جمع									
	جمع کل									

۳۲-۱-۱- قیمت و شرایط معاملات با اشخاص وابسته به شرح فوق با معاملات حقیقی انجام شده با سایر اشخاص تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال ۱۴۰۳		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۲۰,۷۶۸,۴۴۵	-	۱۹,۱۱۲,۸۴۱	-	۴,۶۴۱,۳۱۶	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	-	بانک دی	شرکتهای اصلی و نهایی
۲۰,۷۶۸,۴۴۵	-	۱۹,۱۱۲,۸۴۱	-	۴,۶۴۱,۳۱۶	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	-	جمع	
۳,۶۸۱	-	۲۳,۷۷۹	-	۲۱,۳۱۷	۲,۴۶۲	-	-	شرکت بیمه دی	شرکت های تحت کنترل مشترک
۲۳,۹۷۰	-	-	۹۰,۵۹۶	-	-	-	۹۰,۵۹۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	
۲۷,۶۵۱	-	۲۳,۷۷۹	۹۰,۵۹۶	۲۱,۳۱۷	۲,۴۶۲	-	۹۰,۵۹۶	جمع	
-	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	-	-	-	-	-	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته
۲۷,۱۴۵	-	۲۹,۹۹۱	-	-	-	۲۹,۹۹۱	-	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید دماوند (تکاد)	
۲۷,۱۴۵	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۲۹,۹۹۱	-	-	-	۲۹,۹۹۱	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	جمع	
۲۰,۸۲۳,۲۴۱	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۹,۱۶۶,۶۱۱	۹۰,۵۹۶	۴,۶۶۲,۶۳۳	۱۴,۴۷۳,۹۸۷	۲۹,۹۹۱	۱۳,۳۴۶,۸۴۰	جمع کل	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۲ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	خرید انرژی	فروش انرژی	سود سپرده بانکی و خرید خدمات بیمه ای	خرید سهام	تأمین مالی گروه	پرداخت به نیابت شرکت
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیأت مدیره	P	-	-	-	۲۲,۸۵۳	-	-	-
	جمع			-	-	-	۲۲,۸۵۳	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	۳۱۱,۶۳۸	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۴۸	۳۱,۸۰۸	۴۷,۹۵۹
	جمع			-	-	-	۳۵۷,۳۴۴	۱۲۸,۳۴۸	۳۱,۸۰۸	۴۷,۹۵۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	شرکت فرعی	-	۷,۳۰۹	۶,۲۵۰,۰۱۱	-	-	-	-	۸۷۴
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	-	۱۱,۸۰۲,۷۷۳	-	-	-	-
	جمع			-	۷,۳۰۹	۶,۲۵۰,۰۱۱	۱۱,۸۰۲,۷۷۳	-	-	۸۷۴
جمع کل			-	۷,۳۰۹	۶,۲۵۰,۰۱۱	۱۱,۸۰۲,۷۷۳	۳۸۰,۱۹۷	۱۲۸,۳۴۸	۳۱,۸۰۸	۴۸,۸۳۳

۳-۳۲-۱ - قیمت و شرایط معاملات با اشخاص وابسته به شرح فوق با معاملات حقیقی انجام شده با سایر اشخاص تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال ۱۴۰۳		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۲۰,۷۶۸,۴۴۵		۱۹,۱۱۲,۸۴۱	-	۴,۶۴۱,۳۱۶	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	-	بانک دی	شرکت‌های اصلی و نهایی
۲۰,۷۶۸,۴۴۵	-	۱۹,۱۱۲,۸۴۱	-	۴,۶۴۱,۳۱۶	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	-	جمع	
۳,۶۸۱	-	۲۳,۷۷۹	-	۲۱,۳۱۷	۲,۴۶۲	-	-	شرکت بیمه دی	
۲۳,۹۷۰	-	-	۹۰,۵۹۶		-	-	۹۰,۵۹۶	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی گروه دی دی	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
۲۷,۶۵۱	-	۲۳,۷۷۹	۹۰,۵۹۶	۲۱,۳۱۷	۲,۴۶۲	-	۹۰,۵۹۶	جمع	
۲۸۲,۱۷۱	-	۹۵,۸۵۷	-	-	-	۹۵,۸۵۷	-	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	سایر اشخاص وابسته
-	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	-	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	-	-	-	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
۲۸۲,۱۷۱	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۹۵,۸۵۷	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	-	-	۹۵,۸۵۷	۱۳,۲۵۶,۲۴۴	جمع	
۲۱,۰۷۸,۲۶۷	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۹,۲۳۲,۴۷۷	۱۳,۳۴۶,۸۴۰	۴,۶۶۲,۶۳۳	۱۴,۴۷۳,۹۸۷	۹۵,۸۵۷	۱۳,۳۴۶,۸۴۰	جمع کل	

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اجرای سیستم زلال کننده آب وارده از سد ماملو
۴۸,۵۹۵	۹۵,۷۱۷	طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه بالابر صنعتی (آسانسور) واحدهای گاز نیروگاه
۷۵,۱۷۵	۴۲,۱۲۷	سیستم تصفیه فاضلاب بهداشتی نیروگاه
۴۷۰,۳۴۷	۱۶,۹۱۳	
۵۹۴,۱۱۷	۱۵۴,۷۵۷	

۳۳-۲ - بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۳-۲-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۲-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل ارائه گواهی حقوق کسر از کارکنان شرکت اصلی می باشد که

شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند)

۳۳-۲-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۲۴,۲۳۵ میلیون ریال (مبلغ ۴۰,۴۳۴ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۸۳,۸۰۱ میلیون ریال بابت جریمه) و سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۴,۶۹۹ میلیون ریال (شامل ۱۴,۲۶۱ میلیون ریال اصل و ۲۰,۴۳۸ میلیون ریال جریمه)، که با اعتراض شرکت موضوع در جریان رسیدگی می باشد. مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ ۴۲ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی تایید گردید که بابت استرداد آن اقدامی صورت نگرفته است. همچنین بابت سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۸,۷۹۵ میلیون ریال بابت عوارض آلایندهی مطالبه گردیده که در نتیجه اعتراض، براساس نامه شماره ۴۰۰/۴۸۶۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ معاونت محیط زیست، شرکت در سال ۱۴۰۱ مشمول عوارض مزبور نمی باشد و همچنین بر اساس نامه مزبور شرکت در دوره سوم سه ماهه سال ۱۴۰۰ مشمول عوارض آلایندهی به مبلغ ۲۰,۴۷۹ میلیون ریال می باشد. مالیات و ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۲ و دوره مورد گزارش توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. ضمناً جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م، برای سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶,۵۲۶ میلیون ریال، سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۶,۰۷۸ میلیون ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶,۶۲۴ میلیون ریال طی برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی بدهی تعیین گردیده که با اعتراض شرکت موضوع در حال رسیدگی می باشد. دفاتر شرکت از بابت موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی و سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار

۳۳-۲-۴- مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ علیرغم اینکه مورد رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی واقع شده اما تاکنون برگ تشخیصی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین طبق رسیدگیهای صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۵۳,۷۹۰ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۲۶,۱۶۷ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیصی و مبلغ ۲۷,۶۲۳ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده که توسط شرکت ضمن پرداخت بدهی مزبور، مورد اعتراض واقع شده و در هیات تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد. مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۶۱,۷۶۳ (مشمول بر مبلغ ۳۰,۴۹۵ ریال بابت برگ تشخیص و مبلغ ۳۱,۲۶۸ ریال بابت جریمه) تعیین گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۵۷,۵۸۱ میلیون ریال از بدهی مزبور نسبت به آن اعتراض نموده است. مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۴۹,۲۰۰ میلیون ریال (مشمول بر ۱۲۵,۵۶۵ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲۳,۶۳۵ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده است که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۷۶,۵۸۱ میلیون ریال از بدهی مزبور نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۷۵,۷۶۷ میلیون ریال (مشمول بر ۱۲۷,۵۸۱ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ

۵-۲-۳۳- دفاتر شرکت تا سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تعهدات مرتبط، قطعی و تسویه شده است. سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا کنون برگ اعلام بدهی صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که عملیات شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ توسط مقامات سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۶-۲-۳۳- در طی سال مالی دعوی اداره کل محیط زیست استان تهران علیه شرکت مبنی بر آلودگی محیط زیست (تهدید علیه بهداشت عمومی) در دادگاه مطرح گردیده است که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نشده است. با توجه به راه اندازی سیستم پساب انسانی در سال ۱۴۰۳ در نیروگاه آلاینده‌گی خاک منتفی است و قرار است در مرداد ماه سال ۱۴۰۴ اداره محیط زیست بازدید مجددی داشته باشد.

سایر بدهی‌های احتمالی - شرکت اصلی

۷-۲-۳۳- طرح دعوی بر علیه شرکت توسط آقای عباس رحیمی بابت مطالبه بهای حدود ۱۷۴۳۷ متر مربع زمین از اراضی نیروگاه دماوند واقع در پلاک ثبتی ۱۳۳ احمد آباد به مبلغ ۲۶۱۶ میلیون ریال در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی پاکدشت ورامین مطرح گردیده که تا کنون حکمی در این رابطه

۸-۲-۳۳- شرکت در سال ۱۴۰۱ تعداد ۱۵۶.۳۵۰.۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت از وزارت نیرو دریافت داشته که در بورس قابل معامله می باشد. قیمت اسمی هر ورقه ۹.۱۸۷.۷۸۱ ریال بوده و قیمت پایانی اوراق گواهی ظرفیت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۹۹.۳۹۰ ریال بود. شرکت در سال ۱۴۰۳ تعداد ۱.۳۰۶.۰۰۰ ورقه اوراق ظرفیت را به مبلغ ۱۲۷.۹۸۸ میلیون ریال فروخت و تعداد ۱۵۵.۰۴۴.۰۰۰ اوراق را در اختیار دارد و تا تاریخ تصویب صورت های مالی اقدامی جهت فروش اوراق مذکور انجام نداده است.

۹-۲-۳۳- در ارتباط با مالیات عملکرد، حقوق، ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳ و بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۲ شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد که مشخص شدن میزان بدهی های مذکور منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی خواهد بود.

۱۰-۲-۳۳- به موجب برگ های مطالبه بابت جریمه موضوع بند الف ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مادیان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۹۱.۰۹۳ میلیون ریال جریمه صادر گردیده که از این بابت درخواست بخشودگی جرائم مذکور به سازمان امور مالیاتی ارائه شده و پیگیری‌ها در این خصوص در جریان است.

۱۱-۲-۳۲- ۸ فقره چک بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ جمعا به مبلغ ۶۰۹ میلیارد ریال در اختیار سازمان امور مالیاتی می باشد که با توجه به تسویه حساب سالهای مذکور تاکنون لاشه چک ها دریافت نگردید همچنین یک فقره چک به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) در اختیار بانک مربوطه (بانک صنعت و معدن) قرار گرفته بود. وام مذکور در سال ۱۴۰۰ تسویه شده و تا کنون لاشه چک دریافت نشده است.

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۴- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء بوده باشد رخ نداده است.

۳۵ - سود سهم پیشنهادی

۱-۳۴- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۹۸.۴۹۵ میلیون ریال (هر سهم ۶۹ ریال) است.