

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کارکنان نیروگاه یزد	سرمایه ثبت شده: 759,298
نماد: تک نیرو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401090	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
(۱)	۲,۶۴۷,۳۱۸	۶۵۱,۷۸۶	۶۴۲,۱۳۴	درآمدهای عملیاتی
۳۸	(۱,۷۰۶,۱۲۰)	(۲۷۷,۵۰۳)	(۱۷۱,۹۳۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶	۹۴۱,۱۹۸	۳۷۴,۲۸۳	۴۷۰,۲۰۰	سود(زیان) ناخالص
۲۸	(۱۲۳,۸۴۷)	(۶۰,۰۳۴)	(۴۲,۹۳۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۲۶	۸۱۷,۲۵۱	۳۱۴,۲۴۹	۴۲۷,۲۷۳	سود(زیان) عملیاتی
(۱۱۵)	(۲۷,۶۱۸)	(۴,۶۴۸)	(۹,۹۸۵)	هزینه های مالی
--	۲۵,۹۱۰	(۲۹۳)	۱,۲۵۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵	۸۱۵,۶۴۳	۳۰۹,۳۰۸	۴۱۸,۵۴۷	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۸)	(۱۲۱,۷۵۰)	(۵۷,۹۹۴)	(۶۲,۸۷۹)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
۴۳	۶۹۳,۸۹۳	۲۵۱,۳۱۴	۳۵۵,۶۶۸	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۳	۶۹۳,۸۹۳	۲۵۱,۳۱۴	۳۵۵,۶۶۸	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۴۳	۱,۸۴۴	۳۳۶	۴۷۸	عملیاتی (ریال)
(۸۰)	(۶)	(۵)	(۹)	غیرعملیاتی (ریال)
۴۳	۱,۸۳۸	۳۳۱	۴۶۹	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۴۳	۱,۸۳۸	۳۳۱	۴۶۹	سود(زیان) پایه هر سهم
۴۱	۹۱۴	۳۳۱	۴۶۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح

درصد تغییر	تجدید اطفاعشرفیهیونشرفتهی به	تجدید اطفاعشرفیهیونشرفتهی به	حدوار منتهی نشده	شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۴۲	۶۹۳,۸۹۳	۲۵۱,۳۱۴	۳۵۵,۶۶۸	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۴۲	۶۹۳,۸۹۳	۲۵۱,۳۱۴	۳۵۵,۶۶۸	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۶)	۳۳۹,۴۰۱	۳۷۶,۶۹۱	۳۵۹,۵۹۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۴,۷۱۱	۴,۶۰۳	۴,۵۹۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۴۳۴,۴۴۵	۵۵۶,۹۴۷	۵۵۶,۹۴۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۳)	۷۶۸,۵۵۷	۸۳۸,۳۴۱	۸۳۱,۱۴۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵۵)	۴۹۴,۶۰۰	۴۷۳,۵۰۱	۳۱۱,۷۶۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۷	۳۸۷,۵۸۴	۳۳۸,۳۳۳	۴۱۷,۰۸۸	موجودی مواد و کالا
۱۳۴	۵۷۵,۱۷۴	۵۱۹,۵۹۶	۱,۱۶۵,۸۳۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱	۳۳,۶۵۴	۳۵۴,۱۳۷	۳۵۶,۱۹۶	موجودی نقد
۳۰	۱,۳۸۰,۰۱۲	۱,۵۷۵,۵۶۶	۲,۰۵۰,۸۸۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۰	۱,۳۸۰,۰۱۲	۱,۵۷۵,۵۶۶	۲,۰۵۰,۸۸۷	جمع دارایی‌های جاری
۱۹	۲,۱۴۸,۵۶۹	۲,۴۱۳,۸۰۷	۲,۸۷۳,۰۳۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۵۳,۰۹۹	۷۵۹,۳۹۸	۷۵۹,۳۹۸	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۷	۳۰,۱۷۸	۶۴,۸۷۳	۸۲,۶۵۶	اندرخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۱	۸۰۴,۰۶۴	۶۶۸,۵۲۸	۱,۰۰۶,۴۱۲	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۴	۱,۰۸۷,۳۴۱	۱,۴۹۲,۶۹۹	۱,۸۴۸,۳۶۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۷	۱۵,۸۸۳	۲۴,۹۷۱	۲۹,۲۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷	۱۵,۸۸۳	۲۴,۹۷۱	۲۹,۲۵۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۳۷	۴۳۸,۶۶۰	۲۰۲,۸۷۸	۴۸۱,۰۸۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۵	۲۳۷,۹۹۹	۲۵۳,۰۳۰	۳۱۵,۸۷۵	مالیات پرداختنی
(۱۰)	۰	۲۳۱	۲۰۷	سود سهام پرداختنی
۳	۷۹,۸۱۷	۱۶۴,۴۵۳	۱۶۸,۶۵۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۹۰)	۳۹۸,۸۶۹	۲۷۵,۵۴۵	۲۸,۵۸۹	پیش‌دریافت‌ها
۱۱	۱,۰۴۵,۳۴۵	۸۹۶,۱۳۷	۹۹۴,۴۰۹	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۱	۱,۰۴۵,۳۴۵	۸۹۶,۱۳۷	۹۹۴,۴۰۹	جمع بدهی‌های جاری
۱۱	۱,۰۶۱,۳۲۸	۹۳۱,۱۰۸	۱,۰۲۳,۶۶۳	جمع بدهی‌ها
۱۹	۲,۱۴۸,۵۶۹	۲,۴۱۳,۸۰۷	۲,۸۷۲,۰۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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	۲۵۳,۰۹۹	۰	۰	۰	۳۰,۱۷۸	۰	۰	۰	۸۰۴,۰۶۴	۰	۱,۰۸۷,۳۴۱
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	۲۵۳,۰۹۹	۰	۰	۰	۳۰,۱۷۸	۰	۰	۰	۸۰۴,۰۶۴	۰	۱,۰۸۷,۳۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									۶۹۳,۸۹۳		۶۹۳,۸۹۳
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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۳,۸۹۳	۰	۶۹۳,۸۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۳,۸۹۳	۰	۶۹۳,۸۹۳
سود سهام مصوب									(۲۸۸,۵۳۵)		(۲۸۸,۵۳۵)
افزایش سرمایه	۵۰۶,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۶,۱۹۹)	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰	۰					۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۳۴,۶۹۵				(۳۴,۶۹۵)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۵۹,۲۹۸	۰	۰	۰	۶۴,۸۷۳	۰	۰	۰	۶۶۸,۵۲۸	۰	۱,۴۹۲,۶۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									۳۵۵,۶۶۷		۳۵۵,۶۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۵,۶۶۷	۰	۳۵۵,۶۶۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۷,۷۸۳				(۱۷,۷۸۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷۵۹,۲۹۸	۰	۰	۰	۸۲,۶۵۶	۰	۰	۰	۱,۰۰۶,۴۱۲	۰	۱,۸۴۸,۳۶۶

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۰۰)	۶۹۰,۳۵۱	۱۸۰,۴۹۱	۵۲۷	نقد حاصل از عملیات
--	(۱۰۶,۷۱۹)	۰	(۱۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۰۰)	۵۸۳,۶۳۲	۱۸۰,۴۹۱	۲۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۱۲)	(۳۱,۵۳۸)	(۱,۱۳۰)	(۲,۳۹۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۱۳۲,۵۰۱)	۰	(۱)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۳۳,۰۶۷	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۵۳۳	۱۰۸	۶	۹۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۰۴)	(۱۳۰,۸۶۴)	(۱,۱۳۴)	(۲,۳۹۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۴۶۳,۷۶۸	۱۷۹,۳۶۷	(۱,۹۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰۹)	(۱۱۵,۳۶۴)	(۷۱,۸۳۹)	(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱۵)	(۳۷,۶۱۸)	(۴,۶۴۸)	(۹,۹۸۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۲۸۸,۳۰۳)	۰	(۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۲۳۱,۲۸۵)	(۲۶,۴۸۷)	۲,۹۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۹)	۲۳۱,۴۸۳	۱۵۲,۸۸۰	۲,۰۵۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۲۲	۲۲,۶۵۴	۲۲,۶۵۴	۲۵۴,۱۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶	۲۵۴,۱۳۷	۱۷۵,۵۳۴	۲۵۴,۱۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

#### مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۱۰۵,۴۵۴	۲	۲۹۹,۴۸۴	۱۰۷,۲۸۰	مگاوات ساعت	برق
۱۰۵,۴۵۴	۲	۲۹۹,۴۸۴	۱۰۷,۲۸۰		جمع

#### مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۱۰۵,۴۵۴	۲	۲۹۹,۴۸۴	۱۰۷,۲۸۰	مگاوات ساعت	برق
۱۰۵,۴۵۴	۲	۲۹۹,۴۸۴	۱۰۷,۲۸۰		جمع

#### مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۴۳۵,۵۶۰	۴۶	۱,۳۴۶,۹۶۶	۶۳۳,۹۰۵	میلیون ریال	برق
۲۱۶,۲۳۶	(۹۶)	۱,۴۰۰,۳۵۲	۸,۲۳۹	میلیون ریال	بازرگانی
۰	۰	۰	۰	میلیون ریال	خدمات
۰	۰	۰	۰	میلیون ریال	سایر
۶۵۱,۷۸۶	(۱)	۲,۶۴۷,۳۱۸	۶۴۲,۱۳۴		جمع



شماره : .....  
تاریخ : .....  
پیوست : .....

ثبت : ۱۵۸۱۸  
**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
تولید انرژی الکتریکی - بهره برداری و تعمیرات مولدهای نیروگاهی - بازرگانی و تامین قطعات نیروگاهی



**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**صورت های مالی مجموعه و جداگانه**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**با احترام**

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام) مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف - صورت های مالی اساسی مجموعه :**

- ۲ صورت سود و زیان مجموعه
- ۳ صورت وضعیت مالی مجموعه
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- ۵ صورت جریان های نقدی مجموعه

**ب - صورت های مالی اساسی شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (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

۱۰-۴۰

**ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی :**

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ به تایید هیات مدیره رسیده است .

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

حمیدرضا صالحی

نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

علی اصغر زحمتکش

عضو هیات مدیره - غیر موظف

وحید صالحی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

محمد حسین میرحسینی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

ابوالفضل منتظری

مدیر عامل - موظف

مهدی آبران



ثبت : ۱۵۸۱۸  
تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۶۵۱,۷۸۶	۶۴۲,۱۳۴	۵ درآمد عملیاتی
(۲۷۷,۵۰۳)	(۱۷۱,۹۳۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷۴,۲۸۳	۴۷۰,۲۰۰	سود ناخالص
(۶۰,۰۳۴)	(۴۲,۹۲۷)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۱۴,۲۴۹	۴۲۷,۲۷۴	سود عملیاتی
(۴,۶۴۸)	(۹,۹۸۵)	۸ هزینه‌های مالی
(۲۹۳)	۱,۲۵۹	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۰۹,۳۰۸	۴۱۸,۵۴۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۱۵	۰	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۰۹,۴۲۳	۴۱۸,۵۴۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۵۷,۹۹۴)	(۶۲,۸۷۹)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۱,۴۲۹	۳۵۵,۶۶۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳۳۶	۴۷۸	عملیاتی (ریال)
(۵)	(۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۱	۴۶۸	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود خالص دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۷۶,۶۹۲	۲۵۹,۵۹۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۰۳	۴,۵۹۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۲۲,۹۶۵	۴۲۲,۹۶۵	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۱۵۳,۱۷۱	۱۵۳,۱۷۱	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۸۵۷,۴۳۱</b>	<b>۸۴۰,۳۳۱</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۲۰۲,۴۹۶	۴۸۵,۹۶۷	۱۴	پیش پرداخت ها
۳۲۸,۳۳۲	۴۱۷,۰۸۸	۱۵	موجودی مواد و کالا
۵۷۳,۳۹۹	۱,۱۶۵,۸۳۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۴,۱۳۷	۲۵۶,۱۹۶	۱۷	موجودی نقد
<b>۱,۳۵۸,۳۶۴</b>	<b>۲,۳۲۵,۰۸۵</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۲۱۵,۷۹۵</b>	<b>۳,۱۶۵,۴۱۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	۱۸	سرمایه
۶۴,۸۷۳	۸۲,۶۵۶	۱۹	اندوخته قانونی
۶۸۷,۷۱۸	۱,۰۲۵,۶۰۱		سود انباشته
<b>۱,۵۱۱,۸۸۹</b>	<b>۱,۸۶۷,۵۵۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴,۹۷۱	۲۹,۲۵۴	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۴,۹۷۱</b>	<b>۲۹,۲۵۴</b>		<b>جمع بدهی غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۵۹,۴۰۲	۴۸۱,۰۸۵	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵۳,۵۰۲	۳۱۵,۸۷۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۲۳۱	۲۰۶	۲۳	سود سهام پرداختنی
۱۶۴,۴۵۳	۱۶۸,۶۵۲	۲۴	تسهیلات مالی
۱,۳۴۷	۳۰۲,۷۸۷	۲۵	پیش دریافت ها
<b>۶۷۸,۹۳۵</b>	<b>۱,۲۶۸,۶۰۶</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۷۰۳,۹۰۶</b>	<b>۱,۲۹۷,۸۶۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۲۱۵,۷۹۵</b>	<b>۳,۱۶۵,۴۱۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۵۱۱,۸۸۹	۶۸۷,۷۱۸	۶۴,۸۷۳	۷۵۹,۲۹۸	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱: مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۳۵۵,۶۶۸	۳۵۵,۶۶۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۴
۰	۰	-	-	سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	(۱۷,۷۸۳)	۱۷,۷۸۳	-	سود سهام مصوب تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۸۶۷,۵۵۷	۱,۰۲۵,۶۰۱	۸۲,۶۵۶	۷۵۹,۲۹۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۱۰۲,۷۹۰	۸۱۹,۵۱۳	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱: مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۵۱,۴۲۹	۲۵۱,۴۲۹	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۳
-	-	-	-	سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۳۵۴,۲۱۹	۱,۰۷۰,۹۴۲	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

## شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۸۰,۴۹۱	۵۲۵	۲۶
-	(۱۶۲)	
۱۸۰,۴۹۱	۳۶۳	
(۱,۱۳۰)	(۲,۳۹۲)	
۰	-	
۰	(۰)	
۰	-	
۶	۹۸	
(۱,۱۲۴)	(۲,۲۹۴)	
۱۷۹,۳۶۷	(۱,۹۳۱)	
۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰	
(۷۱,۸۳۹)	(۱۵۰,۰۰۰)	
(۴,۶۴۸)	(۹,۹۸۵)	
۰	(۲۵)	
(۲۶,۴۸۷)	۳,۹۹۰	
۱۵۲,۸۸۰	۲,۰۵۹	
۲۲,۶۵۴	۲۵۴,۱۳۷	
۱۷۵,۵۳۴	۲۵۶,۱۹۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

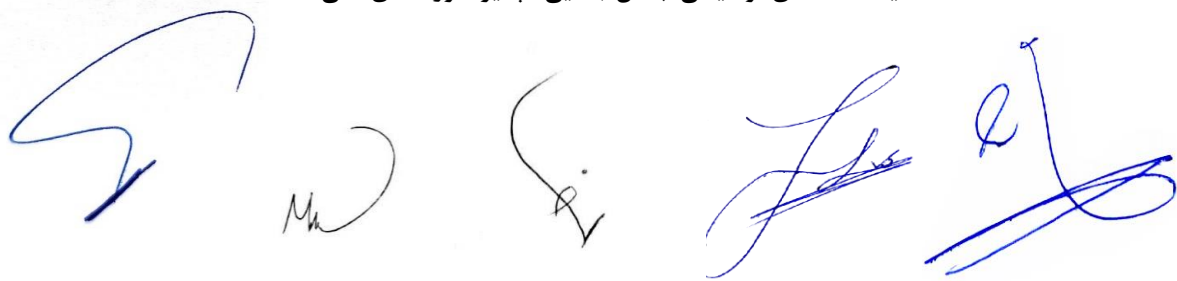
*Handwritten signature*

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جداگانه  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۶۵۱,۷۸۶	۶۴۲,۱۳۴	۵ درآمد های عملیاتی
(۲۷۷,۵۰۳)	(۱۷۱,۹۳۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷۴,۲۸۳	۴۷۰,۲۰۰	سود ناخالص
(۶۰,۰۳۴)	(۴۲,۹۲۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱۴,۲۴۹	۴۲۷,۲۷۴	سود عملیاتی
(۴,۶۴۸)	(۹,۹۸۵)	۸ هزینه های مالی
(۲۹۳)	۱,۲۵۹	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰۹,۳۰۸	۴۱۸,۵۴۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۵۷,۹۹۴)	(۶۲,۸۷۹)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۱,۳۱۴	۳۵۵,۶۶۸	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۳۳۶	۴۷۸	عملیاتی (ریال)
(۵)	(۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۱	۴۶۸	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود خالص دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۷۶,۶۹۲	۲۵۹,۵۹۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۰۳	۴,۵۹۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۰۳,۷۷۵	۴۰۳,۷۷۵	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۱۵۳,۱۷۱	۱۵۳,۱۷۱	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۸۳۸,۲۴۱</b>	<b>۸۲۱,۱۴۲</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۲۰۲,۴۹۶	۴۸۵,۹۶۷	۱۴	پیش پرداختها
۳۲۸,۳۳۲	۴۱۷,۰۸۸	۱۵	موجودی مواد و کالا
۵۷۳,۳۹۹	۱,۱۶۵,۸۳۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۴,۱۳۷	۲۵۶,۱۹۶	۱۷	موجودی نقد
<b>۱,۳۵۸,۳۶۴</b>	<b>۲,۳۲۵,۰۸۵</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۱۹۶,۶۰۵</b>	<b>۳,۱۴۶,۲۲۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	۱۸	سرمایه
۶۴,۸۷۳	۸۲,۶۵۶	۱۹	اندوخته قانونی
۶۶۸,۵۲۸	۱,۰۰۶,۴۱۲		سود انباشته
<b>۱,۴۹۲,۶۹۹</b>	<b>۱,۸۴۸,۳۶۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴,۹۷۱	۲۹,۲۵۴	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۴,۹۷۱</b>	<b>۲۹,۲۵۴</b>		<b>جمع بدهی غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۵۹,۴۰۲	۴۸۱,۰۸۵	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵۳,۵۰۲	۳۱۵,۸۷۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۲۳۱	۲۰۶	۲۳	سود سهام پرداختنی
۱۶۴,۴۵۳	۱۶۸,۶۵۲	۲۴	تسهیلات مالی
۱,۳۴۷	۳۰۲,۷۸۷	۲۵	پیش دریافتها
<b>۶۷۸,۹۳۵</b>	<b>۱,۲۶۸,۶۰۶</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۷۰۳,۹۰۶</b>	<b>۱,۲۹۷,۸۶۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۱۹۶,۶۰۵</b>	<b>۳,۱۴۶,۲۲۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Mh

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (تعاونی سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۴۹۲,۶۹۹	۶۶۸,۵۲۸	۶۴,۸۷۳	۷۵۹,۲۹۸	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱: مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۳۵۵,۶۶۸	۳۵۵,۶۶۸	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۴
-	(۱۷,۷۸۳)	۱۷,۷۸۳	-	سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۸۴۸,۳۶۷	۱,۰۰۶,۴۱۲	۸۲,۶۵۶	۷۵۹,۲۹۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۰۸۷,۳۴۱	۸۰۴,۰۶۴	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱: مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۵۱,۳۱۴	۲۵۱,۳۱۴	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماهه ۱۴۰۳
۱,۳۳۸,۶۵۵	۱,۰۵۵,۳۷۸	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹	سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۸۰,۴۹۱	۵۲۵	۲۶
۰	(۱۶۲)	
۱۸۰,۴۹۱	۳۶۳	
(۱,۱۳۰)	(۲,۳۹۲)	
۰	-	
۰	(۰)	
۰	-	
۶	۹۸	
(۱,۱۲۴)	(۲,۲۹۴)	
۱۷۹,۳۶۷	(۱,۹۳۱)	
۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰	
(۷۱,۸۳۹)	(۱۵۰,۰۰۰)	
(۴,۶۴۸)	(۹,۹۸۵)	
۰	(۲۵)	
(۲۶,۴۸۷)	۳,۹۹۰	
۱۵۲,۸۸۰	۲,۰۵۹	
۲۲,۶۵۴	۲۵۴,۱۳۷	
۱۷۵,۵۳۴	۲۵۶,۱۹۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۱ - تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد به صورت شرکت تعاونی تاسیس شده و طی شناسه ملی ۱۰۸۶۲۰۵۵۰۳۸ و شماره ثبت ۱۵۸۱۸ مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی یزد به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۲ با خرید نیروگاه شهید زنبق یزد از سازمان خصوصی سازی شروع به بهره برداری نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ برابر تاییدیه به شماره ۵۳۸۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ اداره تعاون کار و رفاه اجتماعی شهرستان یزد و برابر تاییدیه شماره ۸۰۲۱۵/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار ماهیت شرکت به تعاونی سهامی عام تغییر یافت و اساسنامه جدید مشتمل بر ۵۷ ماده و ۳۱ تبصره جایگزین اساسنامه قبلی گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت استان یزد- شهرستان یزد - بلوار جمهوری اسلامی - روبروی امامزاده سید جعفر - نیروگاه شهید زنبق یزد و محل فعالیت اصلی آن در شهر یزد واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید و خرید و فروش انرژی برق-فعالیت در انرژی های نو و تولید پراکنده برق -احداث، بهره برداری، تعمیرات، تامین قطعات نیروگاه-ارائه خدمات مشاوره ای مهندسی نیروگاهی-تشکیل شرکت، سرمایه گذاری و عضویت در سایر شرکتهای تولیدی، صنعتی و خدماتی-خرید و فروش، صادرات، واردات کلیه کالاهای مجاز و انجام امور بازرگانی، مشاوره، نظارت، اجرای پروژه های ساختمانی، تاسیساتی، نیروگاهی، کامپیوتری، تامین نیروی انسانی، خدمات فنی، آموزش، اداری، بازرگانی و رفاهی و انجام کلیه فعالیتهای مجاز بهره برداری از نیروگاه برق شرکت طبق پروانه بهره برداری شماره ۲-۱۱۲-۹۱-۱۲۵۸ تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۲ با حداکثر ظرفیت نامی ۱۰۰ مگاوات در سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده است.

**۱-۳- با عنایت به مشترک بودن اکثریت اعضای هیات مدیره شرکت تک نیرو بهین یزد با این شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ صورت های مالی تلفیق تهیه و ارائه گردیده لیکن در سال مالی جاری با توجه به تغییر ترکیب اعضای هیات مدیره آن شرکت در انتخابات مجمع عمومی سالیانه و کاهش نفوذ قابل ملاحظه ، صورت های مالی تلفیقی ارائه نگردیده است .**

**۱-۴- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال /دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان تولیدی
۹	۸	
۱۸	۱۸	کارکنان اداری و پشتیبانی
<b>۲۷</b>	<b>۲۶</b>	

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :**

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

**۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"**

استاندارد مزبور در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، که آثار احتمالی اجرای استاندارد مزبور در زمان لازم الاجرا شدن مشخص می گردد.

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۳- اهم رویه‌های حسابداری**

**۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای**

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین‌الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

**۳-۳- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

**۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود**

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

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۲-۴-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و محوطه سازی	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۰،۵ و ۲۰ ساله و ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰ درصد	نزولی

۱-۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۳-۵- دارایی‌های نامشهود**

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های 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
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای

**۳-۶- موجودی مواد و کالا**

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

**۳-۷- ذخائر**

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۳-۷-۱- ذخیره زیان های قابل پیش بینی**

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می گردد.

**۳-۷-۲- 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.

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۸-۳- سرمایه گذاریها**

اصلی	مجموعه	نحوه اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	به روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		<b>شناخت درآمد:</b>
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	به روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

**۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها**

**۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های 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 است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۳۵,۵۶۰	۶۳۳,۹۰۵	۵-۱
۲۱۶,۲۲۶	۸,۲۳۰	۵-۱
<b>۶۵۱,۷۸۶</b>	<b>۶۴۲,۱۳۴</b>	

درآمد فروش برق تولید شده - مدیریت شبکه برق ایران  
 در آمد فعالیت های بازرگانی - فروش کالای بازرگانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۵-۱ - فروش خالص
مبلغ		مقدار		مبلغ		مقدار		داخلی
۴۳۵,۵۶۰	۱۰۵,۴۵۴	مگاوات ساعت	۱۰۵,۴۵۴	۶۳۳,۹۰۵	۱۰۷,۲۸۰	مگاوات ساعت	۱۰۷,۲۸۰	۵-۱-۱ فروش برق
۲۱۳,۵۷۴				۲,۵۹۲				۵-۱-۲ فروش قطعات و لوازم یدکی
۲,۶۵۲		دستگاه ترانس	۱	۵,۶۳۸		دستگاه ترانس	۱	فروش ترانس
<b>۶۵۱,۷۸۶</b>				<b>۶۴۲,۱۳۴</b>				

۵-۱-۱ - نرخ فروش برق بر اساس صورت جلسه هیات تنظیم بازار برق ایران تعیین می شود و از طریق مدیریت شبکه برق ایران اعلام می گردد که نسبت به دوره قبل افزایش نرخ داشته است .

۲-۵-فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

( مبالغ به میلیون ریال )

۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۱۲,۴۱۴	۵۲۵
۰	۵,۶۳۸
۰	۳۱۷
۴۳۵,۵۶۰	۶۳۳,۹۰۵
۳,۸۱۲	۱,۷۵۰
<b>۶۵۱,۷۸۶</b>	<b>۶۴۲,۱۳۴</b>

اشخاص وابسته - شرکت تک نیرو بهین  
 اشخاص وابسته - شرکت تولید پراکنده تک نیرو  
 اشخاص وابسته - شرکت پیشگامان تک نیرو  
 اشخاص وابسته - شرکت مدیریت شبکه برق ایران  
 سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				نوع مراکز
درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۷۴	۳۲۱,۳۷۰	۱۱۴,۱۹۰	۴۳۵,۵۶۰	۷۴	۴۶۸,۱۴۱	۱۶۵,۷۶۳	۶۳۳,۹۰۵	برق تولید شده
۲۴	۵۲,۹۱۳	۱۶۳,۳۱۳	۲۱۶,۲۲۶	۲۵	۲,۰۵۹	۶,۱۷۱	۸,۲۳۰	فعالیت های بازرگانی
<b>۵۷</b>	<b>۳۷۴,۲۸۳</b>	<b>۲۷۷,۵۰۳</b>	<b>۶۵۱,۷۸۶</b>	<b>۷۳</b>	<b>۴۷۰,۲۰۰</b>	<b>۱۷۱,۹۳۴</b>	<b>۶۴۲,۱۳۴</b>	

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		<b>بهای تمام شده تولید برق:</b>
۳۳,۱۵۷	۶۶,۰۹۹	مواد مستقیم
۱۱,۰۹۶	۱۶,۴۰۲	۶-۱ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۳۳,۱۹۸	۳۸,۱۱۷	۶-۲ تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات
۱۸,۴۷۰	۱۹,۱۸۳	هزینه های استهلاک
۱۱,۲۱۴	۱۶,۶۰۱	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۹۰۶	۳,۰۸۸	هزینه بیمه داریبها
۱,۲۵۱	۱,۹۹۴	هزینه غذای پرسنل
۴۹۲	۷۰۴	۶-۳ کمکهای غیر نقدی
۴۸۹	۱۲۴	هزینه کرایه و باربری
۳۸۱	۵۷۸	بیمه تکمیلی
۱۸۱	۳۶۸	هزینه پست و تلفن و آب و برق
۲۵۰	۳۹۷	پوشاک و لوازم ایمنی
۱۲۳	۱,۰۶۴	لوازم مصرفی
۷۰	۵۵	ایاب و ذهاب
۵۵	۶۹	هزینه ماموریت
۱۲	۲	هزینه پذیرایی
۷	۱۷۱	تعمیر و نگهداری ساختمان وتاسیسات
۱,۸۳۸	۷۴۶	سایر
<b>۱۱۴,۱۹۰</b>	<b>۱۶۵,۷۶۳</b>	
۱۶۳,۳۱۳	۶,۱۷۱	۶-۴
<b>۲۷۷,۵۰۳</b>	<b>۱۷۱,۹۳۴</b>	<b>بهای تمام شده فعالیت‌های بازرگانی</b>

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

- ۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۳ ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد به ماخذ اداره کار و رفاه اجتماعی می باشد .
- ۲-۶- هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات تولید به مبلغ ۷۵.۰۲۵ میلیون ریال عمدتاً به میزان ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت برآوردی از تعمیرات پیش رو طبق نظر واحد فنی ، بازرگانی و مدیریت به نسبت دوره مورد گزارش می باشد.
- ۳-۶- کمک های غیر نقدی مربوط پرداخت بخشی از حقوق و مزایای پرسنل بصورت غیر نقدی طی دوره مورد گزارش می باشد .

**۴-۶- بهای تمام شده فعالیت‌های بازرگانی:**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	۱۳,۷۸۶	۳۵۵	ابتدای سال
	۱۵۱,۳۷۳	۵,۹۰۵	خرید طی دوره
	۰	۲۶۶	سربار
	۱۶۵,۱۵۹	۶,۵۲۶	کالای آماده برای فروش
	(۱,۸۴۶)	(۳۵۵)	پایان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴	۱۶۳,۳۱۳	۶,۱۷۱	قیمت تمام شده کالای فروش رفته

۵-۶- در دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مقدار تولید واقعی با مقدار تولید قابل دسترس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مگاوات ساعت	
مقدار تولید واقعی	مقدار تولید قابل دسترس
۱۰۷.۲۸۰	۱۶۰.۷۰۴

۵-۶- ضمناً مطابق با مجوزهای صادره ظرفیت اسمی تولید شرکت در هر ساعت ۱۰۰ مگا وات است.

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۵,۹۱۱	۲۲,۶۷۹	۷-۱
۱۰,۹۰۵	۱۴,۹۳۵	۷-۲
۵۵۱	۹۵۷	اوراق خزانه
۳۹۴	۲۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۰	۳۳۱	هزینه غذای پرسنل
۱۸۳	۲۷۷	هزینه استهلاک
۱۱۱	۲۳۰	هزینه کمک های غیر نقدی
۹۸	۱۵۸	هزینه بیمه تکمیلی
۹۱	۱۲۸	هزینه بیمه
۸۱	۴۸	هزینه تعمیر و نگهداری
۷۳	۶۲۹	حق عضویت
۹	۸۰	هزینه پست و تلفن و آب و برق
۷	۷	هزینه بیمه
۲۵	۲۴	هزینه کارمزد بانکی
۲۰	۲۱	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱,۳۰۶	۲,۱۲۵	هزینه سوخت وسائط نقلیه
<b>۶۰,۰۳۴</b>	<b>۴۲,۹۲۷</b>	هزینه حق جلسه اعضاء هیئت مدیره
		سایر

۷-۱- این شرکت در دوره ۳ ماهه ۱۴۰۴ بابت مطالبات خود از مدیریت شبکه برق ایران دو فقره اسناد خزانه به ارزش ۱۸۰.۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۶/۰۶/۱۵ دریافت نموده که در دفاتر فی مابین به ارزش ۱۱۴.۲۸۲ میلیون ریال ثبت سند شده لکن باتوجه به نیاز مبرم به تامین نقدینگی موردنیاز هزینه های جاری جمعاً به میزان ۹۱.۵۳۶ میلیون ریال وصول گردیده است که این امر منجر به شناسایی مبلغ ۲۲.۶۷۹ میلیون ریال هزینه در دفاتر شده است .

۷-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۳ ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد به ماخذ اداره کار و رفاه اجتماعی می باشد.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۴,۶۴۸	۹,۹۸۵
<b>۴,۶۴۸</b>	<b>۹,۹۸۵</b>

هزینه سود و کارمزد وامها

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶	۹۸
.	.
(۲۹۹)	۱,۱۶۱
<b>(۲۹۳)</b>	<b>۱,۲۵۹</b>
<b>(۲۹۳)</b>	<b>۱,۲۵۹</b>

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

دریافت خسارت بیمه

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)			
صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۱۴,۲۴۹	۴۲۷,۲۷۴	۳۱۴,۲۴۹	۴۲۷,۲۷۴
(۵۸,۹۲۲)	(۶۴,۴۹۷)	(۵۸,۹۲۲)	(۶۴,۴۹۷)
<b>۲۵۵,۳۲۷</b>	<b>۳۶۲,۷۷۶</b>	<b>۲۵۵,۳۲۷</b>	<b>۳۶۲,۷۷۶</b>
(۴,۹۴۱)	(۸,۷۲۶)	(۴,۸۲۶)	(۸,۷۲۶)
۹۲۸	۱,۶۱۸	۹۲۸	۱,۶۱۸
(۴,۰۱۳)	(۷,۱۰۹)	(۳,۸۹۸)	(۷,۱۰۹)
۳۰۹,۳۰۸	۴۱۸,۵۴۷	۳۰۹,۴۲۳	۴۱۸,۵۴۷
(۵۷,۹۹۴)	(۶۲,۸۷۹)	(۵۷,۹۹۴)	(۶۲,۸۷۹)
<b>۲۵۱,۳۱۴</b>	<b>۳۵۵,۶۶۸</b>	<b>۲۵۱,۴۲۹</b>	<b>۳۵۵,۶۶۸</b>
صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰
<b>۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰</b>	<b>۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰</b>	<b>۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰</b>	<b>۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰</b>

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	محوطه سازی	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده :											
۵۵۰,۲۹۰	۷,۱۴۱	۵۴۳,۱۴۹	۶,۷۳۴	۱۴,۰۸۷	۹,۷۲۹	۴۱۵,۶۴۹	۱۳,۱۸۹	۴,۱۱۸	۴۴,۶۳۷	۳۵,۰۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲,۳۹۲	۱,۱۸۱	۱,۲۱۱	۱۱	-	-	۱,۲۰۰	-	۰	-	۰	افزایش
۵۵۲,۶۸۲	۸,۳۲۲	۵۴۴,۳۶۰	۶,۷۴۵	۱۴,۰۸۷	۹,۷۲۹	۴۱۶,۸۴۹	۱۳,۱۸۹	۴,۱۱۸	۴۴,۶۳۷	۳۵,۰۰۶	مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
استهلاک انباشته:											
۲۷۳,۵۹۸	۰	۲۷۳,۵۹۸	۶,۱۷۷	۱۰,۳۴۲	۲,۳۰۷	۲۲۷,۱۴۵	۷,۴۳۶	۳,۷۳۶	۱۶,۴۵۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۹,۴۸۷	۰	۱۹,۴۸۷	۳۹	۲۷۵	۳۷۸	۱۸,۱۷۳	۱۸۱	۴۱	۴۰۰	۰	استهلاک
۲۹۳,۰۸۶	۰	۲۹۳,۰۸۶	۶,۲۱۶	۱۰,۶۱۸	۲,۶۸۵	۲۴۵,۳۱۸	۷,۶۱۷	۳,۷۷۷	۱۶,۸۵۵	۰	مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
۲۵۹,۵۹۶	۸,۳۲۲	۲۵۱,۲۷۵	۵۲۸	۳,۴۶۹	۷,۰۴۴	۱۷۱,۵۳۱	۵,۵۷۲	۳۴۲	۲۷,۷۸۲	۳۵,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
۲۷۶,۶۹۲	۷,۱۴۱	۲۶۹,۵۵۱	۵۵۷	۳,۷۴۴	۷,۴۲۲	۱۸۸,۵۰۴	۵,۷۵۳	۳۸۲	۲۸,۱۸۲	۳۵,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۷.۴۵۵.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۲- اضافات ابزارآلات بابت خرید یک عدد تستر قطعات T۵ می باشد

۱۱-۳- اضافات دارایی در جریان تکمیل مربوط به پرداخت هزینه های مرتبط با احداث نیروگاه خورشیدی (۱۳مگاواتی شهر ستان خاتم) می باشد.

۱۱-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات تولید مبلغ ۱.۲۰۰ میلیون ریال بابت کابل های مصرفی دوقره نیروگاه خورشیدی ۲۰ کیلووات می باشد.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	محوطه سازی	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده :											
۵۲۸,۷۵۳	۳,۷۵۶	۵۲۴,۹۹۷	۶,۴۴۷	۱۱,۴۲۷	۹,۷۲۹	۴۰۰,۴۴۴	۱۳,۱۸۹	۴,۱۱۸	۴۴,۶۳۷	۳۵,۰۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۱۳۰	۴۰	۱,۰۹۰	۰	۱,۰۹۰	-	۰	-	۰	-	۰	افزایش
۵۲۹,۸۸۳	۳,۷۹۶	۵۲۶,۰۸۷	۶,۴۴۷	۱۲,۵۱۷	۹,۷۲۹	۴۰۰,۴۴۴	۱۳,۱۸۹	۴,۱۱۸	۴۴,۶۳۷	۳۵,۰۰۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته:											
۱۹۹,۳۵۲	۰	۱۹۹,۳۵۲	۵,۷۲۶	۹,۲۶۵	۸۲۲	۱۵۸,۳۵۳	۶,۷۲۴	۳,۷۰۷	۱۴,۷۵۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۸,۸۴۶	۰	۱۸,۸۴۶	۴۲	۳۲۵	۳۷۷	۱۷,۴۸۰	۱۸۱	۴۱	۴۰۰	۰	استهلاک
۲۱۸,۱۹۸	۰	۲۱۸,۱۹۸	۵,۷۶۸	۹,۵۹۰	۱,۱۹۹	۱۷۵,۸۳۳	۶,۹۰۵	۳,۷۴۸	۱۵,۱۵۵	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۱۱,۶۸۵	۳,۷۹۶	۳۰۷,۸۸۹	۶۷۹	۲,۹۲۷	۸,۵۳۰	۲۲۴,۶۱۱	۶,۲۸۴	۳۷۰	۲۹,۴۸۲	۳۵,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز صنعتی نیروگاه برق	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده:				
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته:				
۹۱۵	۹۱۵	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۴	۴	۰	۰	استهلاک
۹۱۹	۹۱۹	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۴,۵۹۹	۱۶	۴,۵۳۱	۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۴,۶۰۳	۲۰	۴,۵۳۱	۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز صنعتی نیروگاه برق	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده:				
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۰	-	-	افزایش
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته:				
۸۰۷	۸۰۷	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۹	۲۸	-	-	استهلاک
۸۳۶	۸۳۵	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۶۸۲	۱۰۰	۴,۵۳۰	۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	ارزش ویژه		
۱۸۱,۴۷۴	۱۸۱,۴۷۴	-	۱۸۱,۴۷۴	۲۹.۱۷	۱۸۰,۸۷۷,۵۷۹ شرکت تک نیرو بهین یزد
۱۱۸,۹۶۶	۱۱۸,۹۶۶	-	۱۱۸,۹۶۶	۳۱.۵۳	۹۹,۳۱۲,۲۴۹ شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد
۱۲۲,۵۲۴	۱۲۲,۵۲۴	-	۱۲۲,۵۲۴	۳۵	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰ شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا
۴۲۲,۹۶۵	۴۲۲,۹۶۵	-	۴۲۲,۹۶۵		

۱۳-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته

شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد		شرکت تک نیرو بهین یزد		شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۱۵,۱۸۵	۱۱۸,۹۶۶	۱۸۱,۵۳۹	۱۸۱,۴۷۴	۱۲۲,۵۲۴		سهم از خالص دارائیه‌ها در ابتدای سال / دوره
.	.	.	.	۱۲۲,۵۰۰	.	افزایش سرمایه گذاری طی سال / دوره
۲۲,۶۵۰	.	۴,۰۹۵	.	۲۷	.	سهم از سود (زیان) خالص طی سال / دوره
(۱۸,۸۶۹)	.	(۴,۱۶۰)	.	(۳)	.	سود سهام دریافتی طی سال / دوره
۱۱۸,۹۶۶	۱۱۸,۹۶۶	۱۸۱,۴۷۴	۱۸۱,۴۷۴	۱۲۲,۵۲۴	۱۲۲,۵۲۴	خالص سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

۱۳-۱-۱- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	شرکت	مجموعه	شرکت	مجموعه	
بهره برداری، تعمیرات و نگهداری نیروگاه	۲۹.۱۷	۲۹.۱۷	۲۹.۱۷	۲۹.۱۷	شرکت تک نیرو بهین یزد
تولید، خرید و فروش انرژی برق	۳۱.۵۳	۳۱.۵۳	۳۱.۵۳	۳۱.۵۳	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد
تولید، خرید و فروش انرژی برق	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
بهای تمام شده	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۸۰,۸۷۷	۱۸۰,۸۷۸	-	۱۸۰,۸۷۸	۱,۰۰۰	۲۹.۱۷	۱۸۰,۸۷۷,۵۷۹	شرکت تک نیرو بهین یزد
۱۰۰,۳۹۸	۱۰۰,۳۹۸	-	۱۰۰,۳۹۸	۱,۰۰۰	۳۱.۵۳	۹۹,۳۱۲,۲۴۹	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد
۱۲۲,۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰		۱۲۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۳۵	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا
۴۰۳,۷۷۵	۴۰۳,۷۷۵	-	۴۰۳,۷۷۵				

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۱- سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۹	-	-	۲۹	-	-	-	نیروگاه عسلویه مپنا
۲۲	-	-	۲۳	-	-	-	شرکت بورس انرژی
۱۹	-	-	۱۹	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱۵۳,۰۰۰	۱۵	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد
۱۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	علی الحساب سرمایه گذاری: شرکت عمارت ابر سفید کویر
۱۵۳,۱۷۱			۱۵۳,۱۷۱				

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۷,۴۲۹	۴۵,۹۱۰	۱۴-۱
۷۴۲	۹,۹۹۸	
۱۳۴,۹۴۵	۱۴۹,۳۸۷	۱۴-۲
۱,۰۰۰	۱,۷۵۰	
۱,۸۹۳	۱,۸۹۳	
۳,۱۹۳	۳,۷۶۴	
۵,۱۸۷	۲۷۵,۱۵۸	
<b>۲۰۴,۳۸۹</b>	<b>۴۸۷,۸۶۰</b>	
(۱,۸۹۳)	(۱,۸۹۳)	۲۲
<b>۲۰۲,۴۹۶</b>	<b>۴۸۵,۹۶۷</b>	

پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی  
پیش پرداخت بیمه  
پیش پرداخت سرمایه ای  
پیش پرداخت خرید خدمات  
پیش پرداخت مالیات  
پیش پرداخت هزینه های جاری  
سایر پیش پرداخت ها  
تهاتر با مالیات پرداختنی

۱۴-۱- پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۹,۳۱۳	۰	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۵,۶۴۷	۵,۶۴۷	مهندسی نیروگاهی البرزتوربین
۳,۳۲۰	۳,۳۲۰	توربین اندیشان خاور میانه
۱۹۳	۲۶,۲۵۱	بازرگانی ایران ترانسفو
۲,۱۴۶	۲,۱۴۶	سپنتا پالایه پارس
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	همکار صنعت بهساز
۰	۱,۷۳۶	فلاح ( فروشگاه بزرگ یزد )
۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	فیوچر پاور - FUTURE POWER
۹۳۸	۹۳۸	شرکت نیرو پژوه شرق
۱۶۶	۱۶۶	سنگین دنده ایرانیان پارسا
۶۶	۶۶	سایر
<b>۵۷,۴۲۹</b>	<b>۴۵,۹۱۰</b>	

۱۴-۲ پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۲۶,۸۷۵	۱۳۱,۲۵۰	شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا
۴,۴۰۰	۱۰,۹۶۷	عمارت ابر سفید
۳,۵۰۰	۷,۰۰۰	شرکت توسعه انرژی سبز ایساتیس پویا
۱۷۰	۱۷۰	سایر
<b>۱۳۴,۹۴۵</b>	<b>۱۴۹,۳۸۷</b>	

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۶۵,۲۹۷	۱۶۷,۰۹۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۴۶,۸۹۱	۲۳۸,۱۶۰	موجودی قطعات بازسازی شده
۱۰,۷۶۷	۶,۶۸۳	کالای امانی ما نزد دیگران ۱۵-۱
۳,۰۵۲	۳,۲۱۰	ملزومات مصرفی
۳۵۵	۳۵۵	موجودی کالاهای بازرگانی
۱۴۹	۲۱۹	موجودی مواد و مصالح ساختمانی
۱,۸۲۱	۱,۳۶۶	سایر
<b>۳۲۸,۳۳۲</b>	<b>۴۱۷,۰۸۸</b>	

۱۵-۱- کالای امانی ما نزد دیگران از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴,۰۱۷	۴,۰۱۶	همکاری صنعت بهساز
۲,۵۶۶	۰	شرکت سازه های یاتاقان شهریار
۲,۲۴۶	۲,۲۴۶	نوین یاتاقان نیروی شهریار
۱,۲۴۶	۳	توربین اندیشان خاور میانه
۱۷۹	۰	تراشکاری مهرابی
۱۷۳	۱۷۳	نیرو پژو شرق
۸۳	۸۳	شرکت همکار توربین
۷۵	۰	شرکت پیشگامان تک نیروی یزد
۷۲	۷۲	قطعات توربین شهریار
۲۰	۱	تراشکاری ایرج
۳۵	۳۵	انرژی گستر صفات انرژی
۵۵	۵۵	سایر
<b>۱۰,۷۶۷</b>	<b>۶,۶۸۳</b>	

۱۵-۲- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۷۶۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد دریافتنی</b>		
۱۸۰,۰۰۰	۰	مدیریت شبکه برق ایران
۰	۲۴,۵۸۳	آرمان سرام کویر یزد
۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۵۸۳	
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>		
۱۹۵,۱۱۵	۵۷۶,۴۴۳	۱۶-۱ شرکتها
۲۶۸	۲۶۸	۱۶-۲ سپرده حسن انجام کار
۱۹۵,۳۸۳	۵۷۶,۷۱۰	
۳۷۵,۳۸۳	۶۰۱,۲۹۴	
<b>سایر دریافتنی:</b>		
<b>اسناد دریافتنی</b>		
۴,۸۸۴	۲۰,۸۸۴	شرکت تک نیرو بهین یزد- اشخاص وابسته
	۹۱,۹۵۲	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد- اشخاص وابسته
	۲۰,۰۰۰	۱۶-۳ شرکت آفتاب تابان گاریزات
	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سپید مرغ شیرکوه یزد
۰	۵,۰۰۰	سایر
۴,۸۸۴	۲۳۷,۸۳۵	
<b>حساب‌های دریافتنی</b>		
۱۸۸,۰۷۹	۲۳۰,۰۰۴	تک نیرو بهین یزد - اشخاص وابسته
۳۲۷	۷۳۱	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد- اشخاص وابسته
۱۸,۸۶۹	۱۸,۸۶۹	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد- بابت سود سهام - اشخاص وابسته
۳	۳	شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا - بابت سود سهام - اشخاص وابسته
۲۰۷,۲۷۸	۲۴۹,۶۰۷	
۴۸,۴۳۳	۶۷,۹۵۰	۱۶-۴ اداره دارایی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۲۸۴	۲۸۴	سپرده های دریافتنی بیمه
۴۴	۲,۲۵۸	جاری کارکنان- بیمه تکمیلی
۴۴۵	۲۰	سپرده صدور ضمانت نامه بانکی
۲,۳۶۶	۶,۵۸۶	سایر
۲۵۸,۸۵۰	۳۲۶,۷۰۵	
۲۶۳,۷۳۴	۵۶۴,۵۴۰	
(۶۵,۷۱۸)	۰	
۵۷۳,۳۹۹	۱,۱۶۵,۸۳۴	

کسر می گردد در آمد تحقق نیافته (اسناد خزانه )

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱۶- حساب‌های دریافتنی شرکت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۱۶,۷۲۸	۴۹۷,۶۴۱	مدیریت شبکه برق ایران-فروش برق
۶۹,۰۹۴	۶۹,۷۰۷	پیشگامان تک نیروی کویر یزد
۱,۷۰۷	۱,۷۰۷	انرژی تک نیرو ایساتیس پویا
۶,۸۳۶	۶,۸۳۶	تدبیر تجارت کاراکاردان
۵۵۱	۳۵۳	نیروگاه خورشیدی آفتاب تابان گاریزات
۱۹۸	۱۹۸	مدیریت تولید برق جنوب فارس
<b>۱۹۵,۱۱۵</b>	<b>۵۷۶,۴۴۳</b>	

۲-۱۶- حساب‌های دریافتنی سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۶۸	۲۶۸	مدیریت تولید برق هرمزگان
<b>۲۶۸</b>	<b>۲۶۸</b>	

۳-۱۶- سایر اسناد دریافتنی ۹ فقره می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها وصول نگردیده است .

۴-۱۶- مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال ۱۴۰۲ و دوره مالی ۹ ماهه ۱۴۰۳ به مبلغ ۹۷.۹۰۹ میلیون ریال می باشد که تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. مالیات و عوارض ارزش افزوده برق تولیدی ، فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آن از طریق شرکت برق منطقه ای و شرکت های توزیع نیروی برق از مصرف کننده نهایی اخذ می گردد. شایان ذکر است که مالیات ارزش افزوده پرداختی به عنوان اعتبار شرکت لحاظ شده و از این بابت ارزش افزوده سال های ۱۳۹۷ ، ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ ، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۴۵.۴۵۱ میلیون ریال مورد تایید دارایی قرار گرفته است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۵۳,۰۳۱	۲۵۴,۶۶۹	موجودی نزد بانک‌ها
۱,۱۰۶	۱,۵۲۷	موجودی نزد صندوق
<b>۲۵۴,۱۳۷</b>	<b>۲۵۶,۱۹۶</b>	

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۹ افشا شده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۷۵۹.۲۹۸ میلیون ریال شامل ۷۵۹.۲۹۸.۳۲۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	طیبه احمدی پیشکوهی
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	اعظم دهقانی سانچ
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	عباس جوکار
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	بی بی ریحانه حسینی نسب
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	طاهره منتظری سانچی
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	الهه احمدی پیشکوهی
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	ابوالفضل منتظری سانچ
۴	۳۲,۸۵۷,۹۲۰	۴	۳۲,۸۵۷,۹۲۰	علی جوکار
۳	۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۳	۲۵,۹۲۰,۰۰۰	بی بی معصومه اسدی
۳	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	علی بهشتی پور
۲	۱۵,۶۰۴,۹۲۰	۲	۱۵,۶۰۴,۹۲۰	غلامعباس ابوالفضلی
۲	۱۲,۹۰۸,۱۶۰	۲	۱۲,۹۰۸,۱۶۰	رضیه منتظری سانچی
۲	۱۲,۵۸۲,۰۰۰	۲	۱۲,۵۸۲,۰۰۰	علی پارسافر
۲	۱۱,۸۰۱,۹۶۴	۲	۱۱,۸۰۱,۹۶۴	شرکت تک نیرو بهین یزد
۱	۹,۰۰۰,۷۲۰	۱	۹,۰۰۰,۷۲۰	محمد حسین صمدی
۴۶	۳۵۱,۵۷۳,۵۱۶	۴۶	۳۵۱,۵۷۳,۵۱۶	سایر سهامداران شامل ۸۲۶ نفر کمتر از یک درصد
<b>۱۰۰</b>	<b>۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰</b>	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه مبلغ ۸۱.۸۵۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۵,۸۸۳	۲۴,۹۷۱	مانده در ابتدای دوره
(۸۰)	.	پرداخت شده طی دوره
۲,۳۹۲	۴,۲۸۳	ذخیره تأمین شده
<b>۱۸,۱۹۵</b>	<b>۲۹,۲۵۴</b>	مانده در پایان دوره

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
			<b>تجاری:</b>
.	۷,۸۱۷	۲۱-۳	اسناد پرداختنی
.	۷,۸۱۷		
			<b>حسابهای پرداختنی:</b>
۶۱,۵۷۱	۱۹۷,۳۰۴	۲۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۹,۴۳۲	۳۱,۷۴۴	۲۱-۲	سپرده حسن انجام کار
<b>۱۰۱,۰۰۳</b>	<b>۲۲۹,۰۴۸</b>		
<b>۱۰۱,۰۰۳</b>	<b>۲۳۶,۸۶۵</b>		
			<b>سایر پرداختنی ها:</b>
۳۸۷	.		اسناد پرداختنی
			<b>حساب های پرداختنی:</b>
۱۰۷,۶۲۶	۱۶۰,۲۸۳	۲۱-۴	حسابهای پرداختنی غیرتجاری شرکتهای
۴,۶۴۴	۳۳,۱۶۵		ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۴,۷۵۳	۲۴,۸۳۰		سپرده پرداختی - بیمه پیمانکاران
۵,۸۳۳	۹,۴۷۰		حقوق و دستمزد پرداختنی
۶,۹۳۵	۵,۱۲۸		حسابهای پرداختنی غیرتجاری اشخاص
۵,۳۹۲	۵,۳۹۲		ذخیره مرخصی استفاده نشده
۲,۲۳۵	۳,۳۷۵		سازمان تامین اجتماعی یزد - بیمه پرداختنی
۵۸۸	۵۴۵		سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق ، تکلیفی)
۶	۲,۰۳۲		عیدی و پاداش پرداختنی
<b>۱۵۸,۳۹۹</b>	<b>۲۴۴,۲۲۰</b>		
<b>۲۵۹,۴۰۲</b>	<b>۴۸۱,۰۸۵</b>		

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۲۱-۱- حساب های پرداختنی شرکت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۵,۷۰۷	۱۰۰,۹۶۱	گاز استان یزد - گاز مصرفی
۲۹,۷۷۲	۲۲,۶۹۵	قطعات توربین شهریار
۴,۸۰۳	۴,۸۰۳	البرز توربین
.	۵۶,۲۹۵	تعمیرات نیروگاهی ایران
.	۱۱,۲۰۰	همکار صنعت بهساز
۱,۲۸۹	۱,۳۵۰	سایر
<b>۶۱,۵۷۱</b>	<b>۱۹۷,۳۰۴</b>	

۲۱-۲- سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	تولید پراکنده تک نیرو یزد-اشخاص وابسته
۴,۲۰۰	۵,۰۰۰	شرکت تک نیرو بهین یزد-اشخاص وابسته
<b>۱۳,۲۰۰</b>	<b>۱۴,۰۰۰</b>	
۹,۱۰۹	۹,۱۰۹	قطعات توربین شهریار
۸,۴۸۸	.	تعمیرات نیروگاهی ایران
۴,۶۷۰	۴,۶۷۰	مهندسی نیروگاهی البرز توربین
۹۷۴	۹۷۴	نوبین یاتاقان نیروی شهریار
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	سنگین دنده ایرانیان پارسا
۸۹۵	۸۹۵	اطلس توربین پارس
۶۰۴	۶۰۴	همکار توربین
۳۶۴	۳۶۴	سایر
<b>۳۹,۴۳۲</b>	<b>۳۱,۷۴۴</b>	

۲۱-۳- اسناد پرداختنی به شرکت بازرگانی ایران ترانسفو می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی پاس نگردیده است

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲۱- حساب‌های پرداختی غیرتجاری شرکت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۸,۸۱۶	۴۸,۸۱۶	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد
۴۱,۰۷۱	۴۱,۰۷۱	گمرک شهید رجایی بندر عباس
۰	۵۵,۷۵۰	تولید پراکنده تک نیرو یزد
۴,۳۶۰	۴,۳۶۰	باشگاه مشتریان پیشگامان
۲,۱۱۷	۶,۴۰۰	بیمه معلم
۲,۶۲۱	۲,۶۲۱	سندیکای شرکت‌های تولیدکننده برق
۸,۶۴۱	۱,۲۶۵	سایر
۱۰۷,۶۲۶	۱۶۰,۲۸۳	

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۲- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت به قرار زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال/دوره	۲۳۹,۸۹۳	۲۵۵,۳۹۵
ذخیره مالیات عملکرد طی سال/دوره	۱۲۲,۲۲۱	۶۲,۸۷۹
پرداختی طی سال/دوره	(۱۰۶,۷۱۹)	(۱۶۲)
	۲۵۵,۳۹۵	۳۱۸,۱۱۲
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)	(۱,۸۹۳)	(۱,۸۹۳)
	۲۵۳,۵۰۲	۳۱۶,۲۱۹

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

وضعیت	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
قطعی	۰	۰	(۴۲,۵۶۰)	۴۲,۵۶۰	۱۰۲,۴۱۲	۴۰,۱۴۴	۲۱۴,۱۰۳	۳۱۵,۴۲۸	۱۳۹۹
قطعی	۰	۰	(۶۴,۱۵۹)	۶۴,۱۵۹	۶۶,۹۱۲	۶۳,۵۹۸	۲۵۳,۷۶۳	۴۱۳,۹۱۱	۱۴۰۰
هیات حل اختلاف تجدید نظر	۳۹,۳۳۳	۳۹,۲۹۹	(۳۴)	-	۸۲,۴۲۴	۵۲,۰۳۳	۳۴۸,۳۹۴	۴۰۶,۳۷۱	۱۴۰۱
هیات حل اختلاف بدوی	۹۳,۸۴۱	۹۳,۸۴۱	-	-	۱۰۸,۱۹۰	۹۳,۸۴۱	۵۰,۴۸۵	۵۴۲,۳۶۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱۲۲,۲۲۱	۱۲۱,۷۴۹	۰	-	۰	۱۲۱,۷۴۹	۷۹۲,۴۷۰	۸۱۵,۶۴۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۶۲,۸۷۹	-	-	-	۶۲,۸۷۹	۴۱۸,۴۴۹	۴۱۸,۵۴۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۲۵۵,۳۹۵	۳۱۷,۷۶۸							
	(۱,۸۹۳)	(۱,۸۹۳)							
	۲۵۳,۵۰۲	۳۱۵,۸۷۵							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۴)

۲۲-۲-۱- مالیات شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. ضمن آنکه مالیات شرکت بر اساس آرای هیات حل اختلاف مالیاتی برای سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ با اعمال معافیت موضوع تبصره ۶ ماده ۱۰۵ ق.م.محاسبه شده است لیکن تفاوت مبلغ مندرج در برگ تشخیص (طبق رویه متداول امور مالیاتی در سنوات قبل)، عمدتاً بدلیل عدم احتساب معافیت ۲۵ درصدی موضوع تبصره این ماده قانونی می باشد که در زمان قطعیت اعمال حساب خواهد شد.

۲۲-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی و ادعای شرکت عمدتاً نسبت به اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۳ ق. م. م ( معافیت ۱۰۰ درصدی تعاونی های کارگری ) بررسی و طبق مقررات اعمال می گردد.

۲۲-۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در محاسبه ذخیره مالیات سال مالی ۱۴۰۳ و ۳ ماهه ۱۴۰۴ از معافیت های تبصره ۴ و ۶ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۵ ق.م.م استفاده نموده است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری شرکت و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۱۸,۵۴۷
۶۲,۷۸۲
(۱۵)
.
.
۶۲,۷۶۷

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده بانرخ مالیات قابل اعمال ۱۵٪

اثر درآمد های معاف از مالیات :

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود سهام تک نیرو بهین

سود سهام پتروشیمی خراسان

هزینه مالیات بر درآمد

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
.	۲۳۱
(۲۸۸,۳۰۲)	(۲۵)
۲۸۸,۵۳۳	.
۲۳۱	۲۰۶

مانده در ابتدای دوره

مبلغ پرداخت شده

سود سهام مصوب

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶۴,۴۵۳	۱۶۸,۶۵۲

بانکها

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۱۱,۵۰۰	۱۲۰,۵۵۵
۵۵,۷۵۰	۵۵,۷۵۰
.	.
.	.
۱۶۷,۲۵۰	۱۷۶,۳۰۵
(۲,۷۹۷)	(۷,۶۵۳)
۱۶۴,۴۵۳	۱۶۸,۶۵۲

ملت شعبه بلوار جمهوری

ملی ایران شعبه غدیر یزد

رفاه کارگران شعبه بلوار جمهوری

سپه شعبه شهرک صنعتی

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶۷,۲۵۰	۱۷۶,۳۰۵

۲۳ درصد

۳-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶۷,۲۵۰	۱۷۶,۳۰۵

سفته و چک

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۴-۱-۲۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۸۰,۲۱۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۱۹,۷۸۳	دریافت‌های نقدی
۲۳,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
(۲۸,۱۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۷,۶۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۶۷,۲۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶۴,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۵,۰۴۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۹,۹۸۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم
<u>۱۷۶,۳۰۵</u>	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

**۲۵- پیش دریافت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲,۱۰۰	۲۷۶,۲۹۸	۲۵-۱	شرکت تک نیرو بهین یزد-اشخاص وابسته
۰	۰		پیشگامان تک نیروی یزد-اشخاص وابسته
<u>۲,۱۰۰</u>	<u>۲۷۶,۲۹۸</u>		
۱,۳۴۲	۰		شرکت کالا الکتریک
۰	۲۸,۵۸۳		آرمان سرام کویر
۵	۵		سایر
<u>۳,۴۴۷</u>	<u>۳۰۴,۸۸۷</u>		
(۲,۱۰۰)	(۲,۱۰۰)	۱۱	تهاتر با دارایی در جریان تکمیل
<u>۱,۳۴۷</u>	<u>۳۰۲,۷۸۷</u>		

۲۵-۱- با عنایت به مالکیت مجوز احداث نیروگاه خورشیدی ۱۳ مگاواتی شهرستان خاتم و عقد قرارداد با شرکت سرمایه گذار در پروژه مذکور بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز، پرداختهای صورت گرفته از طرف شرکت تک نیرو بهین یزد به میزان ۲۷۶.۲۹۸ میلیون ریال معادل ۱.۰۰۰.۰۰۰ یورو می باشد که مبلغ ۲۷۴.۱۹۸ میلیون ریال در حساب سایر پیش پرداخت ها به شرکت سرمایه گذار و مبلغ ۲.۱۰۲ میلیون ریال تحت عنوان سایر هزینه های مرتبط ، در دارایی در جریان تکمیل ثبت شده است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

جداگانه		مجموعه		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۵۱,۳۱۴	۳۵۵,۶۶۸	۲۵۱,۴۲۹	۳۵۵,۶۶۸	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	(۱۱۵)	-	سهم گروه از شرکت وابسته
۵۷,۹۹۴	۶۲,۸۷۹	۵۷,۹۹۴	۶۲,۸۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۶۴۸	۹,۹۸۵	۴,۶۴۸	۹,۹۸۵	هزینه‌های مالی
۲,۳۱۲	۴,۲۸۳	۲,۳۱۲	۴,۲۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۸۷۴	۱۹,۴۹۱	۱۸,۸۷۴	۱۹,۴۹۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۶)	(۹۸)	(۶)	(۹۸)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۳۵,۱۳۶	۴۵۲,۲۰۸	۳۳۵,۱۳۶	۴۵۲,۲۰۸	
(۳۰۱,۹۵۶)	(۵۲۲,۱۹۹)	(۳۰۱,۹۵۶)	(۵۲۲,۱۹۹)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۹,۹۳۸	(۸۸,۷۵۶)	۱۹,۹۳۸	(۸۸,۷۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۵,۹۲۵	(۲۸۳,۴۷۱)	۸۵,۹۲۵	(۲۸۳,۴۷۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۳۸,۳۹۰	۲۲۱,۶۸۳	۳۸,۳۹۰	۲۲۱,۶۸۳	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۳,۰۵۸	۲۲۱,۰۶۰	۳,۰۵۸	۲۲۱,۰۶۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۸۰,۴۹۱	۵۲۵	۱۸۰,۴۹۱	۵۲۵	

**شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت**

**۲۷-۱- مدیریت سرمایه**

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

شرکت اصلی یک نسبت اهرمی هدف به میزان  $۵۰\% - ۴۰\%$  دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ  $۱۴۰۳/۰۹/۳۰$  در محدوده هدف بوده است.

**۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۰۳,۹۰۶	۱,۲۹۷,۸۶۰	جمع بدهی
<b>(۲۵۴,۱۳۷)</b>	<b>(۲۵۶,۱۹۶)</b>	موجودی نقد
۴۴۹,۷۶۹	۱,۰۴۱,۶۶۴	خالص بدهی
۱,۴۹۲,۶۹۹	۱,۸۴۸,۳۶۷	حقوق مالکانه
۳۰٪	۵۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

**۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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، مورد بررسی قرار می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و افزایش قیمت مواد اولیه و محصول تولیدی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

**۲۷-۳- ریسک بازار**

در حال حاضر فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد. از اینرو آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، مورد اندازه گیری قرار نگرفته است.

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

**۲۷-۴- مدیریت سرمایه**

شرکت صرفا برخی از معاملات کوچک را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

**۲۷-۵- سایر ریسک های قیمت**

در حال حاضر شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

**۲۷-۶- 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 تامین کنندگان و پیمانکاران را کاهش دهد.

**۲۷-۷- 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، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (تعاونی سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه از شرکت	پرداخت وجه به شرکت	سود سهام دریافتی
اشخاص وابسته	شرکت تک نیرو بهین یزد	عضو هیات مدیره	۵۲۵	-	۵۶,۰۰۰	-
	شرکت تولید پراکنده تک نیرو	عضو هیات مدیره	۵,۶۳۸	-	۶۸,۰۰۰	-
	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد	عضو هیات مدیره	۳۱۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	مدیرت برق شبکه ایران	۳۰ درصد درآمد	۶۳۳,۹۰۵	-	-	-
جمع			۶۴۰,۳۸۴	۰	۱۲۴,۰۰۰	-

۱-۱-۲۸- به اعتقاد هیات مدیره معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات و به ارزش منصفانه انجام شده است.

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های غیر تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت ۱۶)	پرداختنی‌های غیر تجاری و سایر پرداختنی‌ها (یادداشت ۲۱)	پیش دریافت‌ها (یادداشت ۲۵)		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص وابسته	شرکت تک نیرو بهین یزد	۲۵۰,۸۸۸	۵,۰۰۰	۲۷۶,۲۹۸	۳۰,۴۱۰	-	۱۶۰,۵۳۶
	شرکت تولید پراکنده تک نیرو	۷۳۳	۹,۰۰۰	-	۸,۲۶۷	۳۹,۸۹۰	-
	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد	۶۹,۷۰۷	۴۸,۸۱۶	۰	(۲۰,۸۹۱)	-	۲۵۲,۶۳۵
سایر اشخاص وابسته	مدیرت برق شبکه ایران	۴۹۷,۶۴۱	-	۰	۴۹۷,۶۴۱	۶۲	-
جمع		۳۲۱,۳۲۸	۶۲,۸۱۶	۲۷۶,۲۹۸	۱۷,۷۸۶	۳۹,۸۹۰	۴۱۳,۱۷۱

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (تعاونی سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- در تاریخ این صورت وضعیت مالی، مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته که باتوجه به تایید مانده دفاتر طبق اوراق تشخیص، از این بابت شرکت فاقد بدهی احتمالی بابت مالیات ارزش افزوده می باشد ضمنا به شرح یادداشت ۲-۲۳، سازمان امور مالیاتی درآمد مشمول مالیات دوره مالی ۱۴۰۱ را بر مبنای ۲۰٪ محاسبه، لیکن شرکت نرخ مالیات را بر مبنای ۱۳/۵٪ و همچنین سنوات گذشته را بر مبنای ۲۵٪ محاسبه، که شرکت نرخ مالیات را بر مبنای ۱۸/۷۵٪ محاسبه نموده است. لازم به تاکید است طبق آراء هیات های حل اختلاف مالیاتی معافیت موضوع تبصره ۵ ماده ۱۰۶ در زمان قطعیت به شرکت تعلق خواهد گرفت لذا از این بابت نیز شرکت فاقد بدهی احتمالی می باشد.

۲۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۲۵,۹۵۰	۲۲۵,۹۵۰	بانک ملی - ۲ فقره چک و سفته عمدتا تسهیلات
۲۹۲,۵۰۰	۲۹۲,۵۰۰	بانک رفاه - ۴ فقره چک تسهیلات شرکت و اشخاص وابسته ۲ فقره چک بابت ضمانت صدور ضمانت نامه بانکی
۱۶۷,۳۱۵	۱۶۷,۳۱۵	دارایی یزد - ۴ فقره چک ارزش افزوده و عملکرد دو فقره چک بابت ضمانت ارزش افزوده ترخیص کالا
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن - یک فقره ضمانت نامه بانکی شکت در مناقصه
۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	گمرک شهید رجایی بندر عباس - ۱ فقره ضمانت نامه بانکی جهت ترخیص کالا
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق - ۱ فقره چک ضمانت پیش صندوق پژوهش و فناوری های غیر دولتی - ۱ فقره چک ضمانت تسهیلات
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	بانک پارسیان - ۲ فقره چک ضمانت تسهیلات اشخاص وابسته
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	بانک صادرات - ۴ فقره سفته در قبال عدم مسدودی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	ایران ترانسفو - ۱ فقره چک بابت اعطای نمایندگی
۱۴۸	۱۴۸	کالای الکتریک - ۲ فقره چک و سفته بابت حسن انجام تعهدات
۶۵	۶۵	مینا توسعه - ۲ فقره چک و سفته بابت تعهدات پروژه رفع دیفکت
۲۰	۲۰	سالن غدیر - ۱ فقره چک بابت سالن غدیر
<b>۸۵۹,۹۶۳</b>	<b>۸۵۹,۹۶۳</b>	

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.