

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 9 ماهه منتهی به 1404/09/30 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۳۳	۲,۶۴۷,۳۱۸	۱,۶۱۸,۸۸۹	۱,۹۸۳,۵۸۳	درآمدهای عملیاتی
(۳۷)	(۱,۷۰۶,۱۲۱)	(۶۲۲,۸۸۱)	(۸۵۱,۱۹۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴	۹۴۱,۱۹۷	۹۹۶,۰۰۸	۱,۱۳۲,۳۸۵	سود(زیان) ناخالص
(۱۶)	(۱۳۳,۸۴۶)	(۱۰۴,۵۵۳)	(۱۲۱,۴۳۳)	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
۱۳	۸۱۷,۳۵۱	۸۹۱,۴۵۶	۱,۰۱۰,۹۶۲	سود(زیان) عملیاتی
(۶۰)	(۳۷,۶۱۸)	(۱۸,۲۹۱)	(۳۹,۲۳۳)	هزینه های مالی
۵۳۰	۲۵,۹۱۰	۴,۱۹۳	۲۵,۹۷۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵	۸۱۵,۶۴۳	۸۷۷,۳۵۸	۱,۰۰۷,۷۱۷	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۳)	(۱۳۱,۷۵۰)	(۱۳۰,۹۶۶)	(۱۴۸,۴۳۹)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۵	۶۹۳,۸۹۳	۷۴۶,۳۹۲	۸۵۹,۲۷۸	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۵	۶۹۳,۸۹۳	۷۴۶,۳۹۲	۸۵۹,۲۷۸	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۳	۹۱۱	۹۹۸	۱,۱۳۱	عملیاتی (ریال)
--	۳	(۱۵)	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۱۵	۹۱۴	۹۸۳	۱,۱۳۱	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۵	۹۱۴	۹۸۳	۱,۱۳۱	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۵	۹۱۴	۹۸۳	۱,۱۳۳	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزیابی دوره هفتگی به	تجدید ارزیابی دوره هفتگی به	حدود زمانی مشاهده	شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۵	۶۹۳,۸۹۳	۷۴۶,۳۹۲	۸۵۹,۲۷۸	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 دارایی های 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
۱۵	۶۹۳,۸۹۳	۷۴۶,۳۹۲	۸۵۹,۲۷۸	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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۲	۳۳۹,۴۰۱	۳۷۶,۶۹۱	۳۰۸,۵۴۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۴,۷۱۱	۴,۶۰۳	۴,۵۹۲	دارایی‌های نامشهود
۴۳۱	۴۳۴,۴۴۵	۶۸۷,۳۳۳	۳,۶۴۹,۳۵۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۳۰۹	۷۶۸,۵۵۷	۹۶۸,۶۱۶	۳,۹۶۳,۴۸۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۹	۴۹۴,۶۰۰	۳۴۳,۱۲۶	۴۷۸,۵۳۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۷	۲۸۷,۵۸۴	۳۳۸,۳۳۳	۴۱۶,۴۳۶	موجودی مواد و کالا
۳۰۳	۵۷۵,۱۷۴	۵۱۹,۵۹۶	۲,۰۹۵,۴۵۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۲)	۲۲,۶۵۴	۲۵۴,۱۳۷	۱۴۷,۲۳۰	موجودی نقد
۱۱۷	۱,۳۸۰,۰۱۲	۱,۴۴۵,۱۹۱	۳,۱۳۷,۶۳۷	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱۷	۱,۳۸۰,۰۱۲	۱,۴۴۵,۱۹۱	۳,۱۳۷,۶۳۷	جمع دارایی‌های جاری
۱۹۴	۲,۱۴۸,۵۶۹	۲,۴۱۳,۸۰۷	۷,۱۰۰,۱۲۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۳,۰۹۹	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
۶۶	۳۰,۱۷۸	۶۴,۸۷۳	۱۰۷,۸۳۷	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۵	۸۰۴,۰۶۴	۶۶۸,۵۲۸	۱,۱۰۵,۱۹۳	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۲	۱,۰۸۷,۳۴۱	۱,۴۹۲,۶۹۹	۱,۹۷۲,۳۲۸	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
۴۹	۱۵,۸۸۳	۲۴,۹۷۱	۳۷,۲۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹	۱۵,۸۸۳	۲۴,۹۷۱	۳۷,۲۴۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱,۰۰۸	۴۳۸,۶۶۰	۲۰۲,۸۷۸	۲,۳۴۷,۳۸۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۱۶)	۳۳۷,۹۹۹	۲۵۳,۰۳۰	۲۱۲,۶۵۷	مالیات پرداختنی
۷۷	۰	۳۳۱	۴۰۹	سود سهام پرداختنی
۵	۷۹,۸۱۷	۱۶۴,۴۵۳	۱۷۲,۷۷۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۷۹۱	۳۹۸,۸۶۹	۲۷۵,۵۴۵	۲,۴۵۶,۳۲۷	پیش‌دریافت‌ها
۴۶۸	۱,۰۴۵,۳۴۵	۸۹۶,۱۳۷	۵,۰۹۰,۵۵۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۴۶۸	۱,۰۴۵,۳۴۵	۸۹۶,۱۳۷	۵,۰۹۰,۵۵۱	جمع بدهی‌های جاری
۴۵۷	۱,۰۶۱,۳۲۸	۹۳۱,۱۰۸	۵,۱۲۷,۷۹۵	جمع بدهی‌ها
۱۹۴	۲,۱۴۸,۵۶۹	۲,۴۱۳,۸۰۷	۷,۱۰۰,۱۲۳	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	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۵۹,۲۹۸	۰	۰	۰	۶۴,۸۷۳	۰	۰	۰	۶۶۸,۵۲۸	۰	۱,۴۹۳,۶۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۸۵۹,۲۷۸		۸۵۹,۲۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۹,۲۷۸	۰	۸۵۹,۲۷۸
سود سهام مصوب									(۳۷۹,۶۴۹)		(۳۷۹,۶۴۹)
افزایش سرمایه	۰			۰					۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۴۲,۹۶۴				(۴۲,۹۶۴)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۵۹,۲۹۸	۰	۰	۰	۱۰۷,۸۳۷	۰	۰	۰	۱,۱۰۵,۱۹۳	۰	۱,۹۷۲,۳۲۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
				نقد حاصل از عملیات
۲,۱۳۸	۸۲۰,۷۳۶	۱۵۶,۹۸۸	۳,۵۱۳,۴۸۱	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱۵,۸۳۳)	(۱۰۶,۷۱۹)	(۱۶۲)	(۱۸۷,۸۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۲,۰۲۱	۷۱۴,۰۰۷	۱۵۶,۸۲۶	۳,۳۲۵,۶۶۹	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۵۳۹)	(۲۱,۵۳۸)	(۵,۵۴۲)	(۹۰,۲۵۵)	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
(۲۹۶,۲۰۲,۹۰۰)	(۲۵۲,۸۷۶)	(۱)	(۲,۹۶۲,۰۳۰)	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
	۳۳,۰۶۷	۰	۱۹,۹۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۳۳	۱۰۸	۶۴	۱۴۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۵,۲۴۳)	(۲۵۱,۲۳۹)	(۵,۴۷۹)	(۳,۰۳۲,۳۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹۴	۴۶۳,۷۶۸	۱۵۱,۳۴۷	۳۹۳,۴۵۹	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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	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
۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۲۴)	(۱۱۵,۳۶۴)	(۳۷,۴۵۹)	(۳۸۳,۶۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۰)	(۳۷,۶۱۸)	(۱۸,۲۹۱)	(۳۹,۲۲۳)	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
(۳۲)	(۲۸۸,۳۰۳)	(۲۸۸,۲۸۲)	(۳۷۹,۴۷۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۸)	(۲۳۱,۲۸۵)	(۱۴۴,۰۳۲)	(۴۰۰,۳۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۳۳۱,۴۸۳	۷,۳۱۵	(۱۰۶,۹۱۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۲۲	۳۲,۶۵۴	۳۲,۶۵۳	۳۵۴,۱۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹۱	۳۵۴,۱۳۷	۳۹,۹۶۸	۱۴۷,۲۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
برق	مگاوات ساعت	۳۰۸,۹۰۲	۳۰۱,۴۸۰	۲	۲۹۹,۴۸۴
جمع		۳۰۸,۹۰۲	۳۰۱,۴۸۰	۲	۲۹۹,۴۸۴

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
برق	مگاوات ساعت	۳۰۸,۹۰۲	۳۰۱,۴۸۰	۲	۲۹۹,۴۸۴
جمع		۳۰۸,۹۰۲	۳۰۱,۴۸۰	۲	۲۹۹,۴۸۴

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
خدمات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
بازرگانی	میلیون ریال	۱۵۹,۲۷۳	۳۶۴,۱۹۸	(۵۶)	۱,۴۰۰,۳۵۲
برق	میلیون ریال	۱,۸۳۴,۲۱۰	۱,۲۵۴,۶۹۱	۴۵	۱,۳۴۶,۹۶۶
جمع		۱,۹۸۳,۵۸۳	۱,۶۱۸,۸۸۹	۲۳	۲,۶۴۷,۳۱۸

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و جداگانه
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

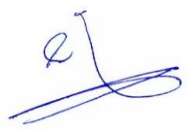





به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

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
۱۰-۴۱	ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی :

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ 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

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۶۱۸,۸۸۹	۱,۹۸۳,۵۸۳	۵	درآمد عملیاتی
(۶۲۲,۸۸۱)	(۸۵۱,۱۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۹۶,۰۰۸	۱,۱۳۲,۳۸۵		سود ناخالص
(۱۰۴,۵۵۲)	(۱۲۱,۴۲۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸۹۱,۴۵۶	۱,۰۱۰,۹۶۲		سود عملیاتی
(۱۸,۲۹۱)	(۲۹,۲۲۳)	۸	هزینه‌های مالی
۴,۱۹۳	۶,۰۸۲	۹	سایر درآمد و (هزینه)های غیر عملیاتی
۸۷۷,۳۵۷	۹۸۷,۸۲۱		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۳,۲۵۷	۲۲,۱۳۹		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۹۱۰,۶۱۴	۱,۰۰۹,۹۶۰		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۳۰,۹۶۵)	(۱۴۸,۴۳۹)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۷۹,۶۴۹	۸۶۱,۵۲۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۹۹۸	۱,۱۳۱		عملیاتی (ریال)
۲۹	۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۲۷	۱,۱۳۵	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.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۷۶,۶۹۱	۳۰۸,۵۴۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۰۳	۴,۵۹۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۲۲,۹۶۵	۵۵۹,۶۵۱	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۸۳,۵۴۶	۳,۱۱۱,۱۳۲	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۸۷,۸۰۶	۳,۹۸۳,۹۱۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۴۳,۱۲۶	۴۷۸,۵۲۳	۱۵	پیش پرداخت ها
۳۲۸,۳۳۲	۴۱۶,۴۳۶	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵۱۹,۵۹۶	۲,۰۹۵,۴۵۸	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۴,۱۳۷	۱۴۷,۲۲۰	۱۸	موجودی نقد
۱,۴۴۵,۱۹۲	۳,۱۳۷,۶۳۷		جمع دارایی های جاری
۲,۴۳۲,۹۹۷	۷,۱۲۱,۵۵۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	۱۹	سرمایه
۶۴,۸۷۳	۱۰۷,۸۳۷	۲۰	اندوخته قانونی
۶۸۷,۷۱۸	۱,۱۲۶,۶۲۵		سود انباشته
۱,۵۱۱,۸۸۹	۱,۹۹۳,۷۶۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۴,۹۷۱	۳۷,۲۴۴	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۹۷۱	۳۷,۲۴۴		جمع بدهی غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰۲,۸۷۸	۲,۲۴۷,۳۸۵	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵۳,۰۳۰	۲۱۳,۶۵۷	۲۳	مالیات پرداختنی
۲۳۱	۴۰۸	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱۶۴,۴۵۳	۱۷۲,۷۷۳	۲۵	تسهیلات مالی
۲۷۵,۵۴۵	۲,۴۵۶,۳۲۷	۲۶	پیش دریافت ها
۸۹۶,۱۳۷	۵,۰۹۰,۵۵۰		جمع بدهی های جاری
۹۲۱,۱۰۸	۵,۱۲۷,۷۹۴		جمع بدهی ها
۲,۴۳۲,۹۹۷	۷,۱۲۱,۵۵۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۳

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۵۱۱,۸۸۹	۶۸۷,۷۱۸	۶۴,۸۷۳	۷۵۹,۲۹۸
۸۶۱,۵۲۱	۸۶۱,۵۲۱	-	-
(۳۷۹,۶۴۹)	(۳۷۹,۶۴۹)	-	-
-	(۴۲,۹۶۴)	۴۲,۹۶۴	-
۱,۹۹۳,۷۶۱	۱,۱۲۶,۶۲۵	۱۰۷,۸۳۷	۷۵۹,۲۹۸

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱,۱۰۲,۷۹۰	۸۱۹,۵۱۳	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹
۷۷۹,۶۴۹	۷۷۹,۶۴۹	-	-
(۲۸۸,۵۳۶)	(۲۸۸,۵۳۶)	-	-
۱,۵۹۳,۹۰۴	۱,۳۱۰,۶۲۶	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۵۱۳,۴۸۱	۱۵۶,۹۸۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۸۷,۸۱۲)	(۱۶۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۰,۲۵۵)	(۵,۵۴۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲,۹۶۲,۰۳۰)	(۱)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۱۹,۹۳۲	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۴۳	۶۴
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۰۳۲,۲۱۰)	(۵,۴۸۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۹۳,۴۵۹	۱۵۱,۳۴۶
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۹۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۸۳,۶۸۱)	(۳۷,۴۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۹,۲۲۳)	(۱۸,۲۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۷۹,۴۷۲)	(۲۸۸,۲۸۲)
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۴۰۰,۳۷۶)	(۱۴۴,۰۳۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۶,۹۱۸)	۷,۳۱۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵۴,۱۳۷	۲۲,۶۵۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۴۷,۲۲۰	۲۹,۹۶۸



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

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۶۱۸,۸۸۹	۱,۹۸۳,۵۸۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۶۲۲,۸۸۱)	(۸۵۱,۱۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۹۶,۰۰۸	۱,۱۳۲,۳۸۵		سود ناخالص
(۱۰۴,۵۵۲)	(۱۲۱,۴۲۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۹۱,۴۵۶	۱,۰۱۰,۹۶۲		سود عملیاتی
(۱۸,۲۹۱)	(۲۹,۲۲۳)	۸	هزینه های مالی
۴,۱۹۳	۲۵,۹۷۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۷۷,۳۵۷	۱,۰۰۷,۷۱۷		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۳۰,۹۶۵)	(۱۴۸,۴۳۹)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۴۶,۳۹۲	۸۵۹,۲۷۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۹۹۸	۱,۱۳۱		عملیاتی (ریال)
(۱۵)	.		غیر عملیاتی (ریال)
۹۸۳	۱,۱۳۲	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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۷۶,۶۹۱	۳۰۸,۵۴۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۰۳	۴,۵۹۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۰۳,۷۷۵	۵۳۸,۲۱۹	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۸۳,۵۴۶	۳,۱۱۱,۱۳۲	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶۸,۶۱۶	۳,۹۶۲,۴۸۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۴۳,۱۲۶	۴۷۸,۵۲۳	۱۵	پیش پرداخت ها
۳۲۸,۳۳۲	۴۱۶,۴۳۶	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵۱۹,۵۹۶	۲,۰۹۵,۴۵۸	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۴,۱۳۷	۱۴۷,۲۲۰	۱۸	موجودی نقد
۱,۴۴۵,۱۹۲	۳,۱۳۷,۶۳۷		جمع دارایی های جاری
۲,۴۱۳,۸۰۷	۷,۱۰۰,۱۲۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۷۵۹,۲۹۸	۷۵۹,۲۹۸	۱۹	سرمایه
۶۴,۸۷۳	۱۰۷,۸۳۷	۲۰	اندوخته قانونی
۶۶۸,۵۲۸	۱,۱۰۵,۱۹۳		سود انباشته
۱,۴۹۲,۶۹۹	۱,۹۷۲,۳۲۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۴,۹۷۱	۳۷,۲۴۴	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۹۷۱	۳۷,۲۴۴		جمع بدهی غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰۲,۸۷۸	۲,۲۴۷,۳۸۵	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵۳,۰۳۰	۲۱۳,۶۵۷	۲۳	مالیات پرداختی
۲۳۱	۴۰۸	۲۴	سود سهام پرداختی
۱۶۴,۴۵۳	۱۷۲,۷۷۳	۲۵	تسهیلات مالی
۲۷۵,۵۴۵	۲,۴۵۶,۳۲۷	۲۶	پیش دریافت ها
۸۹۶,۱۳۷	۵,۰۹۰,۵۵۰		جمع بدهی های جاری
۹۲۱,۱۰۸	۵,۱۲۷,۷۹۴		جمع بدهی ها
۲,۴۱۳,۸۰۷	۷,۱۰۰,۱۲۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۴۹۲,۶۹۹	۶۶۸,۵۲۸	۶۴,۸۷۳	۷۵۹,۲۹۸
۸۵۹,۲۷۸	۸۵۹,۲۷۸	-	-
(۳۷۹,۶۴۹)	(۳۷۹,۶۴۹)	-	-
-	(۴۲,۹۶۴)	۴۲,۹۶۴	-
۱,۹۷۲,۳۲۹	۱,۱۰۵,۱۹۳	۱۰۷,۸۳۷	۷۵۹,۲۹۸
۱,۰۸۷,۳۴۱	۸۰۴,۰۶۴	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹
۷۴۶,۳۹۲	۷۴۶,۳۹۲	-	-
(۲۸۸,۵۳۶)	(۲۸۸,۵۳۶)	-	-
۱,۵۴۵,۱۹۷	۱,۲۶۱,۹۲۰	۳۰,۱۷۸	۲۵۳,۰۹۹

نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۳۰/۰۹/۱۴۰۳



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۵۱۳,۴۸۱	۱۵۶,۹۸۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸۷,۸۱۲)	(۱۶۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۳,۳۲۵,۶۶۹	۱۵۶,۸۲۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۰,۲۵۵)	(۵,۵۴۳)
دریافت های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	(۲,۹۶۲,۰۳۰)	(۱)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۱۹,۹۳۲	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۱۴۳	۶۴
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۳,۰۳۲,۲۱۰)	(۵,۴۸۰)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۹۳,۴۵۹	۱۵۱,۳۴۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۹۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	(۳۸۳,۶۸۱)	(۳۷,۴۵۹)
	(۲۹,۲۲۳)	(۱۸,۲۹۱)
	(۳۷۹,۴۷۲)	(۲۸۸,۲۸۲)
	(۴۰۰,۳۷۶)	(۱۴۴,۰۳۲)
	(۱۰۶,۹۱۸)	۷,۳۱۴
	۲۵۴,۱۳۷	۲۲,۶۵۴
	۱۴۷,۲۲۰	۲۹,۹۶۸



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

Handwritten signatures in blue ink, likely representing the management or board members of the company.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد به صورت شرکت تعاونی تأسیس 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 است. 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 تأییدیه شماره ۵۳۸۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ اداره تعاون کار و رفاه اجتماعی شهرستان یزد و برابر تأییدیه 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. ضمناً در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۹ در سازمان بورس ثبت ولی تا کنون پذیرفته نشده 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 ۲-۱۲۵۸-۱۱۲-۹۱ تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۲ با حداکثر ظرفیت نامی ۱۰۰ مگاوات در سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۸	۸	کارکنان تولیدی
۱۸	۱۹	کارکنان اداری و پشتیبانی
۲۶	۲۷	

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:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 اندازه گیری 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 اندازه گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

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 به‌زای دریافتی یا دریافتنی 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 اندازه گیری 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث 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 هریک 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص 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 توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که 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 زیان‌های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان‌های 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 زیان‌های 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
		شناخت درآمد:
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 تایید 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵-۱	۱,۸۲۴,۳۱۰	۱,۲۵۴,۶۹۱
۵-۱	۱۵۹,۳۷۳	۳۶۴,۱۹۸
	۱,۹۸۳,۵۸۳	۱,۶۱۸,۸۸۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱ - فروش خالص داخلی	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش برق	۳۰۸.۹۰۲ مگاوات ساعت	۱,۸۲۴,۳۱۰	۳۰۱.۴۸۰ مگاوات ساعت	۱,۲۵۴,۶۹۱
فروش قطعات و لوازم یدکی	۹ دستگاه ترانس	۶۶۸۷	۱۶ دستگاه ترانس	۲۸۵,۵۹۶
فروش ترانس		۱۵۲,۶۸۶		۷۸,۶۰۱
		۱,۹۸۳,۵۸۳		۱,۶۱۸,۸۸۹

۱-۱-۵ - 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 .

۱-۲-۵- فروش قطعات و لوازم یدکی عمدتاً بابت فروش قطعات توربین گازی، ترانس و ... می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۱.۹۷	۱,۸۲۴,۳۱۰	۷۸	۱,۲۵۴,۶۹۱
۰.۲۸	۵,۶۳۸	۳	۵۳,۹۱۵
۰.۱۲	۲,۴۴۸	۰	۳,۱۴۰
۰.۰۳	۵۴۹	۱۳	۲۱۲,۴۱۴
۷.۶۰	۱۵۰,۷۳۸	۶	۹۴,۷۲۸
۱۰۰	۱,۹۸۳,۵۸۳	۱۰۰	۱,۶۱۸,۸۸۹

اشخاص وابسته/ مشتری عمده - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
شرکت های وابسته - شرکت تولید پراکنده تک نیرو
شرکت های وابسته - شرکت پیشگامان تک نیرو
شرکت های وابسته - شرکت تک نیرو بهین
سایر اشخاص

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

نوع مراکز	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)			۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)		
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
برق تولید شده	۱,۸۲۴,۳۱۰	۷۰۲,۱۸۱	۱,۱۲۲,۰۳۰	۱,۲۵۴,۶۹۱	۳۲۷,۷۹۸	۹۲۶,۸۹۳
فعالیت های بازرگانی	۱۵۹,۳۷۳	۱۴۹,۰۱۸	۱۰,۳۵۵	۳۶۴,۱۹۸	۲۹۵,۰۸۳	۶۹,۱۱۵
	۱,۹۸۳,۵۸۳	۸۵۱,۱۹۸	۱,۱۳۲,۳۸۵	۱,۶۱۸,۸۸۹	۶۲۲,۸۸۱	۹۹۶,۰۰۸

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بهای تمام شده تولید برق:		
۶-۱ مواد مستقیم	۴۱۰,۹۶۱	۹۷,۸۸۲
۶-۲ دستمزد مستقیم	۴۸,۸۲۷	۳۳,۵۵۲
سربار ساخت:		
۶-۳ تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات	۹۳,۷۳۵	۷۵,۰۲۵
هزینه های استهلاک	۵۷,۳۸۵	۵۴,۸۶۲
۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایای غیر مستقیم	۵۰,۱۹۹	۳۴,۲۳۵
هزینه بیمه داریها	۹,۴۳۱	۵,۵۷۸
۶-۴ کمکهای غیر نقدی	۵,۳۹۵	۲,۵۷۷
هزینه غذای پرسنل	۶,۶۶۶	۴,۵۵۰
لوازم مصرفی	۴,۵۴۰	۱,۵۲۱
بیمه تکمیلی	۱,۵۶۸	۱,۰۱۴
هزینه پست و تلفن و آب و برق	۱,۴۰۴	۱,۸۰۶
پوشاک و لوازم ایمنی	۶۱۹	۵۰۴
هزینه کرایه و باربری	۵۵۷	۱,۹۹۲
ایاب و ذهاب	۷۹۰	۵۴۷
هزینه ماموریت	۵۱۷	۲۴۷
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۲,۴۳۶	۴۹۱
هزینه پذیرایی	۱۵۶	۴۵
سایر	۶,۹۹۶	۱۱,۳۷۰
	۷۰۲,۱۸۱	۳۲۷,۷۹۸
۶-۵ بهای تمام شده فعالیتهای بازرگانی	۱۴۹,۰۱۸	۲۹۵,۰۸۳
	۸۵۱,۱۹۸	۶۲۲,۸۸۱

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۶- هزینه مواد مصرفی مربوط به مصرف گاز طبیعی می باشد و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز از ۷۵۰ ریال به ۲۷۰۰ ریال می باشد. همچنین افزایش مقدار گاز مصرفی در طی دوره می باشد.

۲-۶- 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.

۳-۶- هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات تولید به مبلغ ۹۳.۷۳۵ میلیون ریال عمدتاً به میزان ۱۵.۲۳۰ میلیون ریال بابت برآوردی از تعمیرات پیش رو طبق نظر واحد فنی ، بازرگانی و مدیریت به نسبت دوره مورد گزارش می باشد.

۴-۶- کمک های غیر نقدی مربوط پرداخت بخشی از حقوق و مزایای پرسنل بصورت غیر نقدی طی دوره مورد گزارش می باشد .

۵-۶- بهای تمام شده فعالیت‌های بازرگانی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۵۵	۳۵۵	ابتدای دوره
۲۹۴,۳۸۶	۱۴۷,۷۵۲	خرید طی دوره
۶۹۷	۹۱۰	سربار
۲۹۵,۴۳۸	۱۴۹,۰۱۸	کالای آماده برای فروش
(۳۵۵)	۰	پایان دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۹۵,۰۸۳	۱۴۹,۰۱۸	قیمت تمام شده کالای فروش رفته

۶-۶- در دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۴۰۴/۹/۳۰ مقدار تولید واقعی با مقدار تولید قابل دسترس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مگاوات ساعت

مقدار تولید واقعی	مقدار تولید قابل دسترس
۳۰۸.۹۰۲	۳۱۹,۶۸۰

۶-۶- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۳,۸۰۱
اوراق خزانه	۷-۲	۴۵,۵۵۸
هزینه کارمزد بانکی		۴۵,۹۱۱
پاداش هیئت مدیره		۱,۲۴۱
هزینه غذای پرسنل		۲۱,۶۷۰
هزینه کمک‌های غیر نقدی		۴,۵۰۰
هزینه لوازم مصرفی		۷,۰۰۰
هزینه استهلاک		۲,۲۲۱
هزینه بیمه تکمیلی		۲,۵۶۷
هزینه تعمیر و نگهداری		۱,۳۹۸
حق عضویت		۵۹۹
هزینه بیمه		۱,۰۲۶
هزینه مأموریت		۴۹۹
هزینه پست و تلفن و آب و برق		۷۵۸
هزینه سوخت و سائت نقلیه		۱,۱۳۹
سایر		۵۱۵
		۴۲۹
		۱۰۹
		۴۵۱
		۷۳
		۱۰,۶۴۲
		۱۲,۰۹۱
		۱۰۴,۵۵۲
		۱۲۱,۴۲۳

۷-۱- 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.

۷-۲- این شرکت در دوره ۹ ماهه ۱۴۰۴ بابت مطالبات خود از مدیریت شبکه برق ایران دو فقره اسناد خرانه 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 شده، لکن باتوجه به نیاز مبرم به تامین نقدینگی موردنیاز هزینه های جاری در دوره مورد گزارش 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.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۸,۲۹۱	۲۹,۲۲۳
۱۸,۲۹۱	۲۹,۲۲۳

هزینه سود و کارمزد وامها

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴,۱۶۰	۱۹,۸۹۷
۴,۱۶۰	۱۹,۸۹۷

اشخاص وابسته

سود سهام دریافتی از شرکت تک نیرو بهین

سایر اشخاص

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

سود سهام بورس انرژی / مینا

دریافت خسارت بیمه

سایر

۶۴	۱۴۳
۳۵	۳۵
-	۱,۴۱۵
(۶۶)	۴,۴۸۸
۳۲	۶,۰۸۲
۴,۱۹۳	۲۵,۹۷۸
(۴,۱۶۰)	(۱۹,۸۹۷)
۳۲	۶,۰۸۲

جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی جداگانه

سود سهام شرکت های وابسته

جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۸۹۱,۴۵۶	۱,۰۱۰,۹۶۲	۸۹۱,۴۵۶	۱,۰۱۰,۹۶۲
(۱۳۳,۷۱۸)	(۱۵۱,۹۹۱)	(۱۳۳,۷۱۸)	(۱۵۱,۹۹۱)
۷۵۷,۷۳۸	۸۵۸,۹۷۱	۷۵۷,۷۳۸	۸۵۸,۹۷۱
(۱۴,۰۹۹)	(۳,۲۴۵)	۱۹,۱۵۸	(۱,۰۰۲)
۲,۷۵۴	۳,۵۵۲	۲,۷۵۴	۳,۵۵۲
(۱۱,۳۴۵)	۳۰۷	۲۱,۹۱۲	۲,۵۵۰
۸۷۷,۳۵۷	۱,۰۰۷,۷۱۷	۹۱۰,۶۱۴	۱,۰۰۹,۹۶۰
(۱۳۰,۹۶۵)	(۱۴۸,۴۳۹)	(۱۳۰,۹۶۵)	(۱۴۸,۴۳۹)
۷۴۶,۳۹۲	۸۵۹,۲۷۸	۷۷۹,۶۴۹	۸۶۱,۵۲۱

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰
۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	محوطه سازی	ساختمان	زمین	
											بهای تمام شده :
۵۵۰,۲۹۲	۷,۱۴۲	۵۴۳,۱۵۰	۶,۷۳۴	۱۴,۰۸۷	۹,۷۲۹	۴۱۵,۶۴۹	۱۳,۱۸۹	۴,۱۱۸	۴۴,۶۳۷	۳۵,۰۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۹۰,۲۵۵	۱,۲۹۲	۸۸,۹۶۳	۱,۸۷۰	۳,۴۱۴	-	۸۳,۵۵۹	۱۲۰	-	-	-	افزایش
۶۴۰,۵۴۶	۸,۴۳۴	۶۳۲,۱۱۳	۸,۶۰۴	۱۷,۵۰۱	۹,۷۲۹	۴۹۹,۲۰۸	۱۳,۳۰۹	۴,۱۱۸	۴۴,۶۳۷	۳۵,۰۰۶	مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
											استهلاک انباشته:
۲۷۳,۶۰۱	-	۲۷۳,۶۰۱	۶,۱۷۹	۱۰,۳۴۲	۲,۳۰۷	۲۲۷,۱۴۵	۷,۴۳۶	۳,۷۳۶	۱۶,۴۵۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵۸,۴۰۲	-	۵۸,۴۰۲	۳۰۹	۱,۱۲۸	۱,۱۲۳	۵۳,۹۹۳	۵۴۲	-	۱,۳۰۷	-	استهلاک
۳۳۲,۰۰۳	-	۳۳۲,۰۰۳	۶,۴۸۸	۱۱,۴۷۰	۳,۴۲۹	۲۸۱,۱۳۸	۷,۹۷۸	۳,۷۳۶	۱۷,۷۶۲	-	مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۰۸,۵۴۳	۸,۴۳۴	۳۰۰,۱۱۰	۲,۱۱۵	۶,۰۳۱	۶,۳۰۰	۲۱۸,۰۷۰	۵,۳۳۱	۳۸۲	۲۶,۸۷۵	۳۵,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۷۶,۶۹۱	۷,۱۴۲	۲۶۹,۵۴۹	۵۵۵	۳,۷۴۵	۷,۴۲۲	۱۸۸,۵۰۴	۵,۷۵۳	۳۸۲	۲۸,۱۸۲	۳۵,۰۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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.

۱۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات تولید بابت تعمیر اساسی روتور واحد G1۳ و پره متحرک ردیف اول و پره متحرک مرحله دوم واحد G1۲، G1۴ می باشد.

۱۱-۲- اضافات ابزارآلات بابت خرید یک عدد تستر قطعات T۵ و خرید مینی سنگ می باشد .

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

۱۱-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات تولید عمدتاً بابت خرید کابل به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال و خرید یک دستگاه موتور ژنراتور ۱۱/۵KVA به مبلغ ۱,۷۳۶ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۵- اضافات اثاثیه و منسوبات عمدتاً بابت خرید ۴ عدد کولر گازی هایسنس به مبلغ ۱,۶۸۰ میلیون ریال می باشد .

۱۱-۶- باعنایت به اینکه خرید تمامی دارائیهای نیروگاه شهید زنبق از سازمان خصوصی سازی به صورت اقساط صورت گرفته، موضوع مورد معامله(از جمله زمین نیروگاه) تا تادیه کامل اقساط، توثیق گردیده که پس از اتمام پرداخت تمامی بدهی، توثیق مذکور به شرح گواهی فک رهن به شناسه تصدیق ۱۳۹۷۰۰۴۵۲۸۱۷۰۰۰۱۸ از رهن خارج و تماماً تحویل شرکت شده است. لازم به ذکر است پیگیریهای مستمر توسط شرکت در خصوص اخذ سند مالکیت زمین از شرکت برق منطقه ای یزد انجام شده لکن به علت زمانبر بودن موضوع تا کنون این امر منجر به نتیجه لازم نگردیده است .

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	محوطه سازی	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده :										
۳۵,۰۰۶	۴۴,۶۳۷	۴,۱۱۸	۱۳,۱۸۹	۴۰۰,۴۴۴	۹,۷۲۹	۱۱,۴۲۷	۶,۴۴۷	۵۲۴,۹۹۸	۳,۷۵۶	۵۲۸,۷۵۴
۰	-	۰	-	-	-	۲,۰۷۰	۲۸۰	۲,۳۵۰	۳,۱۹۲	۵,۵۴۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۵,۰۰۶	۴۴,۶۳۷	۴,۱۱۸	۱۳,۱۸۹	۴۰۰,۴۴۴	۹,۷۲۹	۱۳,۴۹۷	۶,۷۲۶	۵۲۷,۳۴۸	۶,۹۴۸	۵۳۴,۲۹۶
استهلاک انباشته:										
۰	۱۴,۷۵۶	۳,۷۰۷	۶,۷۲۴	۱۵۸,۳۵۳	۸۲۲	۹,۲۶۵	۵,۷۲۵	۱۹۹,۳۵۳	۰	۱۹۹,۳۵۳
۰	۱,۲۹۹	۴	۵۳۷	۵۱,۸۷۶	۱,۱۱۹	۷۵۶	۱۳۰	۵۵,۷۲۲	۰	۵۵,۷۲۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۱۶,۰۵۵	۳,۷۱۱	۷,۲۶۱	۲۱۰,۲۲۹	۱,۹۴۲	۱۰,۰۲۱	۵,۸۵۵	۲۵۵,۰۷۵	۰	۲۵۵,۰۷۵
۰	۲۸,۵۸۲	۴۰۸	۵,۹۲۸	۱۹۰,۲۱۵	۷,۷۸۸	۳,۴۷۶	۸۷۱	۲۷۲,۲۷۳	۶,۹۴۸	۲۷۹,۲۲۱
مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز صنعتی نیروگاه برق	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	بهای تمام شده:
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹۱۵	۹۱۵	-	-	استهلاک انباشته:
۱۱	۱۱	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۹۲۶	۹۲۶	-	-	استهلاک
۴,۵۹۲	۹	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴,۶۰۳	۲۰	۴,۵۳۱	۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز صنعتی نیروگاه برق	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	بهای تمام شده:
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵,۵۱۸	۹۳۵	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸۰۷	۸۰۷	-	-	استهلاک انباشته:
۸۲	۸۲	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۸۹	۸۸۹	-	-	استهلاک
۴,۶۲۹	۴۶	۴,۵۳۱	۵۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	افزایش(کاهش) ارزش انباشته	ارزش ویژه		
۱۸۱,۴۷۴	۱۸۸,۴۸۵	-	۱۸۸,۴۸۵	۲۹.۴۱	۱۸۲,۳۲۲,۵۷۹
۱۱۸,۹۶۶	۱۲۶,۱۴۱	-	۱۲۶,۱۴۱	۳۲.۱۲	۱۰۱,۱۷۱,۷۸۵
۱۲۲,۵۲۴	۲۴۵,۰۲۴	-	۲۴۵,۰۲۴	۳۵	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۲,۹۶۵	۵۵۹,۶۵۱	-	۵۵۹,۶۵۱		

صورت های مالی مجموعه

شرکت تک نیرو بهین یزد
شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد
شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
بهای تمام شده	مبلغ دفتری	افزایش(کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده			
۱۸۰,۸۷۸	۱۸۵,۶۴۶	-	۱۸۵,۶۴۶	۱,۰۰۰	۲۹.۴۱	۱۸۲,۳۲۲,۵۷۹
۱۰۰,۳۹۸	۱۰۷,۵۷۳	-	۱۰۷,۵۷۳	۱,۰۰۰	۳۲.۱۲	۱۰۱,۱۷۱,۷۸۵
۱۲۲,۵۰۰	۲۴۵,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۳,۷۷۵	۵۳۸,۲۱۹	-	۵۳۸,۲۱۹			

صورت های مالی جداگانه

شرکت تک نیرو بهین یزد
شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد
شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا

۱-۱۳- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد		شرکت تک نیرو بهین یزد		شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۹۶,۷۲۴	۴۲۲,۹۶۵	۱۱۵,۱۸۵	۱۱۸,۹۶۶	۱۸۱,۵۳۹	۱۸۱,۴۷۴	-	۱۲۲,۵۲۴
۱۲۲,۵۰۰	۱۳۴,۴۴۳	-	۷,۱۷۵	-	۴,۷۶۹	۱۲۲,۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰
۴,۰۹۵	۲۲,۱۳۹	-	-	۴,۰۹۵	۲۲,۱۳۹	-	-
۲۲,۶۷۷	-	۲۲,۶۵۰	-	-	-	۲۷	-
(۳۳,۰۳۲)	(۱۹,۸۹۷)	(۱۸,۸۶۹)	-	(۴,۱۶۰)	(۱۹,۸۹۷)	(۳)	-
۴۲۲,۹۶۵	۵۵۹,۶۵۱	۱۱۸,۹۶۶	۱۲۶,۱۴۱	۱۸۱,۴۷۴	۱۸۸,۴۸۵	۱۲۲,۵۲۴	۲۴۵,۰۲۴

سهم از خالص دارائیه در ابتدای سال
افزایش سرمایه گذاری طی دوره
سهم از سود خالص سال های قبل
سهم از سود خالص طی دوره
سود سهام دریافتی طی دوره

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۱۳-اطلاعات مربوط به شرکت های تجاری وابسته در پایان سال مالی به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	شرکت	مجموعه	شرکت	مجموعه	
بهره برداری، تعمیرات و نگهداری نیروگاه	۲۹.۱۷	۲۹.۱۷	۲۹.۴۱	۲۹.۴۱	شرکت تک نیرو بهین یزد
تولید، خرید و فروش انرژی برق	۳۱.۵۳	۳۱.۵۳	۳۲.۱۲	۳۲.۱۲	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد
تولید، خرید و فروش انرژی برق	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا

۲-۱۳-خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱-۲-۱۳-خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)								
جمع		شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد		شرکت تک نیرو بهین یزد		شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۰۲۶,۵۱۹	-	۱۵۶,۹۱۸	-	۸۴۵,۶۲۳	-	۲۳,۹۷۷	-	دارایی های جاری
۱,۴۶۱,۹۱۰	-	۵۰۴,۸۰۵	-	۲۶۷,۷۳۰	-	۶۸۹,۳۷۵	-	دارایی های غیرجاری
۹۹۷,۷۷۵	-	۲۲۳,۵۱۸	-	۴۱۰,۹۸۲	-	۳۶۳,۲۷۵	-	بدهی های جاری
۹,۱۱۵	-	۵,۵۰۶	-	۳,۶۰۹	-	-	-	بدهی های غیرجاری
۷۵۹,۶۱۰	-	۲۱۱,۹۱۲	-	۵۴۷,۶۹۸	-	-	-	درآمد عملیاتی
۱۴۷,۸۰۲	-	۷۱,۸۳۸	-	۷۵,۸۸۷	-	۷۷	-	سود خالص
۱۸,۸۷۲	-	۱۸,۸۶۹	-	-	-	۳	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۴-سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)								
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۴۳,۱۳۰	-	۴۳,۱۳۰	۲۹	-	-	۴۳,۱۳۰	۲۹	نیروگاه عسلویه مینا
۱۰۱,۲۴۵	-	۱۰۱,۲۴۵	۲۳	-	-	۱۰۱,۲۴۵	۲۳	شرکت بورس انرژی
۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	۱۹	-	-	۱,۸۵۰	۱۹	پتروشیمی خراسان
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه انرژی سبز ایساتیس پویا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت عمارت ابر سفید کویر
-	-	-	۲,۷۲۶,۹۹۴	-	-	-	۲,۷۲۶,۹۹۴	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد
-	-	-	۱۰,۹۶۷	-	-	-	۱۰,۹۶۷	شرکت عمارت ابر سفید کویر
۱۲۶,۸۷۵	-	-	۰	-	-	-	۰	انرژی تک نیرو ایساتیس پویا
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	توسعه انرژی سبز ایساتیس پویا
۲۸۳,۵۴۶			۳,۱۱۱,۱۳۲				۳,۱۱۱,۱۳۲	

۱-۱۴-علی الحساب افزایش سرمایه مربوط به وجوه پرداختی به شرکت های سرمایه پذیر جهت افزایش سرمایه می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت افزایش سرمایه های مزبور در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۵۷,۴۲۹	۱۹۴,۵۷۳	۱۵-۱	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۷۴,۱۹۸	۲۷۴,۱۹۸	۱۵-۲	پیش پرداخت سرمایه ای (شرکت تکنوا tecinnova)
۳,۱۹۳	۵,۸۳۰		پیش پرداخت هزینه های جاری
۱,۸۹۳	۱,۸۹۳		پیش پرداخت مالیات
۱,۰۰۰	.		پیش پرداخت خرید خدمات
۲,۷۳۶	۳,۹۲۱		پیش پرداخت بیمه
۴,۵۷۰	.		سایر
۳۴۵,۰۱۹	۴۸۰,۴۱۶		
(۱,۸۹۳)	(۱,۸۹۳)	۲۳	تهاتر با مالیات پرداختنی
۳۴۳,۱۲۶	۴۷۸,۵۲۳		

۱۵-۱- پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۹۳	۱۷۹,۳۵۸	بازرگانی ایران ترانسفو
-	۵,۹۱۶	پارس مبنا پالایه
۳,۳۲۰	۴,۰۲۰	توربین اندیشان خاور میانه
-	۳,۹۰۸	شرکت پاکزی
۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	فیوچر پاور - FUTURE POWER
۴,۵۰۰	-	همکار صنعت بهساز
۳۹,۳۱۳	-	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۵,۶۴۷	-	مهندسی نیروگاهی البرزتوربین
۲,۱۴۶	-	سپنتا پالایه پارس
۱,۱۷۰	۲۳۲	سایر
۵۷,۴۲۹	۱۹۴,۵۷۳	

۱۵-۲- شرکت در سال ۱۴۰۱ جهت مشارکت در تامین تجهیزات مورد نیاز به منظور احداث نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی شهرستان خاتم، مبلغ یک میلیون یورو معادل ۲۷۴/۲ میلیارد ریال به شرکت تکنیوا به عنوان طرف مشارکت پرداخت گردیده است. علیرغم دریافت مبلغ ۲۷۶/۳ میلیارد از شرکت تک نیرو بهین یزد (شرکت وابسته) مقرر گردید کلیه حقوق مادی و معنوی پروژه پس از پایان دوره مشارکت به شرکت تک نیرو بهین واگذار گردد، لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت با توجه به اتمام مدت ایفای تعهدات اقدامی از طرف شرکت تکنیوا انجام نشده و پیگیری های حقوقی به نتیجه نرسیده است..

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۴۶,۸۹۱	۱۷۳,۵۰۲	موجودی قطعات بازسازی شده
۱۶۵,۲۹۷	۲۲۵,۹۹۸	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۳۵۵	۰	موجودی کالاهای بازرگانی
۱۰,۷۶۷	۴۴۴	۱۶-۱ کالای امانی ما نزد دیگران
۳,۰۵۲	۳,۲۷۵	ملزومات مصرفی
۱,۹۷۰	۱۳,۲۱۶	سایر
۳۲۸,۳۳۲	۴۱۶,۴۳۶	

۱۶-۱- کالای امانی ما نزد دیگران از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴,۰۱۷	-	همکار صنعت بهساز
۲,۲۴۶	۱۳۷	نوین یاتاقان نیروی شهريار
۷۲	۷۲	قطعات توربین شهريار
۱,۲۴۶	-	توربین اندیشان خاور میانه (آرکا توربین)
۲,۵۶۶	-	شرکت سازه های یاتاقان شهريار
-	۸۳	همکار توربین
-	۸۹	رفیعی
-	۳۵	انرژی گستر صافات انرژی
-	۱۲	غفوریان
۶۲۱	۱۷	سایر
۱۰,۷۶۷	۴۴۴	

۱۶-۲- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۷۵۰.۰۰۰ 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
-	۶,۲۰۲	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد - اشخاص وابسته
-	۱۴,۵۶۶	شرکت جهاد نیرو
-	۱۵,۸۰۸	خانم طباطبایی
۱۸۰,۰۰۰	-	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	۹,۰۰۰	شرکت کیوان سرام
حساب‌های دریافتنی:		
۱۴۱,۰۴۸	۱,۰۸۳,۹۳۸	۱۷-۱ شرکتهای
۲۶۸	۲۶۸	۱۷-۲ سپرده حسن انجام کار
۳۲۱,۳۱۶	۱,۱۲۹,۷۸۲	
سایر دریافتنی‌ها:		
اسناد دریافتنی		
۴,۸۸۴	۰	شرکت تک نیرو بهین یزد- اشخاص وابسته
-	۹۱,۵۵۲	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد - اشخاص وابسته
-	۱۸,۰۰۰	سایر
حسابهای دریافتنی		
۲۰۸,۹۸۵	۲۵۳,۴۳۶	۱۷-۳ اشخاص وابسته
۴۸,۴۳۳	۸۶,۹۴۷	۱۷-۴ اداره دارایی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
-	۴,۲۶۵	گمرک شهید رجایی
۲۸۴	۲۴۴	سپرده های دریافتنی بیمه
۵۵۱	۶۱۷	شرکت آفتاب تابان گاریزات
۴۴	۸,۱۶۵	جاری کارکنان- بیمه تکمیلی
-	۴۰۰,۰۵۳	اشخاص حساب دریافتنی
۴۴۵	۱۰۰,۰۲۰	سپرده صدور ضمانت نامه بانکی
۳۷۳	۲,۳۷۷	سایر
۲۶۳,۹۹۸	۹۶۵,۶۷۶	
۵۸۵,۳۱۴	۲,۰۹۵,۴۵۸	
(۶۵,۷۱۸)	-	
۵۱۹,۵۹۶	۲,۰۹۵,۴۵۸	

کسر می گردد درآمد تحقق نیافته (اسناد خزانه)

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۷- حساب‌های دریافتنی شرکت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۱۳,۷۳۷	۱,۰۵۳,۱۴۱	مدیریت شبکه برق ایران-اشخاص وابسته
۲۰,۲۷۷	۲۳,۷۶۴	پیشگامان تک نیروی کویر یزد - اشخاص وابسته
۶,۸۳۶	۶,۸۳۶	شرکت تدبیر تجارت کردان
۱۹۸	۱۹۸	مدیریت تولید برق جنوب فارس
۱۴۱,۰۴۸	۱,۰۸۳,۹۳۸	

۱-۱۷-۱- تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورت مالی مبلغ ۲۸۰.۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب‌های دریافتنی شرکت ها وصول شده است .

۲-۱۷- حساب‌های دریافتنی سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۶۸	۲۶۸	مدیریت تولید برق هرمزگان
۲۶۸	۲۶۸	

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۷- حساب‌های دریافتی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۸۸,۰۷۹	۲۲۹,۷۳۴	تک نیرو بهین یزد
۱۸,۸۶۹	۱۸,۸۶۹	تولید پراکنده تک نیرو یزد-بابت سود سهام
۱,۷۱۰	۱,۴۵۹	انرژی تک نیرو ایساتیس پویا
۳۲۷	۳,۳۷۳	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد
۲۰۸,۹۸۵	۲۵۳,۴۳۶	

۴-۱۷- مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی بابت سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۶.۵۳۹ میلیون ریال و مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی دوره نه ماه ۱۴۰۴ به مبلغ ۳۸.۵۱۴ 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 و ۱۴۰۲ جمعاً به مبلغ ۶۴.۹۷۲ میلیون ریال مورد تایید دارایی قرار گرفته است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۵۳,۰۳۱	۱۴۴,۹۷۱	موجودی نزد بانک ها
۱,۱۰۷	۲,۲۴۹	موجودی نزد صندوق
۲۵۴,۱۳۷	۱۴۷,۲۲۰	

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷۵۹.۲۹۸ میلیون ریال شامل ۷۵۹.۲۹۸.۳۲۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
-	-	۱۰	۷۵,۹۲۸,۳۲۰	شرکت کشتارگاه سپیدمرغ شیرکوه یزد (سهامی خاص)
-	-	۱۰	۷۵,۹۲۸,۳۲۰	شرکت بانیان اعتبار هوشمند (سهامی خاص)
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	ابوالفضل منتظری سانیچی
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	بی بی ریحانه حسینی نسب
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	عباس جوکار
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
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	۲	۱۲,۹۰۸,۱۶۰	اعظم دهقانی سانیچ
۲	۱۲,۵۸۲,۰۰۰	۲	۱۲,۵۸۲,۰۰۰	علی پارسافر
۲	۱۱,۸۰۱,۹۶۴	۲	۱۱,۸۱۶,۱۲۴	شرکت تک نیرو بهین یزد (سهامی خاص)
۱	۹,۰۰۰,۷۲۰	۱	۹,۰۰۰,۷۲۰	محمد حسین صمدی
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	-	-	الهه احمدی پیشکوهی
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	-	-	طاهره منتظری سانیچی
۵	۳۷,۹۶۴,۱۶۰	-	-	طیبه احمدی پیشکوهی
۲	۱۲,۹۰۸,۱۶۰	-	-	رضیه منتظری سانیچی
۴۶	۳۵۱,۵۷۳,۵۱۶	۴۶	۳۵۱,۲۵۹,۳۵۶	سایر سهامداران شامل ۸۱۳ نفر کمتر از یک درصد
۱۰۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۱۰۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	

۱۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال
۲۵۳,۰۹۹,۴۴۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵۰۶,۱۹۸,۸۸۰	-	مانده در پایان سال
۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	۷۵۹,۲۹۸,۳۲۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه مبلغ ۱۰۳.۱۶۳ 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۵,۸۸۳	۲۴,۹۷۱	مانده در ابتدای سال
(۸۰)	(۵۲۴)	پرداخت شده طی سال
۷,۱۱۰	۱۲,۷۹۸	ذخیره تأمین شده
۲۲,۹۱۳	۳۷,۲۴۴	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
۶۱,۷۱۳	۵۱۴,۴۴۳	۲۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۹,۴۳۲	۱,۶۳۷,۴۹۲	۲۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۱۰۱,۱۴۵	۲,۱۵۱,۹۳۵		
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی			
۳۸۷	۱۳,۳۷۶		
حساب های پرداختنی:			
۵۰,۹۵۹	۱۴,۳۱۰	۲۲-۳	حسابهای پرداختنی غیر تجاری شرکتها
۲۴,۷۵۳	۲۱,۰۵۸	۲۲-۴	سپرده پرداختی - بیمه پیمانکاران
۵,۸۳۳	۸,۵۶۰		حقوق و دستمزد پرداختنی
۴,۶۴۴	۱۵,۲۳۰		ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۶,۹۳۵	۷,۹۷۶		حسابهای پرداختنی غیر تجاری اشخاص
۵,۳۹۲	۵,۳۹۲		ذخیره مرخصی استفاده نشده
۲,۲۳۵	۳,۲۴۶		سازمان تامین اجتماعی یزد - بیمه پرداختنی
۵۸۸	۳۱۵		سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق ، تکلیفی)
۶	۵,۹۸۸		عیدی و پاداش پرداختنی
-	.		مزایای غیر نقدی پرداختنی
۱۰۱,۷۳۲	۹۵,۴۵۱		
۲۰۲,۸۷۸	۲,۲۴۷,۳۸۵		

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۱- حساب های پرداختنی شرکت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۵,۸۵۰	۴۹۲,۸۵۱	۲۲-۱-۱
-	۱۶,۹۷۶	گاز استان یزد - گاز مصرفی
۲۹,۷۷۲	-	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
-	-	قطعات توربین شهریار
۴,۸۰۳	۳,۸۲۶	تولید پراکنده تک نیرو یزد- اشخاص وابسته
۱,۲۸۸	۷۹۰	البرز توربین
۶۱,۷۱۳	۵۱۴,۴۴۳	سایر

۲۲-۱-۱- مانده حساب پرداختنی به شرکت گاز استان یزد بابت بهای گاز مصرفی به میزان ۱۳۸.۶۴۱.۱۲۴ متر مکعب می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغی به شرکت گاز استان یزد پرداخت نشده است.

۲۲-۲- سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اشخاص وابسته:
۴,۲۰۰	۵,۰۰۰	تولید پراکنده تک نیرو یزد
-	-	شرکت تک نیرو بهین یزد
-	۹۸۵,۳۹۷	سایر اشخاص:
-	۴۹۲,۶۹۹	شرکت تعاونی پیشگامان تامین نیاز یزد فردا
-	۶۵,۶۹۳	شرکت تعاونی بندر خشک پیشگامان کویر یزد
-	۶۵,۶۹۳	شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد
۹,۱۰۹	۹,۱۰۹	شرکت پیشگامان کاروسرمایه هوشمند
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	قطعات توربین شهریار
۹۷۴	-	سنگین دنده ایرانیان پارسا
۸۹۵	۸۰۵	نوین یاتاقان نیروی شهریار
۶۰۴	۶۰۴	اطلس توربین پارس
۸,۴۸۸	-	همکار توربین
۴,۶۷۰	-	تعمیرات نیروگاهی ایران
۳۶۴	۳۶۴	مهندسی نیروگاهی البرز توربین
۳۹,۴۳۲	۱,۶۳۷,۴۹۲	سایر

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۲- حساب‌های پرداختی غیرتجاری شرکت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۱,۰۷۱	۰	گمرک شهید رجایی بندر عباس
۲,۱۱۷	۲,۹۳۶	بیمه معلم
۴,۳۶۰	۴,۳۶۰	باشگاه مشتریان پیشگامان
۲,۶۲۱	۵,۱۲۱	سندیکای شرکت‌های تولیدکننده برق
۴۰۰	۹۴۱	فراپورس ایران
۳۹۱	۹۵۲	سایر
۵۰,۹۵۹	۱۴,۳۱۰	

۴-۲۲- سپرده پرداختی - بیمه پیمانکاران:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰,۰۲۵	۱۰,۰۲۵	مهندسی نیروگاهی البرز توربین
۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	همکار توربین
-	۷,۵۸۵	همکار صنعت بهساز
۸۳۶	۸۳	نوین یاتاقان نیروی شهریار
۸,۴۸۸	-	تعمیرات نیروگاهی ایران
۱,۹۲۴	-	قطعات توربین شهریار
۴۷۳	۳۵۷	سایر
۲۴,۷۵۳	۲۱,۰۵۸	

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت به قرار زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال/دوره	۲۵۴,۹۲۳	۲۳۹,۸۹۲
ذخیره مالیات عملکرد طی سال/دوره	۱۴۸,۴۳۹	۱۲۱,۷۴۹
پرداختی طی سال/دوره	(۱۸۷,۸۱۲)	(۱۰۶,۷۱۹)
	۲۱۵,۵۵۰	۲۵۴,۹۲۳
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)	(۱,۸۹۳)	(۱,۸۹۳)
	۲۱۳,۶۵۷	۲۵۳,۰۳۰

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

وضعیت	(مبالغ به میلیون ریال)										
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
قطعی	-	-	۱۳۹۹	۳۱۵,۴۲۸	۲۱۴,۱۰۳	۴۰,۱۴۴	۱۰۲,۴۱۲	۴۲,۵۶۰	۴۲,۵۶۰	-	-
قطعی	-	-	۱۴۰۰	۴۱۳,۹۱۱	۲۵۳,۷۶۳	۶۳,۵۹۸	۶۶,۹۱۲	۶۴,۱۵۹	۶۴,۱۵۹	-	-
هیات حل اختلاف تجدید نظر	۳۹,۳۳۳	-	۱۴۰۱	۴۰۶,۳۷۱	۳۴۸,۳۹۴	۵۲,۰۳۳	۸۲,۴۲۴	-	۸۱,۵۱۱	-	۳۹,۳۳۳
هیأت حل اختلاف بدوی	۹۳,۸۴۱	-	۱۴۰۲	۵۴۲,۳۶۴	۵۰۰,۴۸۵	۹۳,۸۴۱	۱۰۸,۱۹۰	-	۱۰۶,۳۰۱	-	۹۳,۸۴۱
اعتراض به مالیات تشخیصی	۱۲۱,۷۴۹	۶۷,۱۱۱	۱۴۰۳	۸۱۵,۶۴۳	۷۹۲,۴۷۰	۱۲۱,۷۴۹	۱۵۹,۱۳۷	-	-	۶۷,۱۱۱	۱۲۱,۷۴۹
رسیدگی نشده	-	۱۴۸,۴۳۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۰۰۷,۷۱۷	۱,۰۰۶,۱۲۴	۱۴۸,۴۳۹	-	-	-	۱۴۸,۴۳۹	-
	۲۵۴,۹۲۳	۲۱۵,۵۵۰									
	(۱,۸۹۳)	(۱,۸۹۳)									
	۲۵۳,۰۳۰	۲۱۳,۶۵۷									

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)

۲۲-۲-۱- مالیات شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۳ 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 و ۱۴۰۲ اعتراض کرده که موضوع توسط هیات 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.

۲۳-۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در محاسبه ذخیره مالیات سال مالی ۱۴۰۳ و ۹ 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳-۳- 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)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۹۷۲,۷۶۲	۱۵۲,۴۶۸	سود عملیات قبل از مالیات تولیدی
۳۴,۹۵۶		سود عملیات قبل از مالیات بازرگانی
۱,۰۰۷,۷۱۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۵۲,۴۶۸		هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده بانرخ مالیات قابل اعمال ۱۵٪ و ۱۸.۷۵٪
		اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۲۷)		سود حاصل از سپرده های بانکی
(۳,۷۳۱)		سود سهام تک نیرو بهین
(۷)		سود سهام بورس انرژی و مپنا
(۲۶۵)		خسارت دریافتی از بیمه
۱۴۸,۴۳۹		هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۸,۴۳۹		

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	۲۳۱	مانده در ابتدای دوره
(۲۸۸,۳۰۲)	(۳۷۹,۴۷۲)	مبلغ پرداخت شده
۲۸۸,۵۳۳	۳۷۹,۶۴۹	سود سهام مصوب
۲۳۱	۴۰۸	
۲۳۱	۴۰۸	

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۶۴,۴۵۳	۱۷۲,۷۷۳

بانکها

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۱,۵۰۰	۱۲۰,۵۵۵
۵۵,۷۵۰	۵۵,۷۵۰
۱۶۷,۲۵۰	۱۷۶,۳۰۵
(۲,۷۹۷)	(۳,۵۳۲)
۱۶۴,۴۵۳	۱۷۲,۷۷۳

ملت شعبه بلوار جمهوری

ملی ایران شعبه غدیر یزد

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۶۷,۲۵۰	۱۷۶,۳۰۵

۲۳ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۶۷,۲۵۰	۱۷۶,۳۰۵

سفته و چک

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۱-۲۵- 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
۲۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۳۰,۰۱۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۱۵,۳۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۷,۶۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۶۷,۲۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰
۱۶۷,۲۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۳۹۲,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۲۹,۹۵۹	سود و کارمزد و جرائم
(۳۸۳,۶۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۹,۲۲۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم
۱۷۶,۳۰۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲۷۶,۲۹۸	۲۷۶,۲۹۸	۱۵-۲	شرکت تک نیرو بهین یزد-اشخاص وابسته
-	۲,۰۰۰,۰۰۰		شرکت فروسیلیس غرب پارس
-	۳۸,۱۰۶		شرکت الماس انرژی نگین یزد
-	۳۰,۳۱۸		شرکت بهین بازاب آسیا
-	۲۴,۵۶۶		شرکت جهاد نیروی یزد
-	۲۴,۵۵۴		شرکت سایان اوج پارس کرمان
-	۲۱,۳۰۸		خانم طباطبائی زاده هراتی
-	۲۰,۹۲۳		کاشی کیوان سرام
-	۱۱,۸۶۹		شرکت مانا انرژی خورشید تابان
-	۱۰,۴۸۰		شرکت جهاد نیروی سبز
۱,۳۴۷	۵		سایر
۲۷۷,۶۴۵	۲,۴۵۸,۴۲۷		
(۲,۱۰۰)	(۲,۱۰۰)	۱۱	تهاتر با دارایی در جریان تکمیل
۲۷۵,۵۴۵	۲,۴۵۶,۳۲۷		

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

جداگانه		مجموعه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۴۶,۳۹۲	۸۵۹,۲۷۸	۷۷۹,۶۴۹	۸۶۱,۵۲۱	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	(۳۳,۲۵۷)	(۲۲,۱۳۹)	سهم گروه از شرکت وابسته
۱۳۰,۹۶۵	۱۴۸,۴۳۹	۱۳۰,۹۶۵	۱۴۸,۴۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۲۹۱	۲۹,۲۲۳	۱۸,۲۹۱	۲۹,۲۲۳	هزینه‌های مالی
۷,۰۳۰	۱۲,۲۷۴	۷,۰۳۰	۱۲,۲۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵,۸۰۴	۵۸,۴۱۴	۵۵,۸۰۴	۵۸,۴۱۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۱۹۵)	(۱۹,۹۳۲)	(۴,۱۹۵)	(۳۵)	سود سهام
(۶۴)	(۱۴۳)	(۶۴)	(۱۴۳)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۹۵۴,۲۲۳	۱,۰۸۷,۵۵۳	۹۵۴,۲۲۳	۱,۰۸۷,۵۵۳	
(۷۷۵,۹۴۲)	(۱,۵۷۵,۸۶۲)	(۷۷۵,۹۴۲)	(۱,۵۷۵,۸۶۲)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۹,۷۳۳)	(۸۸,۱۰۴)	(۱۹,۷۳۳)	(۸۸,۱۰۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۸۹,۶۲۵)	(۱۳۵,۳۹۷)	(۶۸۹,۶۲۵)	(۱۳۵,۳۹۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۷۸,۶۷۶	۲,۰۴۴,۵۰۸	۱۷۸,۶۷۶	۲,۰۴۴,۵۰۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۵۰۹,۳۸۹	۲,۱۸۰,۷۸۲	۵۰۹,۳۸۹	۲,۱۸۰,۷۸۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۵۶,۹۸۸	۳,۵۱۳,۴۸۱	۱۵۶,۹۸۸	۳,۵۱۳,۴۸۱	

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در محدوده هدف بوده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۲۱,۱۰۸	۵,۱۲۷,۷۹۴	جمع بدهی
(۲۵۴,۱۳۷)	(۱۴۷,۲۲۰)	موجودی نقد
۶۶۶,۹۷۱	۴,۹۸۰,۵۷۵	خالص بدهی
۱,۴۹۲,۶۹۹	۱,۹۷۲,۳۲۹	حقوق مالکانه
۴۵٪	۲۵۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- 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.

۲۸-۴- 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.

۲۸-۵- 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.

۲۸-۶- 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.

۲۸-۷- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات
اشخاص وابسته	شرکت تک نیرو بهین یزد	عضو هیات مدیره	√	۵۴۹
	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد	عضو هیات مدیره	√	۵,۶۳۸
	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد	عضو هیات مدیره	√	۲,۴۴۸
سایر اشخاص وابسته	مدیریت برق شبکه ایران	۹۲ درصد درآمد	-	۱,۸۲۴,۲۱۰
جمع				۱,۸۳۲,۸۴۵

(یادداشت ۲-۵)

۱-۱-۲۹- به اعتقاد هیات مدیره معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات و به ارزش منصفانه انجام شده است.

۲-۲۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های غیر تجاری و سایر دریافتنی‌ها		پرداختنی‌های غیر تجاری و سایر پرداختنی‌ها		پیش دریافت‌ها	
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص وابسته	شرکت تک نیرو بهین یزد	۲۲۹,۷۳۴	(۵,۰۰۰)	(۲۷۶,۲۹۸)	-	-	(۹۲,۴۲۰)
	شرکت تولید پراکنده تک نیرو یزد	۱۱۶,۶۲۳	(۱۱,۰۰۰)	-	۱۰۵,۶۲۳	۱۰,۱۹۷	-
	شرکت پیشگامان تک نیروی کویر یزد	۲۳,۷۶۴	-	-	۲۳,۷۶۴	۲۰,۲۷۷	-
	شرکت انرژی تک نیرو ایساتیس پویا	۱,۴۵۹	-	-	۱,۴۵۹	۱,۷۱۰	-
سایر اشخاص وابسته	مدیریت برق شبکه ایران	۱,۰۵۳,۱۴۱	-	-	۱,۰۵۳,۱۴۱	۱۱۳,۷۳۷	-
جمع		۳۷۰,۱۲۱	(۱۶,۰۰۰)	۱,۷۲۳,۷۰۲	۱,۱۸۳,۹۸۷	۱۴۵,۹۲۱	(۹۲,۴۲۰)

(یادداشت ۱۷) (یادداشت ۲۲) (یادداشت ۲۶)

شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه یزد (تعاونی سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، بدهی‌های احتمالی شرکت مربوط به برگه‌های تشخیص جهت عملکرد سال ۱۴۰۳ به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ می باشد.

۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	۲,۲۸۰,۰۰۰	بانک سینا - ۱ فقره چک بابت ضمانت دریافت ضمانت نامه بانکی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فروسیلیس غرب پارس - ۱ فقره ضمانت نامه پیش دریافت
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تک نیرو بهین - ۱ فقره چک بابت تضمین ضمانت
۲۲۵,۹۵۰	۲۲۰,۳۵۰	بانک ملی - ۲۲ فقره چک و سفته عمدتاً تسهیلات
۲۹۲,۵۰۰	۱۳۵,۰۰۰	بانک رفاه - ۴ فقره چک تسهیلات شرکت و اشخاص وابسته و ۲ فقره چک بابت ضمانت صدور ضمانت نامه بانکی
۱۶۷,۳۱۵	۱۰۶,۹۹۶	دارایی یزد - ۶ فقره چک ارزش افزوده و عملکرد
۱۰۵,۰۰۰	.	شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن - یک فقره ضمانت نامه بانکی شرکت در مناقصه
۴,۲۶۵	-	گمرک شهید رجایی بندر عباس - ۱ فقره ضمانت نامه بانکی جهت ترخیص کالا
-	۱۴۰,۵۰۰	شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش - بابت ضمانت شرکت های وابسته
۳۰,۰۰۰	-	صندوق پژوهش و فناوری های غیر دولتی - ۱ فقره چک ضمانت تسهیلات
۲۲,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	بانک پارسیان - ۱ 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
۸۵۹,۹۶۳	۶,۹۰۷,۲۷۹	

۳۱- 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.