

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۹/۱۴
شماره: ۳۸۷/۰۲/۱۷۶ گ

مدیریت محترم عامل

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۳ نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد.

با تقدیم احترام

بهراد موشار
مؤسسه حسابرسی
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸، تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۴ الی ۵-۴ ذیل، تعدیل نشده است:

۴-۱- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیات های عملکرد، حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم گروه و شرکت اصلی به شرح یادداشت های توضیحی ۲۴، ۳-۲-۳۲، ۴-۲-۳۲ و ۷-۲-۳۲ صورتهای مالی ارائه گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی، مبلغ ۲،۸۰۰ میلیارد ریال مانده مازاد مبالغ برداشت شده توسط سازمان امور مالیاتی از محل مطالبات شرکت اصلی نزد توانیر (به صورت نیابتی) بابت مالیات عملکرد سنوات قبل بوده که پیگیری های شرکت در خصوص اعمال پرداخت های مازاد جهت تسویه سال های قطعی نشده در جریان می باشد. مضافاً، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۸ شرکت اصلی پرداخت و تسویه شده است، لیکن دریافت مفاصاحساب مالیاتی از سازمان امور مالیاتی موکول به تعیین اضافه برداشتهای سازمان مذکور نسبت به مالیات پرداختی عملکرد سالهای فوق الذکر بوده و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش بر اساس درآمد ارزی گروه و شرکت محاسبه و شناسایی شده است. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۶ صورت های مالی، مطالبات گروه و شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۱،۳۰۰ میلیارد ریال می باشد که تاکنون تسویه نشده است. قابلیت بازایافت مطالبات مزبور و همچنین تعهدات احتمالی از بابت مراتب فوق منوط به حصول نتیجه اقدامات و پیگیری های صورت گرفته می باشد.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

۴-۲- وضعیت بدهی شرکت اصلی به سهامدار عمده

مبلغ ۱۴۴۷۱ میلیارد ریال از سرفصل بدهی های جاری به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲-۲۲ صورتهای مالی، بدهی شرکت اصلی به سهامدار عمده (بانک دی) می باشد که برنامه‌ها و اقدامات مدیریت برای تسویه آن به شرح یادداشت فوق الذکر، ارائه طرح توجیهی افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده می باشد.

۴-۳- وضعیت اسناد مالکیت دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

اسناد مالکیت زمین، وسایط نقلیه و حق الامتیازهای خدمات عمومی نیروگاه و دفتر مرکزی به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۰-۱ صورتهای مالی، به نام واحد مورد گزارش منتقل نگردیده است.

۴-۴- وضعیت مطالبات شرکت اصلی

وضعیت مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به مبلغ ۱۷۵۴۰ میلیارد ریال بابت فروش برق، در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۶ صورتهای مالی منعکس است. جهت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران و اخذ جرائم دیرکرد با همکاری سایر شرکت های تولید برق به دیوان عدالت اداری شکایت و دیوان عدالت اداری رای به نفع شرکت های تولید برق صادر نموده لیکن وزارت نیرو رای مذکور را نپذیرفته و موضوع توسط این شرکت و سایر شرکت های تولید برق در مراجع قانونی و ذیصلاح در حال پیگیری می باشد.

۴-۵- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

سرفصل دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی (شامل ساختمان و وسایط نقلیه) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۰ صورتهای مالی، به مبلغ ۱۵۸۳۱ میلیارد ریال نسبت به بهای تمام شده کسری پوشش بیمه ای دارد. مضافاً، وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی در یادداشت توضیحی ۴-۱۵ صورتهای مالی منعکس می باشد. همچنین گزارش خسارت وارده به واحد گازی ۱۲ G در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، انعکاس یافته است.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه براساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق جدول زمان بندی و انتشار صورت های مالی حسابرسی شده سالانه بلافاصله پس از گزارش حسابرس رعایت نشده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲) و رعایت کامل مفاد آن از جمله، پرداخت به موقع سود سهام، اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته جهت ارائه به هیات مدیره، تصویب منشور کمیته انتصابات و انتصاب دبیر هیات مدیره توسط هیات مدیره، اقدامات لازم هیات مدیره جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش و ارزیابی واحد حسابرس داخلی و ارائه گزارش های واحد حسابرس داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه به هیات مدیره و عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی ضرورت دارد.

تاریخ: ۱۲ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

محمد رضا عبیدی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

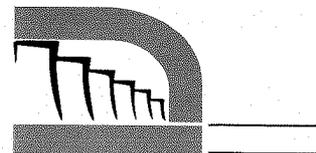
شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۸

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت تولید نیروی برق دماوند
DAMAVAND POWER GENERATION CO.
سهامی عام شماره ثبت: ۵۱۸۵۷۸

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

با احترام

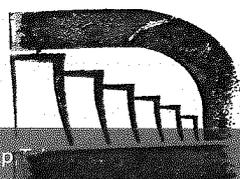
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۶	ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

محل امضاء	نوع عضویت (موظف/غیرموظف)	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	غیر موظف	رئیس هیأت مدیره	سیدمحمد هاشمی	بانک دی (سهامی عام)
	موظف	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	محمد کبیری اصفهانی	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)
	غیر موظف	عضو هیأت مدیره	میرفتاح فتاح قره باغ	شرکت گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)
	غیر موظف	عضو هیأت مدیره	مهدی عسکری	سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
	غیر موظف	عضو هیأت مدیره	سعید احمدی	شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص)

پیوست گزارش
بهراد مَشار



No 6, Boostan Alley, Attar St, Kordestan Exp
Tel: +982188773841 Fax: 0982188797890
+982186085136 P.O.Box: 1994769715
+982188202284
35th Km. of Garmsar Road, Power Generation Co.
Tel: +982155223405 Fax: +982155223404

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه کردستان، خیابان عطار، کوچه بوستان، پلاک ۶
تلفن: ۸۸۷۷۳۸۴۱۰ فکس: ۸۸۷۹۷۸۹۰
کد پستی: ۱۹۹۴۷۶۹۷۱۵
۸۸۲۰۲۲۸۴
نیروگاه شهدای پاکدشت (دماوند) تهران، کیلومتر ۳۳ جاده گرمسار
تلفن: ۵۵۲۲۳۳۰۵

www.damavandpg.co.ir
info@damavandpg.co.ir

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

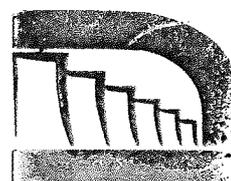
صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۳۹,۹۲۲	۱۱,۸۶۷,۴۱۱	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۶۸,۷۷۷)	(۴,۱۷۲,۲۵۲)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۸۷۱,۱۴۵	۷,۶۹۵,۱۵۹	سود ناخالص
(۱۵۹,۴۹۱)	(۲۴۵,۰۱۸)	۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۰۰۱	-	۷ سایر درآمدها
۴,۷۲۴,۶۵۵	۷,۴۵۰,۱۴۱	سود عملیاتی
۳۳,۳۴۵	۳۲۶,۶۲۹	۸ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴,۷۵۸,۰۰۰	۷,۷۷۶,۷۷۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۱۳۶,۷۹۸)	(۱,۷۸۶,۹۷۸)	۲۴-۵ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۶۲۱,۲۰۲	۵,۹۸۹,۷۹۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
۶۵۳	۱,۰۲۹	۹ سود پایه هر سهم : عملیاتی (ریال)
۵	۵۹	۹ غیر عملیاتی (ریال)
۶۵۸	۱,۰۸۸	۹ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پایان صورت گزارش
بهراد منشار



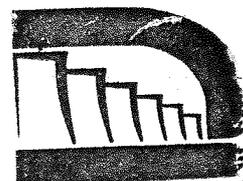
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
کد ثبت: ۵۱۸۵۷۸۸

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۷.۴۱۰.۵۲۷	۱۶.۸۹۵.۹۸۲	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲.۲۳۲	۲.۱۴۶	۱۱ دارایی های نامشهود
۴.۵۲۳	۴.۵۲۳	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳.۸۷۳.۵۲۱	۴.۲۱۵.۸۶۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱.۲۹۰.۸۰۳	۲۱.۱۱۸.۵۱۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۷۰۱.۹۵۷	۱۷.۱۵۲	۱۴ پیش پرداخت ها
۴.۴۳۴.۴۰۷	۴.۷۲۹.۲۱۸	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۰.۹۷۴.۱۷۲	۱۹.۵۰۰.۰۷۶	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶.۴۲۸	۲۹.۷۹۱	۱۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۷۲.۹۳۵	۷۳۵.۲۳۹	۱۸ موجودی نقد
۱۶.۶۰۹.۸۹۹	۲۵.۰۱۱.۴۷۶	جمع دارایی های جاری
۳۷.۹۰۰.۷۰۲	۴۶.۱۲۹.۹۹۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵.۵۲۰.۰۰۰	۵.۵۲۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
-	۸.۲۹۴	صرف سهام خزانه
۵۵۲.۰۰۰	۵۵۲.۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۹.۵۶۲.۲۸۷	۱۳.۹۰۴.۵۳۴	سود انباشته
(۲۸۰.۰۶۱)	(۳۹۴.۵۰۴)	۲۱ سهام خزانه
۱۵.۳۵۴.۲۲۶	۱۹.۵۹۰.۳۲۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱۶.۴۳۵	۲۵۵.۸۵۶	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۷۴.۱۱۳	۶۰۸.۶۸۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۰.۵۴۸	۸۶۴.۵۳۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۶.۵۴۰.۱۱۵	۱۷.۴۸۲.۶۹۱	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۴.۶۸۵	۱.۱۷۹.۴۹۸	۲۴ مالیات پرداختنی
۵.۱۳۹.۵۴۴	۶.۷۹۰.۶۳۸	۲۵ سود سهام پرداختنی
۱۰۱.۵۸۴	۲۲۲.۳۰۲	۲۶ ذخایر
۲۱.۸۵۵.۹۲۸	۲۵.۶۷۵.۱۲۹	جمع بدهی های جاری
۲۲.۵۴۶.۴۷۶	۲۶.۵۳۹.۶۶۶	جمع بدهی ها
۳۷.۹۰۰.۷۰۲	۴۶.۱۲۹.۹۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۱۸۳۷۸

پيوست گزارش
بهره‌گذار

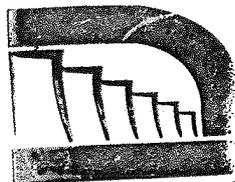
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سرمايه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
۵۵۲۰.۰۰۰	-	۵۵۲۰.۰۰۰	۹.۵۶۲.۲۸۷	(۲۸۰.۰۶۱)	۱۵.۳۵۴.۲۲۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
-	-	-	۵.۹۸۹.۷۹۲	-	۵.۹۸۹.۷۹۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
-	-	-	۵.۹۸۹.۷۹۲	-	۵.۹۸۹.۷۹۲
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
-	-	-	(۱.۶۵۶.۰۰۰)	-	(۱.۶۵۶.۰۰۰)
سود سهام مصوب					
-	-	-	۴.۴۵۴	-	۴.۴۵۴
برگشت سود سهام خزانه					
-	-	-	-	(۱۴۹.۶۹۷)	(۱۴۹.۶۹۷)
خرید سهام خزانه					
-	۸.۲۹۴	-	۴.۰۰۱	۳۵.۲۵۴	۴۷.۵۴۹
فروش سهام خزانه					
۵.۵۲۰.۰۰۰	۸.۲۹۴	۵۵۲.۰۰۰	۱۳.۹۰۴.۵۳۴	(۳۹۴.۵۰۴)	۱۹.۵۹۰.۳۲۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
۵.۵۲۰.۰۰۰	-	۵۵۲.۰۰۰	۶.۴۲۶.۹۴۵	(۲۲۱.۸۴۱)	۱۲.۲۷۷.۱۰۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱					
-	-	-	۴۷.۵۴۳	۳۳.۱۱۲	۸۰.۶۵۵
اصلاح اشتباهات					
۵.۵۲۰.۰۰۰	-	۵۵۲.۰۰۰	۶.۴۷۴.۴۸۸	(۱۸۸.۷۲۹)	۱۲.۳۵۷.۷۵۹
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۲					
-	-	-	۳.۶۲۱.۲۰۲	-	۳.۶۲۱.۲۰۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
-	-	-	۳.۶۲۱.۲۰۲	-	۳.۶۲۱.۲۰۲
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
-	-	-	(۲.۷۶۰.۰۰۰)	-	(۲.۷۶۰.۰۰۰)
سود سهام مصوب					
-	-	-	۶۰.۴۸	-	۶۰.۴۸
برگشت سود سهام خزانه					
-	-	-	-	(۱۵۳.۶۸۵)	(۱۵۳.۶۸۵)
خرید سهام خزانه					
-	-	-	(۱.۱۷۴)	۹۳.۹۴۵	۹۲.۷۷۱
فروش سهام خزانه					
۵.۵۲۰.۰۰۰	-	۵۵۲.۰۰۰	۷.۳۴۰.۵۶۴	(۲۴۸.۴۶۹)	۱۳.۱۶۴.۰۹۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش
 بهراد منشار



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۵۱۸۵۷۸

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

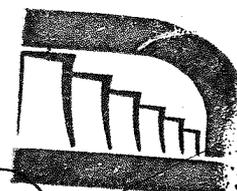
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۹۱۱,۳۹۴	۳۸۲,۵۶۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۲,۷۸۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۹۱۱,۳۹۴	۳۷۹,۷۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود	(۶۵۵,۳۰۲)	(۴۸۷,۸۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۲۵۶)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۳,۵۶۴	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۶۷۲	۲۶,۰۸۱
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۶۴۹,۰۶۶)	(۴۶۲,۰۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۶۲,۳۲۸	(۸۲,۲۴۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
پرداخت های نقدی برای سود سهام	(۲۵)	(۴۲۳,۴۰۶)
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	-	(۱۳۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	-	۶,۶۸۲
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۵)	(۵۴۶,۷۲۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۶۲,۳۰۳	(۶۲۸,۹۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۷۲,۹۳۵	۱,۳۳۰,۰۹۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱	(۱)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۷۳۵,۲۳۹	۷۰۱,۱۲۳
معاملات غیر نقدی	-	۲,۵۱۰,۲۶۴

۲۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بهراد منشار
گزارش



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
تاسیس: ۱۳۸۳

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

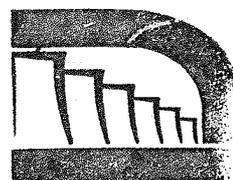
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۳۹,۹۲۲	۱۱,۸۶۷,۴۱۱	۴ درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۳۵,۴۹۸)	(۵,۰۳۵,۶۱۴)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۲۰۴,۴۲۴	۶,۸۳۱,۷۹۷	سود ناخالص
(۷۸,۹۴۸)	(۱۱۴,۰۷۱)	۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴,۱۲۵,۴۷۶	۶,۷۱۷,۷۲۶	سود عملیاتی
۲۸,۰۳۵	۳۱۶,۹۰۹	۸ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۱۵۳,۵۱۱	۷,۰۳۴,۶۳۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۹۸۵,۶۷۶)	(۱,۵۹۵,۵۰۳)	۲۴-۵ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۶۷,۸۳۵	۵,۴۳۹,۱۳۲	سود خالص
۵۷۱	۹۳۰	۹ سود پایه هر سهم : عملیاتی - (ریال)
۴	۵۸	۹ غیر عملیاتی - (ریال)
۵۷۵	۹۸۸	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بهراد منشار



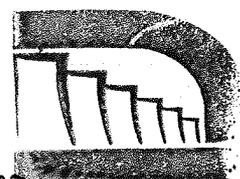
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۱۸۵۷۸

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۷.۳۷۴.۱۰۳	۱۶.۸۵۶.۱۱۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱.۲۰۷	۱.۱۲۱	۱۱ دارایی های نامشهود
۵۴.۲۶۱	۵۴.۲۶۱	۱۲ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴.۵۲۳	۴.۵۲۳	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳.۶۹۲.۰۰۰	۳.۹۵۴.۴۱۸	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱.۱۲۶.۰۹۴	۲۰.۸۷۰.۴۳۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۶۹۴.۷۷۳	۲۶۴	۱۴ پیش پرداخت ها
۴.۲۲۲.۳۱۳	۴.۵۰۴.۴۴۱	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۰.۵۸۹.۱۶۸	۱۹.۱۶۱.۸۰۲	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۶۰.۱۰۸	۶۷۰.۰۲۸	۱۸ موجودی نقد
۱۵.۹۶۶.۳۶۲	۲۴.۳۳۶.۶۳۵	جمع دارایی های جاری
۳۷.۰۹۲.۴۵۶	۴۵.۲۰۷.۰۷۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵.۵۲۰.۰۰۰	۵.۵۲۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
-	۷.۹۸۲	صرف سهام خزانه
۵۵۲.۰۰۰	۵۵۲.۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۹.۶۴۲.۰۹۹	۱۳.۴۳۳.۶۸۶	سود انباشته
(۲۷۹.۳۶۸)	(۳۹۳.۹۱۰)	۲۱ سهام خزانه
۱۵.۴۳۴.۷۳۱	۱۹.۱۱۹.۷۵۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۸.۳۴۵	۱۰.۹۳۲	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸.۳۴۵	۱۰.۹۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۶.۵۰۶.۷۳۷	۱۸.۳۷۶.۲۶۳	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۹۰۴.۵۶۴	۲۴ مالیات پرداختنی
۵.۱۳۹.۵۴۴	۶.۷۹۰.۶۳۸	۲۵ سود سهام پرداختنی
۳۰۹۹	۴.۹۱۶	۲۶ ذخایر
۲۱.۶۴۹.۳۸۰	۲۶.۰۷۶.۳۸۱	جمع بدهی های جاری
۲۱.۶۵۷.۷۲۵	۲۶.۰۸۷.۳۱۳	جمع بدهی ها
۳۷.۰۹۲.۴۵۶	۴۵.۲۰۷.۰۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

بهراد منشار

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

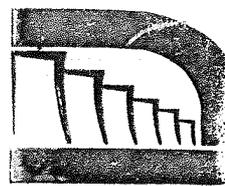
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	انداخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵.۴۳۴.۷۳۱	(۲۷۹.۳۶۸)	۹.۶۴۲.۰۹۹	۵۵۲.۰۰۰	-	۵.۵۲۰.۰۰۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱					
۵.۴۳۹.۱۳۲	-	۵.۴۳۹.۱۳۲	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
۵.۴۳۹.۱۳۲	-	۵.۴۳۹.۱۳۲	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
(۱.۶۵۶.۰۰۰)	-	(۱.۶۵۶.۰۰۰)	-	-	-
سود سهام مصوب					
۴.۴۵۴	-	۴.۴۵۴	-	-	-
برگشت سود سهام خزانة					
(۱۴۹.۶۹۷)	(۱۴۹.۶۹۷)	-	-	-	-
خرید سهام خزانة					
۴۷.۱۳۸	۳۵.۱۵۵	۴.۰۰۱	-	۷.۹۸۲	-
فروش سهام خزانة					
۱۹.۱۱۹.۷۵۸	(۳۹۳.۹۱۰)	۱۳.۴۳۳.۶۸۶	۵۵۲.۰۰۰	۷.۹۸۲	۵.۵۲۰.۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
۱۲.۳۸۹.۶۴۲	(۲۲۱.۱۴۸)	۶.۵۲۸.۷۹۰	۵۵۲.۰۰۰	-	۵.۵۲۰.۰۰۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱					
۲۰.۶۵۵	۳۳.۱۱۲	(۲.۴۵۷)	-	-	-
اصلاح اشتباهات					
۱۲.۴۲۰.۲۹۷	(۱۸۸.۰۳۶)	۶.۵۳۶.۳۳۳	۵۵۲.۰۰۰	-	۵.۵۲۰.۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱					
۳.۱۶۷.۸۳۵	-	۳.۱۶۷.۸۳۵	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
۳.۱۶۷.۸۳۵	-	۳.۱۶۷.۸۳۵	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
(۲.۷۶۰.۰۰۰)	-	(۲.۷۶۰.۰۰۰)	-	-	-
سود سهام مصوب					
۶۰.۴۸	-	۶۰.۴۸	-	-	-
برگشت سود سهام خزانة					
(۱۵۳.۶۸۵)	(۱۵۳.۶۸۵)	-	-	-	-
خرید سهام خزانة					
۹۲.۷۷۱	۹۳.۹۴۵	(۱.۱۷۴)	-	-	-
فروش سهام خزانة					
۱۲.۷۷۳.۲۶۶	(۲۴۷.۷۷۶)	۶.۹۴۹.۰۴۲	۵۵۲.۰۰۰	-	۵.۵۲۰.۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پایان گزارش
بهراد منشار



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

شماره ثبت: ۵۱۸۵۷۸

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰.۹۷۸	۸۵۱.۱۲۴	۲۸
۲۴۰.۹۷۸	۸۵۱.۱۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

(۴۸۲.۴۵۳)	(۶۴۷.۴۱۶)	
(۲۵۶)	-	
-	۳.۵۶۴	
۲۶.۰۸۱	۲.۶۷۲	
(۴۵۶.۶۲۸)	(۶۴۱.۱۸۰)	
(۲۱۵.۶۵۰)	۲۰۹.۹۴۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

(۴۲۳.۴۰۶)	(۲۵)	
(۱۳۰.۰۰۰)	-	
۶.۶۸۲	-	
(۵۴۶.۷۲۴)	(۲۵)	

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

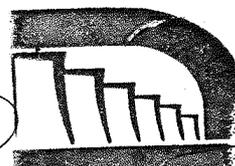
مانده موجودی نقد در پایان دوره

(۷۶۲.۳۷۴)	۲۰۹.۹۱۹	
۱.۱۸۹.۲۶۹	۴۶۰.۱۰۸	
(۱)	۱	
۴۲۶.۸۹۴	۶۷۰.۰۲۸	
۲.۵۱۰.۲۶۴	-	۲۹

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بیتوست گزارش
بهراد مشار



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۱۸۵۷۸

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص) به عنوان شرکت فرعی می باشد. شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) به موجب بند ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۷۴/۰۴/۱۵ در تاریخ ۱۳۸۷/۵/۲ تاسیس شده و تحت شماره ۹۴۰ مورخ ۱۳۸۷/۵/۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان پاکدشت به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. اساسنامه جدید شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تصویب رسیده است. شرکت توانیر به عنوان مالک اولیه و سهامدار شرکت سهام خود را به ترتیب به میزان ۴۵٪ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۹ و ۳۷.۵۷٪ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ و ۱۷.۴۳٪ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ بنام بنیاد شهید و امور ایثارگران منتقل نموده که مطابق قرارداد واگذاری سهام، پس از پرداخت مبالغ سهام ترجیحی کارکنان معادل ۰/۱۱٪، سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایثارگران معادل ۹۹/۸۹٪ گردیده است. در سال ۱۳۹۴ سهام شرکت به بانک دی واگذار و ۷٪ از سهام در فرا بورس عرضه شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - ونک خیابان عطار کوچه بوستان پلاک ۶ به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۹۷۷۱۵۷، کد پستی ۱۹۹۴۷۶۹۷۱۵ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۴۱۴۹۵۴۵۴ می باشد. انتقال دفتر مرکزی شرکت به تهران در سال ۱۳۹۶، طی شماره ۵۱۸۵۷۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. با توجه به این که حدود ۷۱٪ سهام شرکت به بانک دی تعلق دارد، این شرکت جزء واحدهای فرعی بانک دی محسوب می شود. در حال حاضر سهام شرکت با نماد «دماوند» در بازار دوم فرابورس مورد معامله قرار می گیرد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

الف: موضوع اصلی

- ۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه.
- ۳- برونسپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات).
- ۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تامین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی.
- ۵- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.
- ۶- همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.
- ۷- مبادرت به سایر فعالیتهایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.

ب: موضوع فرعی

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۱۸۹	۱۸۵	کارکنان رسمی
۲۷	۲۶	۱۷۷	۲۰۷	کارکنان قراردادی
۲۷	۲۶	۳۶۶	۳۹۲	
-	-	۲۴۰	۲۱۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۷	۲۶	۶۰۶	۶۰۵	

۱-۳-۱- شرکت اصلی، عمده خدمات نیروگاهی خود را از طریق انعقاد قرارداد با شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) تامین می نماید. طی دوره تعداد کارکنان شرکت های خدماتی شرکت فرعی بنا بر درخواست شرکت تبدیل وضعیت شده و به کارکنان قراردادی شرکت فرعی پیوسته اند.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

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

۲-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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

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

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد. درآمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی پس از تحویل انرژی به استناد صورت جلسه قرائت کنتورها و پس از تأیید مشتری بر اساس صورت حساب شناسایی می‌شود.

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

۲-۳-۴- نرخ و مقدار فروش برق تابع سیاست‌های کلان وزارت نیرو، دبیرخانه هیات تنظیم بازار برق ایران، مقررات ناظر بر بازار برق و با نظر شرکت مدیریت شبکه برق ایران تعیین می‌گردد.

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ قابل دسترس ارز با توجه به مقررات بانک مرکزی حسب مورد نرخ سامانه نیما یا سنا تعیین می‌گردد. این شرکت در دوره جاری معاملات ارزی نداشته و موجودی ارزی در یادداشت ۳۰ افشا شده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۵ - مخارج تامین مالی

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

۲-۶ - دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل (عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های به شرح زیر محاسبه می شود :

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

۲-۶-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۷ - دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۷-۲- 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 می‌شود:

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

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری مالی، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای موضوع مندرج در بند ۲-۸-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فرو، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها (کلیه کالاهای انبار) با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی تولید
در یادداشت ۲-۱۵ افشا شده است	موجودی سوخت گازوئیل

۲-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانون یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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.

۲-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرح	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
شرح	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۲-۱۲- سهام خزانة

۲-۱۲-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی می شود.

۲-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

۲-۱۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتقل می شود.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید لیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۱۴- مالیات بر درآمد

۲-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۱۴-۲- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد، در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است. به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آوردن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر برآوردها به دوره های قبلی تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

۴-۱- درآمدهای عملیاتی گروه که تماما از طریق شرکت اصلی حاصل گردیده به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مقدار	فروش خالص	مقدار	فروش خالص	
مگاوات ساعت	فروش خالص	مگاوات ساعت	فروش خالص	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران:
۸,۲۷۸,۵۴۷	۱,۸۱۷,۲۳۷	۸,۸۱۸,۳۹۳	۲,۱۲۷,۶۳۵	آمادگی
۷,۲۲۱,۵۴۰	۵۰,۸۲۰,۴۸	۸,۰۹۶,۶۹۳	۸,۷۵۷,۴۵۶	انرژی
-	۱۵۵,۴۳۳	-	۲۴۲,۳۵۰	سایر
۷,۲۲۱,۵۴۰	۷,۰۵۴,۷۱۸	۸,۰۹۶,۶۹۳	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	مقدار انرژی / مبلغ فروش
۹۳,۱۴۲	۵۳,۸۷۰	-	-	فروش برق در بورس انرژی
۱,۲۴۸,۲۰۸	۷۳۱,۳۳۴	۸۳۲,۶۰۹	۷۳۹,۹۷۰	فروش برق قراردادهای دوجانبه
۸,۵۶۲,۸۹۰	۷,۸۳۹,۹۲۲	۸,۹۲۹,۳۰۲	۱۱,۸۶۷,۴۱۱	

۴-۱-۱- شرکت در کلیه فعالیت های مربوط به تولید و فروش انرژی، ملزم به رعایت قوانین و نیز مقررات مصوب وزارت نیرو و همچنین مقررات ناظر بر بازار برق می باشد و موظف است تمامی ظرفیت های آماده تولید برق خود را عرضه نماید و تعمیرات دوره ای واحدهای نیروگاهی را با اخذ مجوز از شرکت مدیریت شبکه برق ایران انجام دهد.

۴-۱-۲- نرخ فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بر اساس نرخ بازار برق تعیین می گردد.

۴-۱-۳- درآمد مزبور مربوط به حفظ فرکانس برق تولیدی نیروگاه در سطح ۵۰ هرتز، ولتاژ مورد نظر و سایر خدمات جانبی بوده که توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران در نظر گرفته شده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۸۹,۹۸	۷,۰۵۴,۷۱۸	۹۳,۷۶	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۰,۶۹	۵۳,۸۷۰	-	-	سایر اشخاص:
۹,۳۳	۷۳۱,۳۳۴	۶,۲۴	۷۳۹,۹۷۰	فروش بورس انرژی
۱۰۰	۷,۸۳۹,۹۲۲	۱۰۰	۱۱,۸۶۷,۴۱۱	فروش قراردادهای دوجانبه

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱-۳-۴- گروه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۶۲	۴,۸۷۱,۱۴۵	(۲,۹۶۸,۷۷۷)	۷,۸۳۹,۹۲۲	۶۵	۷,۶۹۵,۱۵۹	(۴,۱۷۲,۲۵۲)	۱۱,۸۶۷,۴۱۱

۲-۳-۴- شرکت اصلی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۵۴	۴,۲۰۴,۴۲۴	(۳,۶۳۵,۴۹۸)	۷,۸۳۹,۹۲۲	۵۸	۶,۸۳۱,۷۹۷	(۵,۰۳۵,۶۱۴)	۱۱,۸۶۷,۴۱۱

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴-۴ - در فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، مقدار آمادگی تحویلی جداگانه در محاسبات فروش انرژی لحاظ می گردد. ولی در نرخ فروش انرژی در قراردادهای دوجانبه، نرخ آمادگی را نیز شامل می باشد.

۴-۵ - مقدار و مبلغ فروش برق (شامل آمادگی و سایر درآمد عملیاتی) در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و پنج سال قبل از آن بشرح ذیل بوده است

سال	مقدار فروش مگا وات ساعت	درآمدهای عملیاتی میلیون ریال	نرخ برحسب مگا وات ساعت ریال	مرجع قیمت گذاری
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸.۹۲۹.۳۰۲	۱۱.۸۶۷.۴۱۱	۱.۳۲۹.۰۴۱	وزارت نیرو
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸.۵۶۲.۸۹۰	۷.۸۳۹.۹۲۲	۹۱۵.۵۷۰	وزارت نیرو
سال ۱۴۰۱	۱۴.۷۵۷.۵۴۹	۱۳.۸۲۸.۹۶۱	۹۳۷.۰۷۷	وزارت نیرو
سال ۱۴۰۰	۱۵.۰۷۸.۰۲۸	۱۲.۰۷۵.۰۰۵	۸۰۰.۸۳۴	وزارت نیرو
سال ۱۳۹۹	۱۴.۰۴۵.۷۲۹	۸.۲۷۶.۰۶۴	۵۸۹.۲۲۳	وزارت نیرو
سال ۱۳۹۸	۱۳.۸۹۹.۶۹۷	۶.۵۷۲.۰۱۰	۴۷۲.۸۱۷	وزارت نیرو
سال ۱۳۹۷	۱۴.۵۲۲.۱۷۵	۶.۴۱۸.۶۵۴	۴۴۱.۹۹۰	وزارت نیرو

۴-۶ - محاسبه مبلغ آمادگی فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :

نرخ فروش آمادگی مگاوات ساعت ریال	در صد آمادگی	ساعات کارکرد هرروز ساعت	تعداد روزهای کارکرد روز	ظرفیت عملی واحدها مگاوات	ظرفیت اسمی واحدها مگاوات	در آمد ظرفیت (آمادگی) میلیون ریال
۲۴۱.۲۷۲	۹۲.۰۰	۲۴	۱۸۶	۲.۲۴۴	۲.۸۶۸	۲.۱۲۷.۶۳۵

پیوست گزارش
 بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
هزینه های حقوق و مزایای تولید و بهره برداری	۵-۱	۸,۹۳۷,۲۶۵	۱,۷۷۰,۷۸۳	۸,۶۰۳,۱۳۶	۱,۴۸۸,۴۸۴
استهلاک دارائیهای ثابت			۱,۰۱۵۷,۷۰۸		۱,۰۳۸,۳۳۸
سوخت مصرفی تولید	۵-۲		۵۸۹,۱۲۳		۲۰۶,۷۰۶
بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۵-۳		۱۵۰,۱۴۱		۱,۱۶۸
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه	۵-۴		۱۳۰,۲۰۷		۵۷,۰۱۹
هزینه آب مصرفی تولید	۵-۵		۷۴,۹۷۳		۲۷,۵۸۱
هزینه تعمیرات جزئی	۵-۶		۲۰۸,۷۷۰		۱۰۲,۱۱۰
هزینه های نظارت و سرپرستی	۵-۷		۴۸,۳۶۵		۲۹,۱۰۵
سایر هزینه ها			۴۲,۱۸۲		۱۸,۲۶۶
			۴,۱۷۲,۲۵۲		۲,۹۶۸,۷۷۷

شرکت اصلی	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
هزینه تولید انرژی	۵-۱	۸,۹۳۷,۲۶۵	۲,۹۷۴,۲۳۱	۸,۶۰۳,۱۳۶	۲,۲۵۷,۴۳۰
استهلاک دارائیهای ثابت			۱,۰۱۵۴,۳۰۴		۱,۰۳۵,۶۰۱
سوخت مصرفی تولید	۵-۲		۵۸۹,۱۲۳		۲۰۶,۷۰۶
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه	۵-۴		۱۳۰,۲۰۷		۵۷,۰۱۹
هزینه آب مصرفی تولید	۵-۵		۷۴,۹۷۳		۲۷,۵۸۱
هزینه تعمیرات جزئی	۵-۶		۶۴,۳۲۸		۲۱,۹۵۳
هزینه های نظارت و سرپرستی	۵-۷		۴۸,۳۶۵		۲۹,۱۰۵
سایر هزینه ها			۸۳		۱۰۳
			۵,۰۳۵,۶۱۴		۳,۶۳۵,۴۹۸

۵-۱- افزایش هزینه تولید انرژی عمدتاً بابت موارد ذیل می باشد:

الف - مبلغ قرارداد خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق دماوند نسبت به دوره مالی قبل ۳۲ درصد افزایش داشته است.

ب- هزینه O&M (بهره برداری و تعمیرات جاری) نیروگاه در سال ۱۴۰۲ در قالب قرارداد خرید برق از شرکت مدیریت تولید برق دماوند حدود ۶۰ تا ۶۵ درصد در شش ماهه اول و مابقی در شش ماه دوم متناسب با قرارداد محقق می شود (معمولاً فروش صنعت نیروگاهی در ۶ ماهه نخست سال حدود ۶۰ تا ۶۵ درصد کل درآمد سالیانه می باشد).

۵-۲- افزایش هزینه سوخت مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ از ۱۰۰ ریال به ۲۵۰ ریال طبق مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۲۴۵۱۸۶/ت/۶۰۰۰۹ هـ تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ بوده است.

۵-۳- افزایش هزینه مخارج سخت و زیان آور بابت احتساب هزینه از بابت پرسنل مشمول برابر اعلامیه سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه بیمه تجهیزات بعلت افزایش مبلغ پوشش بیمه ای تاسیسات و تجهیزات نیروگاه می باشد.

۵-۵- افزایش هزینه آب مصرفی ناشی از افزایش نرخ و مقدار مصرف در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه تعمیرات بعلت شروع تعمیرات دوره ای تجهیزات و تاسیسات طبق برنامه واحد تعمیرات و افزایش تعداد دستورکارهای تعمیراتی می باشد.

۵-۷- هزینه های نظارت و سرپرستی شامل هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان که در ارتباط مستقیم با تولید برق نیروگاه می باشد و افزایش آن ناشی از افزایش حقوق در سال ۱۴۰۲ می باشد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد	۱۱۰,۱۸۹	۷۵,۷۴۰	۴۳,۶۶۳	۳۳,۸۲۰
خدمات قراردادی و تامین نیروی انسانی	۴۲,۴۵۸	۳۱,۱۶۱	۲۰,۸۴۰	۱۱,۹۴۹
هزینه بیمه سهم کارفرما	۱۳,۳۶۱	۸,۱۰۲	۴,۹۶۵	۳,۵۳۷
هزینه استهلاک اموال اداری	۱۱,۴۴۸	۵,۵۰۱	۱۱,۱۸۸	۵,۲۷۹
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۱۲,۹۲۸	۹۶۸	۱,۸۸۱	۷۹۵
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۱۰,۶۱۹	۱۰,۱۹۸	۵,۹۹۱	۶,۶۳۸
هزینه ایاب و ذهاب	۹,۹۸۵	۴,۲۸۸	۳۴۰	۶۳۲
هزینه جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات حقوق	۶,۹۱۰	-	۶,۹۱۰	-
هزینه پاداش مجمع به هیأت مدیره	۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۰۰۰
بیمه عمر حوادث و درمان تکمیلی پرسنل	۲,۶۵۷	۶۵۱	۲,۶۵۷	۶۵۱
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲,۲۹۸	-	۲,۲۹۸	-
هزینه های بورس	۸۶۰	۱,۳۱۴	۸۶۰	۱,۳۱۴
فن آوری اطلاعات	۵۳۲	۳,۹۷۳	۵۳۲	۳,۹۷۳
چاپ و تبلیغات و آگهی روزنامه	۴۰۱	۱,۰۹۹	۴۰۱	۱,۰۹۹
آب، برق، گاز و تلفن	۱۴۹	۲۵۰	۱۴۹	۲۵۰
کارمزد بانکی	۴۵	۳۰	۴۵	۳۰
سایر	۱۳,۶۷۸	۱۱,۲۱۶	۴,۸۵۱	۳,۹۸۱
	۲۴۵,۰۱۸	۱۵۹,۴۹۱	۱۱۴,۰۷۱	۷۸,۹۴۸

- ۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد اداری و خدمات قراردادی به دلیل افزایش های قانونی حقوق و دستمزد و تعداد پرسنل می باشد.
 ۶-۲- افزایش خرید خدمات قراردادی و تامین نیروی انسانی بابت افزایش مبلغ قرارداد و تعداد کارکنان نسبت به سال قبل می باشد.
 ۶-۳- افزایش استهلاک اموال اداری ناشی از ساخت یک طبقه ساختمان اداری در نیروگاه می باشد.
 ۶-۴- هزینه مالیات بر ارزش افزوده بابت برگ قطعی اعتبار پذیرفته نشده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ شرکت اصلی می باشد.
 ۶-۵- افزایش هزینه عمر و حادثه و درمان تکمیلی بابت افزایش سقف بیمه درمان کارکنان می باشد

۷- سایر درآمدها

سایر اشخاص	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از پست ۴۰۰ کیلو وات	-	۹,۷۴۹
درآمد ناشی از تعمیرات اساسی و نظارت	-	۳,۲۵۲
	-	۱۳,۰۰۱

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۲۶	۲,۶۴۲	۲۶,۰۲۶	۲,۶۴۲	اشخاص وابسته
۱,۷۸۲	۳,۵۶۴	۱,۷۸۲	۳,۵۶۴	درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی - بانک دی
۲۷,۸۰۸	۶,۲۰۶	۲۷,۸۰۸	۶,۲۰۶	سود سهام - سرمایه گذاری بوعلی
				سایر اشخاص
-	۳۱۰,۴۸۸	-	۳۱۰,۴۸۸	سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶ و اخزا ۱۰۷ (یادداشت ۱-۸-۱۶)
-	-	-	۴,۵۹۱	درآمد بازیافت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	-	۳,۳۵۳	درآمد حاصل از فروش ضایعات
-	-	۲,۵۶۷	۱,۶۵۰	سود حاصل از فروش غذا به پیمانکاران
-	-	-	(۷۷۷)	زیان حاصل از برکناری دارایی های ثابت اسقاط شده
-	-	-	(۶)	زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری
۵۵	۳۰	۵۵	۳۰	درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱)	۱	(۱)	۱	سود (زیان) تسعیر ارز موجودی نقد
۱۷۳	۱۸۴	۲,۹۱۶	۱,۰۹۳	سایر
۲۸,۰۳۵	۳۱۶,۹۰۹	۳۳,۳۴۵	۳۲۶,۶۲۹	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود هر سهم

۹-۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۲۵,۴۷۶	۶,۷۱۷,۷۲۶	۴,۷۲۴,۶۵۵	۷,۴۵۰,۱۴۱	سود عملیاتی
(۹۷۹,۴۵۴)	(۱,۵۹۵,۴۶۱)	(۱,۱۲۹,۲۸۶)	(۱,۷۸۴,۷۰۸)	اثر مالیاتی
۳,۱۴۶,۰۲۲	۵,۱۲۲,۲۶۵	۳,۵۹۵,۳۶۹	۵,۶۶۵,۴۳۳	
۲۸,۰۳۵	۳۱۶,۹۰۹	۳۳,۳۴۵	۳۲۶,۶۲۹	سود غیر عملیاتی
(۶,۲۲۲)	(۴۲)	(۷,۵۱۲)	(۲,۲۷۰)	اثر مالیاتی
۴,۱۵۳,۵۱۱	۷,۰۳۴,۶۳۵	۴,۷۵۸,۰۰۰	۷,۷۷۶,۷۷۰	سود قبل از مالیات
(۹۸۵,۶۷۶)	(۱,۵۹۵,۵۰۳)	(۱,۱۳۶,۷۹۸)	(۱,۷۸۴,۹۷۸)	اثر مالیاتی
۳,۱۶۷,۸۳۵	۵,۴۳۹,۱۳۲	۳,۶۲۱,۲۰۲	۵,۹۹۱,۷۹۲	سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۵۷۱	۹۳۰	۶۵۳	۱,۰۲۹	عملیاتی - (ریال)
۴	۵۸	۵	۵۹	غیر عملیاتی - (ریال)
۵۷۵	۹۸۸	۶۵۸	۱,۰۸۸	سود پایه هر سهم (ریال)

۹-۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۱,۹۳۱,۰۹۹)	(۱۴,۹۵۰,۳۸۱)	(۱۲,۰۷۱,۰۹۹)	(۱۴,۸۳۰,۳۸۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵,۵۰۸,۰۶۸,۹۰۱	۵,۵۰۵,۰۴۹,۶۱۹	۵,۵۰۷,۹۲۸,۹۰۱	۵,۵۰۵,۱۶۹,۶۱۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود
۱-۱۰- گروه

بهای تمام شده:

جمع	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲۸,۹۱۲,۱۹۲	۵۳۷,۹۳۸	۱,۶۷,۱۶۵	۲۸,۲۰۷,۰۸۹	۵۶,۲۰۱	۸,۶۵,۶۸	۵۳,۷۹۲	۲,۶۲۰,۱۶۳	۱,۵۵۰,۶۶۴	۲۵۸,۳۳۲
۶۵۵,۳۰۲	۵۶,۱۹۱	۵۹۱,۳۲۵	۷۸۸۶	۱,۹۶۴	۵,۹۲۲	-	-	-	-
(۸,۳۳۸)	-	-	(۸,۳۳۸)	(۴,۶۷۴)	(۳,۲۰۴)	(۳۰۰)	-	-	-
-	(۱۳,۰۱۴۶)	(۴۹۲,۸۱۲)	۶۲۲,۹۵۸	۱,۱۱۸	۲۹,۶۹۷	-	۵۹۲,۱۴۳	-	-
۲۹,۵۵۹,۲۵۶	۴۶۳,۹۸۳	۲۶۵,۵۷۸	۲۸,۸۲۹,۶۹۵	۵۴,۶۰۹	۱۱,۸,۹۸۳	۵۳,۴۳۲	۲,۶,۷۹۳,۷۷۵	۱,۵۵۰,۶۶۴	۲۵۸,۳۳۲
۲۱,۵۰۱,۶۶۵	-	-	۲۱,۵۰۱,۶۶۵	۲۹,۸۹۲	۲۷,۱۸۲	۱۷,۴۴۹	۲۰,۸۶۳,۵۸۲	۵۶۳,۴۶۰	-
۱,۱۶۹,۰۷۰	-	-	۱,۱۶۹,۰۷۰	۱,۶۳۹	۶,۳۲۷	۴,۶۱۱	۱,۱۳۲,۰۲۵	۲۴,۴۶۸	-
(۷,۴۶۱)	-	-	(۷,۴۶۱)	(۴,۰۰۴)	(۳,۱۶۱)	(۲۹۶)	-	-	-
۲۲,۶۶۳,۲۷۴	-	-	۲۲,۶۶۳,۲۷۴	۲۷,۵۲۷	۳۰,۳۴۸	۲۱,۷۶۴	۲۱,۹۹۵,۷۰۷	۵۸۷,۹۲۸	۰
۱۶,۸۹۵,۹۸۲	۴۶۳,۹۸۳	۲۶۵,۵۷۸	۱۶,۱۶۶,۴۲۱	۲۷,۰۸۲	۸۸,۶۳۵	۲۱,۶۶۸	۱۴,۷۹۸,۰۶۸	۹۶۲,۷۳۶	۲۵۸,۳۳۲
۱۷,۳۱۰,۵۲۷	۵۳۷,۹۳۸	۱,۶۷,۱۶۵	۱۶,۷۰۵,۴۳۴	۲۶,۳۰۹	۵۹,۳۸۶	۲,۶,۳۴۳	۱۵,۳۳۷,۹۵۰	۹۸۷,۳۰۴	۲۵۸,۳۳۲

مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

کاهش

رسدت گزارش

پدرام مشایخ

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل تقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۳۷,۲۲۵,۹۹۹	۸۴,۲۹۸	۵۵۷,۶۹۸	۳۶,۵۸۴,۰۰۳	۴۶,۷۰۹	۵۳,۵۴۵	۴۴,۲۱۷	۳۴,۶۷۶,۲۴۱	۱,۵۰۵,۰۵۹	۲۵۸,۲۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۸۷,۸۴۸	۱۱,۶۴۵	۴۷۰,۸۰۸	۵,۳۹۵	۲,۳۵۱	۳۰,۴۴	-	-	-	-	افزایش
-	(۷,۵۷۲)	(۴۳۶,۰۵۹)	۴۴۳,۶۳۱	-	۸,۳۷۱	-	-	۴۳۸,۲۶۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۷,۷۱۳,۸۴۷	۸۸,۳۷۱	۵۹۲,۴۴۷	۳۷,۰۳۳,۰۲۹	۴۹,۰۶۰	۶۴,۹۶۰	۴۴,۲۱۷	۳۴,۶۷۶,۲۴۱	۱,۹۴۰,۳۱۹	۲۵۸,۲۳۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹,۳۹۷,۶۰۸	-	-	۱۹,۳۹۷,۶۰۸	۲۴,۰۸۰	۱۹,۱۰۹	۱۱,۱۰۱	۱۸,۸۲۶,۷۶۱	۵۱۶,۵۵۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۴۳,۸۳۰	-	-	۱,۰۴۳,۸۳۰	۴,۳۸۱	۳,۸۱۵	۳,۳۲۲	۱,۰۰۸,۰۶۱	۲۴,۲۵۱	-	استهلاک
۲۰,۴۴۱,۴۳۸	-	-	۲۰,۴۴۱,۴۳۸	۲۸,۴۶۱	۲۲,۹۲۴	۱۴,۴۲۳	۱۹,۸۲۴,۸۲۲	۵۴۰,۸۰۸	-	مانده استهلاک اینباشته در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷,۲۷۳,۴۰۹	۸۸,۳۷۱	۵۹۲,۴۴۷	۱۶,۵۹۱,۵۹۱	۲۰,۵۹۹	۴۲,۰۳۶	۲۹,۷۹۴	۱۴,۸۴۱,۴۱۹	۱,۳۹۹,۵۱۱	۲۵۸,۲۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود بیمه پذیر گروه و شرکت اصلی به بهای تمام شده ۳۸,۷۹۱,۰۷۳ میلیون ریال (به استثنای زمین، وسائط نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای) تارزش ۲۲,۸۲۲,۰۵۰ میلیون ریال و وسائط نقلیه گروه تا سقف ۶۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. (پوشش بیمه ای شرکت فرعی شامل دارایی ثابت به مبلغ ۶,۵۰۵,۰۵۰ میلیون ریال و بیمه بنده وسائط نقلیه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد)

۱-۲- افزایش در دارایی های در جریان تکمیل و ماشین آلات و تجهیزات باعث انجام و پرداخت هزینه های تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۱-۳- افزایش در پیش پرداخت سرمایه ای باعث افزایش مبلغ قراردادها باعث انجام تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۱-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بهت خرید ۸ دستگاه کامپیوتر به همراه لوازم جانبی برای اتاق نظارت نیروگاه و نیز یک دستگاه گیت نفوذ می باشد.

۱-۵- افزایش در ابزار آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه گازسنج جهت نیروگاه می باشد.

پیوست گزارش
 بهرادر منتشر

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- شرکت اصلی

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انابه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۳۸,۸۳۹,۳۲۸	۵۳۷,۹۳۸	۱,۶۷,۱۶۵	۳۸,۱۳۴,۲۲۵	۲۰,۶۵۷	۵۷,۰۷۱	۴۵,۹۶۹	۳۶,۳۰۱,۶۳۳	۱,۵۵۰,۶۶۴	۲۵۸,۳۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش
۶۴۷,۴۱۶	۵۶,۱۹۱	۵۹۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۱۳۰,۱۴۶)	(۴۹۲,۸۱۲)	۶۳۲,۹۵۸	۱,۱۱۸	۲۹,۶۹۷	-	۵۹۲,۱۴۳	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۹,۴۸۶,۷۴۴	۴۶۳,۹۸۳	۲۶۵,۵۷۸	۳۸,۷۵۷,۱۸۳	۲۱,۷۷۵	۸۶,۷۶۸	۴۵,۹۶۹	۳۶,۷۹۳,۷۷۵	۱,۵۵۰,۶۶۴	۲۵۸,۳۳۳	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۱,۴۶۵,۲۲۵	-	-	۲۱,۴۶۵,۲۲۵	۱۲,۷۵۶	۱۱,۳۱۲	۱۴۰,۱۵	۲۰,۸۶۳,۶۸۲	۵۶۳,۴۶۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۶۵,۴۰۶	-	-	۱,۱۶۵,۴۰۶	۵۰۲	۴,۳۴۴	۴۰,۶۷	۱,۱۳۲,۰۲۵	۲۴,۴۶۸	-	استهلاک
۲۲,۶۳۰,۶۳۱	-	-	۲۲,۶۳۰,۶۳۱	۱۳,۲۵۸	۱۵,۶۵۶	۱۸۰,۸۲	۲۱,۹۹۵,۷۰۷	۵۸۷,۹۲۸	-	مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶,۸۵۶,۱۱۳	۴۶۳,۹۸۳	۲۶۵,۵۷۸	۱۶,۱۲۴,۵۵۲	۸,۵۱۷	۷۱,۱۱۲	۲۷,۸۸۷	۱۴,۷۹۸,۰۶۸	۹۶۲,۷۳۶	۲۵۸,۳۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷,۳۷۴,۱۰۳	۵۳۷,۹۳۸	۱,۶۷,۱۶۵	۱۶,۶۶۹,۰۰۰	۷,۹۰۱	۴۵,۷۵۹	۳۱,۹۵۴	۱۵,۳۳۷,۹۵۰	۹۸۷,۲۰۴	۲۵۸,۳۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

پییوست گزارش
 بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۳۷,۱۶۶,۹۸۸	۸۴,۳۹۸	۵۵۷,۶۹۸	۳۶,۵۲۴,۹۹۳	۱۵,۹۲۹	۳۳,۱۴۰	۳۶,۳۹۱	۳۴,۶۷۶,۳۴۱	۱,۵۰۵,۰۵۹	۲۵۸,۲۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۸۲,۴۵۳	۱۱,۶۴۵	۴۷۰,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
-	(۷,۵۷۷)	(۴۳۶,۰۵۹)	۴۴۳,۶۳۱	-	۸,۳۷۱	-	-	۴۳۵,۲۶۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۷,۶۴۹,۴۴۱	۸۸,۳۷۱	۵۹۲,۴۴۷	۳۶,۹۶۸,۶۳۳	۱۵,۹۲۹	۴۱,۵۱۱	۳۶,۳۹۱	۳۴,۶۷۶,۳۴۱	۱,۹۴۰,۳۱۹	۲۵۸,۲۳۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹,۳۶۶,۷۹۰	-	-	۱۹,۳۶۶,۷۹۰	۹,۰۵۴	۵,۶۳۱	۸,۷۸۷	۱۸,۸۲۶,۷۶۱	۵۱۴,۵۵۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۴۰,۸۷۱	-	-	۱,۰۴۰,۸۷۱	۳,۲۹۰	۲,۵۰۸	۲,۷۶۱	۱۰۰,۸۰۶	۲۴,۲۵۱	-	استهلاک
۲۰,۴۰۷,۶۶۱	-	-	۲۰,۴۰۷,۶۶۱	۱۲,۳۴۴	۸,۱۳۹	۱۱,۵۴۸	۱۹,۸۳۴,۸۲۳	۵۴۰,۸۰۸	-	مانده استهلاک انباشته در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷,۲۴۱,۷۸۰	۸۸,۳۷۱	۵۹۲,۴۴۷	۱۶,۵۶۰,۹۶۲	۳,۵۸۵	۳۳,۳۷۲	۲۴,۸۴۳	۱۴,۸۴۱,۴۱۹	۱,۳۹۹,۵۱۱	۲۵۸,۲۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

۱-۰-۳- دارایی های ثابت مشهود بیمه پذیر به استثنای زمین، وسائط نقلیه و پیش برداخت های سرمایه ای به بهای تمام شده ۲۸,۷۱۸,۸۵۶ میلیون ریال تا ارزش ۲۲,۷۵۷,۰۰۰ میلیون ریال و وسائط نقلیه شرکت اصلی تا سقف ۵۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱- افزایش در دارایی های در جریان تکمیل و ماشین آلات و تجهیزات بابت انجام و پرداخت هزینه های تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۳-۱- افزایش در پیش برداخت سرمایه ای بابت افزایش مبلغ قراردادها بابت انجام تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۴-۱-۰- افزایش اثاثه و منمووات عمدتاً بابت خرید ۸ دستگاه کامپیوتر به همراه لوازم جانبی برای اتاق نظارت نیروگاه و نیز یک دستگاه گیت نفرو می باشد.

پیوست گزارش
 بهراد مشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یلاداشتهای توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰-۳ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کامی هزینه انتقال آب	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۲	۳۵	۴۵
کامی هزینه تعمیرات اساسی	۱۰۴,۳۵۸	۱۹۴,۹۴۸	۱۵۳,۵۵۲	۱۴۰۳	۵۰	۵۵
انواعی بهره وری واحدی بخار	۳۷,۹۴۶	۴۵,۷۶۹	۹۹,۶۲۲	۱۴۰۳	۹۸	۹۸
	۲۴,۸۶۱	۲۴,۸۶۱	۲۲۸	۱۴۰۲	۹۸	۹۸
	۱۶۷,۱۶۵	۲۶۵,۵۷۸	۲۵۳,۴۰۲			

اجرای سیستم زلال کننده آب وارد از سد مالمو

مطراحی، ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه پالایر صنعتی (آلستور) واحدهای گاز نیروگاه
 پروژه تأمین، نصب و آگیری مخزن ۱۰۰۲ متر مکعبی از نوع GRP

۱۰-۴ - پروژه تأمین، نصب و آگیری مخزن ۱۰۰۲ متر مکعبی از نوع GRP به بهره برداری رسیده است لیکن به دلیل عدم انجام کارهای تکمیلی و رفع نواقص تحویل موقت انجام نشده است. ضمناً پس از تحویل قطعی در خصوص نحوه نگهداری و هزینه های مرتبط بران توافق خواهد شد

۱۰-۵ - مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده شرکت شامل زمین و حق انتصاب گاز نیروگاه دو دستگاه وساطت نقلیه (تحویلی سال ۱۳۸۷) و همچنین حق انتصاب برق و گاز ساختمان دفتر مرکزی شرکت تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۰-۶ - مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای پیش شرح زیر می باشد:

نام شرکت منتقل نشده است	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت گروه مینا	۱۱۳,۱۵۴	۱۱۰,۳۲۵	
شرکت ایساتیس آسانبر	۵۵,۸۴۸	۵۵,۸۴۸	۱-۵-۱
شرکت پیشرو تأمین آندیا	۵۴,۸۶۶	۵۳,۰۵۶	
شرکت ساتارکو	۶۱,۷۳۹	۵۲,۱۶۲	
شرکت راهبرد سازه	۵۸	۵۰,۰۵۸	
شرکت بازگانی اطلس سرام کوبر	۶۱,۰۳۵	۳۸,۷۳۸	
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (مینا پارس)	۱۷,۴۶۸	۱۶,۱۱۲	
شرکت تکسا نیروی کرمان	۲۵,۸۰۷	-	
شرکت توان توربین زاگرس	۱۷,۲۶۸	-	
سایر (شامل ۲۵ فقره اعلام کمتر از ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد)	۱۵,۰۰۰	-	
	۱۱۵,۶۹۵	۸۷,۷۸۴	
	۵۳۷,۹۳۸	۴۶۳,۹۸۳	

پیوست گزارش
 بهرآورد مشاور

۱-۵-۱ - پیش پرداخت شرکت گروه مینا عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی می باشد که تاکنون هیچگونه صورت وضعیتی توسط شرکت مینا ارائه نگردیده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	۱۱-۱ - گروه
۳,۶۰۳	-	۲,۷۷۰	۸۳۳	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۶۰۳	-	۲,۷۷۰	۸۳۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۷۱	-	۱,۳۷۱	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۶	-	۸۶	-	استهلاک
۱,۴۵۷	-	۱,۴۵۷	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۱۴۶	-	۱,۳۱۳	۸۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۲۳۲	-	۱,۳۹۹	۸۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۵,۲۵۶	۲,۳۱۵	۲,۱۰۸	۸۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵۶	-	۲۵۶	-	افزایش
(۲,۳۱۵)	(۲,۳۱۵)	-	-	تعدیلات
۳,۱۹۷	-	۲,۳۶۴	۸۳۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۱۸	-	۱,۳۱۸	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰	-	۱۰	-	استهلاک
۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۸۶۹	-	۱,۰۳۶	۸۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	۱۱-۲ - شرکت اصلی
۲,۵۷۸	۱,۸۳۵	۷۴۳	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۵۷۸	۱,۸۳۵	۷۴۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۶	۸۶	-	استهلاک
۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۲۱	۳۷۸	۷۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۲۰۷	۴۶۴	۷۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۲,۰۷۱	۱,۳۲۸	۷۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵۶	۲۵۶	-	افزایش
۲,۳۲۷	۱,۵۸۴	۷۴۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰	۱۰	-	استهلاک
۱,۳۲۸	۱,۳۲۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۹۹	۲۵۶	۷۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۴,۲۶۱	-	۵۴,۲۶۱	-	۵۴,۲۶۱	۹۹,۸٪	۹۹۸

شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)

۱۲-۱- شرکت فرعی

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۹۹/۸	۹۹/۸	ایران	بهره برداری از نیروگاه های سیکل ترکیبی برق	شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				گروه و شرکت اصلی	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال						
۳۵,۴۶۳	۴,۵۲۳	۳۹,۸۳۵	۴,۵۲۳	-	۴,۵۲۳	۰,۲	۱۱,۸۸۰,۵۴۶

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

۱۳-۱- تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی) براساس قیمت پایانی معاملات سهام (هرسهام ۳,۳۵۳ ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ انجام شده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۱۴- پیش پرداخت‌ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
پیش پرداخت‌های داخلی:					
۲,۸۰۰,۰۰۴	۲,۸۰۰,۰۰۴	۲,۸۰۰,۰۰۴	۲,۸۰۰,۰۰۴	۱۴-۱	مالیات بر درآمد
۳۳۰	-	۲,۸۰۰	۷,۳۲۵		پیش پرداخت‌های خرید خدمات
-	-	۴,۷۱۴	۹,۴۶۳		پیش پرداخت‌های خرید قطعات و لوازم یدکی نیروگاه
۳,۱۴۰	-	۳,۱۴۰	-		پیش پرداخت حساسی
۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴		سایر
۲,۸۰۳,۸۳۸	۲,۸۰۰,۳۶۸	۲,۸۱۱,۰۲۲	۲,۸۱۷,۱۵۶		
(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۰۰,۰۰۴)	(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۰۰,۰۰۴)	۲۴	تهاتر می‌شود با مالیات پرداختنی
۶۹۴,۷۷۳	۳۶۴	۷۰۱,۹۵۷	۱۷,۱۵۲		

۱۴-۱- پیش پرداخت مالیات بر درآمد عمدتاً بابت مبالغ برداشت شده توسط سازمان امور مالیاتی از محل مطالبات شرکت اصلی نزد شرکت توانیر (بصورت نیابتی) بابت مالیات‌های عملکرد بوده که پیگیری‌های شرکت در خصوص اخذ فیش مالیاتی جهت اعمال پرداخت‌های مازاد برای سال‌های قطعی نشده در جریان می‌باشد. از طرفی دیگر شرکت در حال جمع‌آوری به منظور تعیین مبالغ دقیق وجوه برداشت شده نیابتی از طریق مراجعه به سازمان امور مالیاتی و دریافت مدارک و مستندات و اخذ تاییدیه از خزانه‌داری و نهایتاً اخذ فیش مالیاتی می‌باشد. لیکن نتایج بررسی تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۰۹,۰۲۲	۴,۶۶۳,۵۲۵	-	۴,۶۶۳,۵۲۵	۱۵-۱	قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۳۸۵	۶۴,۸۱۴	-	۶۴,۸۱۴	۱۵-۲	موجودی سوخت گازوئیل
۴,۴۳۴,۴۰۷	۴,۷۲۸,۳۳۹	-	۴,۷۲۸,۳۳۹		
-	۸۷۹	-	۸۷۹	۱۵-۳	کالای در راه
۴,۴۳۴,۴۰۷	۴,۷۲۹,۲۱۸	-	۴,۷۲۹,۲۱۸		
شرکت اصلی					
۴,۱۹۶,۹۲۸	۴,۴۳۸,۷۴۸	-	۴,۴۳۸,۷۴۸	۱۵-۱	قطعات و لوازم یدکی تولید
۲۵,۳۸۵	۶۴,۸۱۴	-	۶۴,۸۱۴	۱۵-۲	موجودی سوخت گازوئیل
۴,۲۲۲,۳۱۳	۴,۵۰۳,۵۶۲	-	۴,۵۰۳,۵۶۲		
-	۸۷۹	-	۸۷۹		کالای در راه
۴,۲۲۲,۳۱۳	۴,۵۰۴,۴۴۱	-	۴,۵۰۴,۴۴۱		

۱۵-۱- تجهیزات و لوازم یدکی موجود در انبارهای شرکت جهت استفاده در تعمیرات تجهیزات نیروگاه می‌باشد.

۱۵-۲- نرخ سوخت تحویلی از ابتدای سال ۱۴۰۱ مطابق مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۲۴۵۱۸۶/ت ۶۰۰۹ هـ.تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ هر متر مکعب گاز طبیعی و هر لیتر گازوئیل برای نیروگاهها معادل ۲۵۰ ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده آن (سال گذشته ۲۵۰ ریال) به هزینه نیروگاه‌ها منظور و پرداخت می‌گردد.

۱۵-۳- کالای در راه شامل سوخت خریداری شده بوده که طی دوره جاری به انبارهای گروه و شرکت تحویل شده است.

۱۵-۴- موجودی لوازم یدکی تولید و تجهیزات و موجودی سوخت مایع گروه و شرکت به مبلغ ۵,۱۷۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی تا سقف ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله و سیل بیمه شده است.

**پیوست گزارش
بهراد مُشار**

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۲,۶۸۲	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	-	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	۱۶-۳
۴۷۳,۷۴۷	۴۳۶,۰۵۹	-	۴۳۶,۰۵۹	۱۶-۴
۹,۴۴۶,۴۲۹	۱۷,۹۷۶,۳۳۳	-	۱۷,۹۷۶,۳۳۳	

تجاری:

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

سایر مشتریان

سایر حساب‌های دریافتنی:

سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)

سایر شرکت‌ها

کارکنان

اشخاص وابسته

شرکت قطعات توربین شهریار

شرکت ره پویان توسعه پارس

دادگستری کل استان تهران

شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر

سایر

۱,۱۴۵,۱۰۹	۱,۳۰۰,۲۱۰	-	۱,۳۰۰,۲۱۰	۱۶-۶
۱۱۸,۳۷۱	۱۰۱,۰۰۸	-	۱۰۱,۰۰۸	
۸۳,۰۹۳	۹۲,۲۱۸	-	۹۲,۲۱۸	
۱۱۴,۱۴۶	۷۳,۸۰۴	-	۷۳,۸۰۴	۱۶-۵
-	۷,۰۴۸	-	۷,۰۴۸	
۲,۴۶۶	۳,۱۶۶	-	۳,۱۶۶	
۱,۹۸۴	۱,۹۸۴	-	۱,۹۸۴	
-	۱,۷۰۹	-	۱,۷۰۹	
۶۲,۶۷۴	۶۱,۳۸۱	-	۶۱,۳۸۱	
۱,۵۲۷,۷۴۳	۱,۶۴۲,۵۲۸	-	۱,۶۴۲,۵۲۸	
-	(۹۰,۳۵۲)	-	(۹۰,۳۵۲)	
-	(۲۸,۴۳۳)	-	(۲۸,۴۳۳)	
۱۰,۹۷۴,۱۷۲	۱۹,۵۰۰,۰۷۶	-	۱۹,۵۰۰,۰۷۶	

تهاتر با ذخایر (یادداشت ۲۶)

تهاتر با مالیات پرداختنی شرکت فرعی (یادداشت ۱-۲۴)

۱۶-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۲,۶۸۲	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	-	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	۱۶-۳
۴۷۳,۷۴۷	۴۳۶,۰۵۹	-	۴۳۶,۰۵۹	۱۶-۴
۹,۴۴۶,۴۲۹	۱۷,۹۷۶,۳۳۳	-	۱۷,۹۷۶,۳۳۳	

تجاری:

حساب‌های دریافتنی:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

سایر مشتریان

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی: ادامه
 سایر دریافتنی ها:
 حساب های دریافتنی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۹,۸۷۷	۱,۱۴۸,۵۲۲	-	۱,۱۴۸,۵۲۲	۱۶-۶ سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)
۱۱۴,۱۴۶	۱۱,۵۸۷	-	۱۱,۵۸۷	۱۶-۵-۱ اشخاص وابسته - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
۷,۰۱۳	۷,۰۵۰	-	۷,۰۵۰	۱۶-۷ کارکنان
-	۷,۰۴۸	-	۷,۰۴۸	شرکت قطعات توربین شهریار
۲,۴۶۶	۳,۱۶۶	-	۳,۱۶۶	شرکت ره پویان توسعه پارس
۱,۹۸۴	۱,۹۸۴	-	۱,۹۸۴	دادگستری کل استان تهران
-	۱,۷۰۹	-	۱,۷۰۹	شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر
۷,۱۵۳	۴,۴۰۳	-	۴,۴۰۳	سایر
۱,۱۴۲,۷۳۹	۱,۱۸۵,۴۶۹	-	۱,۱۸۵,۴۶۹	
۱,۰۵۸۹,۱۶۸	۱۹,۱۶۱,۸۰۲	-	۱۹,۱۶۱,۸۰۲	

۱۶-۳- مانده حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۶,۰۵۰,۱۵۸	۸,۹۷۲,۶۸۲	اضافه میشود:
۱۲,۱۲۸,۷۹۵	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	خالص مطالبات درآمد فروش انرژی طی سال
(۴,۵۹۴,۲۳۳)	(۲,۵۷۸,۷۸۹)	کسر میشود:
(۷۷,۶۶۴)	-	مبالغ دریافتی طی سال
(۸۳۵,۰۵۶)	(۲۹,۱۳۴)	مبالغ پرداختی به پیمانکاران
(۳,۶۹۲,۰۰۰)	-	پرداخت بهاء سوخت گاز و گازوئیل
-	۴۸,۰۷۰	دریافت اسناد خزانه اسلامی (اخزا ۱۰۵۶ و اخزا ۱۰۷)
(۷,۳۱۸)	۴	تعدیل مطالبات به ازای دریافت اسناد خزانه اسلامی
۸,۹۷۲,۶۸۲	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	سایر

۱۶-۳-۱- دیوان عدالت اداری بابت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران و اخذ جرایم دیرکرد مطالبات مذکور، رای به نفع شرکت های تولید برق صادر نمود. علی رغم عدم پذیرش رای مذکور توسط وزارت محترم نیرو، موضوع با همکاری سایر شرکت های تولید کننده برق از طریق سندیکا شرکت های تولید کننده برق در حال پیگیری می باشد. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی منجر به نتیجه نشده است.

۱۶-۴- مانده مطالبات بابت فروش انرژی به موجب قرارداد دوجانبه با شرکت های خریدار برق می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰۸,۲۸۹ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۵- اشخاص وابسته - گروه
۱۱۴,۱۴۶	۱۱,۵۸۷	۱۶-۵-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
-	۶۲,۲۱۷	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان نیروگاه (تکاد)
۱۱۴,۱۴۶	۷۳,۸۰۴	

۱۶-۵-۱- گردش حساب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی به عنوان بازارگردان سهام شرکت به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۹,۵۰۷	۱۱۴,۱۴۶	پرداخت بابت خرید سهام
۲۰۰,۰۰۰	-	خرید سهام خزانه توسط بازارگردان
(۱۹۶,۸۱۴)	(۱۴۹,۶۹۷)	فروش سهام خزانه توسط بازارگردان
۱,۰۳,۹۳۷	۴۷,۱۳۸	برگشت سود سهام خزانه (سهم شرکت)
۶,۰۴۷	-	واریز نقدی
(۸,۵۳۱)	-	مانده در پایان سال / دوره
۱۱۴,۱۴۶	۱۱,۵۸۷	

پیوست گزارش
 بهرادر منتشر

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶-۱- از مبلغ ۱,۳۰۰,۲۱۰ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده مبلغ ۱,۱۴۸,۵۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱۵۱,۶۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی می باشد. گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۷۹۶,۹۰۳	۱,۰۰۹,۸۷۷	مالیات بر ارزش افزوده فروش
(۸۸,۲۶۶)	(۵۰,۵۲۲)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
۳۰۱,۲۴۰	۱۹۱,۴۶۵	اصلاحات طی سال / دوره
-	(۲,۲۹۸)	مانده در پایان سال / دوره
۱,۰۰۹,۸۷۷	۱,۱۴۸,۵۲۲	

۱۶-۶-۱- به موجب بند (و) ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مقرر شده است مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورت حساب (قیوض) مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت شود. لذا در صورت حساب های فروش انرژی گروه و شرکت اصلی مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است. متعاقباً اعتبار ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی خواهد بود. ضمناً اقدامات شرکت جهت بازیافت مطالبات مزبور در دست اقدام می باشد.

۱۶-۶-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۶) رسیدگی و قطعی شده است و از این بابت مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت بابت ۷۴۹ میلیارد ریال (به استثنای سال ۱۳۹۵) اعتبارهای شناسایی شده و مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بدهی (بابت سال ۱۳۹۵) مربوط به سالهای رسیدگی شده مورد تأیید قرار گرفته است که اقدامات جهت استرداد مطالبات مذکور در حال پیگیری می باشد. همچنین مبلغ ۲,۲۹۸ میلیون ریال بابت اعتبار پذیرفته نشده مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ بشرح یادداشت ۴-۶ به حساب هزینه منظور شده است

۱۶-۶-۳- مانده اعتبار شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۵۱ میلیارد ریال می باشد که اقدامات شرکت مذکور جهت استرداد منجر به نتیجه قطعی نشده است. (همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۳ صورت های مالی منعکس می باشد.)

۱۶-۷- بدهی کارکنان بابت علی الحساب پرداختی جهت تسویه سهام ترجیحی کارکنان با سازمان خصوصی سازی و علی الحساب پرداختی به پرسنل شرکت می باشد که بطور اقساط از حقوق آنان کسر می گردد. در ضمن از محل اعتبار حساب جاری شرکت، نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران برابر ضوابط بانک مرکزی به کارکنان تسهیلاتی از محل منابع بانک پرداخت شده که ماهانه از حقوق کارکنان کسر و به بانک پرداخت می گردد. شرکت به جز کسر ماهانه از حقوق کارکنان هیچ گونه سپرده گذاری، مسدود نمودن حساب و یا هرگونه ضمانتی به بانک قرض الحسنه مهر ایران بابت پرداخت وام به کارکنان انجام نداده است.

۱۶-۸- دریافتنی های بلند مدت

سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه تجاری اسناد دریافتنی:
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۷,۰۰۰	۲,۶۶۷,۰۰۰	-	۲,۶۶۷,۰۰۰	۱۶-۸-۱ اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶
۲,۳۳۳,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰	-	۲,۳۳۳,۰۰۰	۱۶-۸-۱ اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۳۰۸,۰۰۰)	(۱,۰۴۵,۵۸۲)	-	(۱,۰۴۵,۵۸۲)	کسر می شود: سود سنوات آتی
۳,۶۶۲,۰۰۰	۳,۹۵۴,۴۱۸	-	۳,۹۵۴,۴۱۸	
۱۸۱,۵۲۱	۲۶۱,۴۴۵	-	۲۶۱,۴۴۵	حساب های دریافتنی: کارکنان (حصه بلند مدت)
۳,۸۷۳,۵۲۱	۴,۲۱۵,۸۶۳	-	۴,۲۱۵,۸۶۳	

پیوست، گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت	شرکت اصلی تجاری اسناد دریافتی:
	خالص	خالص	کاهش ارزش		
میلیون ریال					
۲,۶۶۷,۰۰۰	۲,۶۶۷,۰۰۰		۲,۶۶۷,۰۰۰	۱۶-۸-۱	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶
۲,۳۳۳,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰	-	۲,۳۳۳,۰۰۰	۱۶-۸-۱	اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰		
(۱,۳۰۸,۰۰۰)	(۱,۰۴۵,۵۸۲)		(۱,۰۴۵,۵۸۲)		کسر می شود: سود سنوات آتی
۳,۶۹۲,۰۰۰	۳,۹۵۴,۴۱۸	-	۳,۹۵۴,۴۱۸		

۱۶-۸-۱- اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶ و اخزا ۱۰۷ جهت تسویه مبلغ ۳,۶۹۲,۰۰۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در تاریخ ۲۸ اسفند سال ۱۴۰۱ به این شرکت تعلق گرفته است. سررسید اخزا ۱۰۶ تاریخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۳ و سررسید اخزا ۱۰۷ تاریخ ۱۴/۰۷/۱۴۰۴ می باشد. شرکت مدیریت شبکه طی نامه شماره ۳۲۰۰/۱۷۳۹۲ تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ مبلغ ۴۸,۰۷۰ میلیون ریال از سود سنوات آتی را تعدیل نمود.

۱۶-۹- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۷۸۹,۶۴۲ میلیون ریال از مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران و مبلغ ۲۰۸,۲۸۹ میلیون ریال از سایر مشتریان وصول گردید.

۱۷ - سرمایه گذاری کوتاه مدت
گروه

سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				یادداشت	سهم - بانک دی
	خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام		
۲۶,۴۲۸	۲۹,۷۹۱	۵,۵۱۰	۳۵,۳۰۱	۲۸,۷۲۸,۵۰۰	۱۷-۱	

۱۷-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانک دی بر اساس قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ محاسبه شده است. مبلغ ارزش بازار سهام بانک دی در تاریخ مذکور مبلغ ۲۹,۷۹۱ میلیون ریال می باشد. همچنین طی دوره مبلغ ۴,۵۹۱ میلیون ریال از زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری مذکور با توجه به افزایش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی برگشت شده است.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۰,۰۶۵	۶۶۵,۵۱۱	۴۷۲,۸۹۲	۷۲۷,۶۹۱	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۳	۴۴	۴۳	۴۴	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۴,۴۷۳	-	۷,۵۰۴	۱۸-۳	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۴۶۰,۱۰۸	۶۷۰,۰۲۸	۴۷۲,۹۳۵	۷۳۵,۲۳۹		

۱۸-۱- مانده موجودی های ریالی نقد شرکت اصلی نزد بانک ها :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نام بانک	شماره حساب
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه میدان ملت	حساب جاری ۱۱۳۰۲۳-۱۱۱۱۷۹۳۷-۱
۲۴۱,۳۰۲	۹۶,۳۸۶	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۱۷۹۹۳۰۰۰۶
۱۰,۱۷۲	۱۰,۴۷۲	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۵۵۵۰۲۹۰۰۸
۴,۰۰۱	۴,۰۰۱	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۳۶۸۸۴۷۴
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۶۱۶۵۰۰۴
۱,۱۷۹	۱,۲۰۹	بانک آینده شعبه صادقیه	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۴۹۳۱۶۷۰۰۷
۵۵۶	۵۷۲	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۹۳۶۴۱۰۰۱
۵۲۵	۵۴۱	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۵۵۸۸۰۰۳
۴۹۸	۴۹۸	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی	حساب جاری ۱۸۷۰۰۲۲۱۴
۲۸۶	۲۸۶	بانک کوثر شعبه وصال	حساب جاری ۴۹۹۹۴۱۱۰۱۹۲۱۱
۳۰	۳۰	بانک آینده شعبه صادقیه	حساب جاری ۰۱۰۰۰۱۳۳۵۵۰۰۴
۱۰	۱۰	بانک دی شعبه مرکزی	حساب جاری ۰۱۰۰۱۲۸۳۱۴۰۰۹
۴	۴	بانک قرض الحسنه رسالت	حساب جاری ۱۰۹۴۸۰۸۹۴۱۲۰۹۰۰۰۳
۲	۲	بانک ملی ایران شعبه مجتمع قضائی میرداماد	حساب جاری ۰۱۰۷۴۶۲۷۷۹۰۰۸
۴۶۰,۰۶۵	۶۶۵,۵۱۱		

۱۸-۲- مانده موجودی های ارزی شرکت اصلی نزد بانک ها :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یورو	بانک	شماره حساب بانکی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۳	۴۴	۱۰۰	بانک دی شعبه مرکزی	حساب ارزی ۰۳۰۰۰۶۵۲۷۸۹۴۸

۱۸-۳- مانده تنخواه شرکت اصلی مربوط به چهار نفر از پرسنل شرکت جمعاً به مبلغ ۴,۴۷۳ میلیون ریال می باشد. مابقی مربوط به تنخواه شرکت فرعی جهت پرداخت هزینه های بهره برداری از نیروگاه می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۵,۵۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۱,۰۰	۳,۹۱۸,۹۹۷,۰۸۹	۷۱,۰۰	۳,۹۱۸,۹۹۷,۰۸۹	بانک دی
۴,۶۰	۲۵۳,۹۰۴,۰۰۰	۴,۶۰	۲۵۳,۹۰۴,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۳,۹۴	۲۱۷,۵۷۹,۰۱۸	۳,۹۴	۲۱۷,۵۷۹,۰۱۸	گروه مالی و اقتصادی دی
۲,۰۷	۱۱۴,۴۳۰,۰۰۰	۲,۰۷	۱۱۴,۴۳۰,۰۰۰	شرکت آتیه سازان دی
۱,۵۵	۸۵,۴۷۸,۶۸۰	۱,۵۵	۸۵,۴۷۸,۶۸۰	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
۰,۴۸	۲۶,۶۰۲,۰۰۰	۰,۴۸	۲۶,۶۰۲,۰۰۰	شرکت پشتیبانی آتیه سازان دی
۰,۰۳	۱,۹۰۶,۸۳۳	۰,۰۵	۳,۰۰۶,۸۳۳	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۰,۰۱۶۵	۹۱۳,۱۰۰	۰,۰۱۶۵	۹۱۳,۱۰۰	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
۰,۰۰۴۶	۲۵۲,۰۷۶	۰,۰۰۴۶	۲۵۲,۰۷۶	خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان
۰,۰۰۴۱	۲۲۶,۸۲۴	۰,۰۰۰۵	۲۹,۳۵۲	سهام ترجیحی کارکنان
۱۶,۳۰	۸۹۹,۸۲۸,۷۵۶	۱۶,۲۸	۸۹۸,۸۰۷,۶۸۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- برابر صورتجلسه تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲، هیات مدیره شرکت با در نظر گرفتن صرفه و صلاح سهامداران به منظور اصلاح و بهبود ساختار مالی با افزایش سرمایه از محل سود انباشته و استفاده از ظرفیت های قانونی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ در این خصوص موافقت نمود. لیکن اقدامات قانونی در جریان بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۹-۲- با شناسایی تعدادی از کارکنانی که سهام ترجیحی داشتند و ثبت سهام به نام افراد مذکور از تعداد سهام ترجیحی کاسته و آنان به سایر سهامداران پیوستند.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۵۲ میلیارد ریال ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۱- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
(۲۷۹,۳۶۸)	۱۳,۳۲۹,۳۶۶	(۳۹۳,۹۱۰)	۱۷,۹۴۸,۴۲۲	۲۱-۱
(۶۹۳)	۱۴۰,۰۰۰	(۵۹۴)	۱۲۰,۰۰۰	۲۱-۲
(۲۸۰,۰۶۱)	۱۳,۴۶۹,۳۶۶	(۳۹۴,۵۰۴)	۱۸,۰۶۸,۴۲۲	

سال ۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۱-۱- سهام خزانه شرکت اصلی
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
(۱۸۸,۰۳۶)	۸,۶۵۱,۲۶۳	(۲۷۹,۳۶۸)	۱۳,۳۲۹,۳۶۶	مانده ابتدای دوره
(۱۹۶,۸۱۴)	۹,۶۵۸,۲۹۳	(۱۴۹,۶۹۷)	۶,۲۷۴,۲۲۴	خرید طی دوره
۱۰۵,۴۸۲	(۴,۹۸۰,۱۹۰)	۳۵,۱۵۵	(۱,۶۵۵,۱۶۸)	فروش طی دوره
(۲۷۹,۳۶۸)	۱۳,۳۲۹,۳۶۶	(۳۹۳,۹۱۰)	۱۷,۹۴۸,۴۲۲	مانده پایان دوره

۲۱-۱-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور شرکت ها می توانند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری نمایند و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری نمایند. بنابراین برابر مصوبه تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تمامی ناشران موظف شدند نسبت به عقد قرارداد بازارگردانی و معرفی بازارگردان به فرابورس جهت تنظیم عرضه و تقاضا، محدود نمودن دامنه نوسان و افزایش نقدشوندگی سهام اقدام نمایند. در راستای اجرای مصوبه مورد اشاره و حفظ ارزش سهام شرکت، اقدام لازم بشرح فوق گردید. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. لازم به ذکر است عملیات بازارگردانی شرکت اصلی توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه دی به شرح یادداشت ۱-۵-۱۶ فوق صورت گرفته است.

سال ۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۱-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
(۶۹۳)	۱۴۰,۰۰۰	(۵۹۴)	۱۲۰,۰۰۰	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
(۶۹۳)	۱۴۰,۰۰۰	(۵۹۴)	۱۲۰,۰۰۰	

۲۱-۲-۱ طی دوره تعداد ۲۰,۰۰۰ سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی با بهای تمام شده ۹۹ میلیون ریال به مبلغ ۴۱۱ میلیون ریال به فروش رسید.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال	
تجاری:				
حسابهای پرداختنی تجاری :				
۵۷۵,۹۴۸	۶۹۹,۸۹۳	-	۶۹۹,۸۹۳	۲۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۰۵۶,۵۱۹	۱,۶۹۸,۶۳۹	-	۱,۶۹۸,۶۳۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱,۶۳۲,۴۶۷</u>	<u>۲,۳۹۸,۵۳۲</u>	<u>-</u>	<u>۲,۳۹۸,۵۳۲</u>	
اشخاص وابسته				
۵۴۸,۰۵۳	۶۵۳,۴۸۸	-	۶۵۳,۴۸۸	۲۲-۲-۲ گروه مپنا
۲۷,۱۵۰	۴۶,۳۶۲	-	۴۶,۳۶۲	شرکت تکسا نیروی کرمان
۷۰۲	-	-	-	شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه (تکاد)
۴۳	۴۳	-	۴۳	شرکت خدمات بیمه ای بنیاد امید دی
<u>۵۷۵,۹۴۸</u>	<u>۶۹۹,۸۹۳</u>	<u>-</u>	<u>۶۹۹,۸۹۳</u>	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۳۹۰,۷۵۰	۳۱۷,۹۳۹	-	۳۱۷,۹۳۹	۲۲-۱-۱ بدهی به شرکت ها (شرکت اصلی)
۷۲,۹۷۱	۱۰۳,۸۴۶	-	۱۰۳,۸۴۶	۲۲-۱-۲ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران- بهای گازوئیل
۵۰۸,۱۱۵	۱,۱۶۳,۹۵۱	-	۱,۱۶۳,۹۵۱	۲۲-۱-۲ شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی
۸۴,۶۸۳	۱۱۲,۹۰۳	-	۱۱۲,۹۰۳	۲۲-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)
<u>۱,۰۵۶,۵۱۹</u>	<u>۱,۶۹۸,۶۳۹</u>	<u>-</u>	<u>۱,۶۹۸,۶۳۹</u>	
سایر حساب های پرداختنی:				
۱۴,۵۹۷,۹۹۱	۱۴,۶۰۰,۵۰۳	-	۱۴,۶۰۰,۵۰۳	۲۲-۱-۴ اشخاص وابسته
۱۰۳,۷۱۱	۱۲۶,۱۰۶	-	۱۲۶,۱۰۶	بیمه کارکنان شرکت فرعی
۳۴,۱۵۲	۲۸,۰۲۷	-	۲۸,۰۲۷	مالیات های تکلیفی
-	۵۴,۶۴۸	-	۵۴,۶۴۸	آب منطقه ای تهران
۸۹,۰۰۷	۱۱۰,۳۱۲	-	۱۱۰,۳۱۲	سپرده بیمه
۵۵,۶۴۴	۱۳۹,۰۴۲	-	۱۳۹,۰۴۲	سپرده حسن انجام کار
۱۵,۳۲۰	۱۶,۳۵۸	-	۱۶,۳۵۸	سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها
۱۱,۸۲۳	۹,۱۶۳	-	۹,۱۶۳	سایر
<u>۱۴,۹۰۷,۶۴۸</u>	<u>۱۵,۰۸۴,۱۵۹</u>	<u>-</u>	<u>۱۵,۰۸۴,۱۵۹</u>	
<u>۱۶,۵۴۰,۱۱۵</u>	<u>۱۷,۴۸۲,۶۹۱</u>	<u>-</u>	<u>۱۷,۴۸۲,۶۹۱</u>	

پیوست گزارش
 بهراد مشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال	
تجاری:				
حسابهای پرداختنی تجاری :				
۸۱۳,۳۵۳	۱,۹۲۰,۰۶۵	-	۱,۹۲۰,۰۶۵	۲۱-۴ اشخاص وابسته
۹۷۱,۸۳۶	۱,۵۸۵,۷۳۶	-	۱,۵۸۵,۷۳۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۷۸۵,۱۸۹	۳,۵۰۵,۸۰۱	-	۳,۵۰۵,۸۰۱	
اشخاص وابسته				
۲۳۸,۱۵۰	۱,۲۲۰,۲۱۵	-	۱,۲۲۰,۲۱۵	۲۲-۲-۱ شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۵۴۸,۰۵۳	۶۵۳,۴۸۸	-	۶۵۳,۴۸۸	۲۲-۲-۲ گروه مینا
۲۷,۱۵۰	۴۶,۳۶۲	-	۴۶,۳۶۲	شرکت تکسا نیروی کرمان
۸۱۳,۳۵۳	۱,۹۲۰,۰۶۵	-	۱,۹۲۰,۰۶۵	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۳۹۰,۷۵۰	۳۱۷,۹۳۹	-	۳۱۷,۹۳۹	۲۲-۱-۱ بدهی به شرکت ها
۷۲,۹۷۱	۱۰۳,۸۴۶	-	۱۰۳,۸۴۶	۲۲-۱-۲ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران- بهای گازوئیل
۵۰۸,۱۱۵	۱,۱۶۳,۹۵۱	-	۱,۱۶۳,۹۵۱	۲۲-۱-۲ شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی
۹۷۱,۸۳۶	۱,۵۸۵,۷۳۶	-	۱,۵۸۵,۷۳۶	
سایر حساب های پرداختنی:				
۱۴,۵۹۰,۷۶۹	۱۴,۵۸۸,۶۴۸	-	۱۴,۵۸۸,۶۴۸	۲۲-۲-۳ اشخاص وابسته
۱,۱۸۲	۱,۱۷۱	-	۱,۱۷۱	مالیات های تکلیفی
-	۵۴,۶۴۸	-	۵۴,۶۴۸	آب منطقه ای تهران
۴۲,۱۳۹	۶۴,۹۷۹	-	۶۴,۹۷۹	حق بیمه های پرداختنی (سپرده بیمه)
۶۲,۵۶۶	۱۳۹,۰۴۲	-	۱۳۹,۰۴۲	سپرده حسن انجام کار
۱۵,۲۲۴	۱۵,۲۶۳	-	۱۵,۲۶۳	سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها
۹,۶۶۸	۶,۷۱۱	-	۶,۷۱۱	سایر
۱۴,۷۲۱,۵۴۸	۱۴,۸۷۰,۴۶۲	-	۱۴,۸۷۰,۴۶۲	
۱۶,۵۰۶,۷۳۷	۱۸,۳۷۶,۲۶۳	-	۱۸,۳۷۶,۲۶۳	

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱-۲۲- بدهی به شرکت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۷۶	۵۸,۱۴۶	شرکت توان توربین زاگرس
-	۳۶,۰۹۸	شرکت مولد گشتاور بین الملل
۱۰,۲۶۰	۲۴,۱۴۶	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (مینا پارس)
۲۸,۴۹۸	۲۳,۶۵۲	شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین
۲۸,۷۳۵	۱۹,۸۴۷	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۴۱,۹۵۵	۱۹,۵۱۴	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۹,۹۶۲	۱۸,۸۶۵	شرکت آذر پادنگار
۱۸,۰۳۰	۱۸,۰۳۰	شرکت پترو توان کسری
۱۸,۵۷۵	۱۶,۷۱۲	شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس
۱۴,۸۹۶	۱۴,۵۳۵	شرکت پیشرو تأمین آندیا
-	۱۳,۰۰۰	شرکت پترو ساز فریوران
۱۲,۵۵۲	۵,۹۲۸	شرکت همکار توربین
۱۲,۳۴۲	۵,۱۶۲	شرکت تولید پمپهای بزرگ و توربین آبی (پتکو)
۳۳,۸۰۷	۴,۹۸۰	شرکت قطعات توربین شهریار
۳۳,۳۴۴	۴,۳۳۲	شرکت ایفا صنعت تابا
-	۴,۱۴۷	شرکت کاسپین مدار
-	۳,۸۳۲	شرکت انرژی اندیشان اروند
-	۳,۵۴۲	شرکت ایساتیس آسانبر
۲,۶۷۸	۳,۱۶۳	شرکت صنایع ماشین‌های الکتریکی جوبین (جمکو)
-	۲,۹۸۸	شرکت آلیاژ اتصال دایا البرز
۲,۶۵۵	۲,۶۵۵	شرکت پویش گستر صنعت
۷۱,۹۷۶	-	شرکت راهبرد سازه
۲۱,۲۰۹	۱۴,۶۶۵	سایر
۳۹۰,۷۵۰	۳۱۷,۹۳۹	

۱-۲۲- مبلغ بدهی گازوئیل به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی بابت بدهی گذشته و همچنین خرید ۱۷۵,۹۹۷ هزار لیتر گازوئیل در شش ماه اول سال جاری می‌باشد. همچنین بدهی به شرکت ملی گاز ایران بابت بدهی گذشته خرید و مصرف گاز در شش ماهه اول سال جاری می‌باشد، که تا کنون تسویه نشده است.

۱-۲۲- سایر تأمین‌کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۲	۲۲,۴۹۸	همراه پرستو
۸,۸۲۲	۸,۸۲۲	شرکت البرز توربین
۶,۰۰۱	۶,۰۰۱	قطعات توربین شهریار
۴,۹۷۹	۴,۹۷۹	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
۱,۷۵۸	۴,۷۸۰	کانتین - نگین پخت (رستوران)
۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	وود گروپ
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا
۲,۱۴۸	۲,۰۳۸	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۶,۶۲۷	-	شرکت ذغال‌های صنعتی سراج نیرو
۴۵,۷۳۲	۵۸,۱۵۱	سایر (شامل اقلام کمتر از ۲,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.)
۸۴,۶۸۳	۱۱۲,۹۰۳	

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۲-۱-۴ - اشخاص وابسته - گروه
ریالی - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال	
۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	بانک دی (سهامدار عمده)
۴,۵۸۳	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	شرکت بیمه دی
۶,۹۲۲	۸,۷۵۵	-	۸,۷۵۵	سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه (تکاد)
۳۰۰	۳,۱۰۰	-	۳,۱۰۰	سپرده تضمینی شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه (تکاد)
۱۱۴,۶۶۱	۱۱۴,۶۶۱	-	۱۱۴,۶۶۱	سپرده بیمه و حسن انجام کار گروه مینا
<u>۱۴,۵۹۷,۹۹۱</u>	<u>۱۴,۶۰۰,۵۰۳</u>	-	<u>۱۴,۶۰۰,۵۰۳</u>	

۲۲-۲-۱ - گردش حساب شرکت مدیریت تولید برق دماوند بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال / دوره
ریالی - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	خرید برق
۱۱۰,۳۹۳	۲۳۸,۱۵۰	پرداخت های انجام شده
۳,۳۱۰,۰۰۰	۲,۹۷۴,۲۳۲	سایر
(۳,۱۸۲,۲۴۳)	(۲,۰۱۵,۰۰۰)	
-	۲۲,۸۳۳	
<u>۲۳۸,۱۵۰</u>	<u>۱,۲۲۰,۲۱۵</u>	

۲۲-۲-۲ - گردش حساب شرکت گروه مینا بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال / دوره
ریالی - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	خرید کالا و خدمات
۳۹۸,۳۳۴	۵۴۸,۰۵۳	پرداخت های انجام شده
۳۲۹,۷۱۹	۲۸۵,۵۸۵	
(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۱۵۰)	
<u>۵۴۸,۰۵۳</u>	<u>۶۵۳,۴۸۸</u>	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۲-۲-۳ - اشخاص وابسته - شرکت اصلی
ریالی - میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال	
۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	بانک دی (سهامدار عمده)
۱۱۴,۶۶۱	۱۱۴,۶۶۱	-	۱۱۴,۶۶۱	سپرده بیمه و حسن انجام کار گروه مینا
۴,۵۸۳	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	شرکت بیمه دی
<u>۱۴,۵۹۰,۷۶۹</u>	<u>۱۴,۵۸۸,۶۴۸</u>	-	<u>۱۴,۵۸۸,۶۴۸</u>	

۲۲-۲-۳-۱ - مانده حساب سهامدار عمده شرکت (بانک دی)، بابت انتقال مانده حساب توانیر بابت ساخت نیروگاه در زمان احداث بوده که در انتقال سهام از شرکت توانیر به بنیاد شهید و از بنیاد شهید به بانک دی منتقل گردیده است. به منظور حفظ نقدینگی و توان مالی شرکت و همچنین جلوگیری از تحمل هزینه های اضافی تامین مالی و استقراض جهت باز پرداخت بدهی به سهامدار اصلی، قصد مدیریت شرکت ارائه طرح توجیهی افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده می باشد که در تاریخ تصویب صورت های مالی در حال مذاکره با سهامداران می باشد. تا تعیین تکلیف موضوع افزایش سرمایه، بدهی مذکور به پرداختنی های کوتاه مدت در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (اشخاص وابسته) طبقه بندی شده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲-۳- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۶,۴۳۵	۲۵۵,۸۵۶

گروه
حساب های پرداختنی:
صندوق پس انداز پرسنل نیروگاه

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۴,۲۶۲	۴,۲۶۲	۸,۳۴۵	۳۱۱,۹۲۱	۳۱۱,۹۲۱	۴۷۴,۱۱۳	
(۳۸۷)	(۹۰)	(۵۷۰)	(۲۳,۸۷۲)	(۱۱,۳۰۸)	(۱۰,۷۱۸)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴,۴۷۰	۳,۰۰۰	۳,۱۵۷	۱۸۶,۰۴۴	۱۶۱,۸۰۷	۱۴۵,۲۸۶	ذخیره تامین شده
۸,۳۴۵	۷,۱۷۲	۱۰,۹۳۲	۴۷۴,۱۱۳	۴۶۲,۴۲۰	۶۰۸,۶۸۱	مانده در پایان سال / دوره

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ماهه منتهی به ۶ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدا سال / دوره
۳,۴۱۱,۴۵۱	۲,۱۰۹,۰۶۵	۳,۴۱۴,۲۳۷	۲,۱۸۳,۷۵۰	
-	-	۱۵۱,۱۲۲	۱۹۱,۴۷۵	مالیات عملکرد سال جاری شرکت فرعی
۹۸۵,۶۷۶	۱,۵۹۵,۵۰۳	۹۸۵,۶۷۶	۱,۵۹۵,۵۰۳	مالیات عملکرد سال جاری شرکت اصلی
(۲,۵۱۰,۲۶۴)	-	(۲,۵۱۰,۲۶۴)	-	تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات سنوات قبل
-	-	(۲,۷۸۶)	-	پرداخت نقدی طی سال / دوره
-	-	-	۳۷,۲۰۷	انتقال از ذخایر (یادداشت ۲۶)
۱,۸۸۶,۸۶۳	۳,۷۰۴,۵۶۸	۲,۰۳۷,۹۸۵	۴,۰۰۷,۹۳۵	
(۱,۸۸۶,۸۶۳)	(۲,۸۰۰,۰۰۴)	(۱,۸۸۶,۸۶۳)	(۲,۸۰۰,۰۰۴)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۴)
-	-	-	(۲۸,۴۳۳)	انتقال از سایر حسابهای دریافتی (یادداشت ۱۶-۱)
-	۹۰۴,۵۶۴	۱۵۱,۱۲۲	۱,۱۷۹,۴۹۸	

۲۴-۲- آخرین وضعیت مالیات عملکرد شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند) به شرح زیر می باشد:

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ به استثناء سال ۱۳۹۷، قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۱۴,۰۰۱ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۹۶,۷۹۲ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیص و مبلغ ۱۷,۲۰۹ میلیون ریال بابت جریمه) صادر گردیده بود که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده بود و طی رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، اصل مالیات سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۲,۰۵۴ میلیون ریال کاهش یافت که این رای نیز توسط شرکت مورد اعتراض واقع گردید و پرونده در هیات تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد.

۲۴-۲-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به زیان ابرازی و معافیت های قانونی، مالیات در حسابها منظور نشده است. لیکن برگ تشخیص به مبلغ ۷۶,۷۶۹ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۷۴,۶۷۸ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیص و مبلغ ۲,۰۹۱ میلیون ریال بابت جریمه) صادر گردیده بود که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طی برگ قطعی دریافتی مبلغ آن به ۱۹,۲۱۹ میلیون ریال مشتمل بر ۱۱,۲۳۲ میلیون ریال اصل مالیات و ۷,۹۸۷ میلیون ریال جریمه کاهش یافت که از محل واریزی های انجام شده در سال قبل تسویه گردید.

۲۴-۲-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۷۴,۶۸۵ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۷۴,۵۱۹ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیص و مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال بابت جریمه) صادر گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و برگ قطعی به مبلغ ۱۴,۸۹۰ میلیون ریال (مشمول بر ۱۴,۳۶۵ میلیون ریال بابت اصل و ۵۲۵ میلیون ریال بابت جریمه) به شرکت ابلاغ گردیده که توسط شرکت از محل واریزی های انجام شده در سال قبل تسویه گردید.

۲۴-۲-۵- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات، مالیات ابرازی به میزان ۲,۷۸۶ میلیون ریال محاسبه و در حسابهای شرکت اعمال و در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده بود. طی برگ تشخیص دریافتی جهت مالیات سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۱,۳۲۵ میلیون ریال (مشمول بر ۴۱,۰۲۸ میلیون ریال بابت اصل و ۲۹۷ میلیون ریال بابت جریمه) مورد مطالبه قرار گرفت که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و موضوع در حال رسیدگی می باشد و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

پیوست گزارش
بهراد مَشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۴- مالیات پرداختنی شرکت :

نوع تشخیص	۱۴۰۲/۶/۳۱			۱۴۰۱/۷/۲۹			سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	
رسیدگی شده- قطعی	-	-	۸۸۵,۷۳۵	۸۸۵,۷۳۵	-	-	۱۳۹۶
رسیدگی شده- قطعی	-	-	۹۰۴,۰۷۶	۹۰۴,۰۷۶	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی شده- قطعی	-	-	۶۶۵,۷۹۰	۶۶۵,۷۹۰	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی شده- مرحله تجدید نظر	۱۸۶,۲۶۳	۱۸۶,۲۶۳	۸۸۶,۵۱۱	-	-	۲,۸۲۱,۸۷۵	۱۳۹۹
رسیدگی شده- برگ تشخیص	۲۳۱,۸۰۳	۲۳۱,۸۰۳	۷۱۹,۶۷۷	-	-	۷,۰۶۴,۷۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۲۰,۷۸۷۸	۱۲۰,۷۸۷۸	۱,۴۱۲,۶۴۷	۱,۰۷۲,۷۷۴	۶۸۶,۵۱۱	۲,۸۲۱,۸۷۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱,۵۹۵,۵۰۳	-	-	-	۶,۷۱۰,۷۶۴	۱۴۰۱
	۱,۶۲۵,۹۴۴	۲,۲۳۱,۴۴۷	-	۱,۵۵۹,۰۵۸	۷۲۴,۸۶۸	۲,۴۱۱,۱۴۳	۲,۴۹۵,۶۵۵
	۴۸۳,۱۳۱	۴۸۳,۱۳۱	-	۱,۵۸۵,۲۱۹	۷۶۹,۳۷۲	۲,۲۴۱,۳۳۸	۲,۲۶۹,۲۵۱
	۲۱۰,۹۰۶۵	۲۰۷,۰۴۵۶۸	-	۷۶۵,۷۹۰	۷۵۱,۹۹۰	۲,۱۷۰,۵۷۸	۲,۲۱۰,۲۲۶
	(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۰۰,۰۰۴)	-	۱,۰۷۲,۷۷۴	۶۸۶,۵۱۱	۲,۸۲۱,۸۷۵	۲,۸۲۸,۱۲۵
	-	۹۰۴,۵۶۴	-	۹۵۱,۴۸۰	۷۰۶,۷۳۶۰	۷,۰۶۴,۷۶۳	۷,۰۶۹,۱۴۲
				۱,۵۹۵,۵۰۳	۶,۷۱۰,۷۶۴	۷,۰۳۴,۶۳۵	۷,۰۳۴,۶۳۵
							۱۴۰۲/۶/۳۱

ذخیره مالیات سایرهای قطعی نشده

تفاوت با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۴)

۱,۶۲۵,۹۴۴	۲,۲۳۱,۴۴۷
۴۸۳,۱۳۱	۴۸۳,۱۳۱
۲۱۰,۹۰۶۵	۲۰۷,۰۴۵۶۸
(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۰۰,۰۰۴)
-	۹۰۴,۵۶۴

۱- ۳-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. دریافت مفاصا حساب مالیاتی موکول به تعیین تکلیف اضافه برداشت های سازمان امور مالیاتی نسبت به مالیات پرداختی سال های مذکور می باشد. که تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۲- ۳-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی شهرستان پاکدشت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر و در مرحله بعد به برگ قطعی صادره اعتراض نمود و موضوع به شورای عالی مالیاتی شکایت گردیده و شکایت این شرکت در هیات هم عرض سازمان امور مالیاتی جنوب استان تهران مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر و در مرحله بعد به برگ قطعی صادره اعتراض نمود و تاوجه به اینکه جرائم ماده ۱۹۰ ق.م.م مربوط به قبل از رای هیات هم عرض بوده درخواست بخشودگی جرائم ارائه شده است.

۳- ۳-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی جنوب استان تهران مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص و قطعی صادر شده است که شرکت به آن اعتراض نموده است. موضوع به شورای عالی مالیاتی شکایت گردید و در هیات هم عرض شورای عالی مالیاتی شرکت برای سال ۱۳۹۸ رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۹۰۴ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۲ میلیارد ریال جرائم صادر گردید.

۴- ۳-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۹۰۴ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۲ میلیارد ریال جرائم صادر گردید.

۵- ۳-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در مرحله رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر می باشد. همچنین، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ و دوره میان دوره ای منتهی به ۳۱/۶/۲۰۲۱ پس از کسر معافیت های مقرر محاسبه و به حساب ذخیره منظور شده است.

۶- ۳-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های عرضه سهام در بورس اوراق بهادار، سود سهام و درآمد های ناشی از سود سهام استفاده نموده است.

۷- ۳-۲۴- هماتوجه که در یادداشت ۱-۱۴ صورت های مالی نیز منعکس گردیده است طی سنوات گذشته وجه برداشت شده باین جهت تسویه تعهدات مالیاتی مورد استفاده قرار گرفته است که عمدتاً برابر نامه شماره ۸۱۸۲۱۴۱۸ مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۱۰ اداره کل امور مالیاتی بخشی از پرداختی های باین مورد تایید خزانه داری جهت تسویه تعهدات مالیاتی ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد استفاده قرار گرفته است. لیکن اخذ مفاصا حساب مالیاتی منوط به تعیین تکلیف مانعی برداشته می باشد.

بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است.

مالیات مربوط به سود و زیان:

عملیات در حال مداوم:

مالیات جاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۵۶۷۶	۱۵۹۵۰۰۳	۱۱۳۴۰۷۹۸	۱۷۸۶۰۹۷۸	۲۴-۵
۹۸۵۶۷۶	۱۵۹۵۰۰۳	۱۱۳۴۰۷۹۸	۱۷۸۶۰۹۷۸	

۲۴-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۵۳۵۱۱	۷۰۳۴۶۳۵	۴۷۵۸۰۰۰۰	۷۲۷۶۰۷۰
۴۱۵۳۵۱۱	۷۰۳۴۶۳۵	۴۷۵۸۰۰۰۰	۷۲۷۶۰۷۰
۱۰۰۲۸۳۷۸	۱۷۵۵۶۵۸	۱۰۱۸۹۵۰۰	۱۹۴۴۱۹۳

هزینه مالیات بر درآمد در حال مداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (شش ماهه سال ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

-	(۷۷۶۲۲)	-	(۷۷۶۲۲)
(۴۴۶)	(۸۹۱)	(۴۴۶)	(۸۹۱)
-	(۶۶۸)	-	(۶۶۸)
(۵۱۵۳۵)	(۸۳۰۹۷۴)	(۵۹۰۰۹۱)	(۸۳۰۹۷۴)
(۷۲۱)	-	(۷۲۱)	-
-	-	۷۵۵۶	۵۹۴۰
(۵۲۰۰۲)	(۱۶۳۱۵۵)	(۵۲۰۰۲)	(۱۵۷۲۳۱۵)
۹۸۵۶۷۶	۱۵۹۵۰۰۳	۱۱۳۴۰۷۹۸	۱۷۸۶۰۹۷۸

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۲٫۷ درصد (شش ماهه سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۲۳٫۷ درصد)

بخشنامه سازمان امور مالیاتی - عدم شمول مالیاتی مانده اختلاف ناشی از تحویل اسناد خزانه اسلامی

معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم - معافیت سود سهام

معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم - معافیت سود سپرده بانکی

معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۵ درصد مالیات متعلقه شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس

معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۱۰ درصد مالیات سود فروش در بورس انرژی

سایر اقلام موثر بر مالیات مربوط به شرکت فرعی بر درآمدهای مشمول مالیات

پیدوست گزارش
بیراد مشاور

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سال ۱۳۹۴ - سایر سهامداران
۲,۳۸۵	۲,۳۷۴	۲,۳۸۵	۲,۳۷۴	سود سال ۱۳۹۵ - سایر سهامداران
۱,۵۹۶	۱,۳۹۳	۱,۵۹۶	۱,۳۹۳	سود سال ۱۳۹۶ - سایر سهامداران
۹۸۹	۸۴۶	۹۸۹	۸۴۶	سود سال ۱۳۹۷ - بانک دی
۱,۴۵۸,۰۶۴	۱,۴۵۸,۰۶۴	۱,۴۵۸,۰۶۴	۱,۴۵۸,۰۶۴	سود سال ۱۳۹۷ - سایر سهامداران
۴۹۵	۴۲۳	۴۹۵	۴۲۳	سود سال ۱۳۹۸ - بانک دی
۱۹۷,۵۴۰	۱۹۷,۵۴۰	۱۹۷,۵۴۰	۱۹۷,۵۴۰	سود سال ۱۳۹۸ - سایر سهامداران
۱,۰۲۰	۱,۰۱۹	۱,۰۲۰	۱,۰۱۹	سود سال ۱۳۹۹ - بانک دی
۱,۵۱۲,۳۶۹	۱,۵۱۲,۳۷۰	۱,۵۱۲,۳۶۹	۱,۵۱۲,۳۷۰	سود سال ۱۳۹۹ - سایر سهامداران
۶۰,۱۳	۶۰,۰۶	۶۰,۱۳	۶۰,۰۶	سود سال ۱۴۰۰ - بانک دی
۱,۹۵۳,۲۴۶	۱,۹۵۳,۲۴۷	۱,۹۵۳,۲۴۶	۱,۹۵۳,۲۴۷	سود سال ۱۴۰۰ - سایر سهامداران
۵,۸۲۷	۵,۸۱۰	۵,۸۲۷	۵,۸۱۰	سود سال ۱۴۰۰ - بانک دی
-	۱,۱۷۵,۶۹۹	-	۱,۱۷۵,۶۹۹	سود سال ۱۴۰۱ - بانک دی
-	۲۹,۶۸۰	-	۲۹,۶۸۰	سود سال ۱۴۰۱ - صندوق بازارگردانی بانک دی (متعلق به بانک دی)
-	۴۴۶,۱۶۷	-	۴۴۶,۱۶۷	سود سال ۱۴۰۱ - سایر سهامداران
۵,۱۳۹,۵۴۴	۶,۷۹۰,۶۳۸	۵,۱۳۹,۵۴۴	۶,۷۹۰,۶۳۸	

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۴ مبلغ ۸,۰۰۰ ریال، سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۱۵۰ ریال، سال ۱۳۹۶ مبلغ ۹۰۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۶۳ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.

۲۵-۲- سود سایر سهامداران عمدتاً مربوط به شرکت آتیه سازان دی به مبلغ ۳۴۲۲۹ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری بوعلی به مبلغ ۲۵۶۴۴ میلیون ریال، شرکت بیمه دی به مبلغ ۱۲,۹۳۱ میلیون ریال و شرکت پشتیبانی آتیه سازان دی به مبلغ ۷,۹۸۰ میلیون ریال می باشد.

۲۶- ذخایر

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	۱۴۵,۶۲۳	-	-	۱۴۵,۶۲۳	-	ذخیره هزینه های معوق
۹۸,۴۸۵	۱۱۵,۵۸۹	-	(۴,۱۲۳)	۱۰۸,۹۱۷	۱۰,۷۹۵	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۳,۰۹۹	۲,۱۶۱	-	(۴۹)	-	۲,۲۱۰	سایر
-	۸۶,۴۸۸	-	(۲,۰۹۱)	-	۸۸,۵۷۹	
۱۰۱,۵۸۴	۳۴۹,۸۶۱	-	(۶,۲۶۳)	۲۵۴,۵۴۰	۱۰۱,۵۸۴	تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری-پیمانکاران (یادداشت ۱-۱۶)
-	(۹۰,۳۵۲)	-	-	-	-	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۱-۲۴)
-	(۳۷,۲۰۷)	-	-	-	-	مانده در پایان سال
۱۰۱,۵۸۴	۲۲۲,۳۰۲	-	(۶,۲۶۳)	۲۵۴,۵۴۰	۱۰۱,۵۸۴	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						شرکت اصلی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره هزینه های معوق
۸۸۹	۲,۷۵۵	-	(۴۷۳)	۲,۳۳۹	۸۸۹	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲,۲۱۰	۲,۱۶۱	-	(۴۹)	-	۲,۲۱۰	
۳,۰۹۹	۴,۹۱۶	-	(۵۲۲)	۲,۳۳۹	۳,۰۹۹	

۲۶-۱- هزینه های پرداختنی شامل ذخیره هزینه های عملیاتی و هزینه های فروش، اداری و عمومی معوق می باشد که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مدارک آن جهت پرداخت تکمیل نشده است.

۲۶-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور جهت کارکنان مشمول شرکت فرعی برابر اعلامیه سازمان تامین اجتماعی صورت گرفته است.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

۲۷-۱- اصلاح اشتباهات

صورت های مالی گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-
(۲,۴۵۷)	(۲,۴۵۷)	-
۴۷,۵۴۳	۴۷,۵۴۳	-

اصلاح بدهی به شرکت توانیر
اصلاح فروش سهام خزانه سال ۱۴۰۰

اصلاح صورت های مالی شرکت سال ۱۴۰۰ اصلی:

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۴۷,۸۹۵	(۲۱,۱۴۸)	۱,۵۶۹,۰۴۳
۷,۲۵۶,۴۶۴	۹,۵۰۷	۷,۲۶۶,۹۵۷
(۱۸۸,۰۳۶)	۳۳,۱۱۲	(۲۲۱,۱۴۸)
۶,۵۳۶,۳۳۳	(۲,۴۵۷)	۶,۵۳۸,۷۹۰

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سهام خزانه
سود و زیان انباشته

اصلاح صورت های مالی سال ۱۴۰۰ شرکت فرعی:

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰,۰۳۳	(۵۰,۰۰۰)	۳۶۰,۰۳۳
(۶۱,۸۴۵)	۵۰,۰۰۰	(۱۱,۸۴۵)

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
سود و زیان انباشته

۱-۲۷- بدهی به شرکت توانیر به موجب تأییدیه واصل شده در سنوات قبل و صورتجلسه هیات مدیره در سال ۱۴۰۱ اصلاح گردید.

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۶۷,۸۳۵	۵,۴۳۹,۱۳۲	۳,۶۲۱,۲۰۲	۵,۹۸۹,۷۹۲
سود خالص			
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	۹۸۵,۶۷۶	۱,۱۳۶,۷۹۸	۱,۷۸۶,۹۷۸
زیان ناشی از فروش دارایی های مشهود	-	-	۷۷۷
زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	-	-	۶
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری سریع معامله به ارزش بازار	-	-	(۴,۵۹۱)
سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶ و اخزا ۱۰۷	(۳۱۰,۴۸۸)	(۳۱۰,۴۸۸)	(۳۱۰,۴۸۸)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲,۹۱۰	۱۵۰,۴۹۹	۱۳۴,۵۶۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۰۴۰,۸۸۰	۱,۱۶۵,۴۹۲	۱,۱۶۹,۱۵۶
سود سهام	(۱,۷۸۲)	(۱,۷۸۲)	(۳,۵۶۴)
سود سپرده های بانکی	(۲۶,۰۸۱)	(۲۶,۰۸۱)	(۲,۶۷۲)
(سود) / زیان تسعیر ارز	۱	۱	(۱)
جمع تعدیلات	۲,۰۰۱,۶۰۴	۲,۴۴۶,۸۵۷	۲,۷۷۰,۱۶۹
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۵,۱۹۲,۰۷۵)	(۸,۶۲۷,۱۳۳)	(۵,۳۳۸,۳۲۲)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴۶۹,۷۷۴)	(۲۸۲,۱۲۸)	(۲۹۴,۸۱۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۶۹,۲۳۷)	۶۹۴,۴۰۹	۲,۶۴۰
کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی	۸۰۰,۸۰۹	۱,۱۷۸,۱۶۰	۲۳۲,۲۰۵
افزایش (کاهش) ذخایر	۱,۸۱۶	۱,۸۱۷	۱۳۵,۷۶۹
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۴,۹۳۸,۴۶۱)	(۷,۰۳۴,۸۶۵)	(۵,۵۴۱,۹۱۵)
نقد حاصل از عملیات	۲۴۰,۹۷۸	۸۵۱,۱۲۴	۳۸۲,۵۶۲

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۱۰,۲۶۴	-	۲,۵۱۰,۲۶۴	-

تسویه بخشی از مالیاتی از محل مازاد پرداختی سنوات قبلی

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۱,۶۵۷,۷۲۵	۲۶,۰۸۷,۳۱۳	۲۲,۵۴۶,۴۷۶	۲۶,۵۳۹,۶۶۶	
(۴۶۰,۱۰۸)	(۶۷۰,۰۲۸)	(۴۷۲,۹۳۵)	(۷۳۵,۲۳۹)	موجودی نقد
۲۱,۱۹۷,۶۱۷	۲۵,۴۱۷,۲۸۵	۲۲,۰۷۳,۵۴۱	۲۵,۸۰۴,۴۲۷	خالص بدهی
۱۵,۴۳۴,۷۳۱	۱۹,۱۱۹,۷۵۸	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۱۹,۵۹۰,۳۲۴	حقوق مالکانه
۱۳۷٪	۱۳۳٪	۱۴۴٪	۱۳۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت سالانه و یا مقاطع ضروری به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، طی یک سال گذشته رخ نداده است.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۰-۴- مدیریت سرمایه

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

۳۰-۵- سایر ریسک های قیمت

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

۳۰-۶- 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 مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود دریافت نکرده است. بزرگترین مشتری شرکت مدیریت شبکه برق ایران است، هر چند وصول مطالبات از شرکت مزبور گاهاً با مشکلاتی همراه است، لیکن به علت دولتی بودن آن مطالبات از شرکت مزبور نهایتاً به حیطة وصول در می آید و آسیب پذیری ناشی از ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به آن وجود ندارد.

۳۰-۷- 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 و حسب لزوم از طریق افزایش سرمایه و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی و پیگیری مطالبات، مدیریت می کند.

۳۱- وضعیت ارزی

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

یورو	یادداشت	
۱۰۰	۱۸	موجودی نقد
۱۰۰		جمع دارایی پولی ارزی
۴۴		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۴۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

سوسست گزارش
بهراد مُشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	فروش انرژی	خرید خدمات بانکی و بیمه ای	خرید سهام	فروش سهام
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۲,۶۴۲	-	-
	جمع			-	-	۲,۶۴۲	-	-
	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	۱۳۰,۲۰۷	-	-
	کارگزاری بانک دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	۸۶۰	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	(۱۴۹,۶۹۷)	(۱۴۹,۶۹۷)
	جمع			-	-	۱۳۱,۰۶۷	(۱۴۹,۶۹۷)	(۱۴۹,۶۹۷)
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	گروه مینا	سایر (عرضه کننده کالا و خدمات)	-	۲۸۵,۵۸۵	-	-	-	-
	شرکت تکسا نیروی کرمان	سایر (عرضه کننده کالا و خدمات)	-	۱۲۸,۳۰۰	-	-	-	-
	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید دماوند (تکاد)	سایر اشخاص وابسته- مدیران اصلی شرکت فرعی	-	۳۳۰,۸۴۷	-	-	-	-
جمع				۷۴۴,۷۳۲	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	-	-	-
جمع کل				۷۴۴,۷۳۲	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	۱۳۳,۷۰۹	(۱۴۹,۶۹۷)	(۱۴۹,۶۹۷)
				۲۵,۱۵۵	۲۵,۱۵۵	۲۵,۱۵۵	۲۵,۱۵۵	۲۵,۱۵۵

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

پیهوست گزارش
 بهراد منشار

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲-۳ - مانده حساب‌های بهایی انحصاری وابسته گروه :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	پیش برداشته‌های سرمایه‌ای	سایر دریافتی‌ها	برداشتی‌های تجاری	سایر برداشتی‌ها	سود سهام برداشتی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک دی	-	-	-	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۶,۲۹۶,۹۲۰	۲۰,۷۶۸,۱۴۵	-	-	۱۹,۵۹۲,۷۴۴
	گروه مالی و اقتصادی دی	-	-	-	-	۲۵	۶۵,۲۵۳	۶۵,۲۸۸	-	-	۲,۹۶۶
	جمع	-	-	-	-	۱۴,۴۷۱,۵۶۰	۶,۳۶۲,۱۷۳	۲۰,۸۳۳,۷۳۳	-	-	۱۹,۵۹۶,۷۱۰
	شرکت بیمه دی	-	-	-	-	۲,۲۶۲	۱۲,۹۳۱	۱۵,۲۹۳	-	-	۴,۵۸۳
	صندوق بازارگردانی دی	-	-	-	-	-	۲۹,۶۸۰	۱۸,۰۹۳	۱۱۴,۱۴۶	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای امید	-	-	-	-	۴۳	-	۴۳	-	-	-
	شرکت سرمایه‌گذاری بوملی	-	-	-	-	-	۲۵,۵۴۴	۲۵,۵۴۴	-	-	-
	توسعه دیدار ایرانیان	-	-	-	-	-	۷۵	۲۴,۳۳۹	۲۴,۳۳۹	-	-
	شرکت آتیبه سازان دی	-	-	-	-	-	۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	-	-	-
	شرکت پشتیبانی آتیبه سازان دی	-	-	-	-	-	۵۷۲	۵۷۲	-	-	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان	-	-	-	-	-	۲۷۳	۲۷۳	-	-	-
	جمع	-	-	۱۱,۵۸۷	۴۳	۲,۲۶۲	۱۱۱,۴۸۴	۱۰,۲۰۶,۰۲	۱۱۴,۱۴۶	۴,۵۸۳	
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	گروه سینا	-	-	-	-	۱۱۴,۶۶۱	-	۷۱۲,۳۰۱	-	-	۶۰,۶۸۶
	شرکت تکما نیروی کرمان	-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۶۲	-	-	۱,۳۴۳
سایر انحصاری وابسته	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید دماوند (کساد)	۶۲,۷۷۱	-	-	-	۱۱,۸۵۵	-	-	-	-	۱۴,۰۳۸
	جمع	۱۷,۶۰۳,۰۴۵	۵۵,۸۴۸	-	۶۹۹,۸۵۰	۱۲,۵۱۶	-	۷۵۸,۶۶۳	۵۰,۹۱۶	-	۵۲۲,۳۲۷
	جمع کل	۱۷,۶۰۳,۰۴۵	۵۵,۸۴۸	۱۱,۵۸۷	۶۹۹,۸۵۰	۱۴,۶۰۰,۵۳۸	۶,۴۷۳,۶۵۷	۲۱,۶۹۴,۷۹۸	۵۰,۹۱۶	۱۱۴,۱۴۶	۵۲۲,۳۲۷

بهره‌دهنده حساب‌های بهایی انحصاری وابسته
بهره‌دار مشترک

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	خرید انرژی	فروش انرژی	خرید خدمات بانکی و بیمه ای	خرید سهام	فروش سهام	
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۲,۶۴۲	-	-	
				۲,۶۴۲	-	-	-	-	-	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۱۳۰,۲۰۷	-	-	
				۸۶۰	-	-	-	-	-	
				کارگزاری بانک دی	-	-	-	-	-	-
				صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	-	-	-	-	-	-
				جمع	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	شرکت وابسته	-	-	۲,۹۷۴,۲۳۲	-	-	-	-	
				سایر (مشتری عمده)	-	-	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	-	-	-
				سایر (عرضه کننده کالا و خدمات)	۲۸۵,۵۸۵	-	-	-	-	-
				گروه مینا	۱۲۸,۳۰۰	-	-	-	-	-
				شرکت تکسا نیروی کرمان	۴۱۳,۸۸۵	-	-	-	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع	۴۱۳,۸۸۵	۲,۹۷۴,۲۳۲	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	-	-	-	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	۴۱۳,۸۸۵	۲,۹۷۴,۲۳۲	۱۱,۱۲۷,۴۴۱	۱۳۳,۷۰۹	(۱۴۹,۶۹۷)	۲۵,۱۵۵	

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

پیدوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	۱۴۰۱/۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش پرداختی‌های سرمایه‌ای	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت‌های اصلی و نهایی	
	طلب	خالص	طلب	خالص									
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک دی	-	-	-	۶,۳۹۶,۹۲۰	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	-	-	-	بانک دی	شرکت‌های اصلی و نهایی	
	گروه مالی و اقتصادی دی	-	-	-	۶۵,۲۵۳	۲۵	-	-	-	-	گروه مالی و اقتصادی دی		
	جمع	-	-	-	۶,۳۶۲,۱۷۳	۱۴,۴۷۱,۵۶۰	-	-	-	-	جمع		
	شرکت بیمه دی	-	-	-	۱۲,۹۳۱	۲,۴۶۲	-	-	-	-	شرکت بیمه دی		
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	صندوق بازار گردانی دی	-	-	-	۲۹,۶۸۰	-	-	۱۱,۵۸۷	-	-	صندوق بازار گردانی دی	شرکت‌های تحت کنترل مشترک	
	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی	-	-	-	۲۵,۶۴۴	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی		
	توسعه دیدار ایرانیان	-	-	-	۷۵	-	-	-	-	-	توسعه دیدار ایرانیان		
	شرکت آئینه سازان دی	-	-	-	۲۴,۳۳۹	-	-	-	-	-	شرکت آئینه سازان دی		
	شرکت پشتیبانی آئینه سازان دی	-	-	-	۷,۹۸۰	-	-	-	-	-	شرکت پشتیبانی آئینه سازان دی		
	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان دی	-	-	-	۵۷۲	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان دی		
	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان	-	-	-	۲۷۳	-	-	-	-	-	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان		
	جمع	-	-	-	۱۱۱,۴۸۴	۲,۴۶۲	-	۱۱,۵۸۷	-	-	جمع		
	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت تولید برق دماوند		سایر اشخاص وابسته
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت شبکه برق ایران		
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا			
شرکت ککسا نیروی کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ککسا نیروی کرمان			
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع			
جمع کل	۹۰,۸۶۸,۸۲۸	۲۲,۹۱۴,۹۷۰	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	۲۲,۹۱۴,۹۷۰	۶,۴۷۳,۶۵۷	۱۴,۵۸۸,۶۸۳	۱,۹۲۰,۰۶۵	۱۱,۵۸۷	۵۵,۸۴۸	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	جمع کل		
۸۴۶,۳۵۹	۸,۹۷۲,۶۸۲	۱,۹۷۸,۸۷۸	۱,۹۷۸,۸۷۸	-	۱۱۴,۶۶۱	۱,۹۲۰,۰۶۵	-	۵۵,۸۴۸	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	جمع			
۱,۳۴۳	-	۴۶,۳۶۲	-	-	-	۴۶,۳۶۲	-	-	-	شرکت ککسا نیروی کرمان			
۶۰۶,۸۶۶	-	۷۱۲,۳۰۱	-	-	۱۱۴,۶۶۱	۶۵۳,۴۸۸	-	۵۵,۸۴۸	-	گروه مینا			
-	۸,۹۷۲,۶۸۲	-	۱۷,۵۴۰,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت شبکه برق ایران			
۲۳۸,۱۵۰	-	۱,۳۲۰,۲۱۵	-	-	-	۱,۳۲۰,۲۱۵	-	-	-	شرکت مدیریت تولید برق دماوند			
۴,۵۸۳	۱۱۴,۱۴۶	۱۰,۲۰۳,۵۹	-	۱۱۱,۴۸۴	۲,۴۶۲	-	۱۱,۵۸۷	-	-	جمع			

پیوست گزارش

بهراد فشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اجرای سیستم زلال کننده آب وارده از سد ماملو
۲۴۴,۱۴۲	۱۵۳,۵۵۲	طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه بالابر صنعتی (آسانسور) واحدهای گاز نیروگاه
۹۶,۶۴۵	۹۹,۶۲۲	پروژه تأمین، نصب و آبیگری مخزن ۱۰۲۰ متر مکعبی از نوع GRP
۷۵۸	۲۲۸	
۳۴۱,۵۴۵	۲۵۳,۴۰۲	

۳۳-۲ - بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

۳۳-۲-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل ارائه گواهی حقوق کسر از کارکنان شرکت اصلی می باشد که در مقابل از کارکنان مذکور به میزان تسهیلات دریافتی ایشان جمعا به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال سفته اخذ شده است. سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد.

شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند)

۳۳-۲-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۶,۵۶۱ میلیون ریال و سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۴,۷۰۰ میلیون ریال مطالبه گردیده، که با اعتراض شرکت موضوع در هیات تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد. لازم به ذکر می باشد از این بابت مبلغ ۴۹,۲۸۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی بوده، لیکن تا کنون برگ تشخیص صادر نگردیده است. در خصوص سال های ۱۴۰۱، ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. ضمناً جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. برای سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶,۵۲۶ میلیون ریال، سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۶,۰۷۹ میلیون ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶,۶۲۴ میلیون ریال طی برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی بدهی تعیین گردیده که با اعتراض شرکت موضوع در حال رسیدگی می باشد و سال ۱۴۰۱ توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۳۳-۲-۴- مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ علیرغم اینکه مورد رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی واقع شده اما تاکنون برگ تشخیصی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین طبق رسیدگی های صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۷,۰۴۱ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۲۶,۱۶۷ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیص و مبلغ ۸۷۴ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده که توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده و در هیات تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد. مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۶۱,۷۶۳ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۳۰,۴۹۵ میلیون ریال بابت برگ تشخیص و مبلغ ۳۱,۲۶۸ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۷۲,۶۲۱ میلیون ریال (مشمول بر ۴۸,۹۸۵ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲۶,۶۳۶ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۳۳-۲-۵- دفاتر شرکت تا سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تعهدات مرتبط، قطعی و تسویه شده است. سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا کنون برگ تشخیص صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که عملیات شرکت برای سال مالی ۱۴۰۱ توسط مقامات سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سایر بدهی‌های احتمالی - شرکت اصلی

۳۳-۲-۶- طرح دعوی بر علیه شرکت توسط آقای عباس رحیمی بابت مطالبه بهای حدود ۱۷۴۳۷ متر مربع زمین از اراضی نیروگاه دماوند واقع در پلاک ثبتی ۱۳۳ احمد آباد به مبلغ ۲.۶۱۶ میلیون ریال در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی پاکدشت ورامین مطرح گردیده که تا کنون حکمی در این رابطه صادر نگردیده است.

۳۳-۲-۷- در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶، سال ۱۴۰۱ و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۲ و مالیات عملکرد، حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۴۰۱ و بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۱ احتمالاً شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد که مشخص شدن میزان بدهی‌های مذکور منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی خواهد بود.

۳۳-۲-۸- شرکت در سال ۱۴۰۱ تعداد ۱۵۶.۳۵۰.۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت از وزارت نیرو دریافت داشته که در بورس قابل معامله می باشد. قیمت پایانی هر واحد اوراق گواهی ظرفیت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۳.۴۰۰ ریال می باشد. تا تاریخ صورت‌های مالی اقدامی جهت فروش اوراق مذکور انجام نگرفته است. مبالغ حاصل از فروش اوراق گواهی ظرفیت در حال بررسی بوده و پس از تصویب پیشنهادات در هیات مدیره (با توجه به امکان کسب مجوز از مقامات ذی صلاح) اقدام خواهد نمود.

۳۳-۲-۹- در ارتباط با دعوی شرکت سیمای امیران امید در خصوص استرداد مبلغ ۲,۸۲۳ میلیون ریال مطالبات آن شرکت، رای هیات بدوی علیه شرکت صادر شده است. با دعوی شرکت رهپویان توسعه پارس در خصوص ساخت سوله انبار مبلغ ۱۵,۵۹۱ میلیون ریال رای دادگاه بدوی علیه شرکت صادر شده است. با اعتراض شرکت پرونده در دادگاه تجدید نظر در حال پیگیری می باشد.

۳۳-۲-۱۰- ۸ فقره چک بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ جمعا به مبلغ ۶۰۹ میلیارد ریال در اختیار سازمان امور مالیاتی می باشد که با توجه به تسویه حساب سالهای مذکور تاکنون لاشه چک‌ها دریافت نگردید همچنین یک فقره چک به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) در اختیار بانک مربوطه (بانک صنعت و معدن) قرار گرفته بود. وام مذکور در سال ۱۴۰۰ تسویه شده و تا کنون لاشه چک دریافت نشده است.

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، به استثنای رویداد ذیل، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء بوده باشد رخ نداده است:

یک دستگاه ترانسفورماتور برق بعلت بروز حادثه (صاعقه) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ دچار آسیب کلی شده و از مدار خارج گردید. صورت جلسه گزارش حادثه با حضور نمایندگان بیمه دی و مسئولین شرکت تهیه گردید، لیکن میزان خسارت و مبلغ قابل بازافت آن از محل پوشش بیمه‌ای تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تعیین نشده است. ضمن اینکه اقدامات شرکت جهت جایگزینی ترانسفورماتور آسیب دیده در دست بررسی می باشد. به اعتقاد مدیریت با بکارگیری ظرفیت سایر واحدها میزان آمادگی و فروش انرژی برابر تعهدات به مدیریت شبکه برق ایران تامین خواهد شد.

پیوست گزارش
بهراد م‌شار