بهراد مُشار
موسسه حسابرسی
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

Behrad Moshar
Certified Public Accountants

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۲۸
شماره: ۴۱۴/۰۲/۲۶۰/گ

مدیریت محترم عامل
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۵ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

حسابداران رسمی ـ حسابداران مستقل ـ کارشناسان رسمی
تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹،
پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ کدپستی: ۱۵۱۳۹۱۴۸۱۳

تلفن: ۸۸۷۰۳۹۰۶ - ۸۸۱۰۰۱۷۰ - ۸۸۷۱۳۱۳۴ فکس: ۸۸۱۰۲۷۷۴
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش - بهراد مُشار

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی
تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹،
پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ کدپستی: ۱۵۱۳۹۱۴۸۱۳

تلفن: ۸۸۷۰۳۹۰۶ - ۸۸۱۰۰۱۷۰ - ۸۸۷۱۳۱۳۴ فکس: ۸۸۱۰۲۷۷۴
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیات‌های عملکرد، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم گروه و شرکت اصلی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۸، ۳-۲-۳۷، ۹-۲-۳۷ و ۱۰-۲-۳۷ صورت‌های مالی ارائه گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورت‌های مالی، مبلغ ۲٫۸۰۰ میلیارد ریال مانده مازاد مبالغ برداشت شده توسط سازمان امور مالیاتی از محل مطالبات شرکت اصلی نزد شرکت توانیر (به صورت نیابتی) بابت مالیات عملکرد سنوات قبل بوده که پی گیری های شرکت در خصوص اعمال پرداخت های مازاد جهت تسویه سال‌های قطعی نشده در جریان می‌باشد. مضافاً، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش براساس درآمد ابرازی گروه و شرکت محاسبه و شناسایی شده است. به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲۰ صورت‌های مالی، مطالبات گروه و شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۱٫۱۴۵ میلیارد ریال می‌باشد. قابلیت بازیافت مطالبات مزبور و همچنین تعهدات احتمالی از بابت مراتب فوق منوط به حصول نتیجه اقدامات و پیگیری‌های صورت گرفته می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- وضعیت بدهی شرکت اصلی به سهامدار عمده

مبلغ ۱۴٫۴۷۱ میلیارد ریال از سرفصل سایر پرداختنی ها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲-۲۶ صورت‌های مالی بدهی شرکت اصلی به سهامدار عمده (بانک دی) مربوط به آورده سهامدار اولیه (توانیر) جهت احداث نیروگاه در سنوات گذشته می‌باشد. برنامه‌ها و اقدامات مدیریت برای تسویه آن به شرح یادداشت فوق الذکر، ارائه طرح توجیهی افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- وضعیت اسناد مالکیت دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

اسناد مالکیت زمین، وسایط نقلیه و حق امتیازهای خدمات عمومی نیروگاه و دفتر مرکزی به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۱۳ و ۱-۲-۱۴ صورت‌های مالی، به نام واحد مورد گزارش منتقل نگردیده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷- وضعیت مطالبات شرکت اصلی

وضعیت مطالبات شرکت اصلی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به مبلغ ۸٫۹۷۳ میلیارد ریال بابت فروش برق، در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۰ صورت‌های مالی منعکس است. جهت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

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 شرکت‌های تولید برق صادر نموده لیکن وزارت نیرو رای مذکور را نپذیرفت و موضوع توسط این شرکت و سایر شرکت‌های تولید برق در مراجع قانونی و ذیصلاح در حال پی گیری می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۸- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

سرفصل‌های موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی (عمدتاً ساختمان شرکت اصلی و اثاثه و منصوبات شرکت فرعی) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۹ و ۱-۱-۱۳ صورت‌های مالی، به ترتیب به مبالغ ۹۲۳ میلیارد ریال و ۱٫۴۵۱ میلیارد ریال نسبت به بهای تمام شده کسری پوشش بیمه‌ای دارد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۹- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۱۰-مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی‌که این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۲- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازبماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی‌که در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۳- مفاد ماده ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام با توجه به عدم پرداخت سود سهام برخی از سهامداران، رعایت نشده است.

۲-۱۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۷، ۱-۱۳، ۱۶، ۱۸ و ۱۹ این گزارش و همچنین پیگیری افزایش نرخ فروش برق از طریق هیات تنظیم بازار برق ایران متناسب با افزایش هزینه‌های تولید و تدوین دستورالعمل‌های لازم در ارتباط با کنترل‌های داخلی ظرف ۳ ماه از تاریخ مجمع و ارائه گزارش اقدامات انجام شده به گروه مالی و اقتصادی دی به نتیجه نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی‌بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

۱۵- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق جدول زمان‌بندی، افشای فوری تغییر نماینده احدی از اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره، 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، ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهایی جهت محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، پرداخت به موقع سود سهام، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی و مستندسازی آن، تصویب منشور کمیته انتصابات توسط هیات مدیره، تصویب انتصاب دبیر هیات مدیره توسط هیات مدیره، اقدامات لازم هیات مدیره جهت استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثر بخش و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه به هیات مدیره، عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری، گزارش فعالیت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت و ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت ضرورت دارد. مضافاً، در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارش کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به مورد خاصی برخورد نگردیده است.

۱۷- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات‌مدیره به مبلغ ۵۹۰٫۶۴۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۹ صورت‌های مالی) این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۸- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به استثنای تهیه گزارش توسط واحد حسابرسی داخلی، نظارت کمیته بر مستندسازی ساختار کنترل‌های

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

داخلی و انجام آزمون‌های کنترلی و اطمینان از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل‌های داخلی بر گزارشگری مالی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک‌لیست مذکور از جمله، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی (انتخاب مسئول واحد از مدیران ارشد) و ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری قبل از ارائه هرگونه خدمات به ارباب رجوع، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

تاریخ : ۲۵ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

محمدرضا عبدی — **شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۸**

رضا یعقوبی — **شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸**

بهراد مشار
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 تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
ج- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۱۰-۵۷

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

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

پیوست گزارش
بهراد مُشار

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

دفتر مرکزی : تهران ، بزرگراه کردستان ، خیابان عطار ، کوچه بوستان ، پلاک ۶
تلفن : ۸۸۷۷۳۸۴۱ فکس : ۸۸۷۹۷۸۹۰
۸۶۰۸۵۱۳۶ کد پستی : ۱۹۹۴۷۶۹۷۱۵
۸۸۲۰۲۲۸۴
نیروگاه شهدای پاکدشت (دماوند) ، تهران ، کیلومتر۳۵ جاده گرمسار
تلفن : ۵۵۲۲۳۴۰۵ فکس : ۵۵۲۲۳۴۰۴

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

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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم :			
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳،۸۲۸،۹۶۱	۱۲،۰۷۵،۰۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶،۵۳۸،۷۷۲)	(۴،۷۱۹،۷۷۰)
سود ناخالص		**۷،۲۹۰،۱۸۹**	**۷،۳۵۵،۲۳۵**
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۳۲۶،۷۲۷)	(۲۹۶،۵۷۹)
سایر درآمدها	۸	۲۲،۹۰۲	۵۰،۱۳۱
سایر هزینه ها	۹	-	(۳۴،۰۰۷)
سود عملیاتی		**۶،۹۸۶،۳۶۴**	**۷،۰۷۴،۷۸۰**
هزینه های مالی	۱۰	-	(۳۳،۶۵۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۶۴،۸۱۱	۹۵،۱۹۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		**۷،۰۵۱،۱۷۵**	**۷،۱۳۶،۳۲۸**
هزینه مالیات بر درآمد	۴-۲۸	(۱،۲۰۷،۸۷۸)	(۹۵۴،۲۶۶)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم		**۵،۸۴۳،۲۹۷**	**۶،۱۸۲،۰۶۲**
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی - ریال	۱۲	۱،۰۵۱	۱،۱۰۹
غیرعملیاتی - ریال	۱۲	۱۰	۱۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱،۰۶۱	۱،۱۲۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۷،۴۱۰،۵۲۷	۱۸،۲۰۵،۱۱۲	۱۹،۱۱۰،۳۱۱
دارایی های نامشهود	۱۴	۲،۲۳۲	۳،۹۳۸	۵،۱۱۱
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۴،۵۲۳	۴،۵۲۳	۴،۵۲۳
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۳،۸۷۳،۵۲۱	۱۸۰،۱۲۴	۱۱۱،۴۱۸
سایر دارایی ها	۱۷	-	۵،۵۰۱	۵،۵۰۱
جمع دارایی های غیرجاری		۲۱،۲۹۰،۸۰۳	۱۸،۳۹۹،۱۹۸	۱۹،۲۳۶،۸۶۴
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۸	۷۰۱،۹۵۷	۱،۹۱۷،۷۳۵	۱،۸۷۸،۸۵۰
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴،۴۳۴،۴۰۷	۳،۶۲۷،۲۴۴	۳،۰۴۲،۲۴۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۰،۹۷۴،۱۷۲	۷،۵۳۵،۹۶۹	۴،۴۰۹،۶۴۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱	۲۶،۴۲۸	۳۰،۳۱۵	-
موجودی نقد	۲۲	۴۷۲،۹۳۵	۱،۳۳۰،۰۹۵	۶۲۷،۳۸۹
جمع دارایی های جاری		۱۶،۶۰۹،۸۹۹	۱۴،۴۴۱،۳۵۸	۹،۹۵۸،۱۲۳
جمع دارایی ها		۳۷،۹۰۰،۷۰۲	۳۲،۸۴۰،۵۵۶	۲۹،۱۹۴،۹۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۳	۵،۵۲۰،۰۰۰	۵،۵۲۰،۰۰۰	۲،۷۶۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۵۵۲،۰۰۰	۵۵۲،۰۰۰	۲۷۶،۰۰۰
سود انباشته		۹،۵۶۲،۲۸۷	۶،۴۷۴،۴۸۸	۵،۳۳۴،۶۴۳
سهام خزانه	۲۵	(۲۸۰،۰۶۱)	(۱۸۸،۷۲۹)	(۶۹۳)
جمع حقوق مالکانه		۱۵،۳۵۴،۲۲۶	۱۲،۳۵۷،۷۵۹	۸،۳۶۹،۹۵۰
بدهی ها				
بدهی‌های غیر جاری				
پرداختنی های بلند مدت	۲۶	۲۱۶،۴۳۵	۱۴،۶۳۱،۹۳۲	۱۴،۵۸۹،۴۴۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۴۷۴،۱۱۳	۳۱۱،۹۲۱	۲۵۰،۴۲۸
جمع بدهی های غیر جاری		۶۹۰،۵۴۸	۱۴،۹۴۳،۸۵۳	۱۴،۸۳۹،۸۶۹
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۱۶،۵۴۰،۱۱۵	۱،۷۴۷،۵۳۴	۳،۱۱۹،۷۸۹
مالیات پرداختنی	۲۸	۷۴،۶۸۵	۷۷،۴۷۱	۷۸،۲۰۳
سود سهام پرداختنی	۲۹	۵،۱۳۹،۵۴۴	۳،۶۰۶،۹۴۲	۲،۱۹۲،۹۱۵
تسهیلات پرداختنی		-	-	۴۴۳،۲۵۷
ذخایر	۳۰	۱۰۱،۵۸۴	۱۰۶،۹۹۷	۱۵۱،۰۰۴
جمع بدهی های جاری		۲۱،۸۵۵،۹۲۸	۵،۵۳۸،۹۴۴	۵،۹۸۵،۱۶۸
جمع بدهی ها		۲۲،۵۴۶،۴۷۶	۲۰،۴۸۲،۷۹۷	۲۰،۸۲۵،۰۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۷،۹۰۰،۷۰۲	۳۲،۸۴۰،۵۵۶	۲۹،۱۹۴،۹۸۷

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش حسابرس مستقل

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲،۷۶۰،۰۰۰	۲۷۶،۰۰۰	۵،۲۸۴،۶۴۳	(۶۹۳)	۸،۳۱۹،۹۵۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	-	۵۰،۰۰۰	-	۵۰،۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲،۷۶۰،۰۰۰	۲۷۶،۰۰۰	۵،۳۳۴،۶۴۳	(۶۹۳)	۸،۳۶۹،۹۵۰
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۰					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	-	-	۶،۱۸۲،۰۶۲	-	۶،۱۸۲،۰۶۲
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	-	۶،۱۸۲،۰۶۲	-	۶،۱۸۲،۰۶۲
سود سهام مصوب	-	-	(۲،۰۰۳،۷۶۰)	-	(۲،۰۰۳،۷۶۰)
افزایش سرمایه	۲،۷۶۰،۰۰۰	-	(۲،۷۶۰،۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-		(۲۲۱،۱۴۸)	(۲۲۱،۱۴۸)
فروش سهام خزانه	-	-	(۲،۴۵۷)	۳۳،۱۱۲	۳۰،۶۵۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۷۶،۰۰۰	(۲۷۶،۰۰۰)	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵،۵۲۰،۰۰۰	۵۵۲،۰۰۰	۶،۴۷۴،۴۸۸	(۱۸۸،۷۲۹)	۱۲،۳۵۷،۷۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۵،۸۴۳،۲۹۷	-	۵،۸۴۳،۲۹۷
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	۵،۸۴۳،۲۹۷	-	۵،۸۴۳،۲۹۷
سود سهام مصوب	-	-	(۲،۷۶۰،۰۰۰)	-	(۲،۷۶۰،۰۰۰)
برگشت سود سهام خزانه	-	-	۶،۰۴۷	-	۶،۰۴۷
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۹۶،۸۱۴)	(۱۹۶،۸۱۴)
فروش سهام خزانه	-	-	(۱،۵۴۵)	۱۰۵،۴۸۲	۱۰۳،۹۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵،۵۲۰،۰۰۰	۵۵۲،۰۰۰	۹،۵۶۲،۲۸۷	(۲۸۰،۰۶۱)	۱۵،۳۵۴،۲۲۶

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۱،۶۴۹،۲۸۳	۲،۴۷۸،۸۹۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲،۷۸۶)	(۳،۵۱۸)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		**۱،۶۴۶،۴۹۷**	**۲،۴۷۵،۳۷۹**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود		۶،۶۵۷	۱۰۴،۳۱۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱،۱۴۱،۶۰۰)	(۶۵۵،۶۸۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶۶۲)	(۱۱۵)
پرداخت های نقدی به صندوق اختصاصی بازار گردانی		(۹۸،۵۹۲)	(۹،۵۰۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۶،۲۱۵)	(۳۰،۳۱۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۱،۷۸۲	۱۰،۹۹۰
دریافت های نقدی حاصل ازسود سایر سرمایه گذاری ها		۴۰،۶۵۶	۶۴،۷۷۹
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱،۱۹۷،۹۷۴)	(۵۱۵،۵۴۱)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۴۴۸،۵۲۳**	**۱،۹۵۹،۸۳۸**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		-	(۴۴۳،۲۵۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		-	(۳۳،۶۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱،۲۲۱،۳۵۱)	(۵۸۹،۷۳۳)
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۹۲،۸۷۷)	(۱۹۰،۴۹۳)
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه		۸،۵۳۱	-
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۱،۳۰۵،۶۹۷)**	**(۱،۲۵۷،۱۳۳)**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۸۵۷،۱۷۴)	۷۰۲،۷۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱،۳۳۰،۰۹۵	۶۲۷،۳۸۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۴	۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۴۷۲،۹۳۵**	**۱،۳۳۰،۰۹۵**
معاملات غیر نقدی	۳۳	**۲،۵۱۰،۲۶۴**	**۸۴،۷۳۶**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

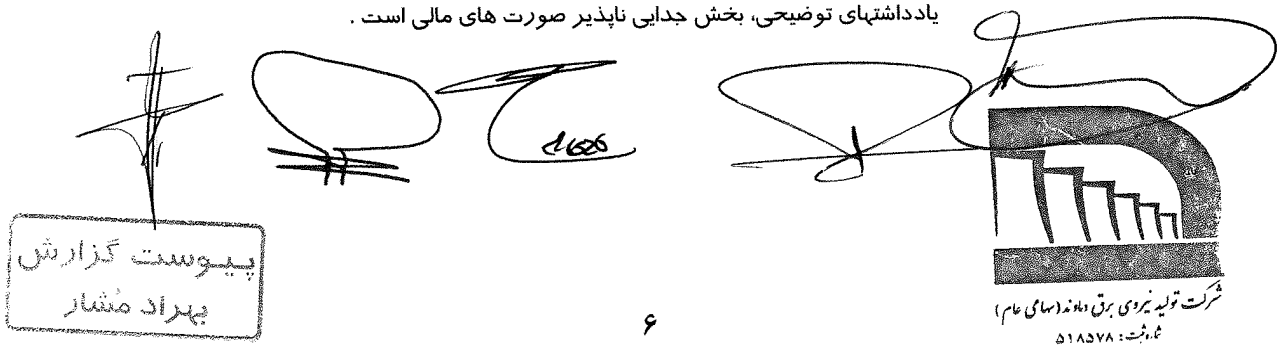
	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم :			
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳،۸۲۸،۹۶۱	۱۲،۰۷۵،۰۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶،۶۵۰،۰۳۱)	(۴،۹۲۸،۳۰۵)
سود ناخالص		**۷،۱۷۸،۹۳۰**	**۷،۱۴۶،۷۰۰**
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۵۹،۲۲۴)	(۱۵۰،۸۳۴)
سود عملیاتی		**۷،۰۱۹،۷۰۶**	**۶،۹۹۵،۸۶۶**
هزینه های مالی	۱۰	-	(۸،۸۵۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۴۹،۴۳۶	۷۷،۷۵۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		**۷،۰۶۹،۱۴۲**	**۷،۰۶۴،۷۶۳**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸-۴	(۱،۲۰۷،۸۷۸)	(۹۵۱،۴۸۰)
سود خالص عملیات در حال تداوم		**۵،۸۶۱،۲۶۴**	**۶،۱۱۳،۲۸۳**

سود هر سهم

سود پایه هر سهم :

عملیاتی - ریال		۱،۰۵۷	۱،۰۹۶
غیرعملیاتی - ریال		۷	۱۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱،۰۶۴	۱،۱۰۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۷،۳۷۴،۱۰۳	۱۸،۱۷۶،۹۱۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۱،۲۰۷	۷۵۳
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۵	۵۴،۲۶۱	۵۴،۲۶۱
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۶	۴،۵۲۳	۴،۵۲۳
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۳،۶۹۲،۰۰۰	-
سایر دارایی ها	۱۷	-	۵،۵۰۱
جمع دارایی های غیرجاری		۲۱،۱۲۶،۰۹۴	۱۸،۲۴۱،۹۵۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۶۹۴،۷۷۳	۱،۹۰۱،۰۰۱
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴،۲۲۲،۳۱۳	۳،۴۶۳،۴۹۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۰،۵۸۹،۱۶۸	۷،۲۵۶،۴۶۴
موجودی نقد	۲۲	۴۶۰،۱۰۸	۱،۱۸۹،۲۶۹
جمع دارایی های جاری		۱۵،۹۶۶،۳۶۲	۱۳،۸۱۰،۲۳۳
جمع دارایی ها		۳۷،۰۹۲،۴۵۶	۳۲،۰۵۲،۱۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۵،۵۲۰،۰۰۰	۵،۵۲۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۵۵۲،۰۰۰	۵۵۲،۰۰۰
سود انباشته		۹،۶۴۲،۰۹۹	۶،۵۳۶،۳۳۳
سهام خزانه	۲۵	(۲۷۹،۳۶۸)	(۱۸۸،۰۳۶)
جمع حقوق مالکانه		۱۵،۴۳۴،۷۳۱	۱۲،۴۲۰،۲۹۷
بدهی ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۶	-	۱۴،۴۷۱،۵۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۸،۳۴۵	۴،۲۶۲
جمع بدهی های غیر جاری		۸،۳۴۵	۱۴،۴۷۵،۷۸۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۱۶،۵۰۶،۷۳۷	۱،۵۴۷،۸۹۵
سود سهام پرداختنی	۲۹	۵،۱۳۹،۵۴۴	۳،۶۰۶،۹۴۲
ذخایر	۳۰	۳،۰۹۹	۱،۲۶۹
جمع بدهی های جاری		۲۱،۶۴۹،۳۸۰	۵،۱۵۶،۱۰۶
جمع بدهی ها		۲۱،۶۵۷،۷۲۵	۱۹،۶۳۱،۸۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۷،۰۹۲،۴۵۶	۳۲،۰۵۲،۱۹۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲،۷۶۰،۰۰۰	۲۷۶،۰۰۰	۵،۴۶۵،۲۶۷	-	۸،۵۰۱،۲۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰	-	-	۶،۱۱۳،۲۸۳	-	۶،۱۱۳،۲۸۳
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	-	۶،۱۱۳،۲۸۳	-	۶،۱۱۳،۲۸۳
سود سهام مصوب	-	-	(۲،۰۰۳،۷۶۰)	-	(۲،۰۰۳،۷۶۰)
افزایش سرمایه	۲،۷۶۰،۰۰۰	-	(۲،۷۶۰،۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۲۲۱،۱۴۸)	(۲۲۱،۱۴۸)
فروش سهام خزانه	-	-	(۲،۴۵۷)	۳۳،۱۱۲	۳۰،۶۵۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۷۶،۰۰۰	(۲۷۶،۰۰۰)	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵،۵۲۰،۰۰۰	۵۵۲،۰۰۰	۶،۵۳۶،۳۳۳	(۱۸۸،۰۳۶)	۱۲،۴۲۰،۲۹۷
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۱					
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۵،۸۶۱،۲۶۴	-	۵،۸۶۱،۲۶۴
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	۵،۸۶۱،۲۶۴	-	۵،۸۶۱،۲۶۴
سود سهام مصوب	-	-	(۲،۷۶۰،۰۰۰)	-	(۲،۷۶۰،۰۰۰)
برگشت سود سهام خزانه	-	-	۶،۰۴۷	-	۶،۰۴۷
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۹۶،۸۱۴)	(۱۹۶،۸۱۴)
فروش سهام خزانه	-	-	(۱،۵۴۵)	۱۰۵،۴۸۲	۱۰۳،۹۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵،۵۲۰،۰۰۰	۵۵۲،۰۰۰	۹،۶۴۲،۰۹۹	(۲۷۹،۳۶۸)	۱۵،۴۳۴،۷۳۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پیوست گزارش
بهراد مشار

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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	**۱،۷۵۳،۷۶۲**	**۲،۴۵۹،۱۵۰**
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	-
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		**۱،۷۵۳،۷۶۲**	**۲،۴۵۹،۱۵۰**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱،۱۲۷،۲۳۶)	(۱،۰۲۲،۳۹۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود		(۵۰۷)	-
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود		۶،۶۵۷	-
پرداخت های نقدی به صندوق اختصاصی بازار گردانی		(۹۸،۵۹۲)	(۹،۵۰۷)
دریافت های نقدی حاصل ازسود سهام		۱،۷۸۲	۱۰،۹۹۰
دریافت های نقدی حاصل ازسود سایر سرمایه گذاری ها		۴۰،۶۵۶	۶۴،۷۷۹
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱،۱۷۷،۲۴۰)	(۹۵۶،۱۲۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۵۷۶،۵۲۲**	**۱،۵۰۳،۰۲۱**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		-	(۱۴۶،۲۰۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		-	(۸،۸۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱،۲۲۱،۳۵۱)	(۵۸۹،۷۳۳)
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۹۲،۸۷۷)	(۱۹۰،۴۹۳)
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه		۸،۵۳۱	-
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱،۳۰۵،۶۹۷)	(۹۳۵،۲۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۷۲۹،۱۷۵)	۵۶۷،۷۳۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱،۱۸۹،۲۶۹	۶۲۱،۵۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۴	۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۴۶۰،۱۰۸**	**۱،۱۸۹،۲۶۹**
معاملات غیر نقدی	۳۳	۲،۵۱۰،۲۶۴	-

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

پیروست گزارش
بهراد مشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۳۹۱/۰۲/۱۱ 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 بنیادشهید و امور ایثارگران منتقل نموده که مطابق قرارداد واگذاری سهام،پس ازپرداخت مبالغ سهام ترجیحی کارکنان معادل۰/۱۱٪ ، 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 سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۸۶	۱۹۳	-	-
کارکنان قراردادی	۱۸۰	۱۸۳	۲۹	۲۹
	۳۶۶	۳۷۶	۲۹	۲۹
کارکنان شرکت های خدماتی	۲۳۳	۲۳۲	-	-
	۵۹۹	۶۰۸	۲۹	۲۹

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

۱-۳-۲- کاهش کارکنان در شرکت فرعی ناشی از بازنشسته شدن کارکنان می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی تلفیقی و جداگانه شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه 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 فیمابین است.

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

۳-۲-۳- 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.

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

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- 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.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی 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 قبلا 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.

۳-۳ - درآمد عملیاتی

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

۳-۳-۲- 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 تائید مشتری بر اساس صورت حساب شناسائی می شود.

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس ارز با توجه به مقررات بانک مرکزی حسب مورد نرخ سامانه سنا تعیین می‌گردد. این شرکت در سال مورد گزارش معاملات ارزی نداشته و موجودی ارزی در یادداشت ۳۵ صورت های مالی افشا شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۲-۴-۳- 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 بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، 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 می‌شود.

پ – در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت – در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵ - مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۳. دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی درمقایسه 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 دارایی‌های 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 می‌گردد.

۲-۶-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل(عمرمفید برآوردی) دارائیهای مربوط وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های به شرح زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۳۵ و ۲۵ سال	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و۲۰ 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

۲-۶-۳- برای دارائیهای 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۷- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارائی 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 مشاور

۲-۷-۳- استهلاک دارائی های نامشهود با عمرمفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های

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

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال برامکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

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

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

۹-۳- موجودی مواد و کالا

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

شرح	روش مورد استفاده
قطعات و لوازم یدکی تولید	میانگین موزون
موجودی سوخت گازوئیل	در یادداشت۲-۱۹ افشا شده است

۱۰-۳- ذخایر

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

۱-۱۰-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۱۱-۳- 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 سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها
	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 تائید 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)

۱۲-۳- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه 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 نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲ -هنگام فروش سهام خزانه، 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 خزانه** » شناسایی می شود.

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

۳-۱۲-۴ -هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳-۱۳ -مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

۳-۱۳-۳-تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرایند بکار گیری رویه های حسابداری

رویه های حسابداری گروه و 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده درآخرین صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، 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.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

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

	یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		مقدار	فروش خالص	مقدار	فروش خالص
فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :		مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
آمادگی		۱۴،۵۲۸،۷۱۲	۲،۴۱۷،۸۳۴	۱۴،۷۸۴،۴۳۷	۲،۳۶۴،۸۶۰
انرژی		۱۲،۱۰۷،۱۵۵	۹،۳۴۲،۵۲۰	۱۲،۴۳۱،۳۸۹	۷،۸۴۹،۲۲۷
سایر	۵-۱-۴	-	۳۶۸،۴۴۱	-	۳۵۶،۸۱۸
مقدار انرژی/ مبلغ فروش		۱۲،۱۰۷،۱۵۵	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	۱۲،۴۳۱،۳۸۹	۱۰،۵۷۰،۹۰۵
فروش برق در بورس انرژی		۱۵۸،۲۳۰	۹۸،۶۵۱	۱،۱۱۱،۷۱۵	۶۴۲،۵۱۳
فروش برق قراردادهای دوجانبه		۲،۴۹۳،۱۶۴	۱،۶۰۱،۵۱۵	۱،۵۳۴،۹۲۴	۸۶۱،۵۸۷
		۱۴،۷۵۸،۵۴۹	۱۳،۸۲۸،۹۶۱	۱۵،۰۷۸،۰۲۸	۱۲،۰۷۵،۰۰۵

۵-۱-۱- نرخ فروش برق در بورس انرژی در چهار مقطع زمانی (بارپایه ، کم باری ، متوسط و اوج بار) بر اساس نرخ های مصوب هیات مدیره تعیین شده که از طریق کارگزاری های بورس ، فروش انجام می گردد .

۵-۱-۲- 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 بربازار برق می باشد و موظف است تمامی ظرفیت های آماده تولید برق خود را عرضه نماید و تعمیرات دوره ای واحدهای نیروگاهی را با اخذ مجوز از شرکت مدیریت شبکه برق ایران انجام دهد .

۵-۱-۳- نرخ فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بر اساس نرخ بازار برق تعیین می گردد.

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

۵-۱-۵- کاهش فروش در بورس انرژی ناشی از کاهش متقاضی خرید برق به نرخ مورد نظر شرکت در بورس انرژی می باشد.

۵-۱-۴- شرکت با توجه به نیاز به نقدینگی با مذاکره با شرکت های بزرگ موفق به عقد قراردادهای دو جانبه با آنان گردید.

پیوست گزارش
بهراد مشار

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

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	۸۷,۷۱	۱۰،۵۷۰،۹۰۵	۸۷,۵۴
سایر اشخاص:				
فروش بورس انرژی	۹۸،۶۵۱	۰,۷۱	۶۴۲،۵۱۳	۵,۳۲
فروش قراردادهای دوجانبه	۱،۶۰۱،۵۱۵	۱۱,۵۸	۸۶۱،۵۸۷	۷,۱۴
	۱۳،۸۲۸،۹۶۱	۱۰۰	۱۲،۰۷۵،۰۰۵	۱۰۰

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

۵-۳-۱- گروه

	سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۰			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش انرژی	۱۳،۸۲۸،۹۶۱	(۶،۵۳۸،۷۷۲)	۷،۲۹۰،۱۸۹	۵۳	۱۲،۰۷۵،۰۰۵	(۴،۷۱۹،۷۷۰)	۷،۳۵۵،۲۳۵	۶۱

۵-۳-۲- شرکت اصلی

	سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۰			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش انرژی	۱۳،۸۲۸،۹۶۱	(۶،۶۵۰،۰۳۱)	۷،۱۷۸،۹۳۰	۵۲	۱۲،۰۷۵،۰۰۵	(۴،۹۲۸،۳۰۵)	۷،۱۴۶،۷۰۰	۵۹

۵-۳-۳- محاسبه مبلغ آمادگی فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :

نرخ فروش آمادگی	درصدآمادگی	ساعات کارکرد هرروز	تعداد روزهای کارکرد	ظرفیت عملی واحدها	ظرفیت اسمی واحدها	در آمد ظرفیت
مگاوات ساعت ریال		ساعت	روز	مگاوات	مگاوات	میلیون ریال
۱۶۶،۴۱۸	۸۸,۵۸	۲۴	۳۶۵	۲،۲۱۴	۲،۸۶۸	۲،۴۱۷،۸۳۴

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سوخت مصرفی تولید	۹۴۸،۶۹۰	۳۵۲،۳۸۰
هزینه های حقوق و مزایای تولید و بهره برداری	۲،۸۷۶،۰۶۵	۱،۹۱۲،۶۱۰
استهلاک دارائیهای ثابت	۲،۰۸۹،۴۳۰	۱،۸۲۶،۹۱۷
هزینه آب مصرفی تولید	۳۸،۷۳۴	۵۷،۰۱۸
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه	۱۱۷،۴۰۸	۱۱۷،۰۷۳
هزینه تعمیرات جزئی	۳۰۰،۱۱۲	۳۰۱،۱۰۹
هزینه های نظارت و سرپرستی	۶۵،۸۱۹	۶۲،۶۸۷
سایر هزینه ها	۱۰۲،۵۱۴	۸۹،۹۷۶
	۶،۵۳۸،۷۷۲	۴،۷۱۹،۷۷۰

شرکت اصلی	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		مبلغ	مبلغ
		میلیون ریال	میلیون ریال
سوخت مصرفی تولید		۹۴۸،۶۹۰	۳۵۲،۳۸۰
هزینه تولید انرژی	۱-۶ و ۲-۱۹	۳،۳۱۰،۰۰۰	۲،۳۹۰،۰۰۰
استهلاک دارائیهای ثابت		۲،۰۸۳،۸۲۴	۱،۸۲۱،۱۳۲
هزینه آب مصرفی تولید	۶-۲	۳۸،۷۳۴	۵۷،۰۱۸
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه		۱۱۷،۴۰۸	۱۱۷،۰۷۳
هزینه تعمیرات جزئی		۴۸،۰۶۶	۷۶،۸۲۸
هزینه های نظارت و سرپرستی	۶-۳	۶۵،۸۱۹	۴۵،۹۷۴
سایر هزینه ها		۳۷،۴۹۰	۶۷،۹۰۰
		۶،۶۵۰،۰۳۱	۴،۹۲۸،۳۰۵

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

الف- مبلغ قرارداد خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق دماوند نسبت به دوره سال گذشته ۳۸،۵ درصد افزایش داشته که عمده آن بابت افزایش حقوق سالانه می باشد.

ب- افزایش هزینه سوخت ناشی از افزایش نرخ سوخت شامل گازوئیل و گاز برابر مصوبه هیات وزیران از نرخ ۱۰۰ ریال به ۲۵۰ ریال می باشد. (یاداشت ۲-۱۹)

۲-۶- کاهش هزینه آب مصرفی ناشی از راه اندازی شبکه آبرسانی از سد ماملو در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۳-۶- هزینه های نظارت و سرپرستی عمدتا 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 ۱۴۰۱می باشد.

۴-۶- سایر هزینه عمدتا بابت خرید خدمات در نیروگاه می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۷- هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ودستمزد	۷-۱	۱۶۵،۲۹۴	۱۲۲،۳۴۳	۷۵،۶۲۷	۵۳،۰۰۸
خدمات قراردادی		۶۰،۸۷۵	۶۰،۸۶۵	۲۲،۹۷۲	۱۸،۸۳۲
هزینه مواد و ملزومات مصرفی		۳۸،۸۸۰	۳۲،۵۷۶	۱۹،۹۱۲	۱۲،۲۳۷
هزینه استهلاک اموال اداری		۱۶،۳۵۰	۸،۹۱۶	۱۵،۹۲۵	۸،۴۵۰
هزینه پاداش مجمع به هیأت مدیره		۵،۰۰۰	۹،۰۰۰	۵،۰۰۰	۹،۰۰۰
بیمه عمرحوادث و درمان تکمیلی پرسنل		۲،۱۳۷	۱،۶۰۶	۲،۱۳۷	۱،۶۰۶
هزینه های بورس		۱،۸۸۳	۱،۸۴۱	۱،۸۸۳	۱،۸۴۱
چاپ و تبلیغات و آگهی روزنامه		۱،۷۱۱	۷،۰۴۶	۱،۷۱۱	۷،۰۴۶
آب ، برق ، گاز و تلفن		۶۲۴	۸۶۱	۶۲۴	۸۶۱
فن آوری اطلاعات		۴۶۹	۳۴۱	۴۶۹	۳۴۱
کارمزد بانکی		۱۳۹	۷۲	۱۳۹	۷۲
ایاب و ذهاب به نیروگاه		۹،۳۵۱	۵،۸۲۷	-	-
هزینه مالیات بر ارزش افزوده		-	۲۸،۴۸۲	-	۲۸،۴۸۲
سایر		۲۴،۰۱۴	۱۶،۸۰۳	۱۲،۸۲۵	۹،۰۵۸
		۳۲۶،۷۲۷	۲۹۶،۵۷۹	۱۵۹،۲۲۴	۱۵۰،۸۳۴

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد اداری و خدمات قراردادی به دلیل افزایش های قانونی حقوق و دستمزد می باشد .

۸- سایر درآمدها

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سایر اشخاص		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از پست ۴۰۰ کیلو وات	۸-۱	۱۹،۶۵۰	۱۲،۸۴۰
درآمد ناشی از ارایه خدمات و فروش کالا		-	۳۴،۸۹۹
درآمد ناشی از تعمیرات اساسی و نظارت	۸-۲	۳،۲۵۲	۲،۳۹۲
		۲۲،۹۰۲	۵۰،۱۳۱

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به درآمد حاصل از خدمات بهره برداری از پست ۴۰۰ کیلو وات بلافصل نیروگاه دماوند طبق قرارداد فی مابین با شرکت برق منطقه ای تهران می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق بابت نظارت بر تعمیرات اساسی پروژه نیروگاه بمپور (تولید نیروی برق زاهدان) می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۹- سایر هزینه‌ها

	گروه	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده ارائه خدمات و فروش کالا	-	۳۴،۰۰۷
	-	۳۴،۰۰۷

۱۰- هزینه های مالی

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی - بانک دی	-	۳۳،۶۵۰	-	۸،۸۵۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته				
درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی _ بانک دی	۴۰،۶۵۶	۶۴،۷۷۹	۴۰،۶۵۶	۶۴،۷۷۹
سود سهام - سرمایه گذاری بوعلی	۱،۷۸۲	۱۰،۹۹۰	۱،۷۸۲	۱۰،۹۹۰
	۴۲،۴۳۸	۷۵،۷۶۹	۴۲،۴۳۸	۷۵،۷۶۹
سایر اشخاص				
غذای پیمانکاران	۱۰،۳۲۸	۱۱،۳۸۹	-	-
فروش ضایعات	۱۳،۰۵۳	-	-	-
سود فروش خودرو (یادداشت ۵-۲-۱۳)	۶،۶۵۷	۲،۴۱۰	۶،۶۵۷	-
سود تسعیر ارز موجودی نقد	۱۴	۱	۱۴	۱
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام بانک دی	(۱۰،۱۰۲)	-	-	-
سایر -	۲،۴۲۳	۵،۶۲۹	۳۲۷	۱،۹۸۶
	۶۴،۸۱۱	۹۵،۱۹۸	۴۹،۴۳۶	۷۷،۷۵۶

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۱۲- سود پایه هر سهم

۱-۱۲- سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۶،۹۸۶،۳۶۴	۷،۰۷۴،۷۸۰	۷،۰۱۹،۷۰۶	۶،۹۹۵،۸۶۶
اثر مالیاتی	(۱،۱۹۷،۱۶۳)	(۹۵۶،۱۱۵)	(۱،۱۹۹،۷۷۷)	(۹۵۲،۳۷۳)
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵،۷۸۹،۲۰۱	۶،۱۱۸،۶۶۵	۵،۸۱۹،۹۲۹	۶،۰۴۳،۴۹۳
سود غیر عملیاتی	۶۴،۸۱۱	۶۱،۵۴۸	۴۹،۴۳۶	۶۸،۸۹۷
اثر مالیاتی	(۱۰،۷۱۵)	۱،۸۴۹	(۸،۱۰۱)	۸۹۳
سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۴،۰۹۶	۶۳،۳۹۷	۴۱،۳۳۵	۶۹،۷۹۰
سود قبل از مالیات	۷،۰۵۱،۱۷۵	۷،۱۳۶،۳۲۸	۷،۰۶۹،۱۴۲	۷،۰۶۴،۷۶۳
اثر مالیاتی	(۱،۲۰۷،۸۷۸)	(۹۵۴،۲۶۶)	(۱،۲۰۷،۸۷۸)	(۹۵۱،۴۸۰)
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵،۸۴۳،۲۹۷	۶،۱۸۲،۰۶۲	۵،۸۶۱،۲۶۴	۶،۱۱۳،۲۸۳

۲-۱۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم بشرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۵،۵۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۵۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۵۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۵۲۰،۰۰۰،۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۱۲،۶۸۲،۳۳۶)	(۳،۵۴۰،۳۸۵)	(۱۲،۵۴۲،۳۳۶)	(۳،۴۰۰،۳۸۵)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۵،۵۰۷،۳۱۷،۶۶۴	۵،۵۱۶،۴۵۹،۶۱۵	۵،۵۰۷،۴۵۷،۶۶۴	۵،۵۱۶،۵۹۹،۶۱۵

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۵۸،۲۳۲	۱،۴۷۲،۳۵۷	۳۲،۷۴۶،۱۳۳	۱۲۶،۸۷۸	۲۷،۱۷۲	۴۲،۲۱۰	۳۴،۶۷۲،۹۸۲	۶۸۸،۱۱۲	۱۳۱۲،۵۷۹	۳۶،۶۷۳،۶۷۳
افزایش	-	۳۱،۹۱۵	-	۲۰،۶۶۱	۲۶،۳۷۳	۴،۵۳۹	۸۳،۴۸۸	۵۳۴،۷۲۹	۴۱۴،۱۹۲	۱،۰۳۲،۴۰۹
واگذار شده	-	-	-	(۱۰۳،۳۲۲)	-	(۴۰)	(۱۰۳،۳۶۲)	-	-	(۱۰۳،۳۶۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۷۸۷	۱،۹۳۰،۱۰۸	-	-	-	۱،۹۳۰،۸۹۵	(۶۶۵،۱۴۳)	(۱،۲۶۵،۷۵۲)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۵۸،۲۳۲	۱،۵۰۵،۰۵۹	۳۴،۶۷۶،۲۴۱	۴۴،۲۱۷	۵۳،۵۴۵	۴۶،۷۰۹	۳۶،۵۸۴،۰۰۳	۵۵۷،۶۹۸	۴۶۱،۰۱۹	۳۷،۶۰۲،۷۲۰
افزایش	-	-	-	۱۰،۸۳۹	۳۳،۳۰۴	۹،۷۱۹	۵۳،۸۶۲	۸۲۱،۲۰۱	۴۳۷،۱۲۸	۱،۳۱۲،۱۹۱
واگذار شده	-	-	-	(۱،۲۶۱)	(۲۶۶)	-	(۱،۵۲۷)	-	-	(۱،۵۲۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۵،۶۰۵	۱،۵۲۵،۳۹۱	(۳)	-	(۲۴۲)	۱،۵۷۰،۷۵۱	(۱،۲۱۱،۷۳۴)	(۳۶۰،۲۰۹)	(۱،۱۹۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	**۲۵۸،۲۳۲**	**۱،۵۵۰،۶۶۴**	**۳۶،۲۰۱،۶۳۲**	**۵۳،۷۹۲**	**۸۶،۵۸۳**	**۵۶،۱۸۶**	**۳۸،۲۰۷،۰۸۹**	**۱۶۷،۱۶۵**	**۵۳۷،۹۳۸**	**۳۸،۹۱۲،۱۹۲**

پیوست گزارش
بهراد مشار

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۴۷۱،۴۲۰	۱۷،۰۴۷،۹۷۲	۶،۵۲۳	۱۵،۹۵۳	۲۱،۴۹۴	۱۷،۵۶۳،۳۶۲	-	-	۱۷،۵۶۳،۳۶۲
افزایش	-	۴۵،۱۳۷	۱،۷۷۸،۷۸۹	۶،۰۱۳	۳،۱۵۶	۲،۶۰۸	۱،۸۳۵،۷۰۳	-	-	۱،۸۳۵،۷۰۳
واگذار شده	-	-	-	(۱،۴۳۵)	-	(۲۲)	(۱،۴۵۷)	-	-	(۱،۴۵۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵۱۶،۵۵۷	۱۸،۸۲۶،۷۶۱	۱۱،۱۰۱	۱۹،۱۰۹	۲۴،۰۸۰	۱۹،۳۹۷،۶۰۸	-	-	۱۹،۳۹۷،۶۰۸
افزایش	-	۴۶،۹۰۳	۲،۰۳۶،۹۲۱	۷،۶۱۱	۸،۳۴۵	۵،۹۴۸	۲،۱۰۵،۷۲۸	-	-	۲،۱۰۵،۷۲۸
واگذار شده	-	-	-	(۱،۲۶۴)	(۲۷۱)	(۱۳۶)	(۱،۶۷۱)	-	-	(۱،۶۷۱)
مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۱	-	۵۶۳،۴۶۰	۲۰،۸۶۳،۶۸۲	۱۷،۴۴۸	۲۷،۱۸۳	۲۹،۸۹۲	۲۱،۵۰۱،۶۶۵	-	-	۲۱،۵۰۱،۶۶۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۲۵۸،۲۳۲**	**۹۸۷،۲۰۴**	**۱۵،۳۳۷،۹۵۰**	**۳۶،۳۴۴**	**۵۹،۴۰۰**	**۲۶،۲۹۴**	**۱۶،۷۰۵،۴۲۴**	**۱۶۷،۱۶۵**	**۵۳۷،۹۳۸**	**۱۷،۴۱۰،۵۲۷**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۲۵۸،۲۳۲**	**۹۸۸،۵۰۲**	**۱۵،۸۴۹،۴۸۰**	**۳۳،۱۱۶**	**۳۴،۴۳۶**	**۲۲،۶۲۹**	**۱۷،۱۸۶،۳۹۵**	**۵۵۷،۶۹۸**	**۴۶۱،۰۱۹**	**۱۸،۲۰۵،۱۱۲**

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود بیمه‌پذیر گروه و شرکت اصلی به بهای تمام شده ۳۷،۸۹۹،۸۰۵ میلیون ریال (به استثنای زمین، وسائط نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای) تا ارزش ۱۲۱،۵۸۰،۲۰۰ 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. (پوشش بیمه ای شرکت فرعی شامل دارایی های ثابت به مبلغ ۲۵،۷۰۰ میلیون ریال و وسائط نقلیه تحت پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می‌باشند.)

۲-۱-۱۳-کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو سواری طی مزایده در شرکت اصلی می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲ -۱۳-شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۵۸،۲۳۲	۱،۴۷۲،۳۵۷	۳۲،۷۴۶،۱۳۳	۱۵،۷۸۴	۱۲،۱۹۲	۱۵،۹۲۹	۳۴،۵۲۰،۶۲۷	۶۸۸،۱۱۲	۱،۳۱۲،۵۷۹	۳۶،۵۲۱،۳۱۸
افزایش	-	۳۱،۹۱۵	-	۲۰،۶۰۷	۲۰،۹۴۸	-	۷۳،۴۷۰	۵۳۴،۷۲۹	۴۱۴،۱۹۲	۱،۰۲۲،۳۹۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۷۸۷	۱،۹۳۰،۱۰۸	-	-	-	۱،۹۳۰،۸۹۵	(۶۶۵،۱۴۳)	(۱،۲۶۵،۷۵۲)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۵۸،۲۳۲	۱،۵۰۵،۰۵۹	۳۴،۶۷۶،۲۴۱	۳۶،۳۹۱	۳۳،۱۴۰	۱۵،۹۲۹	۳۶،۵۲۴،۹۹۲	۵۵۷،۶۹۸	۴۶۱،۰۱۹	۳۷،۵۴۳،۷۰۹
افزایش	-	-	-	۱۰،۸۳۹	۲۳،۹۳۱	۴،۷۲۸	۳۹،۴۹۸	۸۲۱،۲۰۱	۴۳۷،۱۲۸	۱،۲۹۷،۸۲۷
واگذار شده	-	-	-	(۱،۲۶۱)	-	-	(۱،۲۶۱)	-	-	(۱،۲۶۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۵،۶۰۵	۱،۵۲۵،۳۹۱	-	-	-	۱،۵۷۰،۹۹۶	(۱،۲۱۱،۷۳۴)	(۳۶۰،۲۰۹)	(۹۴۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	**۲۵۸،۲۳۲**	**۱،۵۵۰،۶۶۴**	**۳۶،۲۰۱،۶۳۲**	**۴۵،۹۶۹**	**۵۷،۰۷۱**	**۲۰،۶۵۷**	**۳۸،۱۳۴،۲۲۵**	**۱۶۷،۱۶۵**	**۵۳۷،۹۳۸**	**۳۸،۸۳۹،۳۲۸**

پیوست گزارش
بهراد مُشار

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۴۷۱،۴۲۰	۱۷،۰۴۷،۹۷۲	۵،۳۲۶	۴،۳۴۱	۸،۲۷۹	۱۷،۵۳۷،۳۳۸	-	-	۱۷،۵۳۷،۳۳۸
افزایش	-	۴۵،۱۳۷	۱،۷۷۸،۷۸۹	۳،۴۶۱	۱،۲۹۰	۷۷۵	۱،۸۲۹،۴۵۲	-	-	۱،۸۲۹،۴۵۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵۱۶،۵۵۷	۱۸،۸۲۶،۷۶۱	۸،۷۸۷	۵،۶۳۱	۹،۰۵۴	۱۹،۳۶۶،۷۹۰	-	-	۱۹،۳۶۶،۷۹۰
افزایش	-	۴۶،۹۰۳	۲،۰۳۶،۹۲۱	۶،۴۸۹	۵،۶۸۱	۳،۷۰۲	۲،۰۹۹،۶۹۶	-	-	۲،۰۹۹،۶۹۶
واگذار شده	-	-	-	(۱،۲۶۱)	-	-	(۱،۲۶۱)	-	-	(۱،۲۶۱)
مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۱	-	۵۶۳،۴۶۰	۲۰،۸۶۳،۶۸۲	۱۴،۰۱۵	۱۱،۳۱۲	۱۲،۷۵۶	۲۱،۴۶۵،۲۲۵	-	-	۲۱،۴۶۵،۲۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۲۵۸،۲۳۲**	**۹۸۷،۲۰۴**	**۱۵،۳۳۷،۹۵۰**	**۳۱،۹۵۴**	**۴۵،۷۵۹**	**۷،۹۰۱**	**۱۶،۶۶۹،۰۰۰**	**۱۶۷،۱۶۵**	**۵۳۷،۹۳۸**	**۱۷،۳۷۴،۱۰۳**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۲۵۸،۲۳۲**	**۹۸۸،۵۰۲**	**۱۵،۸۴۹،۴۸۰**	**۲۷،۶۰۴**	**۲۷،۵۰۹**	**۶،۸۷۵**	**۱۷،۱۵۸،۲۰۲**	**۵۵۷،۶۹۸**	**۴۶۱،۰۱۹**	**۱۸،۱۷۶،۹۱۹**

۱-۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود بیمه پذیر به استثنای وسائط نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای به بهای تمام شده ۳۷,۸۳۴,۷۶۴ میلیون ریال تا ارزش ۱۲۱,۵۵۴,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲-۱۳- افزایش در دارایی های در جریان تکمیل و انتقال آن به ماشین آلات و تجهیزات بابت انجام و پرداخت هزینه های تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۳-۲-۱۳- افزایش در ساختمان بابت احداث یک طبقه به ساختمان اداری نیروگاه می باشد.

۴-۲-۱۳- جهت تامین پایدار آب مصرفی نیروگاه طی تفاهم نامه ای با شرکت آب منطقه ای تهران، خط لوله ای جهت انتقال آب از سد ماملو به نیروگاه به مبلغ ۱۶۲,۴۲۵ میلیون ریال احداث و در اسفند سال ۱۴۰۱ به اتمام رسید. طی این تفاهم نامه سهمیه آب نیروگاه ۲ میلیون مترمکعب در سال می باشد. این شرکت بابت تفاهم نامه اجرای خط لوله انتقال آب تمام تعهدات مالی خود را انجام داده و هیچ تعهد مالی به شرکت آب منطقه ای ندارد. در خصوص هزینه بهره برداری از خط مذکور در سال های آتی در حال مذاکره می باشد.

۴-۲-۱۳-مبلغ ۹۴۷ میلیون ریال از دارایی های در جریان تکمیل بابت اجرا نشدن کوره حرارتی دمپینگ رینگ نیروگاه به حساب هزینه منظور گردید.

۵-۲-۱۳-کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو سواری طی مزایده در شرکت اصلی می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۱۳-۳ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ	برآورد مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهره برداری	تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اجرای سیستم زلال کننده آب وارده از سد ماملو	۳۵	-	۱۴۰۲	۲۴۴،۱۴۲	۱۰۴،۳۵۸	-	کاهش هزینه انتقال آب
طراحی،ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه بالابر صنعتی (آسانسور) واحدهای گاز نیروگاه	۵۰	-	۱۴۰۲	۹۶،۶۴۵	۳۷،۹۴۶	-	کاهش هزینه تعمیرات اساسی
پروژه تأمین، نصب و آبگیری مخزن ۱۰۲۰ متر مکعبی از نوع GRP	۹۸	۹۵	۱۴۰۲	۷۵۸	۲۴،۸۶۱	۲۴،۸۶۱	افزایش بهره وری واحدهای گازی
تامین تجهیزات و نصب سامانه خنک کن بالادستی هوای ورودی به توربین های گازی	۱۰۰	۹۹	۱۴۰۱	-	-	۲۲۴،۶۱۹	افزایش بهره وری واحدهای گازی
خط انتقال آب از سد ماملو	۱۰۰	۹۵	۱۴۰۱	-	-	۱۵۵،۴۴۱	کاهش هزینه انتقال آب
تعمیرات اساسی واحد های بخار	۱۰۰	۹۵	۱۴۰۱	-	-	۱۵۱،۸۳۰	افزایش بهره وری واحدهای بخار
طراحی و اجرای ساختمان کوره عملیات حرارتی دمپینگ رینگ نیروگاه	۱۰۰	۵۰	۱۴۰۱	-	-	۹۴۷	نوسازی کوره حرارتی
				۳۴۱،۵۴۵	۱۶۷،۱۶۵	۵۵۷،۶۹۸	

۱۳-۴- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده شرکت شامل زمین و حق انشعاب گاز نیروگاه، دو دستگاه وسائط نقلیه (تحویلی سال ۱۳۸۷) و همچنین حق انشعاب برق و گاز ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۳-۵- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای گروه و شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین	۱۱۳،۱۵۴	۱۰۰،۴۶۸
شرکت پیشرو تأمین آندیا	۶۱،۷۳۹	۶،۴۲۲
شرکت راهبرد سازه	۶۱،۰۳۵	-
شرکت گروه مپنا	۵۵،۸۴۸	۵۵،۸۴۸
شرکت ایساتیس آسانبر	۵۴،۸۶۶	-
شرکت تکسا نیروی کرمان	۲۵،۸۰۷	۱۲،۰۷۴
شرکت بازرگانی اطلس سرام کویر	۱۷،۴۶۸	۳،۶۹۳
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا (مپنا پارس)	۱۷،۲۶۸	۱۷،۲۶۸
شرکت توان توربین زاگرس	۱۵،۰۰۰	-
سایر (شامل ۲۶ فقره اقلام کمتر از ۱۵،۰۰۰ میلیون ریال می باشد)	۱۱۵،۷۵۳	۲۶۵،۲۴۶
	۵۳۷،۹۳۸	۴۶۱،۰۱۹

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۴ - گروه	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱،۴۹۸	۱،۳۲۸	۳،۴۷۳	۶،۲۹۹
افزایش	۱۱۵	-	-	۱۱۵
واگذار شده	-	-	(۱،۱۵۸)	(۱،۱۵۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱،۶۱۳	۱،۳۲۸	۲،۳۱۵	۵،۲۵۶
افزایش	۱۵۵	۵۰۷	-	۶۶۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۲،۳۱۵)	(۲،۳۱۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱،۷۶۸	۱،۸۳۵	-	۳،۶۰۳
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱،۱۸۸	-	۱،۱۸۸
افزایش	-	۱۳۰	-	۱۳۰
مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱،۳۱۸	-	۱،۳۱۸
افزایش	-	۵۳	-	۵۳
مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱،۳۷۱	-	۱،۳۷۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۱،۷۶۸**	**۴۶۴**	**-**	**۲،۲۳۲**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۱،۶۱۳**	**۱۰**	**۲،۳۱۵**	**۳،۹۳۸**

۱-۱-۱۴- مبلغ ۲۳۱۵ میلیون ریال بابت قرارداد خرید نرم افزار بوده که در سال ۱۴۰۱ قرارداد مذکور منتفی گردید.

پیوست گزارش
بهراد مشار

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲ - شرکت اصلی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷۴۳	۱،۳۲۸	-	۲،۰۷۱
افزایش	-		-	-
واگذار شده	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷۴۳	۱،۳۲۸	-	۲،۰۷۱
افزایش	-	۵۰۷	-	۵۰۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۴۳	۱،۸۳۵	-	۲،۵۷۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱،۱۸۸	-	۱،۱۸۸
افزایش	-	۱۳۰	-	۱۳۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱،۳۱۸	-	۱،۳۱۸
افزایش	-	۵۳	-	۵۳
مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱،۳۷۱	-	۱،۳۷۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۷۴۳**	**۴۶۴**	-	**۱،۲۰۷**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۷۴۳**	**۱۰**	-	**۷۵۳**

۱-۲-۱۴-حق امتیاز خدمات عمومی نیروگاه و دفتر مرکزی شرکت اصلی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

			۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)	۹۹۸	۹۹,۸	۵۴،۲۶۱	-	۵۴،۲۶۱	-	۵۴،۲۶۱	-

۱-۱۵- شرکت فرعی

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)	بهره برداری از نیروگاه های سیکل ترکیبی تولید برق	ایران	۹۹/۸	۹۹/۸

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه و شرکت اصلی

			۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی) :								
شرکت سرمایه گذاری بوعلی(سهامی عام)	۱۱،۸۸۰،۵۴۶	۰,۲	۴،۵۲۳	-	۴،۵۲۳	۳۵،۴۶۳	۴،۵۲۳	۲۲،۳۴۷

۱-۱۶- افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری بوعلی از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و به بدین جهت تعداد سهام شرکت در شرکت مذکور افزایش یافته است. تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی) براساس قیمت پایانی معاملات سهام (هرسهم ۲,۹۸۵ ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ انجام شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۷- سایر دارایی ها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه بانکی مسدود شده :					
حساب قرض الحسنه ۰۳۰۳۶۸۸۴۷۴ نزد بانک دی شعبه مرکزی	۱-۱۷	-	۴،۰۰۱	-	۴،۰۰۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ۶۶۶۱۶۵۰۰۴۰۲۰۴ بانک دی شعبه میدان توحید	۱-۱۷	-	۱،۵۰۰	-	۱،۵۰۰
		-	۵،۵۰۱	-	۵،۵۰۱

۱-۱۷- مانده حساب های مذکور بابت تامین بخشی از منابع پرداخت تسهیلات به پرسنل شرکت، توسط بانک مسدود گردیده بود که با پرداخت اقساط توسط کارکنان، تسهیلات تسویه و حسابهای فوق قابل برداشت گردید و مبالغ آن در یادداشت ۲۲ موجودی نقد افشاء شده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:					
مالیات بر درآمد	۱-۱۸	۲،۸۰۰،۰۰۴	۵،۳۱۰،۲۶۸	۲،۸۰۰،۰۰۴	۵،۳۱۰،۲۶۸
پیش پرداخت های خرید خدمات		۲،۸۰۰	۱۲،۱۸۹	۳۳۰	۳۰۰
پیش پرداخت های خرید قطعات و لوازم یدکی نیروگاه		۴،۷۱۴	۴،۸۴۵	-	-
پیش پرداخت حسابرسی		۳،۱۴۰	۱،۵۰۰	۳،۱۴۰	۱،۵۰۰
سایر		۳۶۴	۳۸۴	۳۶۴	۳۸۴
		۲،۸۱۱،۰۲۲	۵،۳۲۹،۱۸۶	۲،۸۰۳،۸۳۸	۵،۳۱۲،۴۵۲
تهاتر می شود با مالیات پرداختنی	۳-۲۸ و ۱-۲۸	(۲،۱۰۹،۰۶۵)	(۳،۴۱۱،۴۵۱)	(۲،۱۰۹،۰۶۵)	(۳،۴۱۱،۴۵۱)
		۷۰۱،۹۵۷	۱،۹۱۷،۷۳۵	۶۹۴،۷۷۳	۱،۹۰۱،۰۰۱

۱-۱۸-پیش پرداخت مالیات بردرآمد عمدتاً بابت مبالغ برداشت شده توسط سازمان امور مالیاتی از محل مطالبات شرکت اصلی نزد شرکت توانیر (بصورت نیابتی) بابت مالیاتهای عملکرد بوده که پیگیری های شرکت در خصوص اعمال پرداخت های مازاد جهت سال های قطعی نشده در جریان می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۹- موجودی مواد و کالا

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی	۱۹-۱	۴،۴۰۹،۰۲۲	-	۴،۴۰۹،۰۲۲	۳،۵۶۸،۱۹۰
موجودی سوخت گازوئیل	۱۹-۲	۲۵،۳۸۵	-	۲۵،۳۸۵	۲،۸۶۸
		۴،۴۳۴،۴۰۷	-	۴،۴۳۴،۴۰۷	۳،۵۷۱،۰۵۸
کالای در راه	۱۹-۳	-	-	-	۵۶،۱۸۶
		۴،۴۳۴،۴۰۷	-	۴،۴۳۴،۴۰۷	۳،۶۲۷،۲۴۴
شرکت اصلی					
قطعات و لوازم یدکی تولید	۱۹-۱	۴،۱۹۶،۹۲۸	-	۴،۱۹۶،۹۲۸	۳،۴۶۰،۶۰۸
موجودی سوخت گازوئیل	۱۹-۲	۲۵،۳۸۵	-	۲۵،۳۸۵	۲،۸۶۸
		۴،۲۲۲،۳۱۳	-	۴،۲۲۲،۳۱۳	۳،۴۶۳،۴۷۶
کالای در راه		-	-	-	۲۳
		۴،۲۲۲،۳۱۳	-	۴،۲۲۲،۳۱۳	۳،۴۶۳،۴۹۹

۱۹-۱- تجهیزات و لوازم یدکی موجود در انبارهای شرکت جهت استفاده در تعمیرات تجهیزات نیروگاه می باشد.

۱۹-۲- نرخ سوخت تحویلی از ابتدای سال ۱۴۰۱ مطابق مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۲۴۵۱۸۶/ت ۶۰۰۰۹ هـ تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ هر متر مکعب گاز طبیعی و هر لیتر گازوئیل برای نیروگاهها معادل ۲۵۰ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده آن (سال گذشته ۱۰۰ ریال) به هزینه نیروگاه ها منظور و پرداخت می گردد.

۱۹-۳- کالای در راه شامل لوازم یدکی تولید و تجهیزات خریداری شده بوده که طی سال جاری به انبارهای گروه و شرکت تحویل شده است.

۱۹-۴- موجودی لوازم یدکی تولید و تجهیزات و موجودی سوخت مایع گروه و شرکت به مبلغ ۳،۵۱۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی تا سقف ۳،۳۶۷ میلیارد ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله و سیل بیمه شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱ -دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریالی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ کاهش ارزش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته					
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۰-۳	۸،۹۷۲،۶۸۲	-	۸،۹۷۲،۶۸۲	۶،۰۵۰،۱۵۸
سایر مشتریان	۲۰-۴	۵۹۲،۰۱۸	-	۵۹۲،۰۱۸	۴۸۱،۱۴۹
		۹،۵۶۴،۷۰۰	-	۹،۵۶۴،۷۰۰	۶،۵۳۱،۳۰۷
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۵	۱۱۴،۱۴۶	-	۱۱۴،۱۴۶	۱۲،۳۴۴
سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)	۲۰-۶	۱،۱۴۵،۱۰۹	-	۱،۱۴۵،۱۰۹	۸۹۵،۳۲۰
کارکنان	۲۰-۷	۸۳،۰۹۳	-	۸۳،۰۹۳	۵۷،۱۵۷
شرکت ره پویان توسعه پارس		۲،۴۶۶	-	۲،۴۶۶	۲،۴۶۶
دادگستری کل استان تهران		۱،۹۸۴	-	۱،۹۸۴	۱،۹۸۴
شرکت تولیدی صنعتی آویسا پارسه زابل		-	-	-	۶،۹۶۹
شرکت آب و فاضلاب استان تهران		-	-	-	۵،۰۰۰
سایر		۶۲،۶۷۴	-	۶۲،۶۷۴	۲۳،۴۲۲
		۱،۴۰۹،۴۷۲	-	۱،۴۰۹،۴۷۲	۱،۰۰۴،۶۶۲
		۱۰،۹۷۴،۱۷۲	-	۱۰،۹۷۴،۱۷۲	۷،۵۳۵،۹۶۹

۲۰-۲ -دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریالی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ کاهش ارزش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
حساب های دریافتنی:					
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۰-۳	۸،۹۷۲،۶۸۲	-	۸،۹۷۲،۶۸۲	۶،۰۵۰،۱۵۸
سایر مشتریان	۲۰-۴	۴۷۳،۷۴۷	-	۴۷۳،۷۴۷	۳۶۹،۳۷۶
		۹،۴۴۶،۴۲۹	-	۹،۴۴۶،۴۲۹	۶،۴۱۹،۵۳۴

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۰-۲ -دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی : ادامه

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته	۲۰-۵	۱۱۴,۱۴۶	-	۱۱۴,۱۴۶	۱۲,۳۴۴
سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)	۲۰-۶	۱,۰۰۹,۸۷۷	-	۱,۰۰۹,۸۷۷	۷۹۶,۹۰۳
کارکنان	۲۰-۷	۷,۱۱۳	-	۷,۱۱۳	۹,۵۱۹
شرکت ره پویان توسعه پارس		۲,۴۶۶	-	۲,۴۶۶	۲,۴۶۶
دادگستری کل استان تهران		۱,۹۸۴	-	۱,۹۸۴	۱,۹۸۴
شرکت تولیدی صنعتی آویسا پارسه زابل		-	-	-	۶,۹۶۹
شرکت آب و فاضلاب استان تهران		-	-	-	۵,۰۰۰
سایر		۷,۱۵۳	-	۷,۱۵۳	۱,۷۴۵
		۱,۱۴۲,۷۳۹	-	۱,۱۴۲,۷۳۹	۸۳۶,۹۳۰
		۱۰,۵۸۹,۱۶۸	-	۱۰,۵۸۹,۱۶۸	۷,۲۵۶,۴۶۴

۲۰-۳- مانده حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد :

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۶,۰۵۰,۱۵۸	۲,۰۶۸,۹۰۹
اضافه می شود:		
خالص مطالبات درآمد فروش انرژی طی سال	۱۲,۱۲۸,۷۹۵	۱۰,۵۷۰,۹۰۴
کسر می شود:		
مبالغ دریافتی طی سال	(۴,۵۹۴,۲۳۳)	(۵,۸۸۵,۰۰۰)
مبالغ پرداختی به پیمانکاران	(۷۷,۶۶۴)	(۲۶۳,۱۰۹)
پرداخت بهاء سوخت گاز و گازوئیل	(۸۳۵,۰۵۶)	(۵۰۷,۴۵۱)
دریافت اسناد خزانه اسلامی (اخزا ۱۰۶ و اخزا ۱۰۷)	(۳,۶۹۲,۰۰۰)	-
هزینه تمدید پروانه فعالیت و بهره برداری از نیروگاه برق	(۷,۳۱۸)	-
پرداخت به سازمان امور مالیاتی	-	۶۵,۹۰۵
	۸,۹۷۲,۶۸۲	۶,۰۵۰,۱۵۸

۲۰-۳-۱- جهت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران و اخذ جرایم دیرکرد با همکاری سایر شرکت های تولید برق به دیوان عدالت اداری شکایت شد. دیوان عدالت اداری رای به نفع شرکت های تولید برق صادر نمود ولی وزارت محترم نیرو رای مذکور را نپذیرفت. موضوع توسط این شرکت و سایر شرکت های تولید برق در مراجع قانونی و ذی صلاح در حال پیگیری می باشد.

۲۰-۴- مانده مطالبات فوق عمدتا مربوط به فروش انرژی به موجب قرارداد دوجانبه با شرکت های خریدار برق در پایان سال ۱۴۰۱ می باشد.

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰-۵- **اشخاص وابسته**		میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گروه دی	۲۰-۵-۱	۱۱۴,۱۴۶	۹,۵۰۷
بانک دی		-	۱,۸۷۱
کارگزاری بانک دی		-	۹۶۶
		۱۱۴,۱۴۶	۱۲,۳۴۴

۲۰-۵-۱- گردش حساب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی گروه دی به عنوان بازار گردان سهام شرکت به شرح زیر است :

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۹,۵۰۷	-
پرداخت بابت خرید سهام	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه توسط بازارگردان	(۱۹۶,۸۱۴)	(۲۲۱,۱۴۸)
فروش سهام خزانه توسط بازارگردان	۱۰۳,۹۳۷	۳۰,۶۵۵
برگشت سود سهام خزانه (سهم شرکت)	۶,۰۴۷	-
واریز نقدی	(۸,۵۳۱)	-
مانده در پایان سال	۱۱۴,۱۴۶	۹,۵۰۷

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۲۰-۶- از مبلغ ۱,۱۴۵,۱۰۹میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده مبلغ ۱۳۵,۲۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی می باشد.
گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی به شرح زیر است :

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۹۶،۹۰۳	۶۷۰،۱۸۸
مالیات بر ارزش افزوده فروش	(۸۸،۲۶۶)	(۹۰،۲۲۲)
مالیات بر ارزش افزوده خرید	۳۰۱،۲۴۰	۲۴۵،۴۱۹
اصلاحات طی سال	-	(۲۸،۴۸۲)
مانده در پایان سال	۱،۰۰۹،۸۷۷	۷۹۶،۹۰۳

۲۰-۶-۱- به موجب بند (و) ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مقررشده است مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت شود. لذا در صورتحساب های فروش انرژی گروه و شرکت اصلی مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است. متعاقبا اعتبار ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

۲۰-۶-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۶) رسیدگی و قطعی شده است و از این بابت مبلغ ۵۲۱,۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت بابت ۵۵۰/۵ میلیارد ریال (به استثنای سال ۱۳۹۵) اعتبارهای شناسایی شده و مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بدهی (بابت سال ۱۳۹۵) مربوط به سالهای رسیدگی شده مورد تائید قرار گرفته است که اقدامات جهت استرداد مطالبات مذکور در حال پیگیری می‌باشد.

۲۰-۶-۳- مانده اعتبار شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال می باشد که اقدامات شرکت مذکور جهت استرداد منجر به نتیجه قطعی نشده است. همچنین شرکت مذکور بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و از بابت سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال (با جرائم) بدهی برای شرکت فرعی ابلاغ گردیده است.

۲۰-۷- 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 می‌گردد. در ضمن از محل اعتبار حساب جاری شرکت، نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران برابر ضوابط بانک مرکزی به کارکنان تسهیلاتی از محل منابع بانک پرداخت شده که همه ماهانه از حقوق کارکنان کسر و به بانک پرداخت می گردد. شرکت به جز کسر ماهانه از حقوق کارکنان هیچ گونه سپرده گذاری، مسدود نمودن حساب و یا هرگونه ضمانتی به بانک قرض الحسنه مهر ایران بابت پرداخت وام به کارکنان انجام نداده است.

۲۰-۸ -دریافتنی های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص
گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی:					
اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶	۲۰-۸-۱	۲،۶۶۷،۰۰۰	-	۲،۶۶۷،۰۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۷	۲۰-۸-۱	۲،۳۳۳،۰۰۰	-	۲،۳۳۳،۰۰۰	-
		۵،۰۰۰،۰۰۰	-	۵،۰۰۰،۰۰۰	-
کسر می شود: سود سنوات آتی		(۱،۳۰۸،۰۰۰)	-	(۱،۳۰۸،۰۰۰)	-
		۳،۶۹۲،۰۰۰	-	۳،۶۹۲،۰۰۰	-
حساب های دریافتنی:					
کارکنان (حصه بلند مدت)		۱۸۱،۵۲۱	-	۱۸۱،۵۲۱	۱۸۰،۱۲۴
		۳،۸۷۳،۵۲۱	-	۳،۸۷۳،۵۲۱	۱۸۰،۱۲۴

پیوست گزارش
بهراد مشار

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص
شرکت اصلی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی:					
اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶	۲۰-۸-۱	۲،۶۶۷،۰۰۰	-	۲،۶۶۷،۰۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۷	۲۰-۸-۱	۲،۳۳۳،۰۰۰	-	۲،۳۳۳،۰۰۰	-
		۵،۰۰۰،۰۰۰	-	۵،۰۰۰،۰۰۰	-
کسر می شود: سود سنوات آتی		(۱،۳۰۸،۰۰۰)	-	(۱،۳۰۸،۰۰۰)	-
		۳،۶۹۲،۰۰۰	-	۳،۶۹۲،۰۰۰	-

۲۰-۸-۱- اسناد خزانه اسلامی اخزا ۱۰۶ و اخزا ۱۰۷جهت 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 ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ و سررسید اخزا ۱۰۷ تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ می باشد.

۲۰-۸-۲- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۳۷۵،۸۳۲ میلیون ریال از مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران و مبلغ ۲۳۵،۵۸۷ میلیون ریال از سایر مشتریان وصول گردید.

۲۱ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

گروه	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تعداد سهام	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام - بانک دی	۲۱-۱	۲۴،۶۰۰،۰۰۰	۳۶،۵۳۰	(۱۰،۱۰۲)	۲۶،۴۲۸	۳۰،۳۱۵

۲۱-۱- سهام - بانک دی	سال ۱۴۰۱ تعداد سهام	مبلغ	سال ۱۴۰۰ تعداد سهام	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال
اول دوره	۲۴،۶۰۰،۰۰۰	۳۰،۳۰۵	-	-
خرید طی دوره	۵،۱۲۸،۵۰۰	۶،۲۲۵	۲۴،۶۰۰،۰۰۰	۳۰،۳۰۵
کاهش ارزش	-	(۱۰،۱۰۲)		-
	۲۹،۷۲۸،۵۰۰	۲۶،۴۲۸	۲۴،۶۰۰،۰۰۰	۳۰،۳۰۵

۲۱-۱- مبلغ ارزش بازار سهام بانک دی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مبلغ ۲۱،۸۶۹ میلیون ریال (قیمت پایانی هر سهم ۸۸۹ ریال) می‌باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۲- موجودی نقد

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۲-۱	۴۷۲،۸۹۲	۱،۳۲۲،۰۴۴	۴۶۰،۰۶۵	۱،۱۸۱،۲۱۸
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۲-۲	۴۳	۲۹	۴۳	۲۹
نقد در راه		-	۸،۰۲۲	-	۸،۰۲۲
		۴۷۲،۹۳۵	۱،۳۳۰،۰۹۵	۴۶۰،۱۰۸	۱،۱۸۹،۲۶۹

۲۲-۱- مانده موجودی های ریالی نقد شرکت اصلی نزد بانک ها :

شماره حساب	نام بانک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
حساب جاری ۰۱۰۷۴۶۲۷۷۹۰۰۸	بانک ملی ایران شعبه مجتمع قضائی میرداماد	۲	۳
حساب جاری ۰۱۰۰۰۱۳۳۵۵۰۰۴	بانک آینده شعبه صادقیه	۳۰	۳۰
حساب جاری ۰۱۰۰۱۲۸۳۱۴۰۰۹	بانک دی شعبه مرکزی	۱۰	۱۰
حساب جاری ۴۹۹۹۴۱۱۰۰۱۹۲۱۱	بانک کوثر شعبه وصال	۲۸۶	۲۸۶
حساب جاری ۱۸۷۰۰۲۲۱۴	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی	۴۹۸	۴۹۹
حساب جاری ۱-۱۱۱۱۷۹۳۷-۱۱۳۰۲۳	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه میدان ملت	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰
حساب جاری ۱۰۹۴۸۰۸۹۴۱۲۰۹۰۰۳	بانک قرض الحسنه رسالت	۴	-
حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۴۹۳۱۶۷۰۰۷	بانک آینده شعبه صادقیه	۱،۱۷۹	۱،۰۷۲
حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۵۵۵۰۲۹۰۰۸	بانک دی شعبه مرکزی	۱۰،۱۷۲	۹،۴۲۰
حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۱۷۹۹۳۰۰۰۶	بانک دی شعبه مرکزی	۲۴۱،۳۰۲	۹۶۸،۸۹۸
حساب سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۳۶۸۸۴۷۴	بانک دی شعبه مرکزی	۴،۰۰۱	-
حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۶۶۱۶۵۰۰۴	بانک دی شعبه میدان توحید	۱،۵۰۰	-
حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۵۵۸۸۰۰۳	بانک دی شعبه میدان توحید	۵۲۵	۴۸۶
حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۹۳۶۴۱۰۰۱	بانک دی شعبه میدان توحید	۵۵۶	۵۱۴
		۴۶۰،۰۶۵	۱،۱۸۱،۲۱۸

۲۲-۲- مانده موجودی های ارزی شرکت اصلی نزد بانک ها :

شماره حساب بانکی	بانک	یورو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
حساب ارزی ۰۳۰۰۰۶۵۲۷۸۹۴۸	بانک دی شعبه مرکزی	۱۰۰	۴۳	۲۹

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
بانک دی	۳,۹۱۸,۹۹۷,۰۸۹	۷۱.۰۰	۳,۹۰۶,۱۹۳,۷۱۰	۷۰.۷۶
سازمان اقتصادی کوثر	۲۵۳,۹۰۴,۰۰۰	۴.۶۰	۲۵۳,۹۰۴,۰۰۰	۴.۶۰
گروه مالی و اقتصادی دی	۲۱۷,۴۶۰,۶۴۲	۳.۹۴	۱۹۵,۴۶۳,۹۶۳	۳.۵۴
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی	۱,۹۰۶,۸۳۳	۰.۰۳	۹۰۸,۲۱۵	۰.۰۲
شرکت سرمایه گذاری بوعلی(سهامی عام)	۸۵,۴۷۸,۶۸۰	۱.۵۵	۸۴,۹۲۶,۴۰۵	۱.۵۴
سهام ترجیهی کارکنان	۲۲۶,۸۲۴	۰.۰۰۴۱	۲۲۶,۸۲۴	۰.۰۰۴۱
شرکت آتیه سازان دی	۱۱۴,۴۳۰,۰۰۰	۲.۰۷	۱۱۴,۴۳۰,۰۰۰	۲.۰۷
خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان	۲۵۲,۰۷۶	۰.۰۰۴۶	-	۰.۰۰۰۰
شرکت عمران و مسکن آباد دی	-	۰.۰۰۰۰	۲۵۰,۰۷۶	۰.۰۰۴۵
شرکت پشتیبانی آتیه سازان دی	۲۶,۶۰۲,۰۰۰	۰.۴۸	۲۶,۶۰۲,۰۰۰	۰.۴۸
خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان	۹۱۳,۱۰۰	۰.۰۲	۶۱۵,۰۰۰	۰.۰۱
سایر سهامداران	۸۹۹,۸۲۸,۷۵۶	۱۶.۳۰	۹۳۶,۴۷۹,۸۰۷	۱۶.۹۷
	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲۳- به موجب آگهی روزنامه رسمی تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۸ به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ شرکت عمران و مسکن آباد دی (عضو حقوقی هیات مدیره)، شرکت مزبور در شرکت توسعه دیدار ایرانیان ادغام و منحل گردید. کلیه اموال و دارایی ها و مطالبات دیون و تعهدات شرکت عمران و مسکن آباد دی به قیمت دفتری به شرکت توسعه دیدار ایرانیان انتقال یافت. با توجه به مکاتبات گروه مالی دی انتقال سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند متعلق به شرکت عمران و مسکن آباد دی به شرکت توسعه برق ایرانیان انجام گرفت و نام عضو حقوقی هیات مدیره شرکت از شرکت عمران و مسکن آباد دی به شرکت توسعه دیدار ایرانیان بدون انجام ترتیبات و تشریفات قانونی برگزاری مجمع عمومی جهت انتخاب اعضای حقوقی هیات مدیره و آگهی روزنامه رسمی آن تغییر یافت.

۲-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	تعداد	تعداد
مانده ابتدای سال	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان سال	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و 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.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۵- سهام خزانه

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سهام خزانه شرکت اصلی	۲۵-۱	۱۳،۳۲۹،۳۶۶	(۲۷۹،۳۶۸)	۸،۶۵۱،۲۶۳	(۱۸۸،۰۳۶)
سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی	۲۵-۲	۱۴۰،۰۰۰	(۶۹۳)	۱۴۰،۰۰۰	(۶۹۳)
سهام خزانه گروه		۱۳،۴۶۹،۳۶۶	(۲۸۰،۰۶۱)	۸،۷۹۱،۲۶۳	(۱۸۸،۷۲۹)

۲۵-۱- سهام خزانه شرکت اصلی

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۸،۶۵۱،۲۶۳	(۱۸۸،۰۳۶)	-	-
خرید طی سال	۹،۶۵۸،۲۹۳	(۱۹۶،۸۱۴)	۱۰،۱۸۰،۵۸۴	(۲۲۱،۱۴۸)
فروش طی سال	(۴،۹۸۰،۱۹۰)	۱۰۵،۴۸۲	(۱،۵۲۹،۳۲۱)	۳۳،۱۱۲
مانده پایان سال	**۱۳،۳۲۹،۳۶۶**	(۲۷۹،۳۶۸)	۸،۶۵۱،۲۶۳	(۱۸۸،۰۳۶)

۲۵-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید برق دماوند	۱۴۰،۰۰۰	(۶۹۳)	۱۴۰،۰۰۰	(۶۹۳)
	۱۴۰،۰۰۰	**(۶۹۳)**	**۱۴۰،۰۰۰**	**(۶۹۳)**

۲۵-۳- 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 بازار گردانی 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 انجام گردید. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق‌تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد. لازم به ذکر است عملیات بازارگردانی شرکت اصلی توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه دی به شرح یادداشت ۱-۲۵ فوق صورت گرفته است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریالی - میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
حسابهای پرداختنی تجاری :					
اشخاص وابسته		۵۷۵،۹۴۸	-	۵۷۵،۹۴۸	۴۵۸،۶۶۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۱،۰۵۶،۵۱۹	-	۱،۰۵۶،۵۱۹	۸۱۸،۱۳۰
		۱،۶۳۲،۴۶۷	-	۱،۶۳۲،۴۶۷	۱،۲۷۶،۷۹۳
اشخاص وابسته					
گروه مپنا	۲۶-۲-۱	۵۴۸،۰۵۳	-	۵۴۸،۰۵۳	۳۹۸،۳۳۴
شرکت تکسا نیروی کرمان		۲۷،۱۵۰	-	۲۷،۱۵۰	۴۲،۳۲۵
شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه (تکاد)		۷۰۲	-	۷۰۲	۱۴،۰۳۸
شرکت خدمات بیمه ای بنیاد امید دی		۴۳	-	۴۳	۳،۹۶۶
		۵۷۵،۹۴۸	-	۵۷۵،۹۴۸	۴۵۸،۶۶۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
بدهی به شرکت ها (مربوط به شرکت اصلی)	۲۶-۱-۱	۳۹۰،۷۵۰	-	۳۹۰،۷۵۰	۳۹۹،۹۹۴
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران- بهای گازوئیل	۲۶-۱-۲	۷۲،۹۷۱	-	۷۲،۹۷۱	۱۴،۰۴۱
شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی	۲۶-۱-۲	۵۰۸،۱۱۵	-	۵۰۸،۱۱۵	۳۱۶،۷۹۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)	۲۶-۱-۴	۸۴،۶۸۳	-	۸۴،۶۸۳	۸۷،۲۹۶
		۱،۰۵۶،۵۱۹	-	۱،۰۵۶،۵۱۹	۸۱۸،۱۳۰
سایر حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۲۶-۱-۵	۱۴،۵۹۷،۹۹۱	-	۱۴،۵۹۷،۹۹۱	۱۳۱،۹۵۱
بیمه کارکنان شرکت فرعی		۱۰۳،۷۱۱	-	۱۰۳،۷۱۱	۷۱،۹۸۹
مالیات های تکلیفی		۳۴،۱۵۲	-	۳۴،۱۵۲	۷۷،۲۶۸
سپرده بیمه		۸۹،۰۰۷	-	۸۹،۰۰۷	۲۳،۴۰۴
سپرده حسن انجام کار		۶۲،۵۶۶	-	۵۵،۶۴۴	۹۶،۷۸۱
سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها		۱۵،۶۲۰	-	۱۵،۳۲۰	۲۴،۳۲۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی		-	-	-	-
سایر		۱۱،۸۲۳	-	۱۱،۸۲۳	۴۵،۰۲۸
		۱۴،۹۱۴،۸۷۰	-	۱۴،۹۰۷،۶۴۸	۴۷۰،۷۴۱
		۱۶،۵۴۷،۳۳۷	-	۱۶،۵۴۰،۱۱۵	۱،۷۴۷،۵۳۴

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریالی - میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
حسابهای پرداختنی تجاری :					
اشخاص وابسته		۸۱۳،۳۵۳	-	۸۱۳،۳۵۳	۵۵۱،۰۵۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۹۷۱،۸۳۶	-	۹۷۱،۸۳۶	۷۳۰،۸۳۴
		۱،۷۸۵،۱۸۹	-	۱،۷۸۵،۱۸۹	۱،۲۸۱،۸۸۶
اشخاص وابسته					
گروه مپنا	۲۶-۲-۱	۵۴۸،۰۵۳	-	۵۴۸،۰۵۳	۳۹۸،۳۳۴
شرکت تکسا نیروی کرمان		۲۷،۱۵۰	-	۲۷،۱۵۰	۴۲،۳۲۵
شرکت مدیریت تولید برق دماوند	۲۶-۲-۲	۲۳۸،۱۵۰	-	۲۳۸،۱۵۰	۱۱۰،۳۹۳
		۸۱۳،۳۵۳	-	۸۱۳،۳۵۳	۵۵۱،۰۵۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
بدهی به شرکت ها	۲۶-۱-۱	۳۹۰،۷۵۰	-	۳۹۰،۷۵۰	۳۹۹،۹۹۴
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران- بهای گازوئیل	۲۶-۱-۲	۷۲،۹۷۱	-	۷۲،۹۷۱	۱۴،۰۴۱
شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی	۲۶-۱-۲	۵۰۸،۱۱۵	-	۵۰۸،۱۱۵	۳۱۶،۷۹۹
		۹۷۱،۸۳۶	-	۹۷۱،۸۳۶	۷۳۰،۸۳۴
سایرحساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۲۶-۲-۳	۱۴،۵۹۰،۷۶۹	-	۱۴،۵۹۰،۷۶۹	۱۱۸،۰۸۶
مالیات های تکلیفی		۱،۱۸۲	-	۱،۱۸۲	۸۰۵
حق بیمه های پرداختنی (سپرده بیمه)		۴۲،۱۳۹	-	۴۲،۱۳۹	۲۳،۴۰۴
سپرده حسن انجام کار		۶۲،۵۶۶	-	۶۲،۵۶۶	۶۰،۶۶۱
سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها		۱۵،۲۲۴	-	۱۵،۲۲۴	۲۳،۳۰۱
سایر		۹،۶۶۸	-	۹،۶۶۸	۳۹،۷۵۲
		۱۴،۷۲۱،۵۴۸	-	۱۴،۷۲۱،۵۴۸	۲۶۶،۰۰۹
		۱۶،۵۰۶،۷۳۷	-	۱۶،۵۰۶،۷۳۷	۱،۵۴۷،۸۹۵

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۶-۱-۱- بدهی به شرکت ها

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت راهبرد سازه	۷۱,۹۷۶	-
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۴۱,۹۵۵	۴,۲۷۱
شرکت قطعات توربین شهریار	۳۳,۸۰۷	۱۱۷,۹۱۵
شرکت ایفا صنعت تابا	۳۳,۳۴۴	۵,۸۳۲
شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (توگا)	۲۸,۷۳۵	۲۸,۷۳۵
شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین	۲۸,۴۹۸	۴۰,۰۴۹
شرکت آذر پادنگار	۱۹,۹۶۲	۳۵,۴۶۳
شرکت توان توربین زاگرس	۱۹,۲۷۶	-
شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس	۱۸,۵۷۵	۱۱,۰۴۳
شرکت پترو توان کسری	۱۸,۰۳۰	۱۴,۶۰۴
شرکت همکار توربین	۱۲,۵۵۲	-
شرکت تولید پمپ های بزرگ و توربین آبی (پتکو)	۱۲,۳۴۲	-
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا (مپنا پارس)	۱۰,۲۶۰	۸۷,۲۴۸
شرکت صنایع ماشین های الکتریکی جوین (جمکو)	۲,۶۷۸	-
شرکت پترو ساز فریوران	۲,۶۵۷	-
شرکت پویش گستر صنعت	۲,۶۵۵	-
شرکت مبتکران تامین نیروی البرز	-	۱,۳۲۵
شرکت کوشا نصب زرد کوه	-	۸,۰۰۰
سایر	۱۸,۵۵۲	۴۴,۷۱۴
	۳۹۰,۷۵۰	۳۹۹,۹۹۴

۲۶-۱-۲- مبلغ بدهی به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی بابت بخشی از بدهی گذشته و خرید ۸۳۵.۷۶۱ هزار لیتر گازوئیل در سال ۱۴۰۱ و مبلغ بدهی گاز به شرکت ملی گاز ایران بابت بخشی از بدهی گذشته خرید و مصرف گاز در سال ۱۴۰۱ می‌باشد که تا کنون تسویه نشده است.

۲۶-۱-۳- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۲۰۹.۲۱۰ میلیون ریال از بدهی به شرکت ها تسویه شده است.

۲۶-۱-۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت البرز توربین	۸,۸۲۲	۸,۸۲۲
شرکت ذغال های صنعتی سراج نیرو	۶,۶۲۷	۲,۳۳۷
قطعات توربین شهریار	۶,۰۰۱	۶,۰۰۱
شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا	۴,۹۷۹	۴,۹۷۹
همراه پرستو	۲,۹۸۲	۲,۷۴۶
وود گروپ	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا	۲,۶۸۱	۶۰۲
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۲,۱۴۸	۲,۳۲۵
تامین اجتماعی	-	۱۹,۲۹۴
سایر (شامل اقلام کمتر از ۲.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.)	۴۷,۴۹۰	۳۷,۲۳۷
	۸۴,۶۸۳	۸۷,۲۹۶

۲۶-۱-۵- اشخاص وابسته- گروه

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی (سهامدار عمده)	۱-۳-۲-۲۶	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-
شرکت بیمه دی		۴,۵۸۳	-	۴,۵۸۳	۲۴,۲۹۷
سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه (تکاد)		۶,۹۲۲	-	۶,۹۲۲	۱۳,۸۶۵
سپرده تضمینی شرکت تعاونی کارکنان نیروگاه (تکاد)		۳۰۰	-	۳۰۰	-
سپرده بیمه و حسن انجام کار گروه مپنا		۱۱۴,۶۶۱	-	۱۱۴,۶۶۱	۹۳,۷۸۹
		۱۴,۵۹۷,۹۹۱	-	۱۴,۵۹۷,۹۹۱	۱۳۱,۹۵۱

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۱-۲-۲۶- گردش حساب شرکت گروه مپنا بشرح زیر می باشد:

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۳۹۸,۳۳۴	۱,۰۲۷,۰۵۵
خرید کالا و خدمات	۳۲۹,۷۱۹	۳۶۰,۳۲۱
پرداخت های انجام شده	(۱۸۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
اصلاحات انجام شده بابت حواله های ارزی سنوات گذشته	-	(۹۳۹,۰۴۲)
	۵۴۸,۰۵۳	۳۹۸,۳۳۴

۲-۲-۲۶- گردش حساب شرکت مدیریت تولید برق دماوند بشرح زیر می باشد:

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۱۱۰,۳۹۳	۳۷۹,۳۳۹
خرید برق	۳,۳۱۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰
پرداخت های انجام شده	(۳,۱۸۲,۲۴۳)	(۲,۶۵۱,۰۰۰)
سایر	-	(۷,۹۴۶)
	۲۳۸,۱۵۰	۱۱۰,۳۹۳

۳-۲-۲۶- اشخاص وابسته- شرکت اصلی

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریالی - میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی (سهامدار عمده)	۱-۳-۲-۲۶	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-
سپرده بیمه و حسن انجام کار گروه مپنا		۱۱۴,۶۶۱	-	۱۱۴,۶۶۱	۹۳,۷۸۹
شرکت بیمه دی		۴,۵۸۳	-	۴,۵۸۳	۲۴,۲۹۷
		۱۴,۵۹۰,۷۶۹	-	۱۴,۵۹۰,۷۶۹	۱۱۸,۰۸۶

۱-۳-۲-۲۶- 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) انتقال داده شد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳-۲۶- پرداختنی های بلند مدت

گروه	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حساب های پرداختنی:		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی (سهامدار عمده)	۲۶-۲-۳-۱	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵
صندوق پس انداز پرسنل نیروگاه		۲۱۶,۴۳۵	۱۶۰,۴۰۷
		۲۱۶,۴۳۵	۱۴,۶۳۱,۹۳۲

شرکت اصلی :

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حساب های پرداختنی:		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی (سهامدار عمده)	۲۶-۲-۳-۱	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵
		-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۱۱,۹۲۱	۲۵۰,۴۲۸	۴,۲۶۲	۲,۵۱۲
پرداخت شده طی سال	(۲۳,۸۷۲)	(۶,۹۳۴)	(۳۸۷)	(۴۰۰)
ذخیره تامین شده	۱۸۶,۰۶۴	۶۸,۴۲۷	۴,۴۷۰	۲,۱۵۰
مانده در پایان سال	۴۷۴,۱۱۳	۳۱۱,۹۲۱	۸,۳۴۵	۴,۲۶۲

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدا سال	۳،۴۸۸،۹۲۲	۳،۱۰۱،۰۴۸	۳،۴۱۱،۴۵۱	۳،۰۹۷،۵۳۰
مالیات عملکرد سال جاری شرکت فرعی	-	۲،۷۸۶	-	-
مالیات عملکرد سال جاری شرکت اصلی	۱،۲۰۷،۸۷۸	۹۵۱،۴۸۰	۱،۲۰۷،۸۷۸	۹۵۱،۴۸۰
تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات سنوات قبل(یادداشت ۱۸)	(۲،۵۱۰،۲۶۴)	(۶۳۷،۵۵۹)	(۲،۵۱۰،۲۶۴)	(۶۳۷،۵۵۹)
انتقال از سر فصل ذخایر	-	۷۴،۶۸۵	-	-
پرداخت نقدی طی سال	(۲،۷۸۶)	(۳،۵۱۸)	-	-
	۲،۱۸۳،۷۵۰	۳،۴۸۸،۹۲۲	۲،۱۰۹،۰۶۵	۳،۴۱۱،۴۵۱
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)	(۲،۱۰۹،۰۶۵)	(۳،۴۱۱،۴۵۱)	(۲،۱۰۹،۰۶۵)	(۳،۴۱۱،۴۵۱)
	۷۴،۶۸۵	۷۷،۴۷۱	-	-

۲۸-۲- **آخرین وضعیت مالیات عملکرد شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند) به شرح زیر می باشد:**

۲۸-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و تا پایان ۱۳۹۶قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۱۴،۰۰۱ میلیون ریال (شامل ۱۷،۲۰۹ میلیون ریال جرائم) صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان بوده تاکنون به نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است. شرکت معادل مالیات ابرازی در دفاتر ذخیره لحاظ نموده است.

۲۸-۲-۳- از بابت سال ۱۳۹۸ برگ قطعی مالیات عملکرد به مبلغ ۷۶،۷۶۹ میلیون ریال (شامل ۲،۰۹۱ میلیون ریال جرایم) صادر شد، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و رای کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر تاکنون ابلاغ نشده است.

۲۸-۲-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ۷۴،۶۸۵ میلیون ریال (شامل ۱۶۶ میلیون ریال جرائم) صادر و نسبت به آن به کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر اعتراض گردید. با توجه به توافقات صورت گرفته در خصوص رسیدگی سال مذکور در نهایت برگ قطعی به مبلغ ۱۱،۴۹۲ میلیون ریال صادر و ابلاغ گردید. در خصوص بخشودگی جرایم مربوطه مکاتبه لازم انجام گرفته است

۲۸-۲-۵- برای عملکرد سال ۱۴۰۰پس از کسر معافیت های مقررمبلغ ۲،۷۸۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. ضمن آنکه عملکرد سال مذکور در حال رسیدگی بوده و برگ تشخیص تاکنون ابلاغ نگردیده است و همچنین عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به زیان ابرازی شرکت فرعی ذخیره مالیات محاسبه و شناسایی نشده است.

پیوست گزارش
بهراد مختار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۸- مالیات پرداختنی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مانده پرداختی	نحوه تشخیص
۱۳۹۶	۳،۴۹۵،۶۵۵	۳،۴۱۱،۱۴۳	۷۲۴،۸۶۸	۱،۵۵۹،۰۵۸	۸۸۵،۷۳۵	۸۸۵،۷۳۵	–	–	رسیدگی شده- قطعی
۱۳۹۷	۳،۳۰۶،۲۵۱	۳،۲۴۱،۲۳۸	۷۶۹،۳۷۲	۱،۵۸۵،۲۱۹	۹۰۴،۰۷۶	۹۰۴،۰۷۶	–	۱،۵۱۴،۲۸۴	رسیدگی شده- قطعی
۱۳۹۸	۳،۲۱۰،۲۲۶	۳،۱۷۰،۵۷۸	۷۵۱،۹۹۰	۷۶۵،۷۹۰	۷۶۵،۷۹۰	۷۶۵،۷۹۰	–	–	رسیدگی شده- قطعی
۱۳۹۹	۳،۸۲۸،۱۲۵	۳،۸۲۱،۸۷۵	۶۸۶،۵۱۱	۱،۰۷۲،۷۷۴	–	۸۸۶،۵۱۱	۱۸۶،۲۶۳	۸۱۸،۳۵۶	رسیدگی شده- مرحله تجدید نظر
۱۴۰۰	۷،۰۶۴،۷۶۳	۶،۹۸۸،۹۹۴	۹۵۱،۴۸۰	–	–	۷۱۹،۶۷۷	۲۳۱،۸۰۳	۹۵۱،۴۸۰	درحال رسیدگی
۱۴۰۱	۷،۰۶۹،۱۴۲	۷،۰۶۷،۳۶۰	۱،۲۰۷،۸۷۸	–	–	–	۱،۲۰۷،۸۷۸	–	رسیدگی نشده
							۱،۶۲۵،۹۴۴	۳،۲۸۴،۱۲۰	
					مازاد ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده		۴۸۳،۱۲۱	۱۲۷،۳۳۱	
							۲،۱۰۹،۰۶۵	۳،۴۱۱،۴۵۱	
					تهاتر با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)		(۲،۱۰۹،۰۶۵)	(۳،۴۱۱،۴۵۱)	
							–	–	

۱-۳-۲۸- مالیات بر درامد شرکت برای سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است . لیکن دریافت مفاصا حساب مالیاتی موکول به تعیین تکلیف اضافه برداشت های سازمان امور مالیاتی نسبت به مالیات پرداختی سال های مذکور می باشد.

۲-۳-۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای سال۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی شهرستان پاکدشت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر و شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض و در مرحله بعد به برگ قطعی صادره اعتراض نموده و موضوع به شورای عالی مالیاتی شکایت گردیده و شکایت این شرکت در هیات هم عرض شورای عالی مالیاتی بررسی و رای نهایی صادر شده و برگ قطعی اصلاحی به مبلغ ۸۸۶ میلیارد ریال اصل و ۹۱ میلیارد ریال جرائم صادر گردید. با توجه به اینکه جرائم ماده ۱۹۰ ق.م.م مربوط به قبل از رای هیات هم عرض بوده درخواست بخشودگی جرایم ارائه شده است.

۳-۳-۲۸- 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 هیأت هم عرض شورای عالی مالیاتی بررسی و رای نهایی صادر و برگ قطعی به مبلغ ۹۰۴ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۲ میلیارد ریال جرایم صادر گردید.

۴-۳-۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۷۶۶ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال جرایم صادر گردید که مبلغ اصل تسویه شد و درخواست بخشودگی جرایم صادر گردید.

۵-۳-۲۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در مرحله رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر می باشد. همچنین، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ پس از کسر معافیت‌های مقرر محاسبه و به حساب ذخیره منظور شده است.

۶-۳-۲۸-طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های فروش در بورس انرژی، عرضه سهام در بورس اوراق بهادار، سود سهام و درآمد های ناشی از سود سهام استفاده نموده است.

پیوست گزارش
بهزاد مشار

۲۸-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درامد به شرح زیر است.

مالیات مربوط به سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات جاری	۲۸-۵	۱.۲۰۷.۸۷۸	۹۵۴.۲۶۶	۱.۲۰۷.۸۷۸	۹۵۱.۴۸۰

۲۸-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷.۰۵۱.۱۷۵	۷.۱۳۶.۳۲۸	۷.۰۶۹.۱۴۲	۷.۰۶۴.۷۶۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۷.۰۵۱.۱۷۵	۷.۱۳۶.۳۲۸	۷.۰۶۹.۱۴۲	۷.۰۶۴.۷۶۳
هزینه مالیات بر درآمد در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)	۱.۷۶۲.۷۹۴	۱.۷۸۴.۰۸۲	۱.۷۶۷.۲۸۵	۱.۷۶۶.۱۹۱
اثر درامدهای معاف از مالیات:				
معافیت ۷ واحدی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و ۵ واحدی سال ۱۴۰۱ بابت مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰	(۴۹۴.۷۱۵)	(۳۴۹.۴۵۱)	(۴۹۴.۷۱۵)	(۳۴۹.۴۵۱)
معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم - معافیت سود سهام	(۴۴۶)	(۲.۷۴۶)	(۴۴۶)	(۲.۷۴۶)
معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم - معافیت سود سپرده بانکی	-	(۱۶.۱۹۴)	-	(۱۶.۱۹۴)
معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم - افزایش سود نسبت به سال گذشته	-	(۳۴۹.۴۵۰)	-	(۳۴۹.۴۵۰)
معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۵ درصد مالیات متعلقه شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس	(۶۲.۹۶۶)	(۸۷.۳۶۲)	(۶۲.۹۶۶)	(۸۷.۳۶۲)
معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۱۰ درصد مالیات سود فروش در بورس انرژی	(۱.۲۸۰)	(۹.۵۰۸)	(۱.۲۸۰)	(۹.۵۰۸)
سایر اقلام موثر برمالیات مربوط به شرکت فرعی بر درآمدهای مشمول مالیات	۴.۴۹۱	(۱۵.۱۰۵)	-	-
	(۵۵۴.۹۱۶)	(۸۲۹.۸۱۶)	(۵۵۹.۴۰۷)	(۸۱۴.۷۱۱)
هزینه مالیات بر درامد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد)	۱.۲۰۷.۸۷۸	۹۵۴.۲۶۶	۱.۲۰۷.۸۷۸	۹۵۱.۴۸۰

پیگیری گزارش
بهراد مشیر

۲۹- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سال ۱۳۹۴ - سایر سهامداران	۲،۳۸۵	۱۴،۱۵۹	۲،۳۸۵	۱۴،۱۵۹
سود سال ۱۳۹۵ - سایر سهامداران	۱،۵۹۶	۱۰،۴۸۴	۱،۵۹۶	۱۰،۴۸۴
سود سال ۱۳۹۶ - سایر سهامداران	۹۸۹	۵،۹۳۷	۹۸۹	۵،۹۳۷
سود سال ۱۳۹۷ - بانک دی	۱،۴۵۸،۰۶۴	۱،۸۰۹،۹۳۴	۱،۴۵۸،۰۶۴	۱،۸۰۹،۹۳۴
سود سال ۱۳۹۷ - سایر سهامداران	۴۹۵	۳،۵۶۴	۴۹۵	۳،۵۶۴
سود سال ۱۳۹۸ - بانک دی	۱۹۷،۵۴۰	۱۹۷،۵۴۰	۱۹۷،۵۴۰	۱۹۷،۵۴۰
سود سال ۱۳۹۸ - سایر سهامداران	۱،۰۲۰	۲۶،۶۷۶	۱،۰۲۰	۲۶،۶۷۶
سود سال ۱۳۹۹ - بانک دی	۱،۵۱۲،۳۶۹	۱،۵۱۲،۳۶۹	۱،۵۱۲،۳۶۹	۱،۵۱۲،۳۶۹
سود سال ۱۳۹۹ - سایر سهامداران	۶،۰۱۳	۲۶،۲۷۹	۶،۰۱۳	۲۶،۲۷۹
سود سال ۱۴۰۰ - بانک دی	۱،۹۵۳،۲۴۶	-	۱،۹۵۳،۲۴۶	-
سود سال ۱۴۰۰ - سایر سهامداران	۵،۸۲۷	-	۵،۸۲۷	-
	۵،۱۳۹،۵۴۴	۳،۶۰۶،۹۴۲	۵،۱۳۹،۵۴۴	۳،۶۰۶،۹۴۲

۱-۲۹- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۴ مبلغ ۸،۰۰۰ ریال ، سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۱۵۰ریال، سال ۱۳۹۶ مبلغ ۹۰۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۶۳ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۲-۲۹- با توجه اطلاعیه شماره ۲۷۵۱۶/۱۵ تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کشور، شرکت ها ملزم شده اند که سود سهام خود را از طریق اطلاعات سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام) پرداخت نمایند. در همین راستا این شرکت سود سالهای ۱۳۹۴ تا پایان ۱۴۰۰ را به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز نموده و کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی که در سامانه سجام ثبت نام کرده بودند سود سهام خود را دریافت نمودند. مانده سود پرداخت نشده سایر سهامداران (غیر از بانک دی بعنوان سهامدار عمده) مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام نداشتند.

۳۰- ذخایر

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه های معوق	۱۰۵،۷۲۸	۱۴۷،۷۱۷	(۱۵۴،۹۶۰)	-	۹۸،۴۸۵	۱۰۵،۷۲۸
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان	۱،۲۶۹	۱،۸۳۰	-	-	۳،۰۹۹	۱،۲۶۹
مانده در پایان سال	۱۰۶،۹۹۷	۱۴۹،۵۴۷	(۱۵۴،۹۶۰)	-	۱۰۱،۵۸۴	۱۰۶،۹۹۷

شرکت اصلی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه های معوق	-	۸۸۹	-	-	۸۸۹	-
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان	۱،۲۶۹	۹۴۱	-	-	۲،۲۱۰	۱،۲۶۹
	۱،۲۶۹	۱،۸۳۰	-	-	۳،۰۹۹	۱،۲۶۹

۱-۳۰- هزینه های پرداختنی شامل ذخیره هزینه های عملیاتی و هزینه های فروش ، اداری و عمومی معوق می باشد که تا پایان سال مالی مورد گزارش مدارک آن جهت پرداخت تکمیل نشده است .

پیوست گزارش
بهراد مفید

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

۳۱-۱- اصلاح اشتباهات

	گروه		اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح بدهی به شرکت توانیر	۵۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	-	-
اصلاح فروش سهام خزانه سال ۱۴۰۰	(۲،۴۵۷)	(۲،۴۵۷)	(۲،۴۵۷)	(۲،۴۵۷)
	۴۷،۵۴۳	۴۷،۵۴۳	(۲،۴۵۷)	(۲،۴۵۷)

۳۱-۱-۱- بدهی به شرکت توانیربه موجب تائیدیه واصل شده و صورتجلسه هیات مدیره شرکت فرعی، اصلاح گردید.

۳۱-۲- تجدید طبقه بندی

در سال قبل به شرح یادداشت ۳۱-۳-۲ مبلغ ۳۷۶۷۲۱ میلیون ریال از پیش پرداخت های شرکت اصلی به اشتباه به سر فصل پیش پرداخت های سرمایه ای طبقه بندی شده بود که در اقلام مقایسه ای اصلاح شد. مبلغ ۷۴،۶۸۵ میلیون ریال از سرفصل ذخایر شرکت فرعی به سرفصل مالیات پرداختنی (مربوط به سال ۱۳۹۹) انتقال و اقلام مقایسه ای از این بابت تجدید طبقه بندی گردید.

۳۱-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ گروه

مبالغ به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی	طبق صورت های مالی	تعدیلات			تجدید ارائه شده
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود	۱۷،۸۲۸،۳۹۱	-	۳۷۶،۷۲۱	۳۷۶،۷۲۱	۱۸،۲۰۵،۱۱۲
پیش پرداخت ها	۲،۲۹۴،۴۵۶	-	(۳۷۶،۷۲۱)	(۳۷۶،۷۲۱)	۱،۹۱۷،۷۳۵
ذخایر	۱۸۱،۶۸۲	-	(۷۴،۶۸۵)	(۷۴،۶۸۵)	۱۰۶،۹۹۷
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱،۸۱۸،۶۸۲	(۷۱،۱۴۸)	-	(۷۱،۱۴۸)	۱،۷۴۷،۵۳۴
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۷،۵۲۶،۴۶۲	۹،۵۰۷	-	۹،۵۰۷	۷،۵۳۵،۹۶۹
سود انباشته	۶،۴۲۶،۹۴۵	۴۷،۵۴۳	-	۴۷،۵۴۳	۶،۴۷۴،۴۸۸
سهام خزانه	(۲۲۱،۸۴۱)	۳۳،۱۱۲	-	۳۳،۱۱۲	(۱۸۸،۷۲۹)
مالیات پرداختنی	۲،۷۸۶	-	۷۴،۶۸۵	۷۴،۶۸۵	۷۷،۴۷۱

۳۱-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی	طبق صورت های مالی	تعدیلات			تجدید ارائه شده
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود	۱۷،۸۰۰،۱۹۸	-	۳۷۶،۷۲۱	۳۷۶،۷۲۱	۱۸،۱۷۶،۹۱۹
پیش پرداخت ها	۲،۲۷۷،۷۲۲	-	(۳۷۶،۷۲۱)	(۳۷۶،۷۲۱)	۱،۹۰۱،۰۰۱
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱،۵۶۹،۰۴۳	(۲۱،۱۴۸)	-	(۲۱،۱۴۸)	۱،۵۴۷،۸۹۵
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۷،۲۴۶،۹۵۷	۹،۵۰۷	-	۹،۵۰۷	۷،۲۵۶،۴۶۴
سهام خزانه	(۲۲۱،۱۴۸)	۳۳،۱۱۲	-	۳۳،۱۱۲	(۱۸۸،۰۳۶)
سود انباشته	۶،۵۳۸،۷۹۰	(۲،۴۵۷)	-	(۲،۴۵۷)	۶،۵۳۶،۳۳۳

۳۱-۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ گروه

مبالغ به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی	طبق صورت های مالی	تعدیلات			تجدید ارائه شده
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۳،۱۶۹،۷۸۹	(۵۰،۰۰۰)	-	(۵۰،۰۰۰)	۳،۱۱۹،۷۸۹
سود و زیان انباشته	۵،۲۸۴،۶۴۳	۵۰،۰۰۰	-	۵۰،۰۰۰	۵،۳۳۴،۶۴۳
ذخایر	۲۲۵،۶۸۹	-	(۷۴،۶۸۵)	(۷۴،۶۸۵)	۱۵۱،۰۰۴
مالیات پرداختنی	۳،۵۱۸	-	۷۴،۶۸۵	۷۴،۶۸۵	۷۸،۲۰۳

پیوست گزارش
بهراد مختار

۳۲- نقد حاصل از عملیات

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۵،۸۴۳،۲۹۷	۶،۱۸۲،۰۶۲	۵،۸۶۱،۲۶۴	۶،۱۱۳،۲۸۳
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۱،۲۰۷،۸۷۸	۹۵۴،۲۶۶	۱،۲۰۷،۸۷۸	۹۵۱،۴۸۰
هزینه های مالی	-	۳۳،۶۵۰	-	۸،۸۵۹
سود ناشی از فروش دارایی های مشهود	(۶،۶۵۷)	(۲،۴۱۰)	(۶،۶۵۷)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱۶۲،۱۹۲	۶۱،۴۹۳	۴۰،۰۸۳	۱،۷۵۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲،۱۰۵،۷۸۱	۱،۸۳۵،۸۳۳	۲،۰۹۹،۷۴۹	۱،۸۲۹،۵۸۲
سود سهام	(۱،۷۸۲)	(۱۰،۹۹۰)	(۱،۷۸۲)	(۱۰،۹۹۰)
سود سپرده های بانکی	(۴۰،۶۵۶)	(۶۴،۷۷۹)	(۴۰،۶۵۶)	(۶۴،۷۷۹)
کاهش ارزش دارایی های غیر جاری	۳،۳۶۳	-	۹۴۷	-
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۱۰،۱۰۲	-	-	-
(سود) / زیان تسعیر ارز	(۱۴)	(۱)	(۱۴)	(۱)
جمع تعدیلات	**۳،۴۴۰،۲۰۷**	**۲،۸۰۷،۰۶۲**	**۳،۲۶۳،۵۴۸**	**۲،۷۱۵،۹۰۱**
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۷،۰۴۱،۵۳۹)	(۳،۱۸۵،۵۲۷)	(۶،۹۳۴،۶۴۳)	(۳،۱۳۲،۵۷۰)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۰۷،۱۶۳)	(۵۸۵،۰۰۱)	(۷۵۸،۸۱۴)	(۵۵۵،۰۷۶)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۷،۹۰۰	(۱،۳۶۵،۹۲۸)	(۱،۶۵۰)	(۹۸۳،۱۶۴)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲۰۶،۴۹۳	(۱،۳۲۹،۷۶۴)	۳۱۶،۷۲۶	(۱،۶۸۹،۹۳۲)
افزایش (کاهش) ذخایر	(۵،۴۱۳)	(۴۴،۰۰۷)	۱،۸۳۰	(۹،۲۹۲)
کاهش سایر دارایی ها	۵،۵۰۱	-	۵،۵۰۱	-
جمع	(۷،۶۳۴،۲۲۱)	(۶،۵۱۰،۲۲۷)	(۷،۳۷۱،۰۵۰)	(۶،۳۷۰،۰۳۴)
نقد حاصل از عملیات	۱،۶۴۹،۲۸۳	۲،۴۷۸،۸۹۷	۱،۷۵۳،۷۶۲	۲،۴۵۹،۱۵۰

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال/ دوره به شرح زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تهاتر حسابهای فی مابین دو شرکت بابت خرید سهام بانک	-	۳۰،۳۱۵	-	-
تاتر فروش وسائط نقلیه با مطالبات تکاد	-	۵۴،۴۲۱	-	-
تسویه بخشی از مالیاتی از محل مازاد پرداختی سنوات قبلی	۲،۵۱۰،۲۶۴	-	۲،۵۱۰،۲۶۴	-
	۲،۵۱۰،۲۶۴	۸۴،۷۳۶	۲،۵۱۰،۲۶۴	-

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۲۲،۵۴۶،۴۷۶	۲۰،۴۸۲،۷۹۷	۲۱،۶۵۷،۷۲۵	۱۹،۶۳۱،۸۹۳
موجودی نقد	(۴۷۲،۹۳۵)	(۱،۳۳۰،۰۹۵)	(۴۶۰،۱۰۸)	(۱،۱۸۹،۲۶۹)
خالص بدهی	۲۲،۰۷۳،۵۴۱	۱۹،۱۵۲،۷۰۲	۲۱،۱۹۷،۶۱۷	۱۸،۴۴۲،۶۲۴
حقوق مالکانه	۱۵،۳۵۴،۲۲۶	۱۲،۳۵۷،۷۵۹	۱۵،۴۳۴،۷۳۱	۱۲،۴۲۰،۲۹۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۴۴٪	۱۵۵٪	۱۳۷٪	۱۴۸٪

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۴-۳- ریسک بازار

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

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

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

۳۴-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی رابه 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 می‌شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است. با توجه به اینکه تامین قطعات مورد نیاز شرکت عمدتا 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 متاثر 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.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۳۴-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی رابه 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 ۳۳ ارائه شده است. با توجه به اینکه تامین قطعات مورد نیاز شرکت عمدتا 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 متاثر 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.

۳۴-۵- 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 می‌کند.

۳۴-۶- 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 برمعامله 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 داراییهای 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 نهایتا به حیطه وصول در می آید و آسیب پذیری ناشی از ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به آن وجود ندارد.

۳۴-۷- 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.

۳۵- وضعیت ارزی

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

	یادداشت	یورو
موجودی نقد	۲۲	۱۰۰
جمع دارایی پولی ارزی		۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۴۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۲۹

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	فروش انرژی	خرید خدمات بانکی و بیمه ای	خرید سهام	فروش سهام
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۴۰،۶۵۶	-	-
	جمع			-	-	۴۰،۶۵۶	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	۲۱۸،۱۷۸	-	-
	کارگزاری بانک دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۲۲۷	-			
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-		۱۹۶،۸۱۴	۱۰۳،۹۳۷
	جمع			۲۲۷	-	۲۱۸،۱۷۸	۱۹۶،۸۱۴	۱۰۳،۹۳۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	-	-	-
	گروه مپنا	سایر(عرضه کننده کالا و خدمات)	-	۴۵۱،۹۸۵	-	-	-	-
	شرکت تکسا نیروی کرمان	سایر(عرضه کننده کالا و خدمات)	-	۱۷۸،۰۳۸	-	-	-	-
	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید دماوند (تکاد)	سایراشخاص وابسته- مدیران اصلی شرکت فرعی	-	۴۸۲،۶۴۵	-	-	-	-
	جمع			۱،۱۱۲،۶۶۸	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	-	-	-
جمع کل				۱،۱۱۲،۸۹۵	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	۲۵۸،۸۳۴	۱۹۶،۸۱۴	۱۰۳،۹۳۷

۳۶-۱-۳- قیمت و شرایط معاملات با اشخاص وابسته به شرح فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

پیوست ...
بهزاد مشار

۲-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	-	-	-	-	۱۴،۴۷۱،۵۲۵	۵،۱۲۱،۲۱۹	-	۱۹،۵۹۲،۷۴۴	-	۱۷،۹۸۹،۴۹۷
	جمع	-			-	۱۴،۴۷۱،۵۲۵	۵،۱۲۱،۲۱۹	-	۱۹،۵۹۲،۷۴۴	-	۱۷،۹۸۹،۴۹۷
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	-	-	-	-	۴،۵۸۳		-	۴،۵۸۳	-	۳۹،۸۲۲
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	-	-	۱۱۴،۱۴۶	-	-	-	۱۱۴،۱۴۶	-	-	۲۱،۱۴۸
	کارگزاری بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-		۳،۹۶۶
	شرکت سرمایه گذاری بوعلی	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۶	-
	جمع	-		۱۱۴،۱۴۶	-	۴،۵۸۳	-	۱۱۴،۱۴۶	۴،۵۸۳	۹۶۶	۶۴،۹۳۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۸،۹۷۲،۶۸۲	-	-	-	-	-			۶،۰۵۰،۱۵۸	-
	گروه مپنا	-	۵۵،۸۴۸	-	۵۴۸،۰۵۳	۱۱۴،۶۶۱	-		۶۰۶،۸۶۶	-	۴۹۲،۱۲۳
	شرکت تکسا نیروی کرمان	-	۲۵،۸۰۷	-	۲۷،۱۵۰	-	-		۱،۳۴۳	-	۴۲،۳۲۵
	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید دماوند (تکاد)	-	-	-	۷۰۲	۷،۲۲۲	-	-	۷،۹۲۴		۱۴،۰۳۸
	جمع	۸،۹۷۲،۶۸۲	۸۱،۶۵۵	-	۵۷۵،۹۰۵	۱۲۱،۸۸۳	-	-	۶۱۶،۱۳۳	۶،۰۵۰،۱۵۸	۵۴۸،۴۸۶
جمع کل		۸،۹۷۲،۶۸۲	۸۱،۶۵۵	۱۱۴،۱۴۶	۵۷۵،۹۰۵	۱۴،۵۹۷،۹۹۱	۵،۱۲۱،۲۱۹	۱۱۴،۱۴۶	۲۰،۲۱۳،۴۶۰	۶،۰۵۱،۱۲۴	۱۸،۶۰۲،۹۱۹

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۳-۳۶ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	خرید انرژی	فروش انرژی	خرید خدمات بانکی و بیمه ای	خرید سهام	فروش سهام
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۴۰،۶۵۶	-	-
	جمع			-	-	-	۴۰،۶۵۶	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	۲۱۸،۱۷۸	-	-
	کارگزاری بانک دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۲۲۷	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	۱۹۶،۸۱۴	۱۰۳،۹۳۷
	جمع			۲۲۷	-	-	۲۱۸،۱۷۸	۱۹۶،۸۱۴	۱۰۳،۹۳۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	شرکت فرعی	-	-	۳،۳۱۰،۰۰۰	-	-	-	-
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	-	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	-	-	-
	گروه مپنا	سایر(عرضه کننده کالا و خدمات)	-	۴۵۱،۹۸۵	-	-	-	-	-
	شرکت تکسا نیروی کرمان	سایر(عرضه کننده کالا و خدمات)	-	۱۷۸،۰۳۸	-	-	-	-	-
	جمع			۶۳۰،۰۲۳	۳،۳۱۰،۰۰۰	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	-	-	-
جمع کل				۶۳۰،۲۵۰	۳،۳۱۰،۰۰۰	۱۲،۱۲۸،۷۹۵	۲۵۸،۸۳۴	۱۹۶،۸۱۴	۱۰۳،۹۳۷

۱-۳-۳۶- قیمت و شرایط معاملات با اشخاص وابسته به شرح فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳۶-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	-			-	۱۴،۴۷۱،۵۲۵	۵،۱۲۱،۲۱۹	-	۱۹،۵۹۲،۷۴۴	-	۱۷،۹۸۹،۴۹۷
	جمع	-	-	-	-	۱۴،۴۷۱،۵۲۵	۵،۱۲۱،۲۱۹	-	۱۹،۵۹۲،۷۴۴	-	۱۷،۹۸۹،۴۹۷
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	-	-	-	-	۴،۵۸۳		-	۴،۵۸۳	-	۳۹،۸۲۲
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	-	-	۱۱۴،۱۴۶	-	-	-	۱۱۴،۱۴۶	-	-	۲۱،۱۴۸
	کارگزاری بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۶	-
	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان	-	-	-	-	-		-	-	-	۳۶
	جمع	-	-	۱۱۴،۱۴۶	-	۴،۵۸۳	-	۱۱۴،۱۴۶	۴،۵۸۳	۹۶۶	۶۱،۰۰۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	-	-	-	۲۳۸،۱۵۰	-	-	-	۲۳۸،۱۵۰	-	۱۱۰،۳۹۳
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۸،۹۷۲،۶۸۲	-	-	-	-	-	۸،۹۷۲،۶۸۲	-	۶،۰۵۰،۱۵۸	-
	گروه مپنا	-	۵۵،۸۴۸	-	۵۴۸،۰۵۳	۱۱۴،۶۶۱	-	-	۶۰۶،۸۶۶	-	۴۹۲،۱۲۳
	شرکت تکسا نیروی کرمان	-	۲۵،۸۰۷	-	۲۷،۱۵۰	-	-	-	۱،۳۴۳	-	۴۲،۳۲۵
	جمع	۸،۹۷۲،۶۸۲	۸۱،۶۵۵	-	۸۱۳،۳۵۳	۱۱۴،۶۶۱	-	۸،۹۷۲،۶۸۲	۸۴۶،۳۵۹	۶،۰۵۰،۱۵۸	۶۴۴،۸۴۱
جمع کل		۸،۹۷۲،۶۸۲	۸۱،۶۵۵	۱۱۴،۱۴۶	۸۱۳،۳۵۳	۱۴،۵۹۰،۷۶۹	۵،۱۲۱،۲۱۹	۹،۰۸۶،۸۲۸	۲۰،۴۴۳،۶۸۶	۶،۰۵۱،۱۲۴	۱۸،۶۹۵،۳۴۴

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۷- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اجرای سیستم زلال کننده آب وارده از سد ماملو	۲۴۴،۱۴۲	-
طراحی،ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه بالابر صنعتی (آسانسور) واحدهای گاز نیروگاه	۹۶،۶۴۵	-
پروژه تأمین، نصب و آبگیری مخزن ۱۰۲۰ متر مکعبی از نوع GRP	۷۵۸	۱،۳۰۸
تامین تجهیزات و نصب سامانه خنک کن بالادستی هوای ورودی به توربین های گازی	-	۲،۲۶۹
خط انتقال آب از سد ماملو	-	۸،۱۸۱
تعمیرات اساسی واحد های بخار	-	۱۵۱،۸۳۰
طراحی و اجرای ساختمان کوره عملیات حرارتی دمپینگ رینگ نیروگاه	-	۵۰
	۳۴۱،۵۴۵	۱۶۳،۶۳۸

۲-۳۷ - بدهیها و دارایی های احتمالی

۱-۲-۳۷- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۲-۲-۳۷- 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 بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می باشد.

شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند)

۳-۲-۳۷- مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۶.۵۶۱ میلیون ریال، سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۴.۷۰۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۰.۴۳۹ میلیون ریل جریمه) و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۹۶.۱۸۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۲.۵۲۵ میلیون ریال جریمه) مطالبه گردیده، مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. ضمنا جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م ، برای سال ۱۳۹۸به مبلغ ۶.۵۲۶ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۶.۰۷۹ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی بدهی تعیین گردیده و برای سال ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۴-۲-۳۷- مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ علیرغم اینکه مورد رسیدگی مقامات اداره دارایی واقع شده اما تاکنون برگ تشخیصی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین طبق رسیدگیهای صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات حقوق سال۱۳۹۸ به مبلغ ۲۷،۰۴۱ میلیون ریال (مشتمل بر مبلغ ۲۶،۱۶۷ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیصی و مبلغ ۸۷۴ مبلغ 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 (مشتمل بر مبلغ ۳۰.۴۹۵ ریال بابت برگ تشخیص و مبلغ ۳۱.۲۶۸ ریال بابت جریمه) تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است لازم به ذکر است که مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۵-۲-۳۷- دفاتر شرکت برای سال مالی منتهی به اسفند ۱۳۹۹ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ ۱۷.۵۵۲ میلیون ریال برگ مطالبه صادر و به شرکت ابلاغ شده است. شرکت به برگ مطالبه اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. عملیات شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش توسط مقامات سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

سایر بدهی‌های احتمالی - شرکت اصلی

۳۷-۲-۶- شرکت در سال ۱۴۰۱تعداد 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۹.۹۷۰ ریال می باشد. تا تاریخ تصویب صورت های 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.

۳۷-۲-۷- آقای عباس رحیمی بابت مطالبه بهای حدود ۱۷,۴۳۷ متر مربع زمین از اراضی نیروگاه دماوند واقع در پلاک ثبتی ۱۳۳ احمد آباد به مبلغ ۲,۶۱۶ میلیون ریال در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی پاکدشت ورامین شکایتی را مطرح نموده که تا کنون حکمی در این رابطه اجرا نشده است.

۳۷-۲-۸- 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.

۳۷-۲-۹- در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶، سال۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ و مالیات عملکرد، حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۴۰۰ ، رسیدگی های انجام شده تراکنش های بانکی سالهای ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۷ و بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۱ احتمالاً شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد که مشخص شدن میزان بدهی های مذکور منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهائی مقامات سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی خواهد بود.

۳۷-۲-۱۰- به موجب برگ های قطعی صادره در خصوص جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ جمعا به مبلغ ۵۲۲ میلیارد ریال جرائم به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت درخواست بخشودگی جرائم مذکور به سازمان امور مالیاتی ارائه شده و پیگیری‌ها در این خصوص در جریان است.

۳۷-۲-۱۱- ۸ فقره چک بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳و ۱۳۹۴ جمعا به مبلغ ۶۰۹ میلیارد ریال در اختیار سازمان امور مالیاتی می باشدکه با تئجه به تسویه حساب سالهای مذکور تاکنون لاشه چک ها دریافت نگردید همچنین یک فقره چک به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) در اختیار بانک مربوطه (بانک صنعت و معدن) قرارگرفته بود. وام مذکور در سال ۱۴۰۰ تسویه شده و تا کنون لاشه چک دریافت نشده است. به اعتقاد مدیریت تعهدی احتمالی از بابت تضمین وام شرکت فرعی متصور نبوده است. لذا اقدامات لازم جهت آزادسازی تضمین ارائه شده صورت خواهد پذیرفت.

۳۸ - رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود برابر تکالیف قانونی ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت بالغ بر ۱۰٪ سود سال جاری، مبلغ ۵۹۰،۶۴۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۷ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر، دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، از حیث پرداخت آن در ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

پیوست گزارش
بهراد مشاور