

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۳/۲۹
شماره: گ/۳۸۵/۰۳/۳۲۲

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

با سلام و احترام،

به پیوست ۴ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسي بهراد مشار

محمد رضا عبدی
مجید رضا بیرجندی
بهراد مشار
حسابداران رسمي
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامي عام)
گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني
به انضمام صورتهای مالی تلفیقي و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۷)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی:
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۳	صورتهای سود و زیان تلفیقی
۴	صورتهای وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورتهای جریانهای نقدی تلفیقی
۷	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
۸	صورتهای سود و زیان جداگانه
۹	صورتهای وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۵۵	صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورتهای جریانهای نقدی جداگانه
	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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 مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریانهای 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 مشروط

۲- صورتهای مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۲۰٫۷۶۸ میلیارد ریال بدهی به سهامدار عمده (بانک دی) به ترتیب بابت بدهی ناشی از آورده سهامدار اولیه (توانیر) جهت احداث نیروگاه در سنوات گذشته و نیز سود سهام مصوب مجمع از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵-۱-۲۴، ۱-۳-۲۴ و ۲۷ صورتهای مالی می‌باشد. در این خصوص تا تاریخ تنظیم این گزارش، تفاهم‌نامه‌ای مبنی بر نحوه و زمان‌بندی تسویه بدهی‌های مذکور با بانک دی منعقد نگردیده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از انجام تفاهم با بانک در خصوص نحوه و زمان‌بندی تسویه بدهی‌های شرکت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

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

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای 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

گزارش - بهراد مُشار

منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در مبانی اظهار نظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیات‌های عملکرد، حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم گروه و شرکت اصلی و جرائم عوارض آلاینده‌گی گروه به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۶، ۳-۲-۳۵، ۴-۲-۳۵، ۱۰-۲-۳۵ و ۱۱-۲-۳۵ صورتهای مالی ارائه گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، مبلغ ۲٫۸۳۰ میلیارد ریال مانده مازاد مبالغ برداشت شده توسط سازمان امور مالیاتی از محل مطالبات شرکت اصلی نزد توانیر (به صورت نیابتی) بابت مالیات عملکرد سنوات قبل بوده که پیگیری‌های شرکت در خصوص اعمال پرداخت‌های مازاد جهت تسویه سال‌های قطعی نشده در جریان می‌باشد. مضافاً، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۸ شرکت اصلی پرداخت و تسویه شده است، لیکن، دریافت مفصاحساب مالیاتی از سازمان امور مالیاتی موکول به تعیین اضافه برداشتهای سازمان مذکور نسبت به مالیات پرداختی عملکرد سالهای فوق الذکر بوده و مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس درآمد ابرازی شرکت اصلی محاسبه و شناسایی شده و جهت سال مالی مورد گزارش بابت شرکت فرعی به دلیل زبان ابرازی شرکت مذکور ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. ضمناً، به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۸ صورتهای مالی، مطالبات گروه و شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۱٫۷۸۲ میلیارد ریال می‌باشد که تاکنون تسویه نشده است. قابلیت بازافت 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 اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶- وضعیت آزمون ناموفق ظرفیت

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۱-۵ صورتهای مالی منعکس گردید. در سال مالی مورد گزارش با توجه به تغییر مقررات مربوط به نحوه ابراز و آزمون ظرفیت واحدهای نیروگاهی توسط وزارت نیرو، جمعاً مبلغ ۴۱۹ میلیارد ریال توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت آزمون ناموفق ظرفیت از صورتحساب‌های فروش انرژی شرکت کسر گردید. برابر نامه معاون محترم برق و انرژی وزارت نیرو، مبالغ آزمون ناموفق ظرفیت در نیروگاههایی که به واسطه محدودیت در تولید مشمول کسر درآمد شده‌اند، مشمول تبصره ذیل قسمت ب از بند ۲ تبصره هیات تنظیم بازار برق مبنی بر اعمال آزمون ظرفیت بر اساس مقررات قبلی می‌گردند. مدیریت اعتقاد دارد که واحد مورد گزارش مشمول نامه فوق الذکر خواهد شد. لیکن، تاکنون اعلامیه تعدیل صورتحسابها از این بابت به شرکت ابلاغ نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۷- وضعیت اسناد مالکیت دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

اسناد مالکیت زمین، وسایط نقلیه و حق الامتیازهای خدمات عمومی نیروگاه و دفتر مرکزی به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱ صورتهای مالی، به نام واحد مورد گزارش منتقل نگردیده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

۸- وضعیت مطالبات شرکت اصلی

وضعیت مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به مبلغ ۱۱٫۱۰۸ میلیارد ریال بابت فروش برق، در یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورتهای مالی منعکس است. جهت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران و اخذ جرائم دیرکرد با همکاری سایر شرکتهای تولید برق به دیوان عدالت اداری شکایت و دیوان عدالت اداری رأی به نفع شرکتهای تولید برق صادر نموده است. لیکن، وزارت نیرو رأی مذکور را نپذیرفته و موضوع توسط این شرکت و سایر شرکتهای تولید برق در مراجع قانونی و ذیصلاح در حال پیگیری می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

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

سرفصل های موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی (دارایی های بیمه پذیر به استثنای وسایط نقلیه) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ صورتهای مالی، به مبلغ ۱۸٫۲۷۸ میلیارد ریال نسبت به بهای تمام شده کسری پوشش بیمه ای دارد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای 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 تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به شرح بند ۲ این گزارش، دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

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

مسئولیت های هیأت 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 کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای 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 می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 بازماند.

- 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

شواهد حسابرسي کافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شرکت گروه يا فعاليت‌های تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالي تلفيقي و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملکرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ريزی شده کار حسابرسي و يافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعف‌های با اهميت کنترل‌های داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، يادداشتی مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که در حسابرسي صورتهای مالي دوره جاري دارای بيشتري اهميت بوده‌اند و بنا بر اين مسائل عمده حسابرسي به شمار می‌روند مشخص می‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف می‌شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشای آن منع شده باشد يا هنگامی که در شرايط بسيار نادر، اين موسسه به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زيرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانونی مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد ساير الزامات قانونی و مقرراتی شرکت توليد نيروی برق دماوند (سهامی عام)

ساير وظائف بازرس قانونی

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

۱۳-۱- براساس اسناد و مدارک ارائه شده، مغاير با اساسنامه از محل اعتبار شرکت طبق تفاهم نامه منعقدۀ طرح اعتبار در حساب جاري نزد بانک قرض الحسنه مهر ايران به تعدادی از اشخاص حقيقي خارج از شرکت، تسهیلات پرداخت شده است.

۱۳-۲- مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصويب مجمع عمومي و رعايت يکسان حقوق صاحبان سهام با توجه به عدم پرداخت سود برخی از سهامداران، رعايت نشده است.

۱۳-۳- با توجه به تغييرات اعضای هيات مديره، صاحبان امضای مجاز برخی از حسابهای بانکی شرکت کماکان اعضای سابق هيات مديره می‌باشند.

۱۳-۴- پيگيري‌های شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۲، ۷، ۹، ۱۳-۲، ۱۸ و ۲۱ اين گزارش و همچنين اخذ مجوز از شرکت گروه مالي دی قبل از بکارگيري هر نوع نيروی انسانی جديد و ارسال صورتحسابات هيات مديره و کمیته‌های حسابرسي و ريسک حداکثر تا دهم ماه بعد به گروه مالي و اقتصادي دی، به نتيجه نرسيده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

۱۴- اسناد تضمینی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۲-۳۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۶۵۹ میلیارد ریال عمدتاً چکهای ارائه شده بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ بوده که علیرغم خاتمه موضوعیت آن تاکنون به شرکت مسترد نشده است.

۱۵- اصل اسناد مالکیت وسایط نقلیه شامل یک دستگاه خودرو کیا سراتو و وسایط نقلیه موجود در نیروگاه شامل وانت مزدا (آمبولانسی)، خودرو آتش نشانی و موتور سیکلت هوندا به این موسسه ارائه نشده است. همچنین توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را بر بهره برداری بهینه از گواهی ظرفیت موضوع یادداشت توضیحی ۸-۲-۳۵ صورتهای مالی، جلب می نماید.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ 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 مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، 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.

۱۷- 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست های ابلاغ شده آن سازمان، در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق جدول زمان بندی، افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد (موضوع جلسات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ و ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)، افشای فوری صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسی، افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه "ب" در خصوص ترانس آسیب دیده واحد G12 و کاهش تولید انرژی و مقدار آمادگی به دلیل افزایش تعداد واحدهای نیروگاه جهت تعمیرات اساسی در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۲ و افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه، 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 ساز و کارهایی جهت تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی و مستندسازی آن، تصویب انتصاب دبیر هیات مدیره توسط هیات مدیره، اقدامات لازم هیات مدیره جهت استقرار ساز و کارهای 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، افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری، گزارش فعالیت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت ضرورت دارد. مضافاً، در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارش کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی جمعاً به مبلغ ۲۱۶ میلیون ریال در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفت و به مورد خاصی برخورد نگردیده است.

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

۱۹- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۹۲۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی) این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۲۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به استثنای ارائه یافته های واحد حسابرسی داخلی در قالب گزارش به هیات مدیره، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۲۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۶ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضا یعقوبی

محمد رضا عبدی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

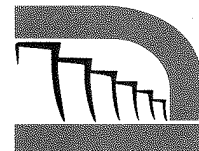
شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۸

بهراد موشار

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 اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۵	ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ 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	غیر موظف	
شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص)	علی هزاوه	عضو هیأت مدیره	غیر موظف	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

No 6, Bostan Alley, Attar St, Kordeitan Exp, Tehran, Iran

Tel: +9821097184 Fax: +982155223404

+982186085136 P.O Box: 1994769715

+982188202222

35th Km. of Gamsar Road, Power Generation Co.

Tel: +982155223405 Fax: +982155223404

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه کردستان، خیابان عطار، کوچه بوستان، پلاک ۶

تلفن: ۸۸۷۷۳۸۴۱ فکس: ۸۸۷۹۷۸۹۰

کد پستی: ۱۹۹۴۷۶۹۷۱۵

تلفن: ۸۸۲۰۲۲۸۴

نیروگاه شهدای پاکدشت (دماوند)، تهران، کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار

تلفن: ۵۵۲۲۳۴۰۵ فکس: ۵۵۲۲۳۴۰۴

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم :		
درآمدهای عملیاتی	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۳,۸۲۸,۹۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۹۴۳,۲۸۹)	(۶,۵۳۸,۷۷۲)
سود ناخالص	۱۰,۵۱۰,۴۷۲	۷,۲۹۰,۱۸۹
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	(۵۱۷,۴۰۵)	(۳۲۶,۷۲۷)
سایر درآمدها	-	۲۲,۹۰۲
سود عملیاتی	۹,۹۹۳,۰۶۷	۶,۹۸۶,۳۶۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۳۸,۳۲۹	۶۴,۸۱۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۷,۰۵۱,۱۷۵
هزینه مالیات بر درآمد		
۲۶-۴	(۱,۴۷۶,۰۹۵)	(۱,۲۰۷,۸۷۸)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۹۵۵,۳۰۱	۵,۸۴۳,۲۹۷

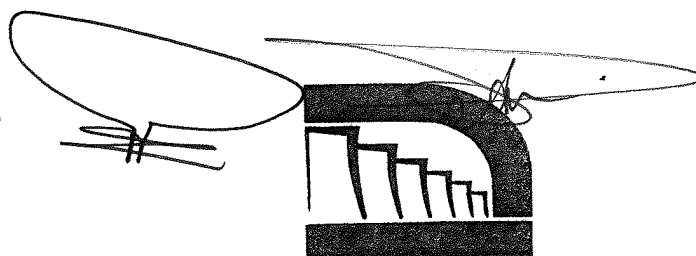
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم :

عملیاتی - ریال	۶۵۶	۴۴۵
غیرعملیاتی - ریال	۳۴	۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۹۰	۴۵۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پیوست گزارش
بهراد مشار



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

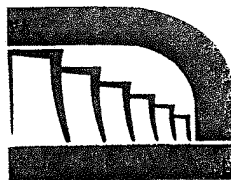
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۰۷۵,۴۱۶	۱۷,۴۱۰,۵۲۷
۱۲ دارایی های نامشهود	۴۰,۶۴۰	۲,۲۳۲
۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۵۲۳	۴,۵۲۳
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰,۸۲۷,۹۱۵	۳,۸۷۳,۵۲۱
۱۵ سایر دارایی ها	۱۲,۶۸۸	-
جمع دارایی های غیر جاری	۲۷,۹۶۱,۱۸۲	۲۱,۲۹۰,۸۰۳
دارایی های جاری		
۱۶ پیش پرداخت ها	۴۶,۴۷۰	۷۰۱,۹۵۷
۱۷ موجودی مواد و کالا	۶,۳۰۴,۶۸۷	۴,۴۳۴,۴۰۷
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳,۸۶۰,۰۴۶	۱۰,۹۷۴,۱۷۲
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۹,۷۹۱	۲۶,۴۲۸
۲۰ موجودی نقد	۱,۰۲۸,۳۲۰	۴۷۲,۹۳۵
جمع دارایی های جاری	۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۱۶,۶۰۹,۸۹۹
جمع دارایی ها	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۳۷,۹۰۰,۷۰۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۹,۸۹۲	-
۲۲ اندوخته قانونی	۱,۰۱۸,۹۵۱	۵۵۲,۰۰۰
سود انباشته	۸,۹۲۳,۰۹۲	۹,۵۶۲,۲۸۷
۲۳ سهام خزانه	(۵۱۲,۰۷۲)	(۲۸۰,۰۶۱)
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۱۵,۳۵۴,۲۲۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷۸,۱۶۱	۲۱۶,۴۳۵
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸۲,۴۴۵	۴۷۴,۱۱۳
جمع بدهی های غیر جاری	۸۶۰,۶۰۶	۶۹۰,۵۴۸
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸,۶۳۶,۷۷۲	۱۶,۵۴۰,۱۱۵
۲۶ مالیات پرداختنی	۸۵۳,۶۶۱	۷۴,۶۸۵
۲۷ سود سهام پرداختنی	۶,۳۱۷,۹۴۳	۵,۱۳۹,۵۴۴
ذخایر	۱۲۱,۶۵۱	۱۰۱,۵۸۴
جمع بدهی های جاری	۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۲۱,۸۵۵,۹۲۸
جمع بدهی ها	۲۶,۷۹۰,۶۳۳	۲۲,۵۴۶,۴۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۳۷,۹۰۰,۷۰۲

پیوست گزارش
بهراد منشار



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

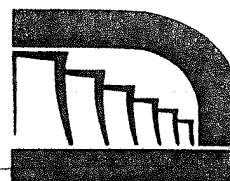
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۰۰۰	۶,۴۲۶,۹۴۵	(۲۲۱,۸۴۱)	۱۲,۲۷۷,۱۰۴
اصلاح اشتباهات	-	-	-	۴۷,۵۴۳	۳۳,۱۱۲	۸۰,۶۵۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۰۰۰	۶,۴۷۴,۴۸۸	(۱۸۸,۷۲۹)	۱۲,۳۵۷,۷۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی 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	-	-	-	-	۱۰۵,۴۸۲	۱۰۳,۹۳۷
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۰۰۰	۹,۵۶۲,۲۸۷	(۲۸۰,۰۶۱)	۱۵,۳۵۴,۲۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۸,۹۵۵,۳۰۱	-	۸,۹۵۵,۳۰۱
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	۸,۹۵۵,۳۰۱	-	۸,۹۵۵,۳۰۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۶۵۶,۰۰۰)	-	(۱,۶۵۶,۰۰۰)
برگشت سود سهام خزانه	-	-	-	۴,۴۵۴	-	۴,۴۵۴
افزایش سرمایه	۷,۴۸۰,۰۰۰	-	-	(۷,۴۸۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۷۲,۲۷۳)	(۲۷۲,۲۷۳)
فروش سهام خزانه	-	۹,۸۹۲	-	۴,۰۰۱	۴۰,۲۶۲	۵۴,۱۵۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴۶۶,۹۵۱	(۴۶۶,۹۵۱)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۲	۱,۰۱۸,۹۵۱	۸,۹۲۳,۰۹۲	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۲,۴۳۹,۸۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش
بهشماره



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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۹,۲۸۳	۲,۸۲۸,۴۱۹	۲۹
(۲,۷۸۶)	(۳۰,۹۷۸)	
۱,۶۴۶,۴۹۷	۲,۷۹۷,۴۴۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
پرداخت های نقدی به صندوق اختصاصی بازارگردانی
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

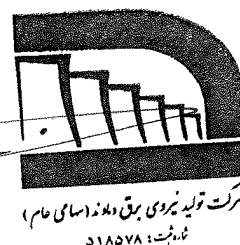
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تأثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان سال
معاملات غیر نقدی

(۱,۲۲۱,۳۵۱)	(۴۷۳,۱۴۷)
(۹۲,۸۷۷)	(۸۰,۰۰۰)
۸,۵۳۱	۴,۴۵۲
(۱,۳۰۵,۶۹۷)	(۵۴۸,۶۹۵)
(۸۵۷,۱۷۴)	۵۵۵,۳۶۲
۱,۳۳۰,۰۰۹۵	۴۷۲,۹۳۵
۱۴	۲۳
۴۷۲,۹۳۵	۱,۰۲۸,۳۲۰
۲,۵۱۰,۲۶۴	۳۱۴,۴۱۱

۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
پیوست گزارش
بهراد مشار



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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم :		
درآمدهای عملیاتی	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۳,۸۲۸,۹۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	(۶,۶۵۰,۰۳۱)
سود ناخالص	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۷,۱۷۸,۹۳۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۲,۲۷۴)	(۱۵۹,۲۲۴)
سود عملیاتی	۱۰,۱۰۳,۷۰۴	۷,۰۱۹,۷۰۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۱۶,۴۱۹	۴۹,۴۳۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۷,۰۶۹,۱۴۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۰۱,۰۹۵)	(۱,۲۰۷,۸۷۸)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۹,۱۱۹,۰۲۸	۵,۸۶۱,۲۶۴

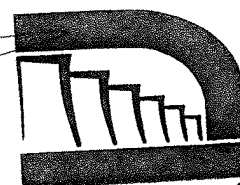
سود هر سهم

سود پایه هر سهم :

عملیاتی - ریال	۱۰	۶۷۰	۴۴۸
غیرعملیاتی - ریال	۱۰	۳۲	۳
سود پایه هر سهم (ریال)		۷۰۲	۴۵۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار



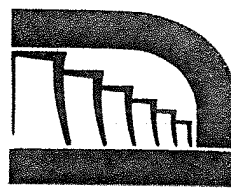
شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۱۸۵۷۸

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۷,۳۷۴,۱۰۳	۱۷,۰۳۰,۹۰۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۰۷	۳۶,۶۴۳	۱۲	دارایی های نامشهود
۵۴,۲۶۱	۵۴,۲۶۱	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	۱۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۶۹۲,۰۰۰	۱۰,۶۲۱,۲۳۷	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱,۱۲۶,۰۹۴	۲۷,۷۴۷,۵۶۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۹۴,۷۷۳	۳,۲۸۹	۱۶	پیش پرداخت ها
۴,۲۲۲,۳۱۳	۶,۰۳۷,۹۵۲	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۰,۵۸۹,۱۶۸	۱۳,۴۵۹,۴۴۵	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۶۰,۱۰۸	۱,۰۰۴,۲۲۸	۲۰	موجودی نقد
۱۵,۹۶۶,۳۶۲	۲۰,۵۰۴,۹۱۴		جمع دارایی های جاری
۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۴۸,۲۵۲,۴۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
-	۸۰۵۲		سرف سهام خزانه
۵۵۲,۰۰۰	۱,۰۱۸,۹۵۱	۲۲	اندوخته قانونی
۹,۶۴۲,۰۹۹	۹,۱۶۶,۶۳۱		سود انباشته
(۲۷۹,۳۶۸)	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۳	سهام خزانه
۱۵,۴۳۴,۷۳۱	۲۲,۶۸۱,۵۶۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸,۳۴۵	۱۴,۷۲۴	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۳۴۵	۱۴,۷۲۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۶,۵۰۶,۷۳۷	۱۸,۵۵۴,۳۸۴	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۶۸۰,۱۵۶	۲۶	مالیات پرداختنی
۵,۱۳۹,۵۴۴	۶,۳۱۷,۹۴۳	۲۷	سود سهام پرداختنی
۳,۰۹۹	۳,۷۱۳	۲۸	ذخایر
۲۱,۶۴۹,۳۸۰	۲۵,۵۵۶,۱۹۶		جمع بدهی های جاری
۲۱,۶۵۷,۷۲۵	۲۵,۵۷۰,۹۲۰		جمع بدهی ها
۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۴۸,۲۵۲,۴۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۱۸۵۷۸۱

پیوست گزارش
بهراد مشایخ

یادداشت های 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 ۱۴۰۲

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۰۰۰	۶,۵۳۶,۳۳۳	(۱۸۸,۰۳۶)	۱۲,۴۲۰,۲۹۷
-	-	-	۵,۸۶۱,۲۶۴	-	۵,۸۶۱,۲۶۴
-	-	-	۵,۸۶۱,۲۶۴	-	۵,۸۶۱,۲۶۴
-	-	-	(۲,۷۶۰,۰۰۰)	-	(۲,۷۶۰,۰۰۰)
-	-	-	۶,۰۴۷	-	۶,۰۴۷
-	-	-	-	(۱۹۶,۸۱۴)	(۱۹۶,۸۱۴)
-	-	-	(۱,۵۴۵)	۱۰۵,۴۸۲	۱۰۳,۹۳۷
۵,۵۲۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۰۰۰	۹,۶۴۲,۰۹۹	(۲۷۹,۳۶۸)	۱۵,۴۳۴,۷۳۱
-	-	-	۹,۱۱۹,۰۲۸	-	۹,۱۱۹,۰۲۸
-	-	-	۹,۱۱۹,۰۲۸	-	۹,۱۱۹,۰۲۸
-	-	-	(۱,۶۵۶,۰۰۰)	-	(۱,۶۵۶,۰۰۰)
۷,۴۸۰,۰۰۰	-	-	(۷,۴۸۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	۴,۴۵۴	-	۴,۴۵۴
-	-	-	-	(۲۷۲,۲۷۳)	(۲۷۲,۲۷۳)
-	۸,۰۵۲	-	۴,۰۰۱	۳۹,۵۶۹	۵۱,۶۲۲
-	-	۴۶۶,۹۵۱	(۴۶۶,۹۵۱)	-	-
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۲	۱,۰۱۸,۹۵۱	۹,۱۶۶,۶۳۱	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۲,۶۸۱,۵۶۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
ثبت شرکت ۵۱۸۵۷۸۱

۸

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱,۷۵۳,۷۶۲
	-	-
	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱,۷۵۳,۷۶۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی به صندوق اختصاصی بازارگردانی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

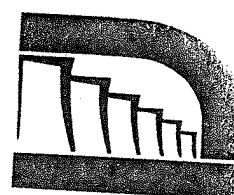
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

ثبت: ۵۱۸۵۷۸

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

پیوسته گزارش

بهراد مشاور

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص) به عنوان شرکت فرعی می باشد. شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) به موجب بند ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۷۴/۰۴/۱۵ در تاریخ ۱۳۸۷/۵/۲ تأسیس 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 بنیاد شهید و امور ایثارگران منتقل نموده که مطابق قرارداد واگذاری سهام، پس از پرداخت مبالغ سهام ترجیحی کارکنان معادل ۱۱٪، سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایثارگران معادل 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 ۴۱۱۳۴۱۴۹۵۴۴ 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- برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تأسیسات).
- ۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تأمین 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 تأمین 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:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۹	۲۸	۳۶۶	۳۶۱
۲۹	۲۸	۳۶۶	۳۶۱
-	-	۲۳۳	۲۱۰
۲۹	۲۸	۵۹۹	۵۷۱

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

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

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا باشد وجود نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" می باشد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا بوده و در شرایط فعلی تأثیری بر عملکرد آتی شرکت نخواهد داشت.

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- مبنای تلفیق

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

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 می کند.

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 قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

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 تأیید مشتری بر اساس صورت حساب شناسایی می‌شود.

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 می‌گردد.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 می گردد. این شرکت در سال مورد گزارش معاملات ارزی نداشته و موجودی ارزی در یادداشت ۳۲ صورت های مالی افشا شده است.

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری مالی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای موضوع مندرج در بند ۲-۸-۳)، 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.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن 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 می شود.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

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 معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
شرح	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ 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 (یا توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۳- 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.

۴-۱۲-۳- 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 منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

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

۴-۱- 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.

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت
فروش خالص	مقدار	فروش خالص	مقدار	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :
۲,۴۱۷,۸۳۴	۱۴,۵۲۸,۷۱۲	۲,۴۷۸,۰۷۶	۱۴,۸۶۸,۲۷۰	آمادگی
۹,۳۴۲,۵۲۰	۱۲,۱۰۷,۱۵۵	۱۶,۱۸۸,۰۱۷	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	انرژی
۳۶۸,۴۴۱	-	۳۴۷,۲۷۰	-	سایر
۱۲,۱۲۸,۷۹۵	۱۲,۱۰۷,۱۵۵	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	مقدار انرژی / مبلغ فروش
۹۸,۶۵۱	۱۵۸,۲۳۰	-	-	فروش برق در بورس انرژی
۱,۶۰۱,۵۱۵	۲,۴۹۳,۱۶۴	۱,۴۴۰,۳۹۸	۱,۶۲۰,۳۷۹	فروش برق قراردادهای دوجانبه
۱۳,۸۲۸,۹۶۱	۱۴,۷۵۸,۵۴۹	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۵,۲۳۶,۳۵۰	

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

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

۵-۱-۳- درآمد مزبور مربوط به حفظ فرکانس برق تولیدی نیروگاه در سطح ۵۰ هرتز، ولتاژ مورد نظر و سایر خدمات جانبی بوده که توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران در نظر گرفته شده است.

۵-۱-۴- شرکت با توجه به نیاز به نقدینگی با مذاکره با شرکت های بزرگ موفق به عقد قراردادهای دو جانبه با آنان گردید. کاهش فروش بعلت عدم تمدید تعدادی از قراردادها از طرف مشتریان بوده است.

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

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۲,۱۲۸,۷۹۵	۸۷.۷۱	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۹۲.۹۶	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۹۸,۶۵۱	۰.۷۱	.	۰.۰۰	سایر اشخاص:
۱,۶۰۱,۵۱۵	۱۱.۵۸	۱,۴۴۰,۳۹۸	۷.۰۴	فروش بورس انرژی
۱۳,۸۲۸,۹۶۱	۱۰۰	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۰۰	فروش قراردادهای دوجانبه

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 ۱۴۰۲				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۸۲۸,۹۶۱	(۶,۵۳۸,۷۷۲)	۷,۲۹۰,۱۸۹	۵۳	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۹,۹۴۳,۲۸۹)	۱۰,۵۱۰,۴۷۲	۵۱	فروش انرژی

۵-۳-۲- شرکت اصلی

سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۲				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۸۲۸,۹۶۱	(۶,۶۵۰,۰۳۱)	۷,۱۷۸,۹۳۰	۵۲	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۵۱	فروش انرژی

۵-۳-۳- محاسبه مبلغ آمادگی فروش برق:

نرخ فروش آمادگی	درصد آمادگی	ساعات کارکرد هر روز	تعداد روزهای کارکرد	ظرفیت عملی واحدها	ظرفیت اسمی واحدها	درآمد ظرفیت
مگاوات ساعت ریال		ساعت	روز	مگاوات	مگاوات	میلیون ریال
۱۶۶,۶۶۹	۸۵.۰۲	۲۴	۳۶۵	۲,۲۱۴	۲,۸۶۸	۲,۴۷۸,۰۷۶

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سوخت مصرفی تولید	۶-۱	۲,۸۸۴,۲۲۴	۹۴۸,۶۹۰
هزینه های حقوق و مزایای تولید و بهره برداری		۳,۷۰۲,۷۰۹	۲,۸۷۶,۰۶۵
استهلاک دارائیهای ثابت		۲,۳۹۷,۸۱۲	۲,۰۸۹,۴۳۰
هزینه آب مصرفی تولید	۶-۲	۱۱۰,۵۴۵	۲۸,۷۳۴
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه		۲۳۱,۲۴۹	۱۱۷,۴۰۸
هزینه تعمیرات جزئی		۲۸۴,۴۴۲	۳۰۰,۱۱۲
هزینه های نظارت و سرپرستی	۶-۳	۱۵۵,۲۹۷	۶۵,۸۱۹
سایر هزینه ها		۷۷,۰۱۱	۱۰۲,۵۱۴
		<u>۹,۹۴۳,۲۸۹</u>	<u>۶,۵۳۸,۷۷۲</u>

شرکت اصلی	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سوخت مصرفی تولید	۶-۱	۲,۸۸۴,۲۲۴	۹۴۸,۶۹۰
هزینه تولید انرژی	۶-۱ و ۱۷-۲	۴,۲۷۰,۰۰۰	۳,۳۱۰,۰۰۰
استهلاک دارائیهای ثابت		۲,۳۸۹,۹۴۳	۲,۰۸۳,۸۲۴
هزینه آب مصرفی تولید	۶-۲	۱۱۰,۵۴۵	۲۸,۷۳۴
هزینه بیمه تجهیزات نیروگاه		۲۳۱,۲۴۹	۱۱۷,۴۰۸
هزینه تعمیرات جزئی		۷۶,۰۶۶	۴۸,۰۶۶
هزینه های نظارت و سرپرستی	۶-۳	۱۵۵,۲۹۷	۶۵,۸۱۹
سایر هزینه ها		۴۵۹	۳۷,۴۹۰
		<u>۱۰,۱۱۷,۷۸۳</u>	<u>۶,۶۵۰,۰۳۱</u>

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

الف- مبلغ قرارداد خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق دماوند نسبت به دوره سال گذشته ۲۹ 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 طبیعی برابر مصوبه هیات وزیران از نرخ ۲۵۰ ریال به ۷۵۰ ریال می باشد. (یادداشت ۱۷-۲)

۶-۲- افزایش هزینه آب مصرفی ناشی از افزایش نرخ آب در سال ۱۴۰۲ می باشد. (متوسط نرخ آب در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱.۲۵۰ ریال بوده که به مبلغ ۲۵.۲۵۲ ریال در سال ۱۴۰۲ افزایش یافت.)

۶-۳- هزینه های نظارت و سرپرستی عمدتاً شامل هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان و شرکت های ناظر بر عملیات بهره برداری که در ارتباط مستقیم با تولید برق نیروگاه می باشد. همچنین در سال ۱۴۰۲ جهت نظارت مستمر و موثر قراردادهای جدید منعقد شده و موجب افزایش هزینه نظارت شده است.

پیوست گزارش
بهراد منشاد

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۶۲۷	۱۰۲,۱۱۷	۱۶۵,۲۹۴	۲۵۴,۰۰۳	۷-۱ حقوق و دستمزد
۲۲,۹۷۲	۳۱,۸۷۲	۶۰,۸۷۵	۷۸,۴۹۱	۷-۲ خدمات قراردادی
۱۹,۹۱۲	۲۶,۱۴۲	۳۸,۸۸۰	۳۴,۲۱۵	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۱۵,۹۲۵	۲۵,۵۸۹	۱۶,۳۵۰	۲۶,۱۶۱	هزینه استهلاک اموال اداری
۵,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	۶,۵۰۰	هزینه پاداش مجمع به هیأت مدیره
۲,۱۳۷	۶,۱۸۱	۲,۱۳۷	۶,۱۸۱	بیمه عمر حوادث و درمان تکمیلی پرسنل
۱,۸۸۳	۱,۷۴۴	۱,۸۸۳	۱,۷۴۴	هزینه های بورس
۱,۷۱۱	۷۵۲	۱,۷۱۱	۷۵۲	چاپ و تبلیغات و آگهی روزنامه
۶۲۴	۸۹۰	۶۲۴	۸۹۰	آب ، برق ، گاز و تلفن
۴۶۹	۶۹۴	۴۶۹	۶۹۴	فن آوری اطلاعات
۱۳۹	۱۸۴	۱۳۹	۱۸۴	کارمزد بانکی
-	-	۹,۳۵۱	۲۱,۷۷۴	ایاب و ذهاب به نیروگاه
-	۸,۲۰۶	-	۴۳,۲۰۶	هزینه مالیات حقوق و جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م
-	۲,۲۹۸	-	۲,۲۹۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۸۲۵	۱۹,۱۰۵	۲۴,۰۱۴	۴۰,۳۱۲	سایر
۱۵۹,۲۲۴	۲۳۲,۲۷۴	۳۲۶,۷۲۷	۵۱۷,۴۰۵	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد اداری به دلیل افزایش های قانونی حقوق و دستمزد و تبدیل وضعیت شدن نیروهای شرکتی به رسمی در شرکت فرعی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه خدمات قراردادی به دلیل افزایش نرخ حق الزحمه قراردادها و افزایش تعداد قراردادهای منعقد شده در سال ۱۴۰۲ (از جمله قرارداد دریافت خدمات مشاوره به منظور تهیه گزارش افزایش سرمایه) می باشد.

۸- سایر درآمدها

گروه		سایر اشخاص
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۵۰	-	درآمد حاصل از پست ۴۰۰ کیلو وات
۳,۲۵۲	-	درآمد ناشی از تعمیرات اساسی و نظارت
۲۲,۹۰۲	-	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	التخصص وابسته
۴۰,۶۵۶	۸,۷۲۲	۴۰,۶۵۶	۸,۷۲۲	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی - بانک دی
۱,۷۸۲	۳,۵۶۴	۱,۷۸۲	۳,۵۶۴	سود سهام - سرمایه گذاری بوعلی
۴۲,۴۳۸	۱۲,۲۸۶	۴۲,۴۳۸	۱۲,۲۸۶	
-	۵۶۹,۴۲۹	-	۵۶۹,۴۲۹	سایر التخصص
-	(۱۸۰,۴۰۵)	-	(۱۸۰,۴۰۵)	درآمد تحقق یافته حاصل از اسناد خزانه اسلامی در بورس
-	۷,۷۹۱	-	۷,۷۹۱	زیان فروش اسناد خزانه اسلامی (اخزا ۱۰۶) در بورس
-	۶,۳۴۳	-	۶,۳۴۳	درآمد فروش صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
-	-	۱۰,۳۲۸	۹,۶۵۵	درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
-	-	۱۳,۰۵۳	۱,۹۹۳	درآمد ناشی از تامین غذای پیمانکاران
-	۶۱	-	۶۱	فروش ضایعات
۱۴	۲۳	۱۴	۲۳	درآمد سود سپرده بانکی
-	-	(۱۰,۱۰۲)	۴,۵۹۲	سود تسعیر ارز موجودی نقد
-	-	۶,۶۵۷	-	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
۶,۹۸۴	۸۹۱	۲,۴۲۳	۶,۵۶۱	سود فروش خودرو
۴۹,۴۳۶	۴۱۶,۴۱۹	۶۴,۸۱۱	۴۳۸,۳۲۹	سایر

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- سود پایه هر سهم

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۱۹,۷۰۶	۱۰,۱۰۳,۷۰۴	۶,۹۸۶,۳۶۴	۹,۹۹۳,۰۶۷	سود عملیاتی
(۱,۱۹۹,۷۷۷)	(۱,۴۰۰,۸۷۸)	(۱,۱۹۷,۱۶۳)	(۱,۴۷۱,۷۶۵)	اثر مالیاتی
۵,۸۱۹,۹۲۹	۸,۷۰۲,۸۲۶	۵,۷۸۹,۲۰۱	۸,۵۲۱,۳۰۲	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۹,۴۳۶	۴۱۶,۴۱۹	۶۴,۸۱۱	۴۳۸,۳۲۹	سود غیر عملیاتی
(۸,۱۰۱)	(۲۱۷)	(۱۰,۷۱۵)	(۴,۳۳۰)	اثر مالیاتی
۴۱,۳۳۵	۴۱۶,۲۰۲	۵۴,۰۹۶	۴۳۳,۹۹۹	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷,۰۶۹,۱۴۲	۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۷,۰۵۱,۱۷۵	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	سود قبل از مالیات
(۱,۲۰۷,۸۷۸)	(۱,۴۰۱,۰۹۵)	(۱,۲۰۷,۸۷۸)	(۱,۴۷۶,۰۹۵)	اثر مالیاتی
۵,۸۶۱,۲۶۴	۹,۱۱۹,۰۲۸	۵,۸۴۳,۲۹۷	۸,۹۵۵,۳۰۱	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۴۸	۶۷۰	۴۴۵	۶۵۶	سود پایه هر سهم :
۳	۳۲	۵	۳۴	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۴۵۱	۷۰۲	۴۵۰	۶۹۰	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
				سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۶,۹۹۵,۷۴۳)	(۱۷,۸۱۶,۷۶۱)	(۱۷,۱۸۵,۴۵۳)	(۱۷,۸۱۶,۷۶۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۲,۹۸۳,۰۰۴,۲۵۷	۱۲,۹۸۲,۱۸۳,۲۳۹	۱۲,۹۸۲,۸۱۴,۵۴۷	۱۲,۹۸۲,۱۸۳,۲۳۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود
۱- ۱۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

جمع	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۷,۶۰۲,۷۲۰	۴۶۱,۰۱۹	۵۵۷,۶۹۸	۳۶,۵۸۴,۰۰۳	۴۶,۷۰۹	۵۳,۵۴۵	۴۴,۲۱۷	۳۴,۶۷۶,۲۴۱	۱,۵۰۵,۰۵۹	۲۵۸,۳۳۲
۱,۳۱۲,۱۹۱	۴۳۷,۱۲۸	۸۲۱,۲۰۱	۵۳,۸۶۲	۹,۷۱۹	۳۳,۳۰۴	۱۰,۸۳۹	-	-	-
(۱,۵۳۷)	-	-	(۱,۵۳۷)	-	(۲۶۶)	(۱,۲۶۱)	-	-	-
(۱,۱۹۲)	(۳۶۰,۲۰۹)	(۱,۲۱۱,۷۳۴)	۱,۵۷۰,۷۵۱	(۲۴۲)	-	(۳)	۱,۵۲۵,۳۹۱	۴۵,۶۰۵	-
۲۸,۹۱۲,۱۹۲	۵۳۷,۹۲۸	۱۶۷,۱۶۵	۲۸,۳۰۷,۰۸۹	۵۶,۱۸۶	۸۶,۵۸۳	۵۳,۷۹۲	۳۶,۳۰۱,۶۳۲	۱,۵۵۰,۶۶۴	۲۵۸,۳۳۲
۲,۰۸۹,۴۲۸	۵۵۰,۹۲۰	۱,۵۲۱,۲۴۴	۱۷,۲۶۴	۵,۲۴۹	۸,۹۲۱	۲,۰۹۴	-	-	-
(۹,۸۷۸)	(۴۲۳,۸۳۴)	(۱,۲۹۹,۵۷۳)	۱,۷۱۲,۵۲۹	(۴,۱۱۷)	۴۰,۷۰۰	(۳۶۰)	۱,۶۴۱,۵۷۶	۲۵,۷۳۰	-
۴۰,۹۹۱,۷۴۲	۶۶۵,۰۲۴	۲۸۸,۸۲۶	۳۹,۹۲۷,۸۸۲	۵۷,۳۱۸	۱۳۶,۲۰۴	۵۶,۵۲۶	۳۷,۸۴۳,۲۰۸	۱,۵۸۶,۲۹۴	۲۵۸,۳۳۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

پیدوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲- ۱۱- شرکت اصلی

جمع	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۷,۵۴۳,۷۰۹	۴۶۱,۰۱۹	۵۵۷,۶۹۸	۳۶,۵۲۴,۹۹۲	۱۵,۹۲۹	۳۳,۱۴۰	۳۶,۳۹۱	۳۴,۶۷۶,۳۴۱	۱,۵۰۵,۰۵۹	۷۵۸,۳۳۲
۱,۳۹۷,۸۲۷	۴۳۷,۱۲۸	۸۲۱,۲۰۱	۳۹,۴۹۸	۴,۷۲۸	۲۳,۹۳۱	۱۰,۸۳۹	-	-	-
(۱,۲۶۱)	-	-	(۱,۲۶۱)	-	-	(۱,۲۶۱)	-	-	-
(۹۴۷)	(۳۶۰,۲۰۹)	(۱,۲۱۱,۷۳۴)	۱,۵۷۰,۹۹۶	-	-	-	۱,۵۲۵,۳۹۱	۴۵,۶۰۵	-
۳۸,۸۳۹,۳۲۸	۵۳۷,۹۳۸	۱۶۷,۱۶۵	۳۸,۱۳۴,۳۲۵	۲۰,۶۵۷	۵۷,۰۷۱	۴۵,۹۶۹	۳۶,۲۰۱,۶۳۲	۱,۵۵۰,۶۶۴	۲۵۸,۳۳۲
۲,۰۷۲,۱۶۴	۵۵۰,۹۲۰	۱,۵۲۱,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۲۳,۸۳۴)	(۱,۲۹۹,۵۷۳)	۱,۷۲۳,۴۰۷	۱,۱۱۸	۴۴,۹۸۳	-	۱,۶۴۱,۵۷۶	۲۵,۷۳۰	-
۴۰,۹۱۱,۴۹۲	۶۶۵,۰۲۴	۳۸۸,۸۳۶	۳۹,۸۵۷,۶۳۳	۲۱,۷۷۵	۱۰۲,۰۵۴	۴۵,۹۶۹	۳۷,۸۴۳,۲۰۸	۱,۵۸۶,۳۹۴	۲۵۸,۳۳۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

پیش‌نویس صورت گزارش
بهراد فشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات	ساختمان	زمین	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۹,۳۶۶,۷۹۰	-	-	۱۹,۳۶۶,۷۹۰	۹,۰۵۴	۵,۶۳۱	۸,۷۸۷	۱۸,۸۳۶,۷۶۱	۵۱۶,۵۵۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۹۹,۶۹۶	-	-	۲,۰۹۹,۶۹۶	۳,۷۰۲	۵,۶۸۱	۶,۴۸۹	۲,۰۳۶,۹۲۱	۴۶,۹۰۳	-	افزایش
(۱,۲۶۱)	-	-	(۱,۲۶۱)	-	-	(۱,۲۶۱)	-	-	-	واگذار شده
۲۱,۴۶۵,۲۲۵	-	-	۲۱,۴۶۵,۲۲۵	۱۲,۷۵۶	۱۱,۳۱۲	۱۴,۰۱۵	۲۰,۸۶۳,۶۸۲	۵۶۳,۴۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۴۱۵,۳۶۳	-	-	۲,۴۱۵,۳۶۳	۱,۰۲۲	۱۱,۸۷۴	۷,۹۱۲	۲,۳۴۶,۱۸۸	۴۸,۳۶۷	-	افزایش
۲۳,۸۸۰,۵۸۸	-	-	۲۳,۸۸۰,۵۸۸	۱۳,۷۷۸	۲۳,۱۸۶	۲۱,۹۲۷	۲۳,۲۰۹,۸۷۰	۶۱۱,۸۲۷	-	مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۲
۱۷,۰۳۰,۹۰۴	۶۶۵,۰۲۴	۲۸۸,۸۳۶	۱۵,۹۷۷,۰۴۴	۷,۹۹۷	۷۸,۸۶۸	۲۴,۰۴۲	۱۴,۶۳۳,۲۳۸	۹۷۴,۵۶۷	۲۵۸,۲۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۷,۳۷۴,۱۰۳	۵۳۷,۹۳۸	۱۶۷,۱۶۵	۱۶,۶۶۹,۰۰۰	۷,۹۰۱	۴۵,۷۵۹	۲۱,۹۵۴	۱۵,۳۲۷,۹۵۰	۹۸۷,۲۰۴	۲۵۸,۲۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بیمه پذیر و موجودی کلای نیروگاه شرکت اصلی و گروه (به استثنای وسایل نقلیه) به بهای تمام شده ۴۶,۳۴۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی به بهای تمام شده ۴۶,۰۰۵ میلیارد ریال) تا سقف ۲۸,۰۴۳ میلیارد ریال (شرکت اصلی تا سقف ۲۷,۷۲۷ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است، کلیه وسایل نقلیه گروه و شرکت اصلی دارای پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱-۲-۲- افزایش در دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی و انتقال آن به ماشین آلات و تجهیزات ثابت انجام و پرداخت هزینه های تعمیرات اساسی تاسیسات و تجهیزات واحدهای تولید برق نیروگاه می باشد.

۱-۲-۳- افزایش در ساختمان بابت احداث یک طبقه به ساختمان دارای نیروگاه می باشد.

۱-۲-۴- جهت تامین پایدار آب مصرفی نیروگاه طی تفاهم نامه ای با شرکت آب منطقه ای تهران خط لوله ای جهت انتقال آب از سد مالمو به نیروگاه به مبلغ ۱۶۱,۲۴۵ میلیون ریال احداث و در اسفند سال ۱۴۰۱ به انجام رسید. طی این تفاهم نامه سهمیه آب نیروگاه ۲ میلیون مترمکعب در سال می باشد. شرکت اصلی بابت تفاهم نامه اجرای خط لوله انتقال آب تمام تعهدات مالی خود را انجام داده و هیچ تعهد مالی به شرکت آب منطقه ای ندارد. مذاکرات در خصوص حق انشعاب و هزینه های بهره برداری از خط مذکور در جریان می باشد.

مدیریت گزارش
بهرداد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهیمی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳ - دارایی‌های در جریان تکمیل نسبا مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر می باشد :

تاثیر پروژه بر عملیات	مضاج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۱۷/۲۹			۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۱۷/۲۹
کاهش هزینه انتقال آب	۱۰۴,۳۵۸	۲۹۹,۹۰۵	۴۸,۵۹۵	۱۴۰۳	۲۵	۸۰
کاهش هزینه تعمیرات لسی	۳۷,۹۴۶	۷۰,۳۱۶	۷۵,۱۷۵	۱۴۰۳	۵۰	۶۳
تغییرات آلودگی	-	۱۶,۶۸۰	۴۷۰,۳۴۷	۱۴۰۳	-	۵۵
تغییرات نسبت نیروگاه	-	۲۰,۳۵	۴۲	۱۴۰۳	-	۹۸
تغییرات بهره وری واحدهای کاری	۲۴,۸۶۱	-	-	۱۴۰۲	۹۵	۱۰۰
	۱۶۷,۱۶۵	۳۸۸,۸۳۶	۵۹۴,۱۵۹			

اجرای سیستم زلال کننده آب وارده از سد ماملو
 طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه پالایز صنعتی (آسانسور) واحدهای گاز نیروگاه
 اجرای طرح نصب تجهیزات الکتریکی
 تجهیزات کامپیوتری نیروگاه
 پروژه تأمین، نصب و انگیری مخزن ۱۰۲۰ متر مکعبی از نوع GRP

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

۱۱-۵ - مانده حساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۱۷/۲۹
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فراز انرژی پاد	-	۱۳۲,۳۱۳
شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین	-	۵۹,۵۸۷
شرکت ساتارکو	۱۱۳,۱۵۴	۵۷,۱۰۲
شرکت ایساتیس آسانبر	۵۸	۵۶,۰۵۵
شرکت پترو ساز فزوریان	۵۴,۸۶۶	۶۱,۳۸۴
شرکت راهبرد سازه	۱۱,۶۷۷	۲۰,۵۱۹
شرکت تکسما نیروی کرمان	۶۱,۰۳۵	۲۷,۱۵۷
شرکت گروه مینا	۱۴,۷۹۶	۲۵,۳۸۳
سایر (شامل ۳۲ فقره اقلام کمتر از ۲۵,۳۷۱ میلیون ریال)	۵۵,۸۴۸	۲۵,۳۷۱
	۲۳۶,۵۰۴	۱۹۰,۴۵۳
	۵۳۷,۹۳۸	۶۶۵,۰۲۴

پیشوند گوازش
 بهرادر منتشر

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱ - گروه	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	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
افزایش	-	۳۴۸	۲۴,۴۳۴	۱۴,۱۷۱	۳۸,۹۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۷۶۸	۲,۱۸۳	۲۴,۴۳۴	۱۴,۱۷۱	۴۲,۵۵۶
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۱,۳۱۸	-	-	۱,۳۱۸
افزایش	-	۵۳	-	-	۵۳
مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱,۳۷۱	-	-	۱,۳۷۱
افزایش	-	۵۴۵	-	-	۵۴۵
مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱,۹۱۶	-	-	۱,۹۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۷۶۸	۲۶۷	۲۴,۴۳۴	۱۴,۱۷۱	۴۰,۶۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۷۶۸	۴۶۴	-	-	۲,۲۳۲

۱۲-۱-۱- مبلغ ۲,۳۱۵ میلیون ریال بابت قرارداد خرید نرم افزار در گروه بوده که در سال ۱۴۰۱ قرارداد مذکور منتهی گردید.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	۱۲-۲ - شرکت اصلی
۲,۰۷۱	-	-	۱,۳۲۸	۷۴۳	بهای تمام شده:
۵۰۷	-	-	۵۰۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۵۷۸	-	-	۱,۸۳۵	۷۴۳	افزایش
۳۵,۶۰۵	۱۱,۱۷۱	۲۴,۴۳۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۸,۱۸۳	۱۱,۱۷۱	۲۴,۴۳۴	۱,۸۳۵	۷۴۳	افزایش
					مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۳۱۸	-	-	۱,۳۱۸	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۵۳	-	-	۵۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۷۱	-	-	۱,۳۷۱	-	افزایش
۱۶۹	-	-	۱۶۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۴۰	-	-	۱,۵۴۰	-	افزایش
۳۶,۶۴۳	۱۱,۱۷۱	۲۴,۴۳۴	۲۹۵	۷۴۳	مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۲۰۷	-	-	۴۶۴	۷۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۲-۱- حق انشعاب گاز ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	غیر پورسی: شرکت مدیریت تولید برق دماوند (سهامی خاص)
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۵۴,۲۶۱	-	۵۴,۲۶۱	-	۵۴,۲۶۱	۹۹.۸	۹۹۸	

۱۳-۱- شرکت فرعی

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

۱۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه و شرکت اصلی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۲,۳۴۷	۴,۵۲۳	۳۸,۸۳۲	۴,۵۲۳	-	۴,۵۲۳	۰.۲	۱۷,۸۲۰,۸۱۹	سرمایه گذاری های سریع معامله (پورسی): شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

۱۴-۱- افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری بوعلی از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و بدین جهت تعداد سهام شرکت در شرکت مذکور افزایش یافته است. تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله (پورسی) براساس قیمت پایانی معاملات سهام (هرسهام ۲.۱۷۹ ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ انجام شده است.

۱۵- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۲,۶۸۸

موجودی نقد مسدودی نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران (بابت تسهیلات اعطایی به کارکنان - شرکت فرعی)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۰۰,۰۰۴	۲,۸۳۰,۰۰۴	۲,۸۰۰,۰۰۴	۲,۸۳۰,۰۰۴	۱۶-۱
۳۳۰	-	۲,۸۰۰	۲۵,۶۴۰	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۴,۷۱۴	۷,۵۴۱	مالیات بر درآمد
۲,۱۴۰	۲,۹۲۵	۲,۱۴۰	۲,۹۲۵	پیش پرداخت های خرید خدمات
۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴	پیش پرداخت های خرید قطعات و لوازم یدکی نیروگاه
۲,۸۰۳,۸۳۸	۲,۸۳۳,۲۹۳	۲,۸۱۱,۰۲۲	۲,۸۷۶,۴۷۴	پیش پرداخت حسابرسی
(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	سایر
۶۹۴,۷۷۳	۳,۲۸۹	۷۰۱,۹۵۷	۴۶,۴۷۰	۲۶-۳

تهاتر می شود با مالیات پرداختنی

۱۶-۱ پیش پرداخت مالیات بر درآمد عمدتاً بابت میبالغ 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.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۰۹,۰۲۲	۵,۱۱۶,۴۲۳	-	۵,۱۱۶,۴۲۳	۱۷-۱
۲۵,۳۸۵	۱۴,۰۱۱	-	۱۴,۰۱۱	۱۷-۲
۴,۴۳۴,۴۰۷	۵,۱۳۰,۴۳۴	-	۵,۱۳۰,۴۳۴	۱۷-۳
-	۱,۱۷۴,۲۵۳	-	۱,۱۷۴,۲۵۳	
۴,۴۳۴,۴۰۷	۶,۳۰۴,۶۸۷	-	۶,۳۰۴,۶۸۷	
۴,۱۹۶,۹۲۸	۴,۸۴۹,۶۸۸	-	۴,۸۴۹,۶۸۸	۱۷-۱
۲۵,۳۸۵	۱۴,۰۱۱	-	۱۴,۰۱۱	۱۷-۲
۴,۲۲۲,۳۱۳	۴,۸۶۳,۶۹۹	-	۴,۸۶۳,۶۹۹	۱۷-۳
-	۱,۱۷۴,۲۵۳	-	۱,۱۷۴,۲۵۳	
۴,۲۲۲,۳۱۳	۶,۰۳۷,۹۵۲	-	۶,۰۳۷,۹۵۲	

شرکت اصلی

قطعات و لوازم یدکی تولید

موجودی سوخت گازوئیل

کالای در راه

۱۷-۱ تجهیزات و لوازم یدکی موجود در انبارهای شرکت جهت استفاده در تعمیرات تجهیزات نیروگاه می باشد.

۱۷-۲ نرخ سوخت تحویلی از سال ۱۴۰۲ مطابق مصوبه هیئت وزیران به شماره ۹۱۹۲۸/ت ۶۱۵۱۹ هـ تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ به ازای هر متر مکعب گاز طبیعی و هر لیتر گازوئیل برای نیروگاهها معادل ۷۵۰ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده آن (سال گذشته ۲۵۰ ریال) تعیین شده است.مانده موجودی سوخت گازوئیل در پایان سال ۱۴۰۲ به میزان ۱۸۶۸۱.۸۸۳ لیتر می باشد.

۱۷-۳ کالای در راه عمدتاً شامل سه دستگاه ترانسفرماتور خریداری شده (مبلغ ۱.۱۴۱.۷۷۴ میلیون ریال) می باشد که همه کالاهای در راه تاکنون به انبارهای شرکت واصل گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۷۸۵	-	۱۶,۷۸۵	
۸,۹۷۲,۶۸۲	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	-	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۸-۳
۵۹۲,۰۱۸	۷۳۶,۳۰۷	-	۷۳۶,۳۰۷	۱۸-۴
-	۲۴,۰۳۳	-	۲۴,۰۳۳	
۹,۵۶۴,۷۰۰	۱۱,۸۶۸,۳۰۹	-	۱۱,۸۶۸,۳۰۹	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

شرکت صنایع سیلیکون آراز

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

سایر مشتریان

تعاونی کارکنان مدیریت تولید برق دماوند (تکاد)

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

۱۱۴,۱۴۶	-	-	-	۲۴-۲-۳-۲
۱,۱۴۵,۱۰۹	۱,۷۸۱,۶۷۱	-	۱,۷۸۱,۶۷۱	۱۸-۵
۸۳,۰۹۳	۹۰,۸۰۷	-	۹۰,۸۰۷	۱۸-۶
-	۳۱,۲۹۲	-	۳۱,۲۹۲	۱۸-۷
-	۷,۸۸۰	-	۷,۸۸۰	۱۸-۷
-	۳,۱۸۶	-	۳,۱۸۶	۱۸-۷
-	۱,۷۰۹	-	۱,۷۰۹	۱۸-۷
۶۷,۱۲۴	۵۸,۴۰۷	-	۵۸,۴۰۷	
۱,۴۰۹,۴۷۲	۱,۹۷۴,۹۵۲	-	۱,۹۷۴,۹۵۲	
۱۰,۹۷۴,۱۷۲	۱۳,۸۶۰,۰۴۶	-	۱۳,۸۶۰,۰۴۶	

سازمان امور مالیاتی - (مالیات بر ارزش افزوده)

کارکنان

شرکت آریا توربین آسیا

شرکت لچور

شرکت تجهیز توربو ماشین پارسیان

شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر

سایر

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۷۸۵	-	۱۶,۷۸۵	
۸,۹۷۲,۶۸۲	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	-	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۸-۳
۴۷۲,۷۴۷	۶۵۹,۱۳۷	-	۶۵۹,۱۳۷	۱۸-۴
۹,۴۴۶,۴۲۹	۱۱,۷۶۷,۱۰۶	-	۱۱,۷۶۷,۱۰۶	
۹,۴۴۶,۴۲۹	۱۱,۷۸۳,۸۹۱	-	۱۱,۷۸۳,۸۹۱	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

شرکت صنایع سیلیکون آراز

حساب های دریافتنی:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

سایر مشتریان

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی : ادامه

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۱۴۶	-	-
۱,۰۰۹,۸۷۷	۱,۶۱۳,۲۱۵	۱,۶۱۳,۲۱۵
-	۳۱,۲۹۲	۳۱,۲۹۲
-	۷,۸۸۰	۷,۸۸۰
۷,۱۱۳	۵,۴۸۶	۵,۴۸۶
-	۳,۱۸۶	۳,۱۸۶
-	۱,۷۰۹	۱,۷۰۹
۱۱,۶۰۳	۱۲,۷۸۶	۱۲,۷۸۶
۱,۱۴۲,۷۳۹	۱,۶۷۵,۵۵۴	۱,۶۷۵,۵۵۴
۱۰,۵۸۹,۱۶۸	۱۳,۴۵۹,۴۴۵	۱۳,۴۵۹,۴۴۵

۱۸-۳- مانده حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	اضافه می شود:
۶,۰۵۰,۱۵۸	۸,۹۷۲,۶۸۲	خالص مطالبات درآمد فروش انرژی طی سال
۱۲,۱۲۸,۷۹۵	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	کسر می شود:
(۴,۵۹۴,۲۳۳)	(۵,۵۴۵,۴۳۱)	مبالغ دریافتی طی سال
(۷۷,۶۶۴)	-	مبالغ پرداختی به پیمانکاران
(۸۳۵,۰۵۶)	(۲,۶۵۶,۳۶۹)	پرداخت بهاء سوخت گاز و گازوئیل
(۳,۶۹۲,۰۰۰)	(۸,۶۹۰,۶۹۴)	دریافت اسناد خزانه اسلامی
-	۴۴,۴۱۸	مطالبات بابت اصلاح هزینه کارمزد حواله ارزی مربوط به سنوات گذشته
-	(۳۰,۰۰۰)	پرداختی به سازمان امور مالیاتی در سال ۱۳۹۹
(۷,۳۱۸)	-	سایر
۸,۹۷۲,۶۸۲	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	

۱۸-۳-۱. 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.

۱۸-۴- مانده مطالبات فوق عمدتاً مربوط به فروش انرژی به موجب قرارداد دوجانبه با شرکت های خریدار برق در پایان سال ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۵- از مبلغ ۱.۷۸۱.۶۷۱ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده مبلغ ۱۶۸.۴۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی می باشد. گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۹۶,۹۰۳	۱,۰۰۹,۸۷۷	مالیات بر ارزش افزوده فروش انرژی
(۸۸,۲۶۶)	(۱۱۳,۰۷۶)	مالیات بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات و سوخت (گاز طبیعی و گازوئیل)
۳۰۱,۲۴۰	۷۱۸,۷۱۲	اصلاحات طی سال
-	(۲,۲۹۸)	مانده در پایان سال
۱,۰۰۹,۸۷۷	۱,۶۱۳,۲۱۵	

۱۸-۵-۱- به موجب بند (و) ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مقرر شده است مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت شود. لذا در صورتحساب های فروش انرژی گروه و شرکت اصلی مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است. متعاقباً اعتبار ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

۱۸-۵-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده است و از این بابت مبلغ ۷۱۱ میلیارد ریال مطالبات شرکت بابت ۷۴۰ میلیارد ریال (به استثنای سال ۱۳۹۵) اعتبارهای شناسایی شده و مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بدهی (بابت سال ۱۳۹۵) مربوط به سالهای رسیدگی شده مورد تأیید قرار گرفته است که اقدامات جهت استرداد مطالبات مذکور در حال پیگیری می باشد.

۱۸-۵-۳- مانده اعتبار شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۴۲ میلیارد ریال بابت اعتبار تأیید شده سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ و مابقی مربوط به سال های رسیدگی نشده به شرح یادداشت ۲-۳-۳۵ می باشد

۱۸-۶- مانده مطالبات از کارکنان شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

۱۸-۶-۱- مطالبات از کارکنان شرکت اصلی بابت علی الحساب پرداختی جهت تسویه سهام ترجیحی کارکنان با سازمان خصوصی سازی و علی الحساب پرداختی به پرسنل شرکت می باشد که بطور اقساط از حقوق آنان کسر می گردد. در ضمن از محل اعتبار حساب جاری شرکت، نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران برابر ضوابط بانک مرکزی به کارکنان تسهیلاتی از محل منابع بانک پرداخت شده که همه ماهانه از حقوق کارکنان کسر و به بانک پرداخت می گردد. شرکت به جز کسر ماهانه از حقوق کارکنان هیچ گونه سپرده گذاری، مسدود نمودن حساب و یا هرگونه ضمانتی به بانک قرض الحسنه مهر ایران بابت پرداخت وام به کارکنان انجام نداده است.

۱۸-۶-۲- شرکت فرعی در راستای ایجاد تسهیلات سریع و کم بهره برای کارکنان و به استناد تفاهم نامه همکاری با بانک قرض الحسنه مهر ایران در سال مورد رسیدگی اقدام به تخصیص اعتبار به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال جهت ایجاد صندوق تسهیلات شرکت با بانک مزبور گردیده. به موجب تفاهم نامه مقرر گردید اعطای تسهیلات قرض الحسنه به کارکنان از طریق عاملیت بانک در پرداخت تسهیلات قرض الحسنه از محل وجوه حساب قرض الحسنه ویژه شرکت فرعی و حساب بانک معادل ۱۰۰ درصد آورده شرکت صورت پذیرد. تسهیلات ارائه شده از محل منابع بانک و آورده شرکت بر مبنای قرض الحسنه و با کارمزد ۴ درصد می باشد که سالانه و بر اساس مانده بدهی محاسبه و به نفع بانک اخذ می گردد. شرکت فرعی متعهد گردیده تا نسبت به کسر اقساط تسهیلات از حقوق پرسنل به صورت ماهانه اقدام نماید. هرچند بانک مطابق مقررات و ضوابط از کارکنان تضامین و وثایق اعلامی از طرف بانک را اخذ می نماید. در صورت عدم بازپرداخت اقساط از سوی کارکنان، بانک می تواند از محل وجوه موجود نزد بانک نسبت به وصول طلب خود اقدام نماید. با عنایت به مراتب فوق، بدهی به بانک بابت منابع استفاده شده در اعطای تسهیلات به همراه بهره متعلقه که تماماً به حساب طلب از کارکنان منظور شده با یکدیگر تهاتر گردیده اند.

۱۸-۷- مانده مطالبات فوق بابت ارسال امانی قطعات و تجهیزات نیروگاه جهت تعمیرات در پایان سال ۱۴۰۲ می باشد که بعد از دریافت کالای تعمیر شده به سرفصل موجودی کالا انتقال می باید.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۰,۰۶۵	۱,۰۰۴,۱۶۲	۴۷۲,۸۹۲	۱,۰۲۸,۲۵۴	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۳	۶۶	۴۳	۶۶	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴۶۰,۱۰۸	۱,۰۰۴,۲۲۸	۴۷۲,۹۳۵	۱,۰۲۸,۳۲۰		

۲۰-۱- مانده موجودی های ریالی نقد شرکت اصلی نزد بانک ها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نام بانک	شماره حساب
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲	۲	بانک ملی ایران شعبه مجتمع قضائی میرداماد	حساب جاری ۰۱۰۷۴۶۲۷۷۹۰۰۸
۳۰	۳۰	بانک آینده شعبه صادقیه	حساب جاری ۰۱۰۰۰۱۳۳۵۵۰۰۴
۱۰	۱۰	بانک دی شعبه مرکزی	حساب جاری ۰۱۰۰۱۲۸۳۱۴۰۰۹
۲۸۶	۲۸۹	بانک کوثر شعبه وصال	حساب جاری ۰۱۹۲۱۱
۴۹۸	۴۹۷	بانک اقتصاد نوین شعبه اسدآبادی	حساب جاری ۱۸۷۰۰۲۲۱۴
۲۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه میدان ملت	حساب جاری ۱۱۳۰۲۳-۱۱۱۱۷۹۳۷
۴	۴	بانک قرض الحسنه رسالت	حساب جاری ۱۰۹۴۸۰۸۹۴۱۲۰۹۰۰۳
۱,۱۷۹	۱,۲۳۹	بانک آینده شعبه صادقیه	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۴۹۳۱۶۷۰۰۷
۱۰,۱۷۲	۱۰,۶۹۰	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۵۵۵۰۲۹۰۰۸
۲۴۱,۳۰۲	۵۰۴,۷۶۵	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۱۷۹۹۳۰۰۰۶
۴,۰۰۱	۴,۰۰۱	بانک دی شعبه مرکزی	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۳۶۸۸۴۷۴
۱,۵۰۰	۵۵۲	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۶۶۱۶۵۰۰۴
۵۲۵	۱,۵۰۰	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۵۵۸۸۰۰۳
۵۵۶	۵۸۳	بانک دی شعبه میدان توحید	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۹۳۶۴۱۰۰۱
۴۶۰,۰۶۵	۱,۰۰۴,۱۶۲		

۲۰-۲- مانده موجودی های ارزی شرکت اصلی نزد بانک ها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک	شماره حساب بانکی
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
۴۳	۶۶	۱۰۰	حساب ارزی ۰۳۰۰۰۶۵۲۷۸۹۴۸
		بانک دی شعبه مرکزی	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱۳,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۱.۰۰	۳,۹۱۸,۹۹۷,۰۸۹	۷۱.۰۰	۹,۲۲۹,۵۲۲,۱۱۴	بانک دی
۴.۶۰	۲۵۳,۹۰۴,۰۰۰	۴.۶۰	۵۹۷,۹۶۲,۳۱۷	سازمان اقتصادی کوثر
۳.۹۴	۲۱۷,۴۶۰,۶۴۲	۳.۹۶	۵۱۴,۴۲۲,۵۲۹	گروه مالی و اقتصادی دی
۰.۰۳	۱,۹۰۶,۸۳۳	۰.۰۵	۷,۰۸۱,۳۰۹	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۱.۵۵	۸۵,۴۷۸,۶۸۰	۱.۵۵	۲۰۱,۳۰۸,۴۸۵	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
۰.۰۰۴۱	۲۳۶,۸۲۴	۰.۰۰۰۵	۶۹,۱۲۶	سهام ترجیحی کارکنان
۲.۰۷	۱۱۴,۴۳۰,۰۰۰	۲.۰۷	۲۶۹,۴۹۰,۹۴۸	شرکت آتیه سازان دی
۰.۰۰۴۶	۲۵۲,۰۷۶	۰.۰۰۴۶	۵۹۳,۶۵۷	خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان
۰.۴۸	۲۶,۶۰۲,۰۰۰	۰.۴۸	۶۲,۶۴۹,۶۳۷	شرکت پشتیبانی آتیه سازان دی
۰.۰۲	۹۱۳,۱۰۰	۰.۰۲	۲,۱۵۰,۴۱۶	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
۱۶.۳۰	۸۹۹,۸۲۸,۷۵۶	۱۶.۲۷	۲,۱۱۴,۷۴۹,۴۶۲	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۱-۱-۱ با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته تصویب و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۱۸.۹۵۱ میلیون 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 منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
(۲۷۹,۳۶۸)	۱۳,۳۲۹,۳۶۶	(۵۱۲,۰۷۲)	۵۰,۳۳۱,۵۰۲	۲۳-۱
(۶۹۳)	۱۴۰,۰۰۰	-	-	۲۳-۲
(۲۸۰,۰۶۱)	۱۳,۴۶۹,۳۶۶	(۵۱۲,۰۷۲)	۵۰,۳۳۱,۵۰۲	

سهام خزانه شرکت اصلی

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

سهام خزانه گروه

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
(۱۸۸,۰۳۶)	۸,۶۵۱,۲۶۳	(۲۷۹,۳۶۸)	۱۳,۳۲۹,۳۶۶	مانده ابتدای سال
(۱۹۶,۸۱۴)	۹,۶۵۸,۲۹۳	(۲۷۲,۲۷۲)	۱۱,۸۴۰,۶۵۷	خرید طی سال
-	-	-	۲۷,۰۱۶,۵۴۷	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۰۵,۴۸۲	(۴,۹۸۰,۱۹۰)	۳۹,۵۶۹	(۱,۸۵۵,۰۶۸)	فروش طی سال
(۲۷۹,۳۶۸)	۱۳,۳۲۹,۳۶۶	(۵۱۲,۰۷۲)	۵۰,۳۳۱,۵۰۲	مانده پایان سال

۲۳-۱- سهام خزانه شرکت اصلی

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

فروش طی سال

مانده پایان سال

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
(۶۹۳)	۱۴۰,۰۰۰	-	-	۲۳-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
(۶۹۳)	۱۴۰,۰۰۰	-	-	

۲۳-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

شرکت مدیریت تولید برق دماوند

۲۳-۳- 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 بازارگردانی و معرفی بازارگردان به فرابورس جهت تنظیم عرضه و تقاضا، محدود نمودن دامنه نوسان و افزایش نقدشوندگی سهام اقدام نمایند. در راستای اجرای مصوبه مورد اشاره و حفظ ارزش سهام شرکت، اقدام لازم بشرح فوق انجام گردید. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. لازم به ذکر است عملیات بازارگردانی شرکت اصلی توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه دی به شرح یادداشت های ۱-۲۳ و ۲-۲۴-۲۳ فوق صورت گرفته است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی - میلیون ریال
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		وابسته:
-	۸۹۰,۵۶۵	۲۴-۱-۱ شرکت مولد برق اسلام آباد
		حسابهای پرداختنی تجاری :
۷۴۵	-	اشخاص وابسته -
۶۶۴,۶۱۱	۱,۲۹۳,۲۱۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۶۵,۳۵۶	۱,۲۹۳,۲۱۳	
۶۶۵,۳۵۶	۲,۱۸۳,۷۷۸	
		اشخاص وابسته
۷۰۲	-	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید برق دماوند (تکاد)
۴۳	-	شرکت خدمات بیمه ای بنیاد امید دی
۷۴۵	-	
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۲,۹۷۱	۱۴۸,۰۴۱	۲۴-۱-۲ شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران- بهای گازوئیل
۵۰۸,۱۱۵	۱,۰۴۷,۴۰۶	۲۴-۱-۳ شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی
-	۲۷,۳۰۹	شرکت آب منطقه ای تهران
۸۳,۵۲۵	۷۰,۴۵۷	۲۴-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)
۶۶۴,۶۱۱	۱,۲۹۳,۲۱۳	
		سایر حساب های پرداختنی:
۱۴,۴۸۲,۳۳۰	۱۴,۵۲۶,۳۲۱	۲۴-۱-۵ اشخاص وابسته
۳۹۰,۷۵۰	۴۷۳,۵۹۶	۲۴-۱-۲ بدهی به شرکت ها (مربوط به شرکت اصلی)
۶۶۲,۷۱۴	۷۳۷,۰۳۹	۲۴-۲-۱ گروه مینا
۱۰۳,۷۱۱	۱۳۸,۷۵۳	بیمه کارکنان شرکت فرعی
۵۵,۶۴۴	۲۱۲,۱۴۳	سپرده حسن انجام کار
-	۱۰۹,۶۰۸	۲۴-۱-۱ مولد برق اسلام آباد
۸۹,۰۰۷	۱۱۳,۹۶۲	سپرده بیمه
۲۸,۳۰۸	۳۴,۰۲۱	شرکت نکسا نیروی کرمان
۱۵,۳۲۰	۲۹,۳۵۷	سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها
۳۴,۱۵۲	۲۹,۰۴۶	مالیات های تکلیفی
۱۱,۸۲۳	۴۹,۱۴۸	سایر
۱۵,۸۷۴,۷۵۹	۱۶,۴۵۲,۹۹۴	
۱۶,۵۴۰,۱۱۵	۱۸,۶۳۶,۷۷۲	

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی - میلیون ریال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
				تجاری:
				اسناد پرداختنی:
				وابسته:
-	۸۹۰,۵۶۵	-	۸۹۰,۵۶۵	۲۴-۱-۱ شرکت مولد برق اسلام آباد
				حسابهای پرداختنی تجاری :
				اشخاص وابسته
۲۳۸,۱۵۰	۲۸۲,۱۷۱	-	۲۸۲,۱۷۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۸۱,۰۸۶	۱,۲۲۲,۷۵۶	-	۱,۲۲۲,۷۵۶	
۸۱۹,۲۳۶	۱,۵۰۴,۹۲۷	-	۱,۵۰۴,۹۲۷	
۸۱۹,۲۳۶	۲,۳۹۵,۴۹۲	-	۲,۳۹۵,۴۹۲	
				اشخاص وابسته
۲۳۸,۱۵۰	۲۸۲,۱۷۱	-	۲۸۲,۱۷۱	۲۴-۲-۲ شرکت مدیریت تولید برق دماوند
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۰۸,۱۱۵	۱,۰۴۷,۴۰۶	-	۱,۰۴۷,۴۰۶	۲۴-۱-۳ شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی
۷۲,۹۷۱	۱۴۸,۰۴۱	-	۱۴۸,۰۴۱	۲۴-۱-۳ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران- بهای گازوئیل
-	۲۷,۳۰۹	-	۲۷,۳۰۹	آب منطقه ای تهران
۵۸۱,۰۸۶	۱,۲۲۲,۷۵۶	-	۱,۲۲۲,۷۵۶	
				سایر حساب های پرداختنی:
۱۴,۴۷۶,۱۰۸	۱۴,۴۹۹,۱۷۶	-	۱۴,۴۹۹,۱۷۶	۲۴-۲-۳ اشخاص وابسته
۳۹۰,۷۵۰	۴۷۳,۵۹۶	-	۴۷۳,۵۹۶	۲۴-۱-۲ بدهی به شرکت ها
۶۶۲,۷۱۴	۷۳۷,۰۳۹	-	۷۳۷,۰۳۹	۲۴-۲-۱ گروه مپنا
۶۲,۵۶۶	۱۵۸,۵۰۵	-	۱۵۸,۵۰۵	سپرده حسن انجام کار
۴۲,۱۳۹	۱۱۳,۹۶۲	-	۱۱۳,۹۶۲	حق بیمه های پرداختنی (سپرده بیمه)
-	۱۰۹,۶۰۸	-	۱۰۹,۶۰۸	۲۴-۱-۱ مولد برق اسلام آباد
۱۵,۲۲۴	۲۹,۲۶۲	-	۲۹,۲۶۲	سپرده تضمین و حسن انجام تعهدات شرکت ها
۲۷,۱۵۰	۳۱,۱۶۷	-	۳۱,۱۶۷	شرکت تکسا نیروی کرمان
۱,۱۸۲	۳,۱۱۸	-	۳,۱۱۸	مالیات های تکلیفی
۹,۶۶۸	۳,۴۵۹	-	۳,۴۵۹	سایر
۱۵,۶۸۷,۵۰۱	۱۶,۱۵۸,۸۹۲	-	۱۶,۱۵۸,۸۹۲	
۱۶,۵۰۶,۷۳۷	۱۸,۵۵۴,۳۸۴	-	۱۸,۵۵۴,۳۸۴	

۱-۱-۲۴- طی قرارداد خرید سه دستگاه ترانسفورماتور از شرکت مولد برق اسلام آباد (مبلغ قرارداد ۱۰۰.۱۳۷۰ میلیون ریال) سه فقره چک هریک به مبلغ ۲۹۶.۸۵۵ ریال که سررسید آنها به تاریخ های ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد، به شرکت مذکور تحویل داده شده که چک تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ وصول شده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۴ - بدهی به شرکت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۷۶	۱۰۰,۱۳۴	شرکت توان توربین زاگرس
۱۴,۸۹۶	۲۹,۸۹۹	شرکت پیشرو تأمین اندیا
-	۲۶,۱۰۷	شرکت نیرو گسترش کیمیا گران انرژی البرز
۳۴	۲۳,۶۹۳	شرکت آریا توربین آسیا
-	۲۲,۲۷۶	شرکت تولیدی فیلتر کاج
۲۱۸	۲۱,۸۵۱	شرکت آلیاژ اتصال دایا البرز
۲۸,۷۳۵	۱۹,۸۴۷	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۱۹,۹۶۲	۱۸,۷۷۱	شرکت آذر پادنگار
۱۸,۰۳۰	۱۸,۰۳۰	شرکت پترو توان کسری
۱۸,۵۷۵	۱۶,۶۲۴	شرکت مدیریت تولید برق جنوب فارس
۲۸,۴۹۸	۱۶,۵۲۱	شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین
۴۱,۹۵۵	۱۶,۰۸۱	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
-	۱۵,۰۴۲	شرکت تأمین احتیاجات فنی تهران
۱,۷۴۸	۱۳,۶۸۲	شرکت انرژی اندیشان اروند
۱۰,۲۶۰	۱۳,۱۵۵	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (مینا پارس)
۲,۶۵۷	۱۰,۳۷۹	شرکت پترو ساز فریوران
-	۹,۹۲۷	شرکت همکاران سیستم
۱۲,۵۵۲	۹,۱۹۸	شرکت همکار توربین
۲,۶۷۸	۸,۳۹۵	شرکت صنایع ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)
-	۷,۶۹۶	شرکت حمل و نقل سنگین صمدی بختیاری
۳۳,۸۰۷	۶,۱۵۷	شرکت قطعات توربین شهریار
۵۳۷	۶,۰۳۹	شرکت توریو ژنراتور شاهرود
۱۲,۳۴۲	۵,۱۶۲	شرکت تولید پمپهای بزرگ و توربین آبی (پتکو)
۱۲۲,۹۹۰	۳۸,۹۳۰	سایر
۳۹۰,۷۵۰	۴۷۳,۵۹۶	

۲-۱-۲۴-۱ - از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۳۶۶,۸۵۱ میلیون ریال از بدهی به شرکت ها تسویه شده است.

۲-۱-۲۴-۲ - مبلغ بدهی به شرکت ملی پخش فراورده های نفتی بابت بخشی از بدهی گذشته و خرید ۸۳۵,۷۶۱ هزار لیتر گازوئیل در سال ۱۴۰۲ و مبلغ بدهی گاز به شرکت ملی گاز ایران بابت بخشی از بدهی گذشته خرید و مصرف گاز در سال ۱۴۰۲ می باشد که تا کنون تسویه نشده است.

۲-۱-۲۴-۳ - سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات (مربوط به شرکت فرعی)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۸۶۹	کرین صنعت آریا
۸,۸۲۲	۸,۸۲۲	شرکت البرز توربین - بابت تعمیرات نیروگاه دماوند
۴,۹۷۹	۴,۹۷۹	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
۲,۹۸۲	۳,۵۷۸	همراه پرستو - بابت ایاب و ذهاب پرسنل شرکت
۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	وود گروپ - بابت بازسازی قطعات یدکی
۴۸۹	۲,۳۱۵	حمل و نقل پایتخت (کیانوش بوربور)
۲,۱۴۸	۸۶۶	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۲,۶۸۱	۸۶۵	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)
۲۷۲	۵۱۰	شرکت مهیا قدرت الکترونیک تهران
۸۱۴	۱۷۷	شرکت تجهیز توریو ماشین پارسیان
۶,۰۰۱	-	شرکت قطعات توربین شهریار
۶,۶۲۷	-	شرکت ذغالهای صنعتی سراج نیرو
۴۴,۷۵۷	۳۴,۵۲۳	سایر (شامل اقلام کمتر از ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.)
۸۳,۵۲۵	۷۰,۴۵۷	

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	اشخاص وابسته - گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال
۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵
۶,۹۲۲	۲۷,۱۴۵	-	۲۷,۱۴۵
-	۲۳,۹۷۰	-	۲۳,۹۷۰
۴,۵۸۳	۳,۶۸۱	-	۳,۶۸۱
۳۰۰	-	-	-
۱۴,۴۸۳,۳۳۰	۱۴,۵۲۶,۳۲۱	-	۱۴,۵۲۶,۳۲۱

بانک دی (سهامدار عمده)

سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید برق دماوند (تکاد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

شرکت بیمه دی

سپرده تضمینی شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید برق دماوند (تکاد)

۲۴-۲-۱- گردش حساب شرکت گروه مهنا بشری زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۸,۳۳۴	۶۶۲,۷۱۴	مانده ابتدای سال
۳۲۹,۷۱۹	۱۱۹,۰۵۰	خرید کالا و خدمات
(۱۸۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۰۰)	پرداخت های انجام شده
۱۱۴,۶۶۱	۲,۲۷۵	سایر
۶۶۲,۷۱۴	۷۳۷,۰۳۹	

۲۴-۲-۲- گردش حساب شرکت مدیریت تولید برق دماوند بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۳۹۳	۲۳۸,۱۵۰	مانده ابتدای سال
۳,۳۱۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰	خرید برق
(۳,۱۸۲,۲۴۳)	(۴,۲۸۹,۰۰۰)	پرداخت های انجام شده
-	۶۳,۰۲۱	سایر
۲۳۸,۱۵۰	۲۸۲,۱۷۱	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	اشخاص وابسته - شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	ریالی - میلیون ریال
۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵
-	۲۳,۹۷۰	-	۲۳,۹۷۰
۴,۵۸۳	۳,۶۸۱	-	۳,۶۸۱
۱۴,۴۷۶,۱۰۸	۱۴,۴۹۹,۱۷۶	-	۱۴,۴۹۹,۱۷۶

بانک دی (سهامدار عمده)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

شرکت بیمه دی

۲۴-۲-۳-۱- مانده حساب سهامدار عمده شرکت (بانک دی)، بابت انتقال مانده حساب توانیر بابت ساخت نیروگاه در زمان احداث بوده که در انتقال سهام از شرکت توانیر به بنیاد شهید و از بنیاد شهید به بانک دی منتقل گردیده است. به منظور حفظ نقدینگی و توان مالی شرکت جهت تعیین تکلیف بدهی مذکور مذاکرات با بانک دی در حال انجام است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به نتیجه نهایی منجر نشده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳-۲۴ - گردش حساب صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی به عنوان بازارگردان سهام شرکت به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
(۹,۵۰۷)	(۱۱۴,۱۴۶)	پرداخت بابت خرید سهام
(۲۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	خرید سهام خزانه توسط بازارگردان
۱۹۶,۸۱۴	۲۷۲,۲۷۳	فروش سهام خزانه توسط بازارگردان
(۱۰۳,۹۳۷)	(۵۱,۶۲۲)	برگشت سود سهام خزانه (سهام شرکت)
(۶,۰۴۷)	(۴,۴۵۴)	واریز نقدی
۸,۵۳۱	۱,۹۱۹	مانده در پایان سال
(۱۱۴,۱۴۶)	۲۳,۹۷۰	

۳-۲۴ - پرداختنی‌های بلند مدت

گروه

سایر پرداختنی‌ها:

حسابهای پرداختنی

صندوق پس انداز پرسنل شرکت فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۶,۴۳۵	۲۷۸,۱۶۱

۱-۳-۲۴ - مانده حساب فوق بابت کسر ۵ درصد از حقوق کارکنان و ۷ درصد منابع تامین شده توسط شرکت فرعی (مدیریت تولید برق دماوند) جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان شرکت مذکور و پرداخت پس انداز فوق در زمان بازنشستگی ایشان می باشد.

۲۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۲۶۲	۸,۳۴۵	۳۱۱,۹۲۱	۴۷۴,۱۱۳	پرداخت شده طی سال
(۳۸۷)	(۱,۳۶۳)	(۲۳,۸۷۲)	(۶۶,۹۵۷)	ذخیره تامین شده
۴,۴۷۰	۷,۷۴۲	۱۸۶,۰۴۴	۱۷۵,۲۸۹	مانده در پایان سال
۸,۳۴۵	۱۴,۷۲۴	۴۷۴,۱۱۳	۵۸۲,۴۴۵	

پیوست گزارش
بهراد مختار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۱۱,۴۵۱	۲,۱۰۹,۰۶۵	۳,۴۸۸,۹۲۲	۲,۱۸۳,۷۵۰
-	-	-	۷۵,۰۰۰
۱,۲۰۷,۸۷۸	۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۲۰۷,۸۷۸	۱,۴۰۱,۰۹۵
(۲,۵۱۰,۲۶۴)	-	(۲,۵۱۰,۲۶۴)	-
-	-	-	۵۴,۷۹۸
-	-	(۲,۷۸۶)	(۳۰,۹۷۸)
۲,۱۰۹,۰۶۵	۳,۵۱۰,۱۶۰	۲,۱۸۳,۷۵۰	۳,۶۸۳,۶۶۵
(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)	(۲,۱۰۹,۰۶۵)	(۲,۸۳۰,۰۰۴)
-	۶۸۰,۱۵۶	۷۴,۶۸۵	۸۵۳,۶۶۱

مانده در ابتدا سال

ذخیره مالیات عملکرد سنوات قطعی نشده شرکت فرعی

مالیات عملکرد سال جاری شرکت اصلی

تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات سنوات قبل (یادداشت ۱۶)

انتقال از سر فصل ذخایر شرکت فرعی

پرداخت نقدی طی سال

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۶-۲- آخرین وضعیت مالیات عملکرد شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند) به شرح زیر می باشد:

۲۶-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ و کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۱۴,۰۰۱ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۹۶,۷۹۲ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیص و مبلغ ۱۷,۲۰۹ میلیون ریال بابت جریمه) صادر گردیده بود که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده بود و طی رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، اصل مالیات سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۲,۰۵۴ میلیون ریال کاهش یافت که این رای نیز توسط شرکت مورد اعتراض واقع گردید و پرونده در هیات تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد.

۲۶-۲-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به زیان ابرازی و معافیت های قانونی، مالیات در حسابها منظور نشده است. لیکن برگ تشخیص به مبلغ ۷۶,۷۶۹ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۷۴,۶۷۸ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیص و مبلغ ۲,۰۹۱ میلیون ریال بابت جریمه) صادر گردیده بود که طی برگ قطعی دریافتی مبلغ آن به ۱۹,۲۱۹ میلیون ریال مشتمل بر ۱۱,۲۳۲ میلیون ریال اصل مالیات و ۷,۹۸۷ میلیون ریال جریمه کاهش یافت که از محل واریزی های انجام شده در سال قبل پرداخت گردید.

۲۶-۲-۴- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات، مالیات ابرازی به میزان ۲,۷۸۶ میلیون ریال محاسبه و در حسابهای شرکت اعمال و در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده بود. طی برگ تشخیص دریافتی مالیات سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۱,۳۲۵ میلیون ریال (مشمول بر ۴۱,۰۲۸ میلیون ریال بابت اصل و ۲۹۷ میلیون ریال بابت جریمه) مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و موضوع در حال رسیدگی می باشد و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

۲۶-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بدلیل زیان ابرازی، صفر در نظر گرفته شده است.

(مبلغ به میلیون ریال)

۳-۲۶- مالیات پرداختی شرکت:

۱-۱۶-۲۰۲۰: معایات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۸ طی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. لیکن در زمان مشاهده حساب معایات مرکزی بر تعیین تکلیف اضافه بر طلبت های سازمان امور مالیاتی نسبت به معایات بر طبقی سال های مذکور می باشد.

۲-۱۶-۲۰۲۰: معایات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی شهرستان پاکدشت مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض و در مرحله تجدید به برگ قطعی صادره اعتراض نموده و موضوع به شورای عالی معایات شکایت گردیده و شکایت این شرکت در مهلت هم عرض شورای عالی معایات بررسی و رای باین صادر شده و برگ قطعی اصلاحی به مبلغ ۸۸۴ میلیارد ریال اصل و ۹۱ میلیارد ریال جرایم صادر گردید. ثانویه به اینکه جرایم ماده ۱۱۰ قسم مربوط به مالیات از رای مهلت هم عرض، بوده در ذی کفایت بخشودگی جرایم الزام شده است و نتیجه آن تاکنون مشخص نمی باشد.

1

•

۲۰-۲۶-۲۷: شرکت بین‌بخش عملکرد سال ۱۴۰۰، به مبلغ ۱۳۶۴۶۲ میلیون ریال صادر شده و شرکت به آن اعتراض کرده و در هیأت بدوی در حال رسیدگی می باشد. اختلاف بین برگ تشخیص و مالیات ابرازی عمدتاً بابت عدم تخصیص ۵ درصد مالیات موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت های کارفرماری و شرکت های شرکت اشتراکی است. این شرکت اختلاف بر بخش مالیات در خصوص شرکت های کارفرماری و شرکت های شرکت اشتراکی است. همچنین عدم تخصیص تمبر ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات ابرازی نظام امور در حقیقت این شرکت اختلاف بر بخش مالیات داشته و سال ۱۴۰۱ هم مشمول مالیات مذکور شده است.

i.

Summary

•

بیت المقدس کا رقص

24/11/2020

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۴- انحراف عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	توضیحات
۱۳۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۰۷۸۷۸	۱۴۰۱۰۹۵	۱۳۰۷۸۷۸	۱۴۰۱۰۹۵
-	-	۷۵۰۰۰	۲۶-۵
۱۳۰۷۸۷۸	۱۴۰۱۰۹۵	۱۳۰۷۸۷۸	۱۴۷۶۰۹۵
میلیات جاری	میلیات جاری	میلیات جاری	میلیات جاری
میلیات سال های قبل	میلیات سال های قبل	میلیات سال های قبل	میلیات سال های قبل
میلیات	میلیات	میلیات	میلیات

۲۶-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قبل حاصل به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	توضیحات
۱۳۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷۰۶۹۱۴۲	۱۰۵۲۰۱۲۳	۷۰۵۱۱۷۵	۱۰۴۳۱۳۹۶
۷۰۶۹۱۴۲	۱۰۵۲۰۱۲۳	۷۰۵۱۱۷۵	۱۰۴۳۱۳۹۶
۱۳۶۷۷۸۵	۲۶۳۰۰۰۳۰	۱۳۶۷۷۹۴	۲۶۰۷۸۴۹
-	(۱۰۵۱۳۱۶)	-	(۱۰۵۱۳۱۶)
-	(۹۷۲۵۶)	-	(۹۷۲۵۶)
-	(۳۵۳۳)	-	(۳۵۳۳)
(۴۹۴۷۱۵)	-	(۴۹۴۷۱۵)	-
(۴۴۶)	(۸۹۱)	(۴۴۶)	(۲۰۳۹)
-	(۲۰۱۹۷)	-	(۲۰۱۹۷)
(۶۲۹۶۶)	(۳۳۲۴۲)	(۶۲۹۶۶)	(۳۳۲۴۲)
(۱۲۸۰)	-	(۱۲۸۰)	-
-	-	۴۳۳۹	-
(۵۵۹۴۰۷)	(۱۲۳۸۹۳۵)	(۵۵۹۹۱۶)	(۱۲۰۶۷۵۵)
۱۳۰۷۸۷۸	۱۴۰۱۰۹۵	۱۳۰۷۸۷۸	۱۴۰۱۰۹۵

قر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:

مغفرت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده - بند ه تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲

قر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت مالیاتی سود حاصل از استناد حواله اسلامی

معافیت مالیاتی سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت

معافیت ۷ رکنی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و ۵ رکنی سال ۱۴۰۱ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱

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

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

معافیت ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۵ درصد مالیات عملکرد شرکت های پذیرفته شده در فرابورس

معافیت ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم - معافیت ۱۰ درصد مالیات سود فروش در بورس انرژی

سفر قلم مؤثر بر مالیات مربوط به شرکت فرعی بر درآمدهای مشمول مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مؤثر مالیات ۱۳ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ مؤثر مالیات ۱۷ درصد)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۸۵	۲,۳۶۴	۲,۳۸۵	۲,۳۶۴
۱,۵۹۶	۱,۳۸۱	۱,۵۹۶	۱,۳۸۱
۹۸۹	۸۳۲	۹۸۹	۸۳۲
۱,۴۵۸,۰۶۴	۱,۴۵۸,۰۶۴	۱,۴۵۸,۰۶۴	۱,۴۵۸,۰۶۴
۴۹۵	۴۱۲	۴۹۵	۴۱۲
۱۹۷,۵۴۰	۱۹۷,۵۴۰	۱۹۷,۵۴۰	۱۹۷,۵۴۰
۱,۰۲۰	۱,۰۱۵	۱,۰۲۰	۱,۰۱۵
۱,۵۱۲,۳۶۹	۱,۵۱۲,۳۷۰	۱,۵۱۲,۳۶۹	۱,۵۱۲,۳۷۰
۶,۰۱۳	۵,۹۷۶	۶,۰۱۳	۵,۹۷۶
۱,۹۵۳,۲۴۶	۱,۹۵۳,۲۴۷	۱,۹۵۳,۲۴۶	۱,۹۵۳,۲۴۷
۵,۸۲۷	۴,۹۳۰	۵,۸۲۷	۴,۹۳۰
-	۱,۱۷۵,۶۹۹	-	۱,۱۷۵,۶۹۹
-	۴,۱۱۳	-	۴,۱۱۳
۵,۱۳۹,۵۴۴	۶,۳۱۷,۹۴۳	۵,۱۳۹,۵۴۴	۶,۳۱۷,۹۴۳

سود سال ۱۳۹۴ - سایر سهامداران
 سود سال ۱۳۹۵ - سایر سهامداران
 سود سال ۱۳۹۶ - سایر سهامداران
 سود سال ۱۳۹۷ - بانک دی
 سود سال ۱۳۹۷ - سایر سهامداران
 سود سال ۱۳۹۸ - بانک دی
 سود سال ۱۳۹۸ - سایر سهامداران
 سود سال ۱۳۹۹ - بانک دی
 سود سال ۱۳۹۹ - سایر سهامداران
 سود سال ۱۴۰۰ - بانک دی
 سود سال ۱۴۰۰ - سایر سهامداران
 سود سال ۱۴۰۱ - بانک دی
 سود سال ۱۴۰۱ - سایر سهامداران

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۴ مبلغ ۸,۰۰۰ ریال، سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۱۵۰ ریال، سال ۱۳۹۶ مبلغ ۹۰۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۶۳ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.

۲۷-۲- این شرکت سود سال ۱۴۰۱ مربوط به کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی (به استثنای بانک دی بعنوان سهامدار عمده) که در سامانه سجام ثبت نام کرده بودند را پرداخت نموده و 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.

۲۸- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۵۷۹	۸۹,۷۹۸	(۳۳,۷۸۱)	۳۵,۰۰۰	۸۸,۵۷۹
۱۰,۷۹۵	۸۳,۳۵۵	(۱۱,۳۵۶)	۸۳,۹۱۶	۱۰,۷۹۵
۲,۲۱۰	۳,۲۹۶	(۴۹۲)	۱,۵۷۸	۲,۲۱۰
۱۰۱,۵۸۴	۱۷۶,۴۴۹	(۴۵,۶۲۹)	۱۲۰,۴۹۴	۱۰۱,۵۸۴
-	(۵۴,۷۹۸)	-	-	-
۱۰۱,۵۸۴	۱۲۱,۶۵۱	(۴۵,۶۲۹)	۱۲۰,۴۹۴	۱۰۱,۵۸۴

گروه

ذخیره مالیات
 ذخیره هزینه های معوق
 ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
 مانده در پایان سال
 انتقال به مالیات پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۹	۴۱۷	(۴۷۲)	-	۸۸۹
۲,۲۱۰	۳,۲۹۶	(۴۹۲)	۱,۵۷۸	۲,۲۱۰
۳,۰۹۹	۳,۷۱۳	(۹۶۴)	۱,۵۷۸	۳,۰۹۹

شرکت اصلی

ذخیره هزینه های معوق
 ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان

۲۸-۱- ذخیره هزینه های معوق 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.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۶۱,۲۶۴	۹,۱۱۹,۰۲۸	۵,۸۴۳,۲۹۷	۸,۹۵۵,۳۰۱	سود خالص
				تعدیلات:
۱,۲۰۷,۸۷۸	۱,۴۰۱,۰۹۵	۱,۲۰۷,۸۷۸	۱,۴۷۶,۰۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۶,۶۵۷)	-	(۶,۶۵۷)	-	سود ناشی از فروش دارایی های مشهود
۴,۰۸۳	۶,۳۷۹	۱۶۲,۱۹۲	۱۰۸,۳۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۰۹۹,۷۴۹	۲,۴۱۵,۵۳۲	۲,۱۰۵,۷۸۱	۲,۴۲۳,۹۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۷,۷۹۱)		(۷,۷۹۱)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۷۸۲)	(۳,۵۶۴)	(۱,۷۸۲)	(۳,۵۶۴)	سود سهام
(۴۰,۶۵۶)	(۱۵,۱۲۶)	(۴۰,۶۵۶)	(۱۵,۱۲۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۹۴۷	-	۳,۳۶۳	۱,۱۱۱	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
-	-	۱۰,۱۰۲	-	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	-	(۴,۵۹۲)	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۱۴)	(۲۳)	(۱۴)	(۲۳)	(سود) / زیان تسعیر ارز
۳,۲۶۳,۵۴۸	۳,۷۹۶,۵۰۲	۳,۴۴۰,۲۰۷	۳,۹۷۸,۴۱۵	جمع تعدیلات
(۶,۹۳۴,۶۴۳)	(۱۰,۱۱۲,۶۵۷)	(۷,۰۴۱,۵۳۹)	(۱۰,۱۵۳,۴۱۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۵۸,۸۱۴)	(۱,۸۱۵,۶۳۹)	(۸۰۷,۱۶۳)	(۱,۸۷۰,۲۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۶۵۰)	(۲۹,۴۵۵)	۷,۹۰۰	(۶۵,۴۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۱۶,۷۲۶	۱,۸۱۰,۹۳۳	۲۰۶,۴۹۳	۱,۹۷۶,۴۶۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۸۳۰	۶۱۴	(۵,۴۱۳)	۲۰,۰۶۷	افزایش (کاهش) ذخایر
۵,۵۰۱	-	۵,۵۰۱	(۱۲,۶۸۸)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۷,۳۷۱,۰۵۰)	(۱۰,۱۴۶,۲۰۴)	(۷,۶۳۴,۲۲۱)	(۱۰,۱۰۵,۲۹۷)	جمع
۱,۷۵۳,۷۶۲	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱,۶۴۹,۲۸۳	۲,۸۲۸,۴۱۹	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

خرید اوراق صندوق با درآمد ثابت کمند از محل فروش اسناد خزانه اسلامی
 خرید اوراق صندوق با درآمد ثابت کیان از محل فروش اسناد خزانه اسلامی
 تسویه بخشی از مالیاتی از محل مازاد پرداختی سنوات قبلی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵۸,۰۳۱	-	۱۵۸,۰۲۱
-	۱۵۶,۳۹۰	-	۱۵۶,۳۹۰
۲,۵۱۰,۲۶۴	-	۲,۵۱۰,۲۶۴	-
۲,۵۱۰,۲۶۴	۳۱۴,۴۱۱	۲,۵۱۰,۲۶۴	۳۱۴,۴۱۱

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 نسبت مالکانه بهبود یافته و در محدوده هدف قرار گیرد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۱,۶۵۷,۷۲۵	۲۵,۵۷۰,۹۲۰	۲۲,۵۴۶,۴۷۶	۲۶,۷۹۰,۶۳۳	
(۴۶۰,۱۰۸)	(۱,۰۰۴,۲۲۸)	(۴۷۲,۹۳۵)	(۱,۰۲۸,۳۲۰)	موجودی نقد
۲۱,۱۹۷,۶۱۷	۲۴,۵۶۶,۶۹۲	۲۲,۰۷۳,۵۴۱	۲۵,۷۶۲,۳۱۳	خالص بدهی
۱۵,۴۳۴,۷۳۱	۲۲,۶۸۱,۵۶۲	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	حقوق مالکانه
۱۳۷٪	۱۰۸٪	۱۴۴٪	۱۱۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، 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، ریسک ها را بررسی 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه 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 ۳۲ ارائه شده است. با توجه به اینکه تامین قطعات مورد نیاز شرکت عمدتاً از بازارهای داخلی تامین می گردد، شرکت به طور مستقیم در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز نیست، ولی به علت اینکه بخش عمده قطعات مصرفی شرکت از مواد فلزی تشکیل شده که قیمت مواد فلزی متأثر از نرخ های جهانی و نرخ ارزهای عمده بین المللی است، لذا شرکت به طور غیر مستقیم در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز قرار دارد.

پیوسته گزارش
بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی 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 مناطق 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 نهایتاً به حیطة وصول در می آید و آسیب پذیری ناشی از ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به آن وجود ندارد.

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، 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.

۳۲- وضعیت ارزی

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

یورو	یادداشت	
۱۰۰	۲۰	موجودی نقد
۱۰۰		جمع دارایی پولی ارزی
۶۶		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۴۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	فروش تروزی	پرداخت به زیات از شرکت	خرید خدمات بانکی و بیمه ای	خرید سهام	فروش سهام
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۸,۷۲۲	-	-
				-	-	-	۸,۷۲۲	-	-
				-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۵۲,۴۲۲	-	-	۲۲۶,۸۶۴	-	-
		کارگزاری بانک دی	-	۷۲۲	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	جمع	-	۲۵۲,۱۴۴	-	-	۲۲۶,۸۶۴	۲۷۲,۲۷۲	۵۱,۶۲۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۲,۶۸۶,۳۶۸	-	-	-
		سایر اشخاص وابسته- مدیران اصلی شرکت فرعی	-	۱۳۱,۸۳۹	-	-	-	-	-
		جمع	-	۱۳۱,۸۳۹	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۲,۶۸۶,۳۶۸	-	-	-
		جمع کل	-	۲۸۴,۹۸۳	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۲,۶۸۶,۳۶۸	۲۴۵,۵۸۶	۲۷۲,۲۷۲	۵۱,۶۲۲

۲۳-۱ - قیمت و شرایط معاملات با اشخاص وابسته به شرح فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

پیشوندات گزارش
 بهراد منشار

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	خالص		خالص	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی		۲۰,۷۶۸,۴۴۵	-	۱۹,۵۹۲,۷۴۴
	بانک دی			
	جمع	۲۰,۷۶۸,۴۴۵	-	۱۹,۵۹۲,۷۴۴
شرکت های تحت کنترل مشترک		۲۳,۹۷۰	۱۱۴,۱۴۶	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی			
	جمع	۲۳,۹۷۰	۱۱۴,۱۴۶	-
سایر اشخاص وابسته		۲۷,۱۴۵	۲۷,۱۴۵	۷,۹۲۴
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران			
	شرکت تعاونی کارکنان مدیریت تولید دماوند (تکاد)			
جمع کل		۶۲,۲۹۶,۹۲۰	۱۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۱۹,۶۰۵,۲۵۱

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا / خدمات	خرید انرژی	فروش انرژی	برداشت به ذی‌نفعان	برداشت به شرکت	خرید خدمات بانکی و بیمه ای	خرید سهام	فروش سهام
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک دی	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۸,۷۲۲	-	-
	جمع			-	-	-	-	-	۸,۷۲۲	-	-
	شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۲۵۲,۴۲۲	-	-	-	-	۲۲۶,۸۶۴	-	-
	کارگزاری بانک دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۲۷۳	۵۱,۶۲۲
	جمع			۲۵۲,۱۴۴	-	-	-	-	۲۲۶,۸۶۴	۲۷۲,۲۷۳	۵۱,۶۲۲
	شرکت مدیریت تولید برق دماوند	شرکت فرعی	-	-	۴,۲۷۰,۰۰۰	-	۱۹,۲۵۳	۷۹,۶۷۳	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر (مشتری عمده)	-	-	-	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	-	۲,۶۸۶,۳۶۸	-	-	-
	جمع			-	۴,۲۷۰,۰۰۰	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۱۹,۲۵۳	۲,۷۶۶,۰۴۱	-	-	-
	جمع کل			۲۵۲,۱۴۴	۴,۲۷۰,۰۰۰	۱۹,۰۱۳,۳۶۳	۱۹,۲۵۳	۲,۷۶۶,۰۴۱	۲۴۵,۵۸۶	۲۷۲,۲۷۳	۵۱,۶۲۲

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

پیشوا شدت گزارش
بهرداد مشاير

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	برداشتی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختنی	خالص		خالص	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						طلب	بدهی		
شرکتهای اصلی و نهایی					بانک دی	-	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۶,۲۹۶,۹۲۰	-	-	-	۱۹,۵۹۲,۷۴۴
					جمع	-	-	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۶,۲۹۶,۹۲۰	-	-	-	۱۹,۵۹۲,۷۴۴
					شرکت بیمه دی	-	-	۲,۶۸۱	-	-	-	-	۴,۵۸۳
شرکت‌های تحت کنترل مشترک					صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	-	-	۲۳,۹۷۰	-	-	-	-	-
					جمع	-	-	۲۳,۹۷۰	-	-	-	-	۴,۵۸۳
					شرکت مدیریت تولید برق دماوند	-	-	۲۷,۶۵۱	-	-	-	-	۲۳۸,۱۵۰
سایر اشخاص وابسته					شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
					جمع	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۱۵۰
					جمع کل	-	-	۲۸۲,۱۷۱	۶,۲۹۶,۹۲۰	۱۱,۱۰۷,۹۶۹	۲۱,۰۷۸,۲۶۷	۹,۰۸۶,۸۲۸	۱۹,۸۳۵,۴۷۷

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴,۱۴۲	۴۸,۵۹۵	اجرای سیستم زلال کننده آب وارده از سد ماملو
۹۶,۶۴۵	۷۵,۱۷۵	طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی ۱۲ دستگاه بالابر صنعتی (آسانسور) واحدهای گاز نیروگاه
-	۴۷۰,۳۴۷	اجرای طرح نصب تجهیزات الکتریکی
-	۲۴,۴۳۴	اجرای نرم افزار همکاران سیستم
-	۴۲	تجهیزات کامپیوتری نیروگاه
۷۵۸	-	پروژه تأمین، نصب و آبیگری مخزن ۱۰۲۰ متر مکعبی از نوع GRP
۲۴۱,۵۴۵	۶۱۸,۵۹۳	

۳۵-۲- بدهیها و دارایی های احتمالی

۳۵-۲-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵-۲-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل ارائه گواهی حقوق کسر از کارکنان شرکت اصلی می باشد که در مقابل از کارکنان مذکور به میزان تسهیلات دریافتی ایشان جمعا به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال سفته اخذ شده است. سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد.

شرکت فرعی (شرکت مدیریت تولید برق دماوند)

۳۵-۲-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی برای سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۶,۵۶۱ میلیون ریال و سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۴,۶۷۰ میلیون ریال، که با اعتراض شرکت موضوع در جریان رسیدگی می باشد. مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ ۴۲ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی تایید گردیده که بابت استرداد آن اقدامی صورت نگرفته است. همچنین بابت سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۸,۷۹۵ میلیون ریال بابت عوارض آلاینده‌گی مطالبه گردیده که در نتیجه اعتراض، بر اساس نامه شماره ۴۰۰/۴۸۶۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ معاونت محیط زیست، شرکت در سال ۱۴۰۱ مشمول عوارض مزبور نمی باشد و همچنین بر اساس نامه مزبور شرکت در دوره سوم سه ماهه سال ۱۴۰۰ مشمول عوارض آلاینده‌گی به مبلغ ۲۰,۴۷۹ میلیون ریال می باشد. مالیات و ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. ضمناً جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م.، برای سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶,۵۲۶ میلیون ریال، سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۶,۰۷۸ میلیون ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶,۶۲۴ میلیون ریال طی برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی بدهی تعیین گردیده که با اعتراض شرکت موضوع در حال رسیدگی می باشد. دفاتر شرکت از بابت موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۵-۲-۴- مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ شرکت فرعی علیرغم اینکه مورد رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی واقع شده اما تاکنون برگ تشخیصی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین طبق رسیدگیهای صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۵۳,۷۹۰ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۲۶,۱۶۷ میلیون ریال بابت اصل برگ تشخیصی و مبلغ ۲۷,۶۲۳ مبلغ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده که توسط شرکت ضمن پرداخت بدهی مزبور، مورد اعتراض واقع شده و در هیات تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد. مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۶۱,۷۶۳ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۳۰,۴۹۵ ریال بابت برگ تشخیص و مبلغ ۳۱,۲۶۸ ریال بابت جریمه) تعیین گردیده که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۵۷,۵۸۱ میلیون ریال از بدهی مزبور، نسبت به آن اعتراض نموده است. مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۴۹,۲۰۰ میلیون ریال (مشمول بر ۱۲۵,۵۶۵ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲۳,۶۳۵ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده است که شرکت ضمن پرداخت مبلغ ۷۶,۵۸۱ میلیون ریال از بدهی مزبور نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۷۵,۷۶۷ میلیون ریال (مشمول بر ۱۲۷,۵۸۱ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۴۷,۱۸۶ میلیون ریال بابت جریمه) تعیین گردیده است که شرکت ضمن پرداخت ۸۷,۹۶۱ میلیون ریال از بدهی مزبور نسبت به آن اعتراض نموده است. مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۲-۵ دفاتر شرکت فرعی تا سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی + سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته، قطعی و تسویه شده است. سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا کنون برگ اعلام بدهی صادر نگردیده است.

۳۵-۲-۶ در طی سال مالی دعوی اداره کل محیط زیست استان تهران علیه شرکت فرعی مبنی بر آلودگی محیط زیست (تهدید علیه بهداشت عمومی) در دادگاه مطرح گردیده است که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نشده است.

۳۵-۲-۷ بر اساس مفاد تفاهم نامه تسهیلات کارکنان با بانک قرض الحسنه مهر ایران (موضوع یادداشت ۲-۶-۱۸ صورتهای مالی)، شرکت در صورت عدم پرداخت اقساط تسهیلات توسط کارکنان، مسئول پرداخت و تسویه تسهیلات مزبور می باشد.

سایر بدهی‌های احتمالی - شرکت اصلی

۳۵-۲-۸ شرکت در سال ۱۴۰۱ تعداد ۱۵۶,۳۵۰,۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت از وزارت نیرو دریافت داشته که در بورس قابل معامله می باشد. قیمت پایانی هر واحد اوراق گواهی ظرفیت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۹,۹۷۰ ریال می باشد. با توجه به افزایش چشمگیر نرخ اوراق مذکور در بورس و پس از انجام مقدماتی برای ایجاد ساز و کارهایی جهت اجاره دادن آن، مدیریت شرکت تصمیم به اجاره دادن آن دارد و تاکنون اقدامی جهت فروش اوراق مذکور انجام نگرفته است.

۳۵-۲-۹ آقای عباس رحیمی بابت مطالبه بهای حدود ۱۷,۴۳۷ متر مربع زمین از اراضی نیروگاه دماوند واقع در پلاک ثبتی ۱۳۳ احمد آباد به مبلغ ۲,۶۱۶ میلیون ریال در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی پاکدشت ورامین شکایتی را مطرح نموده که تا کنون حکمی در این رابطه ابلاغ نشده است.

۳۵-۲-۱۰ در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است. همچنین شرکت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و از بابت 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.

۳۵-۲-۱۱ به موجب برگ های مطالبه و قطعی صادره در خصوص جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم از سال ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۱ جمعا به مبلغ ۷۶۸ 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.

۳۵-۲-۱۲ ۸ فقره چک بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ جمعا به مبلغ ۶۰۹ میلیارد ریال در اختیار سازمان امور مالیاتی می باشد که با توجه به تسویه حساب سالهای مذکور تاکنون لاشه چک ها دریافت نگردید همچنین یک فقره چک به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی شرکت مدیریت تولید برق دماوند (شرکت فرعی) در اختیار بانک مربوطه (بانک صنعت و معدن) قرار گرفته بود. وام مذکور در سال ۱۴۰۰ تسویه شده و تا کنون لاشه چک دریافت نشده است.

۳۶ - 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.

۳۷ - سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود برابر تکالیف قانونی ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت بالغ بر ۱۰ درصد سود سال جاری، مبلغ ۹۲۳,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۱ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲ 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.

۳۷-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

پیوست گزارش
بهتراد منشار