

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۱۱ صورتهای مالی جلب می نماید که در آن، وضعیت اخذ سند مالکیت زمین های نیروگاه توصیف شده است.  
مفاد بند فوق، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.





#### سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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 هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن 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

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها 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 پا گذاری 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 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی 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 صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه 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 شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب ظرف هشت ماه از تاریخ تصویب آن توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.

۸-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ تیر ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۴ این گزارش، به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.



۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در 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 رای گیری، رعایت گردیده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تهیه 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 نگردیده است.

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران مبنی بر پرداخت کامل سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی، رعایت نگردیده است.

۱۲- در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت نسبت به افشای پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی، در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره اقدام نموده است.

۱۳- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه کنترل شده است. بر اساس بررسی های بعمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و همچنین آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تهیه و ابلاغ دستورالعمل اجرایی (مصوب شورای عالی مبارزه با پولشویی) به کارکنان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد ننموده است. ضمن آنکه به دلیل فراهم نکردن زیرساخت های لازم توسط مراجع قانونی ذریبط، کنترل کامل رعایت مفاد دستورالعمل و آیین نامه مزبور، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش  
(حسابداران رسمی)

محمدعلی آقاچلیقی  
شماره عضویت: ۹۵۲۲۲۲  
شماره عضویت: ۸۱۱-۴۶

حسابدار رسمی  
ثبت: ۱۸۳۲

۲۵ خرداد ۱۴۰۲



شماره ثبت: ۴۱۷۴۴۶ شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۶۸۹۸۴۱

# شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار

زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۶-۲۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

جمال بحری ثالث

پترو امید آسیا

نائب رئیس هیات مدیره

حسین آقا محمدی

بانک تجارت

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

علی نواصرزاده

چاپ و نشر سپه

عضو هیات مدیره

علی اسماعیل زاده مقری

بانک سپه

عضو هیات مدیره

کاوه امامی افشار

مدیریت انرژی امید تابان هور



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۱۷۴۴۶

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۶۹۶,۵۵۰	۷,۱۳۰,۲۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۵۰,۱۱۱)	(۳,۹۶۵,۴۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۴۶,۴۳۹	۳,۱۶۴,۷۶۷		سود ناخالص
(۱۱۹,۵۳۴)	(۲۰۷,۰۹۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	۱۰,۳۸۰	۸	سایر درآمدها
۳,۲۲۶,۹۰۵	۲,۹۶۸,۰۵۰		سود عملیاتی
۲۶,۸۸۳	۷,۸۲۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۲۵۳,۷۸۸	۲,۹۷۵,۸۷۸		سود قبل از مالیات
-	(۴۶۱,۱۳۱)		هزینه مالیات بر درآمد
(۷۲۶,۰۵۴)	(۷۸,۷۰۶)		سال جاری
			سال های قبل
۲,۵۲۷,۷۳۴	۲,۴۴۶,۰۴۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱۰۴	۱۰۱		عملیاتی (ریال)
-	-		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۴	۱۰۱		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۱۰۴	۱۰۱	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures in blue and green ink.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۲۹,۱۱۹,۳۵۸	۲۹,۵۰۰,۰۵۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۶۴۵,۶۲۹	۶۴۵,۲۹۸	۱۲	دارایی های نامشهود
-	۷۳۸,۰۰۰	۱۳	دریافتنی های بلندمدت
۲۹,۷۶۴,۹۸۷	۳۰,۸۸۳,۳۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸,۲۳۳	۷,۱۵۰	۱۴	پیش پرداخت ها
۴۸۱,۷۴۶	۴۰۹,۶۹۳	۱۵	موجودی مواد و کالا
۶,۳۶۳,۷۹۴	۶,۸۹۵,۰۸۵	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹,۳۷۴	۲۳,۵۸۴	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۷,۶۵۳	۲۱۵,۷۶۱	۱۷	موجودی نقد
۶,۹۹۰,۸۰۰	۷,۵۵۱,۲۷۳		جمع دارایی های جاری
۳۶,۷۵۵,۷۸۷	۳۸,۴۳۴,۶۳۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۲۴,۱۴۵,۳۳۲	۱۸	سرمایه
۳۸۶,۰۹۵	۵۰۷,۸۹۷	۱۹	اندوخته قانونی
۶,۳۹۰,۲۰۹	۶,۷۰۰,۳۸۵		سود انباشته
۳۰,۹۲۱,۶۳۶	۳۱,۳۵۳,۶۱۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
	۴۴۶,۴۸۲	۲۰	بدهی های غیر جاری
-			پرداختنی های بلندمدت
۸,۰۵۴	۶,۶۱۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۰۵۴	۴۵۳,۰۹۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۴۸۲,۸۰۴	۳,۰۹۳,۷۸۸	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۰۹,۴۶۳	۱,۵۴۹,۳۰۰	۲۲	مالیات پرداختنی
۳۳۳,۸۳۱	۱,۹۱۲,۲۹۵	۲۳	سود سهام پرداختنی
-	۷۲,۵۳۵	۲۴	پیش دریافت ها
۵,۸۲۶,۰۹۸	۶,۶۲۷,۹۱۸		جمع بدهی های جاری
۵,۸۳۴,۱۵۱	۷,۰۸۱,۰۱۶		جمع بدهی ها
۳۶,۷۵۵,۷۸۷	۳۸,۴۳۴,۶۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
۲۸.۵۹۲.۲۱۲	۴.۱۸۷.۱۷۲	۲۵۹.۷۰۸	۲۴.۱۴۵.۳۳۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲.۵۲۷.۷۳۴	۲.۵۲۷.۷۳۴	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
(۱۹۸.۳۱۰)	(۱۹۸.۳۱۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۲۶.۳۸۷)	۱۲۶.۳۸۷	-	انداخته قانونی
۳۰.۹۲۱.۶۲۶	۶.۳۹۰.۲۰۹	۳۸۶.۰۹۵	۲۴.۱۴۵.۳۳۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۳.۴۳۶.۰۴۱	۳.۴۳۶.۰۴۱	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۳.۰۰۴.۰۶۳)	(۳.۰۰۴.۰۶۳)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۲۱.۸۰۲)	۱۲۱.۸۰۲	-	انداخته قانونی
۳۱.۳۵۳.۶۱۴	۶.۷۰۰.۳۸۵	۵۰۷.۸۹۷	۲۴.۱۴۵.۳۳۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

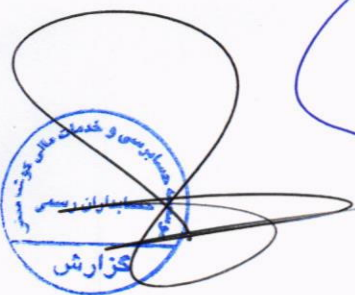
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۴

*(Handwritten signature in blue ink)*

*(Handwritten signature in green ink)*

*(Handwritten signature in blue ink)*



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

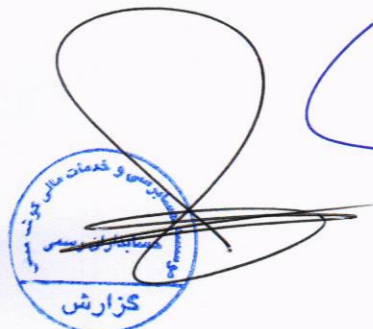
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲,۴۶۰,۳۹۹	۲,۵۸۹,۷۹۰	نقد حاصل از عملیات
(۴۰۱,۰۹۴)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۲,۰۵۹,۳۰۵</b>	<b>۲,۵۸۹,۷۹۰</b>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۸۰۱,۹۷۰)	(۲,۴۶۹,۶۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۰۸)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸,۵۸۷)	(۴,۲۱۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۳۱	۸۳۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۴,۶۵۶	۶,۹۷۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۷۸۵,۰۷۸)	(۲,۴۶۶,۰۵۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<b>۲۷۴,۲۲۷</b>	<b>۱۲۳,۷۴۰</b>	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	۳۹۹,۹۶۶	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق گواهی ظرفیت
(۱۹۷,۲۶۴)	(۴۲۵,۵۹۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۹۷,۲۶۴)	(۲۵,۶۳۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۶,۹۶۳	۹۸,۱۰۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۰,۶۹۰	۱۱۷,۶۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
<b>۱۱۷,۶۵۳</b>	<b>۲۱۵,۷۶۱</b>	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures in blue and green ink, including a large signature in blue and a smaller one in green.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) با نام شرکت زرین کالای مبین در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۸ تحت شماره ۴۱۷۴۴۶ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقب انتقال دارایی های نیروگاه سیکل ترکیبی جهرم به بانکهای سپه، تجارت، پست بانک و گروه مالی ملت (موضوع قراردادهای واگذاری نیروگاه به بانکها) بابت رد دیون دولتی "از طریق سازمان خصوصی سازی" و تعیین این شرکت به عنوان مالک نیروگاه از طرف بانکهای مذکور، نسبت به تحویل نیروگاه از شرکت برق منطقه ای فارس اقدام و با انعقاد قرارداد فروش برق با شرکت مدیریت شبکه برق ایران از اول فروردین سال ۱۳۹۴، بهره برداری از شش واحدگازی ۱۵۲ مگاوات و تکمیل سه واحد بخار آن را برعهده گرفته است. نام شرکت باستناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ به شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی بانک سپه می باشد. مرکز اصلی شرکت تهران خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) خیابان حمید طاهری نیش ایثار سوم پلاک ۵۶ طبقه اول و کد پستی ۱۹۶۶۸۱۴۱۹۱ بوده و شناسه ملی شرکت ۱۰۳۲۰۶۸۹۸۴۱ و کد اقتصادی آن به شماره ۴۱۱۳۹۳۸۹۷۶۳۷ و ادرس نیروگاه جهرم ۲۵ کیلومتری جهرم می باشد. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ در فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- طرح و احداث و بهره برداری نیروگاهها و تولید، توزیع، خرید و فروش انرژی برق.
- ۲- سرمایه گذاری در خرید نیروگاهها.
- ۳- تامین مالی، احداث، راه اندازی، بهره برداری، تعمیر و نگهداری نیروگاه.
- ۴- صادرات و واردات برق مطابق قوانین و مقررات.
- ۵- شرکت در مناقصه های داخلی و خارجی پروژه های احداث نیروگاههای تولید برق و اجرای آنها.
- ۶- سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای، مؤسسات و بنگاهها و ایجاد و تأسیس شرکتهای جدید در داخل و یا خارج از کشور به تنهایی و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.
- ۷- انجام کلیه فعالیتهای تجاری و بازرگانی، صنعتی و خدمات فنی و مهندسی و سایر خدمات، واردات کالا و خدمات برای نیروگاه جهرم.
- ۸- استفاده از خدمات کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی از جمله پیمانکاران، مشاوران، شرکت ها، کارخانجات سازنده و واردکنندگان تجهیزات و ماشین آلات داخلی و خارجی جهت نیروگاه جهرم.
- ۹- استفاده از تسهیلات ارزی و ریالی از بانک ها و شرکت های بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری داخل و خارج از کشور در جهت تحقق اهداف شرکت.
- ۱۰- انجام کلیه عملیات مجاز که برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و یا جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱۱- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش فروش برق می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۹	۱۴
۱۳۳	۱۳۳
۱۵۲	۱۴۷

کارکنان قراردادی  
کارکنان شرکت های تامین نیرو



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده  
 ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است :  
 ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که بکارگیری استاندارد مزبور تاثیری بر اقلام صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری  
 ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، پس از صدور صورتهای حسابهای صادره در پایان هرماه به صورت خالص (پس از کسر هزینه سوخت) به شرکت اعلام و در حساب ها منظور می شود .  
 ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 دفتری 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه 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 براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	سال ۲۵،۲۵	مستقیم
حصارکشی و محوطه سازی	سال ۱۰	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات تولید نیروگاه ها	سال ۲۰ و ۱۵	مستقیم
دارایی های اورهال	سال ۵	مستقیم
مخازن سوخت	سال ۲۰	مستقیم
تاسیسات الکتریکی و مکانیکی و تجهیزات کمکی بخش گاز	سال ۱۵	مستقیم
تجهیزات خدمات و پشتیبانی	۲۰٪، ۱۵٪، ۱۳٪	نزولی
سایر دارایی ها شامل اثاثه و تجهیزات اداری و کامپیوتر	سال ۲ و ۶	مستقیم
وسایل نقلیه	سال ۴ و ۶	مستقیم



**شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

**۳-۵- دارایی های نامشهود**

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۳	مستقیم

**۳-۶- موجودی مواد و کالا**

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

میانگین موزون متحرک

**قطعات و لوازم یدکی**

**۳-۷- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال 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.

**۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت**

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.

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، 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، به طور 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر این که 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 کمتر 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

**۳-۹- سرمایه گذاریها**

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآورها

هیات مدیره در تهیه صورت های مالی از برآورد قابل ملاحظه ای استفاده نموده است.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
فروش خالص:				
بازار - مدیریت شبکه برق ایران - انرژی الکتریکی	۷,۲۹۲,۰۰۵	۵,۳۴۲,۵۳۶	۸,۰۲۷,۰۱۳	۴,۳۶۱,۳۵۵
بازار - مدیریت شبکه برق ایران - آمادگی تولید انرژی الکتریکی	۷,۵۳۳,۸۲۹	۱,۱۷۷,۰۳۶	۸,۵۲۱,۵۸۶	۱,۲۶۲,۰۴۴
قرارداد های دو جانبه	۶۷۱,۲۵۲	۳۸۲,۶۷۳	-	-
بورس انرژی	۳۲۴,۷۰۷	۲۲۷,۹۸۸	۳۲۷,۳۶۰	۷۲,۳۵۱
	۱۵,۸۲۱,۷۹۳	۷,۱۳۰,۲۲۳	۱۶,۸۷۵,۹۵۹	۵,۶۹۶,۵۵۰

۵-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد عملیاتی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:				
فروش برق در بازار (یادداشت ۱-۱۵)	(۳,۸۴۶,۵۰۲)	۲,۶۷۳,۰۷۰	۵۱	۶۰
فروش برق در دو جانبه و بورس انرژی	(۱۱۸,۹۶۴)	۴۹۱,۶۹۷	۳	۳
	(۳,۹۶۵,۴۶۶)	۳,۱۶۴,۷۶۷	۵۰	۵۹

۵-۲ بر اساس مصوبه قبلی وزیر محترم نیرو (به شماره ۱۳۸۴۷/۹۹ مورخ ۱۰/۰۲/۱۳۹۹) نرخ های فروش در بازار رقابتی برق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به ازای هر کیلووات ساعت آمادگی ۱۸۵ ریال و سقف نرخ فروش هر کیلووات ساعت انرژی ۶۰۰ ریال تعیین شده بود. بر اساس اطلاعیه شماره ۱۵۷۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ بازار برق ایران تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ نرخ فروش هر کیلووات ساعت آمادگی طبق سال مالی قبل ۱۸۵ ریال باقیمانده و سقف نرخ فروش هر کیلووات ساعت انرژی به ۶۴۲ ریال محاسبه و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ وزیر محترم نیرو نرخ سقف بازار برق از ۶۴۲ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت به ۸۰۳ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت افزایش داشته است. در این خصوص موارد زیر قلیل ذکر می باشد:

- ۵-۲-۱- مصوبه موضوع اطلاعیه شماره ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ در بازار برق ایران اجرایی می باشد.
- ۵-۲-۲ بر اساس مقررات جاری بازار رقابتی برق، نرخ فروش انرژی به ازای هر کیلووات ساعت، کمتر یا حداکثر برابر با سقف نرخ تعیین شده (۸۰۳ ریال به ازای هر کیلووات ساعت) خواهد بود.
- ۵-۲-۳ نرخ سوخت نیروگاهی تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۱ به میزان ۱۰۰ ریال به ازاء هر واحد گاز/گازوئیل بوده که از اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، به مبلغ ۲۵۰ ریال افزایش یافته است.
- ۵-۲-۴ براساس تبصره یک بند ۱-۱ مصوبه فوق، به منظور بهبود راندمان نیروگاهها و کاهش مصارف غیرضروری سوخت، برای نیروگاههای با بازده بیشتر اکستر از "متوسط بازده مولدهای متصل به شبکه سراسری و فعال در بازار" اثرات مالی ناکارایی مصرف سوخت اعمال میگردد. لذا تغییر سقف نرخ فروش انرژی در بازار رقابتی برق می تواند منجر به افزایش مبلغ فروش انرژی در بازار رقابتی برق منجر از عواملی مانند عرضه، تقاضا، نرخهای رقابتی ارایه شده توسط تمامی شرکت کنندگان در بازار برق و شرایط خاص عرضه و فروش برق در بازار است و نیز از آنجا که نرخهای فروش انرژی در هر ساعت متغیر است، واضح است افزایش مبلغ فروش انرژی در بازار رقابتی برق احتمالاً کمتر از میزان افزایش مطروحه در بند ۱ در خصوص تغییرات نرخ هر کیلووات ساعت انرژی می باشد.

۵-۳ شرکت در سال مالی مورد گزارش با مجوز هیات مدیره جهت تامین نقدینگی مورد نیاز جهت تعمیرات اساسی واحد های گازی خود اقدام به عقد قرارداد فروش دوجانبه نموده است.



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۰
یادداشت			
۶-۱	خدمات بهره برداری	۱,۰۰۰,۹۶۹	۵۳۴,۳۷۰
	تعمیرات و نگهداری تاسیسات و بازسازی	۹۲,۰۴۵	۶۱,۹۰۸
۶-۲	مواد مستقیم مصرفی (سوخت)	۵۴۱,۳۷۹	۲۱۷,۷۳۴
	دستمزد مستقیم (خدمات حراست و نگهداری)	۱۰۶,۱۶۹	۶۷,۳۷۰
	<b>سربار ساخت:</b>		
	مواد غیر مستقیم	۶۷,۸۳۱	۷۹,۳۴۳
۶-۳	استهلاک	۲,۰۸۶,۷۶۲	۱,۳۴۰,۲۸۹
	بیمه نیروگاه	۳۸,۰۹۶	۳۵,۵۷۳
	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۲,۲۱۵	۲۳,۶۲۴
		<u>۳,۹۶۵,۴۶۶</u>	<u>۲,۳۵۰,۱۱۱</u>

۶-۱- افزایش مبلغ خدمات بهره برداری عمدتاً بابت افزایش حقوق اعلام شده توسط وزارت کار در سال مالی ۱۴۰۱ به همراه طرح طبقه بندی مشاغل اعلامی وزارت نیرو و یادداشت بهره وری می باشد.

۶-۲- از فروردین ماه سال ۱۳۹۷ نحوه محاسبه سوخت مصرفی در صورت حساب های مدیریت شبکه از ناخالص به صورت خالص پس از کسر هزینه سوخت تغییر نموده است. همچنین افزایش مانده فوق در دوره مالی مورد گزارش بابت اعلام هزینه سوخت مصرفی طبق اعلامیه شماره ۵۲۷۲/۳۲۰۰ وزارت نیرو با قیمت ۲۵۰ ریال به ازای هر متر مکعب گاز و هر لیتر گازوییل در گردش حساب فیما بین می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً بابت اضافه شدن واحد سوم بخار و همچنین تعمیرات اساسی واحد سوم گازی می باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

انرژی الکتریکی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
واحدهای گازی - هر واحد	مگاوات / ساعت	۹۶۰	۶۹۶	۱۰,۷۵۸,۸۱۹	۱۲,۱۵۰,۶۹۰
واحدهای بخار - هر واحد	مگاوات / ساعت	۴۸۰	۳۴۸	۵,۰۶۲,۹۷۴	۴,۷۳۵,۲۶۹

۶-۴-۱- شرکت دارای ۶ واحد گازی و ۳ واحد بخار فعال می باشد. به صورت استاندارد و در شرایط ISO هر واحد حدود ۱۶۰ مگاوات ظرفیت اسمی تولید دارد که با توجه به ارتفاع از سطح دریا و عامل دما که متغیرهای موثر بر راندمان تولید می باشد، ظرفیت واقعی هر واحد با توجه به شرایط دما و ارتفاع از سطح دریا به میزان ۱۱۶ مگاوات بالغ می گردد.

۶-۴-۲- در اجرای دستورالعمل نحوه تدارک و خرید و فروش گواهی ظرفیت و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی آن، با توجه به تأیید ظرفیت مطمئن واحدهای بخار نیروگاه سیکل ترکیبی جهرم به میزان ۳۵۰ مگاوات توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و با طی فرآیند های قانونی پیش بینی شده، نهایتاً ۳۵۰ میلیون اوراق گواهی ظرفیت نقدی در بورس انرژی ایران (نماد گواهی ظرفیت) به شرکت تعلق گرفته که تا تاریخ تأیید صورت های مالی، معادل ۷ مگاوات از اوراق مذکور به فروش رسیده است.



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۸۰۰	-		هزینه های بازاریابی و فروش و توزیع
۷۹,۶۳۸	۱۱۵,۴۷۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۰۹۶	۹۱,۶۲۶	۷-۲	هزینه های اداری و عمومی
<u>۱۱۹,۵۳۴</u>	<u>۲۰۷,۰۹۷</u>		

۷-۱- صورت ریزهزینه های حقوق و دستمزد بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۴,۴۷۹	۳۴,۱۵۷	۷-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا و اضافه کار
۶,۶۳۴	۹,۰۶۵		بیمه سهم کارفرما
۱,۵۱۴	۲,۰۵۰		عیدی و پاداش
۳,۴۷۸	۱۶,۰۱۵		مزایای پایان خدمت
۵۷۶	۵۵۱		بازخرید مرخصی
۶,۴۲۵	۸,۳۴۰		هزینه کارکنان ( حق جذب )
۱۷,۴۳۳	۲۱,۵۶۷		بهره وری
۳,۱۸۵	۳,۷۳۶		حق اولاد، مسکن، خواربار و بن کارکنان
۱,۲۷۰	۱,۵۹۰		فوق العاده های شغل و منطقه
۶۸۵	۵۷۷		حق شیر و غذا
۱۳,۹۵۹	۱۷,۸۲۳		سایر
<u>۷۹,۶۳۸</u>	<u>۱۱۵,۴۷۱</u>		

۷-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بابت افزایش قانونی وزارت کار نسبت به سال مالی قبل می باشد.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲- صورت ریز هزینه های اداری و تشکیلاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
-	۴۶,۵۱۶	۷-۲-۱ هزینه ذخیره اوراق گواهی ظرفیت
-	۲۰,۰۰۰	۷-۲-۲ هزینه فعالیت های اجتماعی (ساخت مدرسه)
۲,۰۴۰	۷,۳۰۸	۷-۲-۳ هزینه اجاره محل دفتر مرکزی
۳,۱۳۰	۴,۳۹۰	۷-۲-۴ هزینه حق مشاوره
۲,۲۲۹	۲,۵۱۸	استهلاک اثاثه و متصوبات اداری و وسایل نقلیه دفتر مرکزی
۱,۲۲۴	۱,۹۶۲	حق حضور هیئت مدیره
۱,۴۰۷	۱,۹۶۷	آبدارخانه و پذیرائی
۱,۲۱۰	۱,۳۲۶	هزینه های پذیرش بورس و ثبتی
۴۳۲	۸۶۱	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۶۰۸	۵۲۷	هزینه نگهداری وسایل نقلیه و تجهیزات کامپیوتر
۱۴۴	۷۳۴	آب و برق و تلفن و اینترنت و شارژ
۲,۶۶۱	۹۶۸	چاپ و نوشتن افزار و لوازم مصرفی و آگهی
۱۷,۵۸۰	-	هزینه کارمزد مدیریت شبکه برق
۴,۴۳۱	۲,۵۴۹	سایر
۳۷,۰۹۶	۹۱,۶۲۶	

۷-۲-۱- شرکت در سال مورد گزارش، نسبت به فروش اوراق گواهی ظرفیت به میزان ۷ مگاوات اقدام نموده که در رعایت استانداردهای حسابداری، معادل مابه التفاوت نرخ تاریخ فروش و نرخ پایان دوره گزارشگری، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۷-۲-۲- هزینه مذکور بابت واریز به حساب سازمان توسعه و نوسازی مدارس وزارت آموزش و پرورش جهت ساخت مدرسه در منطقه کمتر توسعه یافته قطب آباد شهرستان جهرم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۰ می باشد.

۷-۲-۳- افزایش هزینه اجاره بابت افزایش مبلغ اجاره در سال مالی ۱۴۰۱ طبق قرارداد می باشد.

۷-۲-۴- هزینه مذکور طبق مصوبه مجمع عمومی سالیانه شرکت عمدتاً بابت حق الزحمه های کمیته حسابرسی، انتصابات و منابع انسانی بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی شرکت می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
-	۱۰,۳۸۰	۸-۱ سود تسعیر ارز ناشی از فروش صادراتی

۸-۱- مطابق نامه های شماره ۱۴۰۱/۲۶/۵۶۱ و ۱۴۰۱/۲۶/۷۸۷، فروش برق شرکت به شبکه سراسری، که به کشور پاکستان صادر گردیده و درآمد فوق بابت تخصیص ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰ دلار از سوی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی از محل مطالبات فروش برق مذکور به شبکه سراسری می باشد. لذا با توجه به توافقات به عمل آمده از نرخ تسعیر ارز در سامانه سنا استفاده گردیده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۴,۶۵۶	۶,۹۷۳	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۵۳۱	۸۳۶	سود سهام
۶۹۶	۱۹	سایر درآمدها
۲۶,۸۸۳	۷,۸۲۸	



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳,۲۳۶,۹۰۵	۲,۹۶۸,۰۵۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۷۲۶,۰۵۴)	(۵۲۸,۷۵۳)	اثر مالیاتی
۲,۵۱۰,۸۵۱	۲,۴۳۹,۲۹۷	
۲۶,۸۸۳	۷,۸۲۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	(۱,۰۸۴)	اثر مالیاتی
۲۶,۸۸۳	۶,۷۴۴	
۳,۲۵۳,۷۸۸	۲,۹۷۵,۸۷۸	سود قبل از مالیات
(۷۲۶,۰۵۴)	(۵۲۹,۸۳۷)	اثر مالیاتی
۲,۵۲۷,۷۳۴	۲,۴۴۶,۰۴۱	سود خالص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	
۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	
۱۰۴	۱۰۱	سود پایه هر سهم:
-	.	عملیاتی (ریال)
۱۰۴	۱۰۱	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه موله نیروگاهی چهارم سپاسی عامی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ارزایات و تجهیزات	کامیور و تجهیزات جانبی	اتاقه و مبوبات	وسایل نقلیه	وسایل نقلیه و ماشین ابزار	عابض الات و تجهیزات بوند	عابض الات و تجهیزات بوند	تاسیسات الکتریکی و تجهیزات مکانیکی بوند	تاسیسات الکتریکی و تجهیزات مکانیکی بوند	تاسیسات الکتریکی و تجهیزات مکانیکی بوند	تاسیسات مکانیکی و تجهیزات الکتریکی بوند	تاسیسات مکانیکی و تجهیزات الکتریکی بوند	مخازن	ساختمان	زمین	پایان تمام شده
۳۳,۱۴۲,۷۰۶	۲۷۶,۶۷۸	۱۰,۱۴۲,۴۲۹	۳۳,۴۶۱,۶۰۵	۶۵,۷۷۳	۷,۱۱۶	۸,۵۸۷	۳,۳۱۱	۴,۰۲۵,۳۳۴	۷,۲۷۱,۶۱۸	۴۲۸,۳۸۱	۳,۵۳۲,۶۲۴	۴,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۲,۸۶۱	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	۱۲,۸۶۱	۸۱,۵۶۲	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۴,۳۴۰,۰۲۹	۶۹,۰۰۰	۴,۲۷۱,۴۲۷	۹,۰۸۰,۴۵۶	-	۷,۶۲۴	۹,۸۵۶	-	۷۳,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
(۱۱,۷۳۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۶,۱۵۲,۰۲۶	۷,۲۴۴,۶۲۰	۴۲۸,۰۹۶	۱,۶۰۳,۰۰۰	۶,۱۵۲,۰۲۶	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۲,۸۶۱	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۳۷,۵۵۶,۷۷۵	۱۱۸,۳۳۳	۱۸,۸۴۱,۰۰۰	۳۷,۷۵۶,۰۰۰	۶۵,۷۷۳	۷,۱۱۶	۸,۵۸۷	۳,۳۱۱	۴,۰۲۵,۳۳۴	۷,۲۷۱,۶۱۸	۴۲۸,۳۸۱	۳,۵۳۲,۶۲۴	۴,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۲,۸۶۱	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۲,۴۲۹,۶۴۹	۱۳۱,۸۶۱	۱,۸۸۴,۱۰۸	۴,۴۳۵,۶۱۸	-	۴۳۴	۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۴۰,۰۲۶,۳۸۴	۲۵,۰۱۳۳	۱۸,۸۴۱,۰۰۰	۳۷,۷۵۶,۰۰۰	۶۵,۷۷۳	۷,۱۱۶	۸,۵۸۷	۳,۳۱۱	۴,۰۲۵,۳۳۴	۷,۲۷۱,۶۱۸	۴۲۸,۳۸۱	۳,۵۳۲,۶۲۴	۴,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۲,۸۶۱	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۷,۰۹۵,۱۷۵	-	-	۷,۰۹۵,۱۷۵	۳۵,۴۴۹	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۱,۳۳۴,۰۰۰	-	-	۱,۳۳۴,۰۰۰	۲,۳۷۹	۱,۵۰۰	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۴,۴۳۷,۳۷۷	-	-	۴,۴۳۷,۳۷۷	۳۸,۸۷۸	۴,۸۳۸	۳۸,۸۷۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۲,۰۸۸,۴۹۸	-	-	۲,۰۸۸,۴۹۸	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۱,۵۴۶,۳۳۵	-	-	۱,۵۴۶,۳۳۵	۱,۵۱۴	۷,۰۱۵	۸,۵۲۹	۳,۳۱۱	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۱۳۳	۱,۸۸۴,۱۰۸	۳۷,۴۳۴,۲۴۱	۲۴,۲۶۹	۸,۳۷۹	۲۴,۲۶۹	۸,۳۷۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	۲۴,۲۶۹	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱
۳۱,۱۹۳,۵۵۸	۱۱۸,۳۳۳	-	۳۱,۳۱۱,۸۹۱	۲۶,۱۵۵	۱۰,۰۰۰	۲۶,۱۵۵	۱۱,۰۰۰	۳,۵۳۲,۶۲۴	۷,۲۷۱,۶۱۸	۴۲۸,۳۸۱	۳,۵۳۲,۶۲۴	۴,۰۳۴,۲۲۷	۱,۷۷۵,۳۶۲	۱۲,۸۶۱	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	۸۱,۵۶۲	۱۰,۱۸۳	مبلغ در ۱۳۹۰/۱/۱

۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۷۹,۰۱۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی طبیعی و فیزیکی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۱-۳- افزایش امانیه و مقبوبات بابت خرید تجهیزات اداری می باشد.

۱۱-۳- از کل مساحت زمین نیروگاه (۷۸ هکتار) تا تاریخ تصویب صورت های مالی، سند مالکیت ۵۷ هکتار آن به نام شرکت منتقل گردیده است و اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت باقیمانده زمین های نیروگاه، از طریق مراجع ذیربط از جمله سازمان منابع طبیعی و اداره ثبت و اسناد رسمی در جریان می باشد. لازم به توضیح می باشد که با نایب سازمان منابع طبیعی در خصوص اراضی ملی واگذار شده در زمان انتقال مالکیت نیروگاه فرایند صدور اسناد مالکیت به طور کامل به پایان نرسید.

۱۱-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات تولید بخش از عمدتاً بابت تعمیرات اساسی ۳ واحد کاری می باشد.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهایی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً بابت مخارج مربوط به تعمیرات اساسی واحد سه گازی است که تا پایان سال مورد گزارش، عملیات اجرایی آن به اتمام نرسیده است.

۱۱-۶- پیش پرداخت سرمایه ای شامل اعلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	یادداشت
۴۹,۱۳۹	.	پیش پرداخت قرارداد تکمیل بخش بخار نیروگاه- مشارکت مینا و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی توسعه ۲
۲۳۴	۲۳۴	پیش پرداخت قرارداد خط ۴ ایستگاه گاز
۶۹,۰۰۰	.	پیش پرداخت قرارداد- ماشین آلات دوار ارو توربین
.	۲۵۰,۰۰۰	پیش پرداخت قرارداد تعمیرات اساسی دو واحد گازی نیروگاه جهرم
۱۱۸,۳۷۳	۲۵۰,۲۳۴	

۱۱-۶-۱- پیش پرداخت مذکور بابت قرارداد تعمیرات اساسی واحدهای دو و پنج گازی نیروگاه سیکل ترکیبی جهرم از طریق برگزاری مناقشه تامین تجهیزات و عملیات اجرایی تعمیرات اساسی آنها می باشد.



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	امتیازات و انشعابات و مجوزها
۶۴۵,۶۶۷	۳,۰۹۵	۶۴۲,۵۷۲
۷۰۸	۷۰۸	-
۶۴۶,۳۷۵	۳,۸۰۳	۶۴۲,۵۷۲
۶۴۶,۳۷۵	۳,۸۰۳	۶۴۲,۵۷۲
۴۲۸	۴۲۸	-
۳۱۸	۳۱۸	-
۷۴۶	۷۴۶	-
۳۳۱	۳۳۱	-
۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	-
۶۴۵,۲۹۸	۲,۷۲۶	۶۴۲,۵۷۲
۶۴۵,۶۲۹	۲,۶۶۷	۶۴۲,۵۷۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
<b>تجاری</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
۱۳-۱-۱	۵,۵۸۰,۹۹۷	-	۵,۵۸۰,۹۹۷	-	۵,۴۲۰,۵۹۰
شرکت سهامی مدیریت شبکه ایران					
شرکت نوآوران آرمان پویا	۵۵,۶۲۸	-	۵۵,۶۲۸	-	-
شرکت تجارت انرژی فردا	۸۱,۴۳۲	-	۸۱,۴۳۲	-	-
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
گروه سرمایه گذاری امید-اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱,۰۰۰
۱۳-۱-۲	۸۳۶	-	۸۳۶	-	۸۳۶
مدیریت انرژی تابان هور- اشخاص وابسته					
۱۳-۱-۳	۱,۱۲۴	-	۱,۱۲۴	-	۱,۱۲۴
شرکت تجارت بین الملل زرین پریشا امید-اشخاص وابسته					
۱۳-۱-۴	۱,۱۶۵,۲۹۴	-	۱,۱۶۵,۲۹۴	-	۹۳۴,۱۵۸
سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده					
کارکنان ( بیمه تکمیلی)	۲۱۳	-	۲۱۳	-	۲۴۲
کارکنان ( وام )	۹,۵۶۱	-	۹,۵۶۱	-	۵,۸۴۴
	۱,۱۷۷,۰۲۸	-	۱,۱۷۷,۰۲۸	-	۹۴۳,۲۰۴
	۶,۸۹۵,۰۸۵	-	۶,۸۹۵,۰۸۵	-	۶,۳۶۳,۷۹۴

۱۳-۱-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	مانده ابتدای سال	فروش انرژی	دریافت نقدی طی سال بابت فروش
	۵	۶,۵۱۹,۵۷۲	۳,۴۲۹,۶۲۳	۵,۴۲۰,۵۹۰	۵,۶۹۶,۵۵۰
۱۳-۲	(۷۳۸,۰۰۰)	(۵,۰۷۶,۱۰۲)	(۳,۱۹۷,۶۳۸)	-	(۳,۱۹۷,۶۳۸)
بابت واریز فی مابین- سازمان امور مالیاتی	-	(۲۷۲,۶۳۲)	-	-	(۲۷۲,۶۳۲)
بابت تهاتر هزینه حق الامتیاز فعالیت	(۳,۶۸۴)	-	-	-	-
هزینه سوخت	(۵۴۱,۳۷۹)	(۲۱۷,۷۳۴)	(۱۷,۵۷۹)	-	(۱۷,۵۷۹)
بابت کارمزد ارز دریافت شده توسط مدیریت شبکه	-	(۱۷,۵۷۹)	-	-	(۱۷,۵۷۹)
	۵,۵۸۰,۹۹۷	۵,۴۲۰,۵۹۰	۵,۴۲۰,۵۹۰	۵,۴۲۰,۵۹۰	۵,۴۲۰,۵۹۰

۱۳-۱-۲- مانده حساب شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور بابت تخصیص سود سهام سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ می باشد.

۱۳-۱-۳- مانده حساب شرکت تجارت بین الملل زرین پریشا بابت سود سهام مصوب سنوات قبل می باشد.

۱۳-۱-۴- به موجب بند (و) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مقرر شده است مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات مندرج در صورت حساب مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی، فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذریعته بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت شود. لذا بر این اساس در صورت حساب های فروش انرژی این شرکت مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است. مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ از سوی سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و تا زمان تهیه این گزارش مبلغ ۹۳۴,۱۵۸ میلیون ریال مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۲۷,۵۳۵ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۳-۲- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
اسناد دریافتنی:					
اوراق خزانه اسلامی	۷۳۸,۰۰۰	-	-	-	-

۱۳-۲-۱- اسناد خزانه اسلامی شامل ۱۰۰۰ ورقه خزانه اسلامی با نماد های اخزا ۱۰۶ و اخزا ۱۰۷ به ترتیب به سررسید آبان ماه ۱۴۰۳ و مهرماه ۱۴۰۴ می باشد که از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت تهاتر بخشی از بدهی دریافت گردیده است.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۵۰۵	۳,۸۸۷	۱۴-۱
۷۲۸	۳,۲۶۳	
۸,۲۳۳	۷,۱۵۰	

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت بیمه دارایی ها \_ بیمه البرز

سایر

۱۴-۱ - مانده حساب بابت پیش پرداخت بیمه تمام خطر نیروگاه می باشد.

۱۵ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۴۸۱,۷۴۶	۴۰۹,۶۹۳	-	۴۰۹,۶۹۳	۱۵-۱
۴۸۱,۷۴۶	۴۰۹,۶۹۳	-	۴۰۹,۶۹۳	

تجهیزات و لوازم یدکی بخش گاز نیروگاه

۱۵-۱ - موجودی های مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۵۲۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت توسعه مولد نیروگاهی چهارم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد		تعداد سهام	
		سرمایه گذاری	درصد	عدد	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	عدد	گروه
۱۹,۳۷۴	۲۳,۵۸۴	-	۲۳,۵۸۴	۳۲۰,۰۷۱,۹۲۲	همگروه
۱۹,۳۷۴	۲۳,۵۸۴	-	۲۳,۵۸۴		امید تابان هور - همگروه

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها
۱۱۷,۶۵۳	۲۱۵,۷۶۱	۱۷-۱	
۱۱۷,۶۵۳	۲۱۵,۷۶۱		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱۲,۵۷۶	۲۱۵,۱۴۵
۴۲۲	۴۶۵
۴,۶۵۴	۱۵۱
۱	-
۱۱۷,۶۵۳	۲۱۵,۷۶۱

حساب ۱۲۲۲۱۰۴ ۱۳۴۹۹۳۰۱۲۲۲۱۰۴ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی  
 حساب سپرده ۱۴۹۲۱۰۱ ۱۲۶۴۳۰۱۴۹۲۱۰۱ نزد بانک سپه شعبه ملاصدرا (پشتیبان)  
 حساب ۲۷۸۹۰۹ ۱۳۴۹۸۰۰۲۷۸۹۰۹ نزد بانک سپه شعبه میرداماد غربی  
 حساب جاری ۱۴۵۱۰۷ ۱۶۱۶۸۰۰۱۴۵۱۰۷ نزد بانک سپه شعبه توانیر ولیعصر



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه  
 سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ به مبلغ ۲۴,۱۴۵,۳۳۲ میلیون ریال، شامل ۲۴,۱۴۵,۳۳۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران و درصد مالکیت هر یک از آنان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۵۶/۳۰٪	۱۳,۵۹۳,۰۶۵,۳۵۹	۵۶/۷۴٪	۱۳,۷۰۰,۱۴۶,۹۰۷	بانک سپه
۱۶/۶۹٪	۴,۰۲۹,۷۲۲,۵۴۶	۱۶/۶۹٪	۴,۰۲۹,۷۲۲,۵۴۶	بانک تجارت
۶/۹۷٪	۱,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵/۰۹٪	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی ملت
۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت انرژی امید تایلند هور
۰/۰۰٪	۲,۰۰۰	۰/۰۰٪	۲,۰۰۰	شرکت چاپ و نشر سپه
۰/۰۰٪	۲,۰۰۰	۰/۰۰٪	۲,۰۰۰	شرکت پترو امید آسیا
۲/۰۵٪	۴,۸۴۰,۵۳۹,۱۷۷	۲۱/۴۸٪	۵,۱۸۵,۳۵۷,۶۲۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	۱۰۰	۲۴,۱۴۵,۳۳۲,۰۸۲	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۰۷,۸۹۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی		
۰	۸۸۰	-	۸۸۰	
۶,۴۳۵	-	-	۰	
۰	۴,۵۹۹	-	۴,۵۹۹	
۲۷,۶۸۱	۲۰۴,۵۰۴	-	۲۰۴,۵۰۴	۲۰-۱-۱
۲,۵۹۲,۰۰۰	۸۴۳,۵۶۶	-	۸۴۳,۵۶۶	۲۰-۱-۲
۴۳۳	۱۲۳	-	۱۲۳	سایر
۲,۶۲۶,۵۴۹	۱,۰۵۳,۶۷۲	-	۱,۰۵۳,۶۷۲	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

خدمات مهندسی برق مشانیر - بابت قرارداد ناظر عالی

موسسه حفاظتی امن آوران سلحشور (نگهبانی و حفاظت)

شرکت مهندسی قدس نیرو (مشاور طرح توسعه)

شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا

شرکت توسعه ۲ مینا

سایر

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۷۷۸,۵۹۱	۷۸۴,۰۷۲	-	۷۸۴,۰۷۲	۲۰-۱-۳	اشخاص وابسته
۶۶۰,۸۹۹	۷۶۵,۸۶۵	-	۷۶۵,۸۶۵	۲۰-۱-۴	سپرده حسن انجام کار
۴۰۰,۵۱۵	۴۷۱,۳۰۷	-	۴۷۱,۳۰۷	۲۰-۱-۵	سپرده بیمه قراردادها
۱۰,۷۶۴	۱۰,۲۴۹	-	۱۰,۲۴۹		بیمه البرز (بیمه نیروگاه)
۷۳۶	۱۶۱	-	۱۶۱		حق بیمه پرداختنی حقوق
۱,۵۰۹	۶,۰۰۴	-	۶,۰۰۴		مالیاتهای تکلیفی (حقوق و تبصره ماده ۸۶ و اجاره)
۱,۴۳۰	۵۶۳	-	۵۶۳		ذخیره حسابرسی
۱,۸۱۱	۱,۸۹۵	-	۱,۸۹۵		سایر
۱,۸۵۶,۲۵۵	۲,۰۴۰,۱۱۶	-	۲,۰۴۰,۱۱۶		
۴,۴۸۲,۸۰۴	۳,۰۹۳,۷۸۸	-	۳,۰۹۳,۷۸۸		

۲۰-۱-۱- مانده حساب شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا بابت سه فقره قرارداد های منعقد در خصوص خرید برق و تعمیرات جاری، بازدیدهای دوره ای، خرید قطعات و لوازم یدکی به عنوان پیمانکار در طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۰-۱-۲- مانده حساب شرکت توسعه دو مینا بابت قرارداد منعقد در خصوص ساخت واحد های بخار به عنوان پیمانکار در طی سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۳- مانده بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک سپه
۲۵۸,۳۱۶	۲۵۸,۳۱۶	بانک تجارت
۱۹,۸۹۲	۱۹,۸۹۲	گروه مالی ملت
۳۸۳	۵,۸۶۴	امید تایان هور
۷۷۸,۵۹۱	۷۸۴,۰۷۲	

۲-۱-۴- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۰۹۴	۲,۸۰۰	خدمات مهندسی برق مشانیر
۵۹۱,۷۷۶	۶۷۹,۵۲۸	گروه مینا
۱۰,۴۴۳	۸,۶۰۹	امن آوران سلحشور
۲۹,۴۱۰	۳۷,۰۰۸	مهندسی قدس نیرو
۱۸۴	۱۸۴	شرکت انرژی گستر هفتواد
۲,۱۱۷	-	حفاری آسماری جهرم
۱۲,۸۲۲	۲۵,۴۸۶	شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا
۱۲,۰۵۳	۱۲,۲۵۰	شرکت ماشین آلات دوار ارو توربین
۶۶۰,۸۹۹	۷۶۵,۸۶۵	

۲-۱-۵- مانده سپرده بیمه قراردادهای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۴۶	۱,۶۷۵	خدمات مهندسی برق مشانیر
۳۶۴,۲۸۲	۴۱۷,۷۸۴	گروه مینا
۷,۴۷۲	۱۳,۶۳۶	امن آوران سلحشور
۱۵,۲۵۵	۱۹,۴۲۱	مهندسی قدس نیرو
۵,۹۵۷	۵,۹۵۷	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
۹۲	۹۲	انرژی گستر هفتواد
۶,۴۱۱	۱۲,۷۴۲	شرکت بهره برداری تعمیراتی مینا
۴۰۰,۵۱۵	۴۷۱,۳۰۷	

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲-۲-۲۰- پرداختنی های بلندمدت
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	۳۹۹,۹۶۶	۲۰-۲-۱	شرکت مادر تخصصی برق حرارتی-اوراق گواهی ظرفیت
-	۴۶,۵۱۶	۷-۲-۱	ذخیره اوراق گواهی ظرفیت
-	۴۴۶,۴۸۲		

۲-۲-۱- مبلغ مذکور بابت فروش میزان ۷,۴۴۵,۰۰۰ کیلووات اوراق گواهی ظرفیت متعلق به شرکت در سال مورد گزارش بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری، با توجه به تعهد شرکت به جبران و استرداد گواهی مذکور در صورت کاهش ظرفیت و یا در زمان بازنسنجی نیروگاه که به موجب دستورالعمل نحوه تدارک و خرید و فروش گواهی ظرفیت مصوب ۲۸ آذر ۱۳۹۵ وزیر نیرو و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی صدور، انتشار و خرید گواهی ظرفیت، مبلغ مذکور به عنوان بدهی بلند مدت شناسایی گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۴۰۰	۸,۰۵۴		مانده در ابتدای سال
-	(۱۹,۱۰۹)		پرداخت شده طی سال
۴,۶۵۴	۱۷,۶۷۱		ذخیره تأمین شده
۸,۰۵۴	۶,۶۱۶		مانده در پایان سال



شرکت توسعه موند نیروگاهی چهرم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
قطعی و تسویه شده	-	-	۱۰۴,۸۵۳	۱۰۴,۸۵۳	۱۰۳,۸۹۶	۴۱۵,۵۸۴	۴۵۳,۳۶۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
قطعی شده	-	-	۱۳۱,۸۴۴	۱۳۱,۸۴۴	۱۱۵,۸۳۶	۴۶۳,۳۴۵	۵۱۸,۳۳۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
قطعی شده	-	-	۱۲۹,۷۸۶	۱۲۹,۷۸۶	۱۲۰,۶۶۱	۲۶۸,۶۹۱	۵۳۰,۰۷۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
قطعی شده	۲۸۳,۴۰۹	۴۶۸,۱۶۹	۱۳۸,۵۴۱	۶۰۶,۷۱۰	۴۲۱,۹۵۰	۲,۴۱۱,۱۴۴	۲,۴۱۴,۸۳۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
قطعی شده	۷۲۶,۰۵۴	۶۳۰,۰۰۰	-	۶۲۰,۰۰۰	۷۲۶,۰۵۴	۳,۳۲۶,۹۰۵	۳,۳۵۳,۷۸۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۴۶۱,۱۳۱	-	-	۴۶۱,۱۳۲	۲,۹۷۵,۰۴۲	۲,۹۷۵,۸۷۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	<u>۱,۰۰۹,۴۶۳</u>	<u>۱,۵۴۹,۳۰۰</u>						

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- از بابت عملکرد ۳ ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۵ مبلغ ۹,۷۴۷ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تاکنون استفاده نگردیده است.

۲۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی واقع گردیده و به موجب برگ قطعی صادره، به مبلغ ۶۰۶,۷۱۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده که به دلیل تکمیل شرکت، مبلغ مذکور قطعیت یافته است.

۲۲-۵- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به کسر معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم و همچنین با احتساب ۷ درصد کاهش در نرخ مالیاتی موضوع بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و پیشنهاد شماره مورخ ۲۰/۱۴/۲۲ سازمان امور مالیاتی، محاسبه و در حساب ها ذخیره منظور شده است.





شرکت توسعه مولد نیروگاهی جبرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	سنات قبل از
۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶
۳۴,۸۴۷	-	۳۴,۸۴۷	-	۳۴,۸۴۷	سال ۱۳۹۶
۴۰,۱۴۵	-	۴۰,۱۴۵	-	۴۰,۱۴۵	سال ۱۳۹۷
۷,۵۷۴	-	۷,۵۷۴	-	۷,۵۱۴	سال ۱۳۹۸
۱,۲۶۵	-	۱,۲۶۵	-	۱,۲۳۱	سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	۱,۵۷۸,۵۵۸	سال ۱۴۰۰
۲۳۳,۸۳۱	-	۲۳۳,۸۳۱	۱,۹۱۲,۳۹۵	۱,۹۱۲,۳۹۵	

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۳ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸ ریال بوده است.

۲۳-۲- در راستای دستورالعمل سازمان بورس اوراق بهادار، سود سهامداران حقیقی بطور کامل پرداخت گردیده است، اما از آنجا که شرکت به دلیل تعمیرات اساسی واحدهای گازی با کمبود نقدینگی مواجه بوده، لذا با توافق به عمل آمده با سهامداران عمده و با اخذ مجوز از آنان، سود سهام نامبرگان در سنوات آتی پرداخت خواهد گردید.

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۲,۵۳۵
-	۷۲,۵۳۵

پیش دریافت از مشتریان:

بابت فروش در بورس انرژی- تعهد فروردین ماه ۱۴۰۲



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۵۲۷,۷۳۴	۲,۴۳۶,۰۴۱	سود خالص
		تعدیلات:
۷۲۶,۰۵۴	۵۳۹,۸۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۶۵۴	(۱,۴۳۸)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۴۲,۹۴۸	۲,۰۸۹,۲۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۳۱)	(۸۳۶)	سود سهام
(۲۴,۶۵۶)	(۶,۹۷۳)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<u>۴,۵۷۵,۲۰۳</u>	<u>۵,۰۵۵,۹۱۰</u>	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۲۸۴,۷۲۳)	(۱,۲۶۹,۲۹۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹۷,۵۷۴)	۷۲,۰۵۳	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۳۷)	۱,۰۸۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷۶,۴۸۱	(۱,۳۴۲,۵۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۰۸,۲۵۱)	۷۲,۵۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>(۲,۱۱۴,۸۰۴)</u>	<u>(۲,۴۶۶,۱۲۰)</u>	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<u>۲,۴۶۰,۳۹۹</u>	<u>۲,۵۸۹,۷۹۰</u>	نقد حاصل از عملیات



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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. شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معادل ۲۱.۹ درصد می باشد.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۸۳۴,۱۵۲	۷,۰۸۱,۰۱۶	جمع بدهی
(۱۱۷,۶۵۳)	(۲۱۵,۷۶۱)	موجودی نقد
۵,۷۱۶,۴۹۹	۶,۸۶۵,۲۵۵	خالص بدهی
۳۰,۹۲۱,۶۳۶	۳۱,۳۵۳,۶۱۴	حقوق مالکانه
۱۸.۵	۲۱.۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۶-۳- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در راستای تولید انرژی برق و عرضه از طریق شبکه و همچنین فروش محصول از طریق بورس انرژی حداقل ریسک های ناشی از فروش بازار متوجه شرکت می باشد.

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

به دلیل اینکه عمده معاملات شرکت با شرکت مدیریت شبکه برق ایران و یا از طریق بورس انرژی می باشد و با توجه به ماهیت خریداران انرژی، شرکت فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهرم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت انرژی تابان هور	عضو هیئت مدیره	✓	۷,۳۰۸
	جمع			۷,۳۰۸

۲۷-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۲۷-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار اصلی	بانک سپه	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۲,۵۷۰	۰	۱,۸۰۲,۵۷۰
	شرکت گروه سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰
	جمع	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۲,۵۷۰	۰	۱,۸۰۲,۵۷۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بانک تجارت	۰	۲۵۸,۳۱۶	۰	۳۸۰,۷۵۵	۰	۶۳۹,۰۷۱
	جمع	۰	۲۵۸,۳۱۶	۰	۳۸۰,۷۵۵	۰	۶۳۹,۰۷۱
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت انرژی تابان هور	۸۳۶	۵,۸۶۴	۰	۰	۰	۵,۰۲۸
	شرکت تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	۱,۱۲۴	۰	۰	۰	۱,۱۲۴	۰
	جمع	۱,۹۶۰	۵,۸۶۴	۰	۰	۱,۱۲۴	۵,۰۲۸
سایر اشخاص وابسته	گروه مالی ملت	۰	۱۹,۸۹۲	۰	۱۳۹,۶۰۶	۰	۱۵۹,۴۹۸
جمع کل		۱,۹۶۰	۷۸۴,۰۷۲	۱,۱۲۴	۱,۸۲۲,۹۳۱	۱,۱۲۴	۲,۶۰۶,۱۶۷
							۲,۵۷۸
							۱,۱۰۲,۲۰۸

۲۸ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۸-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می باشد:

تعهدات بابت مخارج بخش بخار نیروگاه	یادداشت	مبلغ
		میلیون ریال
	۱۱-۴	۳,۳۰۰,۰۰۰

۲۸-۲ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۹ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۰ - سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۳,۶۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) است.

