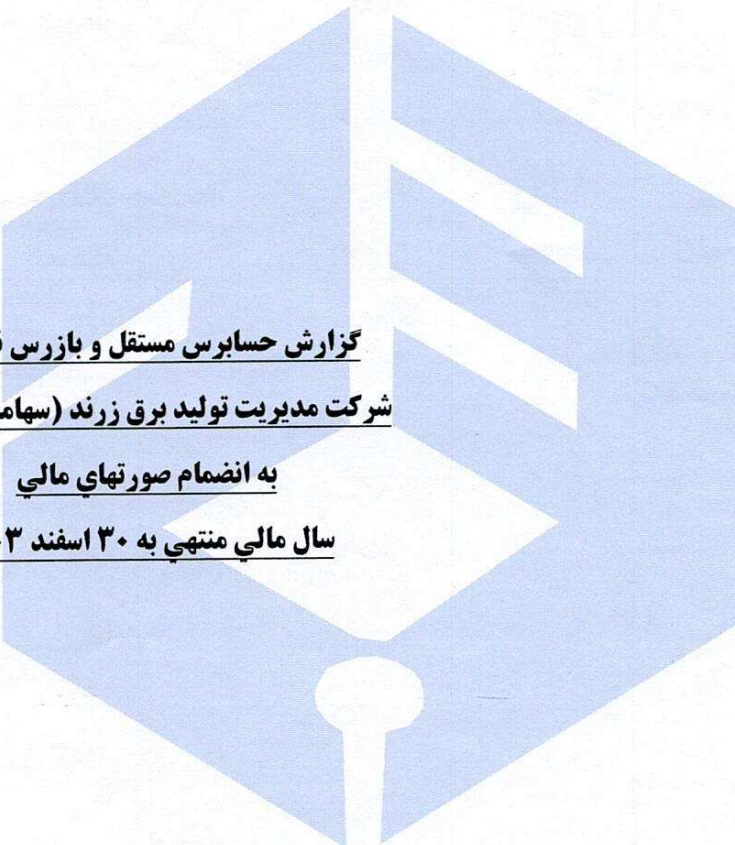




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مدیریت تولید برق زرنند (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۲۶
سایر اطلاعات مالی - صورت تطبیق عملکرد با اصلاحیه بودجه	۲۷ الی ۲۹

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - شرکت بابت ایفای تعهدات ناشی از پرداخت‌های رفاهی بازنشستگان برای سالهای آتی صرفاً مبلغ ۳۹/۵ میلیارد ریال بدهی در حسابها شناسایی نموده است (یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۰). لذا تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک لازم از جمله محاسبات اکچوئری، تعیین مبلغ دقیق آن در شرایط فعلی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۳ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴ - وضعیت واگذاری سهام شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ شرکت مورد گزارش زیر مجموعه شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (واحد تجاری اصلی) بوده و به موجب مفاد اصل ۴۴ قانون اساسی و صورتجلسه شماره ۴۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۲/۲۴ هیئت واگذاری سازمان خصوصی سازی در زمره شرکتهای مشمول واگذاری بوده، لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی، واگذار شرکت اجرایی نشده و همچنان شرکت بر اساس اساسنامه و اصلاحیه قانون تجارت اداره می شود. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵ - 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 بااهمیت 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی 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

۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی ابلاغی توسط رئیس مجمع عمومی صاحبان سهام (که طی نامه شماره ۱۰۰/۲۴۳۲۱/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ ابلاغ شده است) با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۲۷ الی ۲۹، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸ - به موجب یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورتهای مالی و بند ۵ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. مضافاً به نظر این سازمان معاملات انجام شده با شرکت تولید نیروی برق شرق در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام گرفته است.

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

۸ مرداد ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

محمد عظیمی

صدیقه میرجعفری



شماره:.....

تاریخ:.....

پیوست:.....

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره	صفحه	
۲		(۱) صورت سود و زیان
۳		(۲) صورت وضعیت مالی
۴		(۳) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵		(۴) صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۶		(۵) یادداشت های توضیحی
۲۷-۲۹		(۶) مقایسه عملکرد و بودجه

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

نام نماینده اشخاص

سمت

حقوقی

امضا

ایمان پشتوان

-

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

محسن حاج حسینی

-

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری آب و برق صبا
(سهامی عام)

پرویز الهیاری

عضو هیات مدیره

منصوره السادات تهامی

عضو علی البدل

سازمان حسابرسی
گزارش

۰۳۴-۳۱۴۲۵۵۰۰
034-31425500

info@zarkpp.ir

۰۳۴-۳۱۴۲۵۵۶۰
034-31425560

www.zarkpp.ir

۷۷۶۱۴۱۳۳۷۰
7761413370

کرمان، زرند، میدان امام خمینی (ره)، بعد از پل راه آهن، شرکت مدیریت تولید برق زرند (نیروگاه حرارتی بخار)
After the railway bridge, Imam Khomeini Square, Zarand, Kerman, Power Generation Management Co.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۸۶,۰۰۰	۹۷۵,۵۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۱۱,۵۰۰)	(۷۰۲,۳۹۶)
سود ناخالص	۳۷۴,۵۰۰	۲۷۳,۱۲۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۸۱,۱۱۷)	(۲۸۵,۳۵۸)
سایر درآمدها	۹۸,۴۲۳	۱۲۶,۳۷۸
سایر هزینه ها	(۹۱,۴۵۲)	(۱۱۸,۱۷۳)
سود (زیان) عملیاتی	۳۵۴	(۴,۰۲۴)
هزینه های مالی	(۱,۷۹۶)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۷۹۵	۴,۵۹۹
سود قبل از مالیات	۴,۳۵۳	۵۷۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۰۸۷)	(۱۰۳)
سود خالص	۳,۲۶۶	۴۷۲

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



شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۸۵,۶۷۷	۸۰,۳۴۶
دارایی های نامشهود	۱۳	۴,۰۱۶	۲,۹۰۸
دریافتنی های بلند مدت	۱۴-۲	۴۴,۸۱۷	۴۱,۲۱۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱۳۴,۵۱۰	۱۲۴,۴۷۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۲,۷۱۷	۸۸۷
موجودی مواد و کالا	۱۶	۲۹,۹۷۸	۲۸,۲۴۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴-۱	۳۶۸,۷۸۵	۳۳۹,۴۵۲
موجودی نقد	۱۷	۲,۰۴۱	۱,۵۵۷
جمع دارایی های جاری		۴۰۳,۵۲۱	۳۷۰,۱۴۱
جمع دارایی ها		۵۳۸,۰۳۱	۴۹۴,۶۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۶۳,۳۷۰	۶۳,۳۷۰
اندوخته قانونی	۱۹	۴۷۹	۳۱۶
سود انباشته		۱۶,۳۵۴	۱۳,۲۹۸
جمع حقوق مالکانه		۸۰,۲۰۳	۷۶,۹۸۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۰	۶۷,۶۵۹	۵۳,۲۴۴
بدهی مالیات انتقالی	۲۲	۱۱,۳۹۸	۱۲,۷۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۱۴۱,۲۴۵	۱۲۱,۳۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		۲۲۰,۳۰۲	۱۸۷,۲۷۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰	۲۳۵,۱۲۵	۲۲۵,۲۵۲
مالیات پرداختنی	۲۲	۲,۴۰۱	۵,۱۰۲
جمع بدهی های جاری		۲۳۷,۵۲۶	۲۳۰,۳۵۴
جمع بدهی ها		۴۵۷,۸۲۸	۴۱۷,۶۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۳۸,۰۳۱	۴۹۴,۶۱۴

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



شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۷۲۲	۱۳,۰۶۰	۲۹۲	۶۳,۳۷۰
۴۷۲	۴۷۲	۰	۰
۴۷۲	۴۷۲	۲۹۲	۶۳,۳۷۰
(۲۱۰)	(۲۱۰)	۰	۰
۰	(۲۴)	۲۴	۰
۷۶,۹۸۴	۱۳,۲۹۸	۳۱۶	۶۳,۳۷۰
۳,۲۶۶	۳,۲۶۶	۰	۰
۳,۲۶۶	۳,۲۶۶	۰	۰
(۴۷)	(۴۷)	۰	۰
۰	(۱۶۳)	۱۶۳	۰
۸۰,۲۰۳	۱۶,۳۵۴	۴۷۹	۶۳,۳۷۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود جامع سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۳	۱۳,۹۴۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶,۹۳۷)	(۴۸۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۰,۸۰۹	۱۳,۴۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۷,۲۸۳)	(۱۹,۲۳۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۲۰۱)	(۳۲)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲	۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۸,۴۸۲)	(۱۹,۲۶۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۳۲۷	(۵,۸۰۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹,۰۰۰	•
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۹,۰۰۰)	•
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۷۹۶)	•
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۴۷)	(۴۱۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۸۴۳)	(۲۱۰)
خالص کاهش در موجودی نقد	۴۸۴	(۶,۰۱۳)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱,۵۵۷	۷,۵۷۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۰۴۱	۱,۵۵۷

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



شرکت مدیریت تولید برق زرنند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت تولید برق زرنند به شناسه ملی ۱۰۶۳۰۰۴۵۰۱۰ در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۷۳ مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان زرنند به ثبت رسید. در راستای اجرای ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی روش های واگذاری و بند ۱-۴ مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ هیات واگذاری، مجوز شماره ۱۲۴۳۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ و وزیر امور اقتصادی؛ مالکیت چهار هزار سهم شرکت سهامی مادر تخصصی تولید برق حرارتی به شرکت تولید نیروی برق شرق انتقال یافت و شرکت مدیریت تولید برق زرنند به عنوان زیرمجموعه شرکت تولید نیروی برق شرق (واحد تجاری اصلی) مشمول تلفیق با حساب های آن شرکت می باشد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در شهرستان زرنند میدان امام خمینی بعد از پل راه آهن می باشد.

شایان ذکر است که واحد مورد گزارش بر اساس اصل ۴۴ قانون اساسی، مصوبه شماره ۴۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ هیئت واگذاری سازمان خصوصی سازی در زمره شرکت های مشمول واگذاری بوده و در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه شرکت اداره می شود، لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی، واگذار نشده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه و اصلاحات آن به شرح زیر می باشد:

بهره برداری از کلیه واحدها و تاسیسات نیروگاهی از طریق عقد قرارداد

انجام تعمیرات دوره ای، کوتاه مدت، میان مدت، بلند مدت، نیمه اساسی و اساسی کلیه واحدهای نیروگاهی و غیرنیروگاهی.

همچنین همکاری با اشخاص حقیقی و یا حقوقی برای انجام خدمات فوق که روش همکاری و حدود مسئولیتهای هر یک از طرفین باید در قرارداد مربوطه مشخص گردد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش برق بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۷۰	۷۷	کارکنان قرارداد دائم
۲۰	۱۱	کارکنان قراردادی
۹۰	۸۸	
۷۹	۵۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۹	۱۴۵	

شرکت مدیریت تولید برق زرنند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

این استاندارد الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با مشتریان تعیین کرده در سال ۱۴۰۲ تصویب شده است و برای صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ابتدای ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و پس از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت و مفاد قراردادهای شرکت، استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است:

الف) کلیه گروه های دارایی های ثابت مشهود به استثنای گروه اثاثیه و منصوبات بر مبنای تجدید ارزیابی. یادداشت (۳-۴۰۲)

ب) دارایی های نامشهود بر مبنای تجدید ارزیابی. (یادداشت ۳-۶-۱)

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل به مشتری و صدور صورت حساب شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

شرکت مدیریت تولید برق زرنند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲ 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 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- داراییهای ثابت مشهود به استثنای اثاثیه و منصوبات بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ و با استفاده از نظر کارشناسان منتخب مجمع عمومی صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبالغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان های بتنی (عمومی، اداری، کارگاهها، انبارها، منازل مسکونی، پستها)	۱۹	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۵	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰	خط مستقیم

۳-۴-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییها استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴-۵- استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- مازاد تجدیدارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تجدید ارزیابی شده در حساب ها منعکس 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.

۳-۶-۲- استهلاک 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:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳	مستقیم

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شوند. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی و موجودی مواد غذایی

۳-۸- 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 اتکاپذیر 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

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردهای هیات مدیره در راستای استانداردهای حسابداری و رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت بوده که اهم آن در یادداشت ۳ افشا گردیده است.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۵,۵۲۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۵-۱

قراردادهای بهره برداری تولید برق

۵-۱- مقدار انرژی تحویلی به صورت مقاری و ریالی به شرح زیر بوده است::

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
مبلغ - میلیون ریال	نرخ - ریال
میلیون کیلووات ساعت	مبلغ - میلیون ریال
نرخ - ریال	میلیون کیلووات ساعت
۹۷۵,۵۲۵	۲۹۸۳
	۳۲۷
	۱,۳۸۶,۰۰۰
	۳۸۸۲
	۳۵۷

قراردادهای بهره برداری:

نیروگاه زرند

۱-۵- تمامی درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به فروش انرژی به شرکت تولید نیروی برق شرق (سهامی عام) سهامدار اصلی و بر اساس قرارداد منعقد شده سالانه می باشد.

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
سود ناخالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۲۷
	۳۷۴,۵۰۰
	۱,۰۰۱,۵۰۰
	۱,۳۸۶,۰۰۰

قراردادهای بهره برداری تولید برق

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۶,۵۳۵	۶۷۸,۴۹۹	۶-۱
۲۲۵,۸۶۱	۳۳۳,۰۰۱	۶-۲
۷۰۲,۳۹۶	۱,۰۱۱,۵۰۰	

دستمزد مستقیم کارکنان

سربار تولید

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۲- سرفصل هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۵۹۳	۲۰۳,۹۵۳	۶-۲-۱
۲۹,۹۸۲	۵۴,۸۴۵	
۴,۲۷۳	۲,۲۷۱	
۵۰,۰۱۳	۷۱,۹۳۲	
۲۲۵,۸۶۱	۳۳۳,۰۰۱	

خدمات قراردادی

مواد غیر مستقیم

استهلاک

سایر

۶-۱- افزایش دستمزد کارکنان مربوط به اعمال افزایش حقوق سالانه و تبدیل وضعیت استخدام نیروهای شرکتی می باشد.

۶-۲-۱- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قرارداد تامین نیرو و خدماتی توسط شرکت بهار بازرگان سفیر می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- هزینه های قرارداد بهره برداری و تعمیر و نگهداری مولدهای تولید برق به تفکیک مراکز هزینه و مولد بشرح زیر می باشد.

میلیون ریال

شرح مراکز هزینه	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	مولدهای بخار	مولدهای بخار
سرپرستی تولید بخار	۵۱,۳۷۵	۲۸,۰۳۰
دستگاه بخار	۵۹۲,۹۸۱	۳۹۱,۸۲۷
متفرقه بخار	۲,۲۷۱	۴,۲۷۳
جمع	۶۴۶,۶۲۷	۴۲۴,۱۳۰
تعمیر و نگهداری دیگ بخار	۱۴۵,۹۴۹	۱۱۱,۳۰۶
تعمیر و نگهداری دستگاه برق	۲۱۸,۹۲۴	۱۶۶,۹۶۰
جمع	۳۶۴,۸۷۳	۲۷۸,۲۶۶
جمع کل	۱,۰۱۱,۵۰۰	۷۰۲,۳۹۶

۴-۶ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را

نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳		۱۴۰۲
			تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی
برق تولیدی	میلیون کیلو وات	۵۲۵	۳۹۶	۳۸۶	۳۵۴

۱-۴-۶ ظرفیت معمول (عملی) در سال ۱۴۰۳ بر اساس بیشترین میزان تولید انرژی الکتریکی ناخالص در پنج سال گذشته در نظر گرفته شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۳۳۹	۱۶۲,۴۵۷	۷-۱ خدمات قراردادی
۷۷,۶۷۳	۱۰۰,۹۸۰	حقوق و دستمزد اداری
۷,۱۴۲	۱۰,۰۵۵	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۲۰,۷۶۵	۹,۷۷۴	هزینه استهلاک
۱۰,۸۲۲	۱۴,۳۴۴	هزینه کانتین
۶۳,۶۱۷	۸۳,۵۰۷	سایر
۲۸۵,۳۵۸	۳۸۱,۱۱۷	

۷-۱- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قرارداد های تامین نیرو و خدماتی توسط شرکت بهار بازرگان سفیر و قرارداد امور نگهداری و حفاظت از نیروگاه توسط شرکت توسعه امنیت برهان می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۴۹۸	۵۳,۳۸۰	درآمد حاصل از انجام تعمیرات و خرید لوازم یدکی جهت شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق
۲۶,۸۸۰	۴۵,۰۴۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات بهره برداری و نظارتی به شرکت تولید نیروی برق کرمان
۱۲۶,۳۷۸	۹۸,۴۲۳	

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۹۱۴	۴۹,۸۸۸	هزینه های انجام شده تعمیرات و خرید لوازم یدکی جهت شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق
۲۵,۲۵۹	۴۱,۵۶۴	۹-۱ هزینه های انجام شده بهره برداری و نظارتی به شرکت تولید نیروی برق کرمان
۱۱۸,۱۷۳	۹۱,۴۵۲	

۹-۱- درآمد و هزینه ها مربوط به قراردادهای بهره برداری، تعمیر و نگهداری ایستگاه گاز، حفاظت فیزیکی و نظارت بر بهره برداری، پروژه مهندسی، تامین تجهیزات و نصب سیستم خنک کن مدیای نیروگاه مهتاب کویر می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	وام های دریافتی
	۱,۷۹۶	بانک رفاه
	۱,۷۹۶	

۱۰-۱- مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال وام دریافتی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ از بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی زرند با نرخ کارمزد ۲۳ درصد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ تسویه گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۴	۳,۹۵۲	درآمد حاصل از فروش پساب
۱,۱۴۷	۱,۳۰۰	درآمد حاصل از فروش آب مقطر
۸۴۶	۵۴۱	درآمد حاصل از فروش غذا و اجاره مهمانسرا
۲	۲	سود سپرده های بانکی
۴,۵۹۹	۵,۷۹۵	

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	تجهیزات	اثاثه و منمویات	وسایط نقلیه	ساختمان	بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی
۱۲۲,۳۱۱	۲۳,۰۲۵	۱۴,۹۵۴	۳۷,۰۵۲	۴۷,۳۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۹,۲۳۹	۸,۹۲۵	۱۰,۳۱۴			افزایش
۱۴۱,۵۵۰	۲۱,۹۵۰	۲۵,۲۶۸	۳۷,۰۵۲	۴۷,۳۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۷,۳۸۳	۲,۷۱۸	۷,۱۶۵	۷,۴۰۰	*	افزایش
۱۵۸,۸۳۳	۲۴,۶۶۸	۳۲,۴۳۳	۴۴,۴۵۲	۴۷,۳۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳

۳۸,۴۵۰	۱۱,۷۸۶	۹,۰۶۳	۱۲,۶۲۵	۴,۹۷۶	استهلاک انباشته یا کاهش ارزش انباشته
۲۲,۷۵۴	۴,۴۵۹	۶,۹۱۸	۸,۸۸۹	۲,۴۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶۱,۳۰۴	۱۶,۳۴۵	۱۵,۹۸۱	۲۱,۵۱۴	۷,۴۶۴	استهلاک
۱۱,۹۵۲	۲,۳۹۸	۲,۰۱۳	۵,۱۵۳	۲,۴۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۳,۱۵۶	۱۸,۵۴۳	۱۷,۹۹۴	۲۶,۶۶۷	۹,۹۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸۵,۶۷۷	۱۶,۱۲۵	۱۴,۴۳۹	۱۷,۷۸۵	۳۷,۳۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۸۰,۳۴۶	۱۵,۷۰۵	۹,۲۸۷	۱۵,۵۳۸	۳۹,۸۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲-۱- اثاثیه، تجهیزات و ساختمان به مبلغ ۱۶۲,۶۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه آتش سوزی، زلزله و سیل بر اساس بیمه نامه انجام شده برخوردار است.

۱۲-۲- کلیه وسایط نقلیه تحت پوشش بیمه شخصی ثالث و برخی از آنها از بیمه بدنه نیز برخوردارند.

۱۲-۳- افزایش در اثاثیه و منمویات ثابت خرید اثاثیه اداری از قبیل تجهیزات گرمایشی، رایانه و تلفن همراه می باشد. همچنین افزایش در تجهیزات ثابت خرید کمدانگومتر و سنگ فرز و... می باشد.

۱۲-۴- با توجه به اینکه ارزش منصفانه دارایی های ثابت تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن ندارد لذا به استناد نامه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۳۰۱/۱۲/۲۳ کمیته فنی سازمان حسابرسی تجدید ارزیابی در دوره متناوب کوتاه تر ضرورت نداشته است.

شرکت مدیریت تولید برق زرنند (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	نرم افزار	حق الامتياز خدمات عمومي
۹,۶۰۸	۶,۸۵۱	۲,۷۵۷
۳۲	۰	۳۲
۹,۶۴۰	۶,۸۵۱	۲,۷۸۹
۱,۲۰۱	۱,۲۰۰	۱
۱۰,۸۴۱	۸,۰۵۱	۲,۷۹۰

۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۰
۲,۲۸۴	۲,۲۸۴	
۶,۷۳۲	۶,۷۳۲	۰
۹۳	۹۳	۰
۶,۸۲۵	۶,۸۲۵	۰
۴,۰۱۶	۱,۲۳۶	۲,۷۸۰
۲,۹۰۸	۱۱۹	۲,۷۸۹

۱۳- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته یا کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۲۷۷,۹۱۴	۳۱۳,۲۱۸	۱۴-۱-۱	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق - اشخاص وابسته
			غیر تجاری
۲۵,۳۶۵	۱۳,۹۴۱	۱۴-۱-۲	شرکت تولید نیروی برق کرمان - اشخاص وابسته
۴,۶۲۷	.		شرکت مدیریت تولید برق کرمان - اشخاص وابسته
۳۰۷,۹۰۶	۳۲۷,۱۵۹		
			سایر دریافتنی ها
۹,۳۹۲	۱۱,۵۹۰	۱۴-۱-۳	سپرده های موقت
۵,۵۱۰	۷,۷۸۹	۱۴-۱-۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۶,۲۱۴	۲۱,۵۰۳	۱۴-۱-۵	کارکنان - وام
۴۳۰	۷۴۴		سایر
۳۱,۵۴۶	۴۱,۶۲۶		
۳۳۹,۴۵۲	۳۶۸,۷۸۵		

۱۴-۱-۱- مبلغ ۳۱۳,۲۱۸ میلیون ریال مرتبط با بهای برق فروش رفته می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۶۰,۰۰۰

میلیون ریال از مانده بدهی شرکت تولید برق شرق تسویه گردیده است.

۱۴-۱-۲- مبلغ ۱۳,۹۴۱ میلیون ریال مرتبط با قراردادهای خدمات بهره برداری و نظارتی با شرکت تولید نیروی برق کرمان می

باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۲۷۰ میلیون ریال از مانده بدهی تسویه گردیده است.

۱۴-۱-۳- سرفصل سپرده های موقت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۰	۶,۸۳۰	سپرده حسن انجام کار - شرکت تولید نیروی برق کرمان - اشخاص وابسته
۲۰,۰۹۴	۴,۳۴۶	سپرده بیمه - شرکت تولید نیروی برق کرمان - اشخاص وابسته
۴,۷۰۸	۴۱۴	سپرده نقد نزد بانک ملی جهت دریافت ضمانت نامه بانکی
۹,۳۹۲	۱۱,۵۹۰	

۱۴-۱-۴- به استناد بند "و" ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و دستورالعمل

۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی مبنی بر اینکه مالیات بر ارزش افزوده و عوارض برق باتوجه

به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع

آنها توسط شرکتهای تابعه ذیربط وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود، لذا شرکت

بابت درآمد تولید انرژی الکتریکی و (یادداشت توضیحی ۵) مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نکرده است.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱-۵- سرفصل وام کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۴۳۳	۶۰,۸۲۰	وام کارکنان
(۳۶,۲۱۹)	(۳۹,۳۱۷)	حصة بلند مدت
۱۶,۲۱۴	۲۱,۵۰۳	حصة جاری

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر دریافتنی ها
۳۶,۲۱۹	۳۹,۳۱۷		حصة بلند مدت وام کارکنان
۵,۰۰۰	۵,۵۰۰	۱۴-۲-۱	ودיעه مسکن مدیران
۴۱,۲۱۹	۴۴,۸۱۷		

۱۴-۲-۱- ودیعه مسکن مدیران بر اساس شیوه نامه ابلاغی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در ازای مسکن اجاره شده پرداخت گردیده است.

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۱	۲,۵۳۸	پیش پرداخت پیمانکاران
۲۴۶	۱۷۹	پیش پرداخت بیمه
۸۸۷	۲,۷۱۷	

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۹۲	۲۸,۴۶۹	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۵۳	۱,۵۰۹	موجودی مواد غذایی
۲۸,۲۴۵	۲۹,۹۷۸	

۱۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله تا ارزش ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۷	۲,۰۴۱	موجودی نزد بانکها

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۶۳,۳۷۰ میلیون ریال، شامل ۶۳,۳۷۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۹/۹۹	۳۸,۰۲۱,۹۹۷	۵۹/۹۹	۳۸,۰۲۱,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع آب و برق صبا (سهامی عام)
۴۰	۲۵,۳۴۸,۰۰۰	۴۰	۲۵,۳۴۸,۰۰۰	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)
۰/۰۰۵	۱	۰/۰۰۵	۱	آقای ایمان پشتوان
۰/۰۰۵	۱	۰/۰۰۵	۱	آقای محسن حاج حسینی
۰/۰۰۵	۱	۰/۰۰۵	۱	خانم منصوره السادات تهمانی
۱۰۰	۶۳,۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۳,۳۷۰,۰۰۰	

۱۸-۱- سهام متعلق به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)، سهام ممتاز می باشد و امتیاز آن به موجب ماده ۱۳ اساسنامه عبارتست از اینکه: مصوبات مجمع عمومی عادی یا فوق العاده پس از تصویب ریاست مجمع معتبر خواهد بود و ریاست مجمع به عهده مدیر عامل شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام) یا نماینده وی می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه، مبلغ ۴۷۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل و سال مالی مورد گزارش، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سایر پرداختنی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۷۸۳	۶۹,۴۶۳	۲۰-۱-۱	هزینه های پرداختنی
۳۹,۷۴۸	۴۱,۱۷۲	۲۰-۱-۲	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
۲۶,۳۲۹	۴۸,۳۷۰	۲۰-۱-۳	رفاهیات بازنشستگان
۱۹,۹۷۷	۱۰,۷۰۷		شرکت بیمه سینا- بیمه تکمیلی و عمر و حادثه
۱۲,۳۹۰	۱۹,۰۸۶		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۱,۷۷۰	۲,۱۸۲	۲۰-۱-۴	سازمان امور مالیاتی - عوارض آلاینده
۸,۲۶۰	۴,۳۹۴		سپرده بیمه
۷,۸۱۷	۱۲,۹۶۲		سپرده حسن انجام کار
۲۷,۴۸۴	۲۴,۶۳۵		پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات
۱۵,۶۹۴	۲,۱۵۴		سایر
۲۲۵,۲۵۲	۲۳۵,۱۲۵		

۲۰-۱-۱- هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مطالبات کارکنان شاغل و بازنشسته می باشد. که تا تاریخ تصویب گزارش

مبلغ ۳۲,۷۴۴ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۰-۱-۲- حق بیمه سازمان تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به حق بیمه حقوق و مزایای پرسنل شرکت ، حق بیمه مشاغل

سخت و زیان آور می باشد. که تا تاریخ تصویب گزارش مبلغ ۲۴,۵۳۸ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۰-۱-۳- بخشی از رفاهیات بازنشستگان بر اساس ضوابط اجرایی حقوق و مزایای کارکنان ابلاغی شرکت مادر تخصصی، برای

سالهای آتی به مبلغ ۳۹,۵۵۷ میلیون ریال برآورد و در حسابها منظور گردیده که پس از ابلاغ دستور العمل نهایی

توسط شرکت اصلی مبالغ قطعی در حسابها منظور می گردد.

۲۰-۱-۴- مبلغ عوارض آلاینده مربوط به سال ۱۴۰۳ می باشد که رسیدگی و قطعی نشده است.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۰- پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۲۴۴	۶۷,۶۵۹

ذخیره پس انداز کارکنان

۱۹-۲-۱

۲-۲۰-۱- ذخیره پس انداز کارکنان مربوط به ذخیره ۱۲ درصد حقوق کارکنان می باشد که ۵ درصد آن از حقوق ماهانه کارکنان کسر و ۷ درصد نیز هزینه شرکت می باشد، که از این محل به پرسنل وام پرداخت می گردد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۱۳۱	۱۲۱,۳۲۰
(۳۵,۴۲۲)	(۵۳,۰۹۶)
۴۵,۶۱۱	۷۳,۰۲۱
۱۲۱,۳۲۰	۱۴۱,۲۴۵

مانده در ابتدای سال

ذخیره پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده پایان سال

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۵,۱۰۲	۳,۳۷۳	
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲,۴۰۱	۲,۲۱۱	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل	۱,۸۳۵	-	
پرداختی طی سال	(۶,۹۳۷)	(۴,۸۱۲)	
	۲,۴۰۱	۵,۱۰۲	

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح زیر است :

نوعه تشخیص	مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده پرداختنی	۲,۸۹۱	۵,۳۸۸	۱۱,۰۶۴	۲,۳۱۱	۱۲,۳۸۵	۵۷۵	۱۴۰۲			
رسیدگی شده	۲,۲۱۱	۲,۴۰۱								
رسیدگی نشده	۵,۱۰۲	۲,۴۰۱								

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۳- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

شناسایی شده در	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
مالیات پرداختنی	۱۱,۳۹۸	۱۲,۷۱۲
	(۱,۳۱۴)	

بدهی مالیات انتقالی مربوط به دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی

۲۲-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۱	۲,۴۰۱	مالیات جاری
(۲,۱۰۸)	(۱,۳۱۴)	درآمد مالیات انتقالی
۱۰۳	۱,۰۸۷	هزینه مالیات بر درآمد

۲۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سالجاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵	۴,۳۵۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۴۴	۱,۰۸۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده ۲۵٪
(۴۰)	۰	بند "م" تبصره ۶ قانون بودجه
(۱)	(۱)	سود سپرده بانکی
۱۰۳	۱,۰۸۷	مانده درآمد مشمول مالیات
۱۰۳	۱,۰۸۷	هزینه مالیات بر درآمد سال

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۲	۳,۲۶۶	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۱۰۳	۲,۹۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۱,۷۹۶	هزینه های مالی
۱۰,۱۸۹	۱۹,۹۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان
۲۵,۰۳۸	۱۲,۰۴۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲)	(۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۵,۳۲۸	۳۶,۶۸۶	
		تغییرات سرمایه در گردش
(۱۵۳,۳۱۸)	(۲۹,۳۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷,۴۲۸)	(۳,۵۹۸)	(افزایش) دریافتنی های بلندمدت
(۷,۸۵۰)	(۱,۷۳۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۶۳)	(۱,۸۳۰)	افزایش پیش پرداخت ها
۱۲,۷۷۰	۱۴,۴۱۵	افزایش پرداختنی های بلندمدت
۱۳۴,۶۳۷	۹,۸۷۳	افزایش پرداختنی ها
(۲۱,۸۵۲)	(۱۲,۲۰۶)	
۱۳,۹۴۸	۲۷,۷۴۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت به عنوان بررسی ساختار سرمایه و بهینه سازی آن نسبت اهرمی خالص بدهی به حقوق مالکانه را مورد محاسبه قرار می دهد.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷,۶۳۰	۴۵۷,۸۲۸	جمع بدهی ها
(۱,۵۵۷)	(۲,۰۴۱)	موجودی نقد
۴۱۶,۰۷۳	۴۵۵,۷۸۷	خالص بدهی
۷۶,۹۸۴	۸۰,۲۰۳	حقوق مالکانه
۵۴۰	۵۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- مدیریت ریسک مالی

شرکت اقداماتی را برای تجزیه و تحلیل و مدیریت ریسک های مالی که شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری، و ریسک نقدینگی می باشد شروع نموده است و در سال آتی با ایجاد کمیته مدیریت ریسک به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد تا رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی و گزارش شود.

۲۴-۳- ریسک بازار

مدیریت ریسک بازار شامل ارزیابی ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها می باشد. با توجه به این که شرکت درآمد و هزینه ارزی نداشته و سیاست های تولید و فروش آن به صورت دستوری و تحت نظارت سیاست های بازار برق می باشد، کنترل و مدیریت این ریسک مورد ندارد.

۲۴-۴- ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت طی سه سال گذشته 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق تنها خریدار برق تولیدی شرکت می باشد.

۲۴-۵- شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	فروش کالا و خدمات	خرید خدمات
سهامدار نهایی اصلی	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	سهامدار	-	-	۱,۴۳۹,۳۸۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید نیروی برق کرمان	سهامدار مشترک	-	-	۴۱,۵۶۴	-

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
			خالص		خالص	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سهامدار نهایی اصلی	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	۱۴-۱	۳۱۳,۲۱۸		۲۷۷,۹۱۴	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید نیروی برق کرمان	۱۴-۱ و ۱۴-۲	۲۵,۱۱۷		۳۰,۰۴۹	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت تولید برق کرمان	۱۴-۱	۰		۴,۶۲۷	
جمع			۳۳۸,۳۳۵	۰	۳۱۲,۵۹۰	۰

۲۵-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. مضافاً اینکه فروش انرژی الکتریکی بر اساس قرارداد منعقد شده سالانه صورت پذیرفته است.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
شرکت در تاریخ تایید صورتهای مالی فاقد هرگونه بدهی و یا دارایی احتمالی می باشد.

۲۷- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
هیچ گونه رویدادی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تایید اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی
پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۵۲ ریال) می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مقایسه عملکرد و بودجه مصوب

آمار پرسنل

۱۴۰۳				شرح
انحراف مساعد/نامساعد	مقدار	عملکرد	بودجه اصلاحی	
درصد				
۹۲	۳۵	۷۳	۳۸	پرسنل قراردادی دایم
(۷۹)	(۴۲)	۱۱	۵۳	پرسنل قراردادی مدت معین
(۸)	(۷)	۸۴	۹۱	جمع پرسنل شرکت
۳۴	۲۰	۷۸	۵۸	پرسنل شرکت های تامین نیرو و حجمی
۹	۱۳	۱۶۲	۱۴۹	جمع کل پرسنل

مقایسه اهداف کمی عملکرد و بودجه به شرح زیر می باشد :

الف - اهداف و مقادیر کمی :

۱۴۰۳				واحد	شرح
انحراف مساعد/نامساعد	مقدار	عملکرد	بودجه اصلاحی		
درصد					
۱۰	۳۶	۳۸۶	۳۵۰	میلیون کیلو وات ساعت	تولید انرژی ناخالص
(۶)	(۰)	۷/۵۲	۸	درصد	درصد مصرف داخلی
۱۱	۳۵	۳۵۷	۳۲۲	میلیون کیلو وات ساعت	تولید انرژی خالص
(۴۷)	(۱)	۱/۴۵	۲/۷۳	(درصد)	ضریب خروج اضطراری
(۱۵)	(۸)	۴۷	۵۵	میلیون کیلو وات ساعت	عدم تولید ناشی از تعمیرات با برنامه
۰/۲۳	(۰)	۲۵/۹۴	۲۶	(درصد)	راندمان

افزایش در میزان تولید نسبت به بودجه به علت نیاز شبکه سراسری می باشد.

ب - سوخت مصرفی :

۱۴۰۳				واحد	شرح
انحراف مساعد/نامساعد	مقدار	عملکرد	بودجه اصلاحی		
درصد					
	(۰)	۰/۰۳	۰/۲	میلیون متر مکعب	گاز مصرفی
۱۰۰-	(۰)	۰	۰/۲	میلیون متر مکعب	گازوییل مصرفی
۶	۸	۱۳۳	۱۲۵	میلیون لیتر	مازوت مصرفی
	۰				
۲۴-	(۸۸۰)	۲۷۷۰	۳۶۵۰	متر مکعب	ج- آب مصرفی:
۲-	(۰)	۱/۵۵	۱/۵۸	میلیون متر مکعب	آب مصرفی شرب نیروگاه
					آب مصرفی نیروگاه

انحراف نامساعد از مازوت مصرفی به علت افزایش در تولید می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

بودجه جاری :

		۱۴۰۳			
دلیل انحراف		انحراف مساعد/نامساعد		بودجه اصلاحی	
		درصد	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها :					
		(۲)	(۳۴,۰۳۵)	۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۳۵
۱- درآمد ناشی از تولید برق					
۲- سایر درآمدها :					
الف	۹۲	۲۵,۵۸۰	۵۳,۳۸۰	۲۷,۸۰۰	۲-۱ درآمد ناشی از تعمیرات دوره‌ای بلند مدت
	۲	۲	۲	۰	۲-۲ کارمزد سپرده های بانکی و سود سهام
	۳	۱,۲۴۳	۴۵,۰۴۳	۴۳,۸۰۰	۲-۳ درآمد عملیاتی (از محل خارج از کارگاه اصلی)
ب		۵,۷۹۳	۵,۷۹۳	۰	۲-۴ سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
	(۰)	(۱,۴۱۷)	۱,۴۹۰,۲۱۸	۱,۴۹۱,۶۳۵	جمع درآمدها
هزینه ها :					
ج	(۱)	(۵,۲۷۸)	۷۷۹,۴۷۹	۷۸۴,۷۵۷	۱- کل هزینه پرسنل دائم و مدت معین
د	۳	۸,۴۰۶	۲۸۷,۶۲۵	۲۷۹,۲۱۹	۲- هزینه نیروهای وظیفه اصلی و حجمی
ه	(۷)	(۶,۲۵۶)	۷۸,۷۸۵	۸۵,۰۴۱	۳- سایر خدمات قراردادی
و	۶	۳,۶۲۱	۶۴,۹۰۰	۶۱,۲۷۹	۴- جمع مواد و مصالح
ز	(۶)	(۱۱,۲۵۶)	۱۶۹,۷۸۳	۱۸۱,۰۳۹	۵- جمع سایر هزینه ها
	(۶۰)	(۱۷,۹۵۵)	۱۲,۰۴۵	۳۰,۰۰۰	۶- استهلاک
			۱,۷۹۶	۳,۰۰۰	۷- هزینه های مالی
ح	۹۲	۲۳,۸۸۸	۴۹,۸۸۸	۲۶,۰۰۰	۸- هزینه های تعمیرات دوره ای بلند مدت
	۲	۷۶۴	۴۱,۵۶۴	۴۰,۸۰۰	۹- هزینه ردیف ۲-۳
	(۰)	(۵,۲۷۰)	۱,۴۸۵,۸۶۵	۱,۴۹۱,۱۳۵	۱۰- جمع هزینه‌های جاری
	۷۷۱	۳,۸۵۳	۴,۳۵۳	۵۰۰	۱۱- سود
	۷۷۰	(۹۶۳)	(۱,۰۸۷)	(۱۲۵)	۱۲- مالیات
	۷۷۱	۲,۸۹۱	۳,۲۶۶	۳۷۵	۱۳- سود خالص

الف) انحراف از درآمد ناشی از تعمیرات دوره ای بلند مدت ناشی از افزایش واگذاری کارهای تعمیرات توسط شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق می باشد.

ب) انحراف درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی ناشی از افزایش فروش آب مقطر و پساب می باشد.

ج) انحراف از هزینه های پرسنلی دائم و مدت معین به علت کاهش تعداد بازنشستگان نسبت به پیش بینی می باشد.

د) انحراف هزینه نیروهای وظیفه اصلی و حجمی به علت افزایش حقوق و دستمزد می باشد.

ه) انحراف سایر خدمات قراردادی بابت صرفه جویی در هزینه ها می باشد.

و) انحراف از هزینه مواد و مصالح بابت افزایش قیمت مواد شیمیایی بوده است.

ز) انحراف از سایر هزینه ها ، عمدتاً مربوط به صرفه جویی در هزینه ها می باشد.

ح) انحراف نامساعد از هزینه های تعمیرات دوره ای بلند مدت ناشی از افزایش درآمد متناسب آن می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

حساب تقسیم سود و منابع تامین زیان :

الف - حساب تقسیم سود :

دلیل انحراف	۱۴۰۲		عملکرد		بودجه اصلاحی	
	انحراف مساعد/نامساعد	مبلغ	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
						۱- اندوخته قانونی
		۳۵۱-	(۹۴)	۲۴	۳۷۵	
		(۳۷۵)	(۱۰۰)	۰	۳۷۵	۲- سود سهام
		(۳۷۵)	(۱۰۰)	۰	۳۷۵	۳- سایر اندوخته ها
		(۲,۱۷۷)	(۸۳)	۴۴۸	۲,۶۲۵	۴- سود انباشته
		(۳,۲۷۸)	(۸۷)	۴۷۲	۳,۷۵۰	۵- جمع معادل ردیف ۵۶

بودجه سرمایه ای:

منابع :

۱۴۰۲		عملکرد		بودجه اصلاحی		
انحراف مساعد/نامساعد	مبلغ	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال		
	(۱۷,۹۵۵)	(۶۰)	۱۲,۰۴۵	۳۰,۰۰۰		ذخایر
	(۴۸۷)	(۶۵)	۲۶۳	۷۵۰		اندوخته ها
	۲,۶۵۰		۱۹,۰۰۰	۱۶,۳۵۰		تسهیلات بانکی
						سایر
	(۱۵,۷۹۲)	(۳۴)	۳۱,۳۰۸	۴۷,۱۰۰		جمع منابع
	(۵,۶۷۱)	(۶۲)	۳,۵۲۹	۹,۲۰۰		مصارف :
						اسباب و اثاثیه اداری
						ابزار و لوازم فنی
	(۲,۹۴۰)	(۶۴)	۱,۶۶۰	۴,۶۰۰		ابزار و لوازم آزمایشگاهی
	(۲,۱۵۰)	(۹۳)	۱۵۰	۲,۳۰۰		ابزار و لوازم فنی کارگاهی
	۳۸		۳۸			ابزار و لوازم و تجهیزات انبار
	(۱۲,۶۰۰)		۷,۴۰۰	۲۰,۰۰۰		وسایط نقلیه
	(۱۳۰)		۸۷۰	۱,۰۰۰		وسایل مخابراتی
						خرید - احداث ویا توسعه ساختمان
						تعمیرات اساسی ابنیه
	۱۹,۰۰۰		۱۹,۰۰۰			بازپرداخت تسهیلات
	(۵,۱۶۳)	(۵۲)	۴,۸۳۷	۱۰,۰۰۰		فن آوری اطلاعات
						مصارف منابع حاصل از اوراق اسلامی
	(۹,۶۱۶)	(۲۰)	۳۷,۴۸۴	۴۷,۱۰۰		جمع مصارف
	(۶,۱۷۶)		(۶,۱۷۶)	۰		کاهش سرمایه در گردش
	(۱۵,۷۹۲)	(۳۴)	۳۱,۳۰۸	۴۷,۱۰۰		جمع کل مصارف