

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۷
سایر اطلاعات مالی - صورت تطبیق عملکرد با اصلاحیه بودجه	۳۸ الی ۴۱



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱ - صورت های مالی شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، وضعیت مالی شرکت تولید برق کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های 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 اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ - وضعیت پرونده های مالیات و عوارض بر ارزش افزوده توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۲-۱-۱۴ و ۳-۲-۱-۱۴ که در آن، نتایج رسیدگی و اعتراض شرکت نسبت به مبالغ تعیین شده بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده توصیف شده است جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴ - پوشش بیمه‌ای داراییهای ثابت مشهود و موجودی کالا
به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۱ و ۱-۱۶، داراییهای ثابت مشهود (به استثناء زمین، وسایل نقلیه، تعمیرات دوره ای بلند مدت، دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای) به مبلغ دفتری ۴۷۰٫۴۲۰ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالا به مبلغ دفتری ۲۹۲٫۳ میلیارد ریال جمعاً به ارزش ۳۵۳٫۱۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ و آیین‌نامه اجرایی مربوط، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵ - سود سهم دولت
با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۴، در اجرای مفاد ماده (۴) و بند "ج" ماده (۲۸) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶ میلیارد ریال به صورت علی الحساب سود سهام توسط شرکت پرداخت که به دلیل عدم تحقق سود پیش‌بینی شده در بودجه مصوب، مبلغ ۴۹ میلیارد ریال مانده مازاد پرداختی به بدهکار حساب دولت منظور شده است تا متعاقباً تسویه گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

- ۷ - 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین خطرهای تحریف 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 آرائه، 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 آرائه 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 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 - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است)، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۳۸ الی ۴۱، که در اجرای مفاد ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی و ماده (۱۲) آیین‌نامه انتظام بخشی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی آرائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	موضوع دستورالعمل و شماره ماده	موضوع
	آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی	
۹-۱	ماده (۵۰)	انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده خود پس از انتشار گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نیز صورتجلسه مجمع عمومی بلافاصله در سامانه سماب .



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

ردیف	موضوع دستور العمل و شماره ماده	موضوع
۹-۲	ماده (۵۲)	بارگذاری مستندات مربوط به انتخاب حسابرس و بازرس قانونی ظرف حداکثر یک ماه از زمان تصویب موضوع در مجمع، در سامانه سماب.
۹-۳	ماده (۵۳)	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع ظرف ۲ ماه نزد اداره ثبت شرکتها (در اجرای جزء ۲ بند "خ" تبصره ۳ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور).

۱۰ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۴ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱ - به موجب یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت‌های مالی و بند ۵ تاییدیه مدیران طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. مضافاً معاملات با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و سایر اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

۱۲ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

۳۰ تیر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

صدیقه میرجعفری

مهدی کارخانه



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان‌های نقدی
۷-۴۱	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره-موظف	محمد رضا پور غریب شاهی
	رئیس هیات مدیره-غیرموظف	روح اله فدائی نژاد
	عضو هیات مدیره-غیرموظف	مجید شریعتی نیا
	عضو هیات مدیره-غیرموظف	سید محسن ابطحی نژاد
	عضو هیات مدیره-غیرموظف	حسین علی اکبرلو

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۵,۳۵۲,۶۴۱	۱۹,۰۸۱,۹۹۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۳۷۷,۸۰۴)	(۲۴,۳۱۲,۸۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۹۷۴,۸۳۷	(۵,۲۳۰,۸۱۳)		سود (زیان) ناخالص
(۱۲۸,۴۱۷)	(۳۹۱,۳۴۴)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۵,۸۴۶,۴۲۰	(۵,۶۲۲,۱۵۷)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۰,۱۳۰,۴۴۷)	(۳,۹۷۵,۸۲۱)	۸	هزینه های ناشی از اجرای مقررات
۱,۸۱۱	۲,۶۵۴	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴,۲۸۲,۲۱۶)	(۹,۵۹۵,۳۲۴)		(زیان) عملیات قبل از مالیات
(۲,۲۷۵)	(۶,۲۸۰)	۱۵-۵	مالیات بر درآمد
(۴,۲۸۴,۴۹۱)	(۹,۶۰۱,۶۰۴)		(زیان) خالص
۸	(۱۶)		سود (زیان) هر سهم
(۱۹)	(۸)		سود (زیان) پایه هر سهم :
			عملیاتی (ریال)
			غیرعملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۲۴)	۱۰	(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
(زیان) خالص	(۹,۶۰۱,۶۰۴)	(۴,۲۸۴,۴۹۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	-	۴۰۲,۳۰۰,۵۰۷
مالیات بردار ارقام فوق	-	(۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷)
	-	۳۰۲,۴۷۵,۳۸۰
سود (زیان) جامع	(۹,۶۰۱,۶۰۴)	۲۹۸,۱۹۰,۸۸۹

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

شرکت تولید نیروی برق گرمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود	۴۳۲,۷۵۱,۲۱۵	۴۳۹,۹۸۳,۳۰۷
۱۲ دارایی‌های نامشهود	۳۷۴,۳۴۴	۳۵۹,۵۰۴
۱۳ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴	۴
۱۵-۶ دارایی مالیات اتمالی	۶۶,۴۶۱	-
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۳۳,۱۹۲,۰۲۴	۴۴۰,۳۴۲,۸۱۵
دارایی‌های جاری		
۱۵ بیس پرداخت‌ها	۵۱۵,۶۴۵	۳۹۴,۵۱۵
۱۶ موجودی مواد و کالا	۳,۲۹۲,۶۲۷	۱,۹۵۹,۰۶۳
۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۱۸۱,۱۳۹	۱,۶۳۸,۰۱۵
۱۷ موجودی نقد	۲,۶۱۰	۵,۲۲۴
جمع دارایی‌های جاری	۶,۹۹۲,۰۲۱	۳,۹۹۶,۸۱۷
جمع دارایی‌ها	۴۴۰,۱۸۴,۰۴۵	۴۴۴,۳۳۹,۶۳۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۸ سرمایه	۴۰۵,۸۹۷,۴۴۷	۲۹۵,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۴۳,۶۳۶	۴۳,۶۳۶
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	-	۳۰۴,۷۷۷,۳۲۰
(زیان) انباشته	(۱۰,۶۹۶,۱۰۵)	(۱۰,۹۴۵,۵۰۱)
جمع حقوق مالکانه	۳۹۵,۲۴۴,۹۷۸	۳۰۴,۰۲۱,۴۵۵
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۰ پرداختی‌های بلندمدت	۴۰,۱۴۰,۳۳۹	۳۵,۹۰۱,۳۹۳
۱۵-۶ بدهی مالیات انتقالی	-	۱۰۰,۷۵۸,۶۶۶
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۹۱۵	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۰,۱۴۵,۲۵۴	۱۳۶,۶۶۰,۰۵۹
بدهی‌های جاری		
۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۴,۷۷۰,۰۵۵	۳,۶۴۲,۷۰۶
۲۲ پیش دریافت‌ها	۲۳,۷۵۸	۱۵,۴۱۲
جمع بدهی‌های جاری	۴,۷۹۳,۸۱۳	۳,۶۵۸,۱۱۸
جمع بدهی‌ها	۴۴,۹۳۹,۰۶۷	۱۴۰,۳۱۸,۱۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۴۰,۱۸۴,۰۴۵	۴۴۴,۳۳۹,۶۳۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۳,۶۳۶	-	۳,۲۱۲,۳۲۸	۳,۵۵۰,۹۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	(۴,۲۸۴,۴۹۱)	(۴,۲۸۴,۴۹۱)
(زیان) خالص سال ۱۴۰۲	-	-	(۹,۰۶۶)	(۹,۰۶۶)
سود سهام مصوب	-	-	-	-
افزایش تجدید ارزیابی	-	۳۰۴,۷۷۷,۳۲۰	-	۳۰۴,۷۷۷,۳۲۰
پنجاه درصد سود ابرازی سهم دولت	-	-	(۱۳,۲۷۲)	(۱۳,۲۷۲)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۳,۶۳۶	۳۰۴,۷۷۷,۳۲۰	(۱,۰۹۴,۵۰۱)	۳۰۴,۰۲۱,۴۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	(۹,۶۰۱,۶۰۴)	(۹,۶۰۱,۶۰۴)
(ریان) خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-
تعدیلات-انتقال بدهی مالیات انتقالی	-	۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷	-	۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی	۴۰۵,۶۰۲,۴۴۷	(۴۰۵,۶۰۲,۴۴۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۳,۶۳۶	-	(۱۰,۶۹۶,۱۰۵)	۳۹۵,۲۴۴,۹۷۸

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

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲,۵۴۸,۶۴۹	۳,۸۹۴,۶۱۹	۲۳
(۱۶,۵۰۰)	(۱۶,۵۰۰)	
۲,۵۳۲,۱۴۹	۳,۸۷۸,۱۱۹	
(۲,۹۱۰,۷۶۴)	(۳,۸۴۲,۵۶۹)	
(۳۲۰)	(۲۱,۶۶۴)	
(۲,۹۱۱,۰۸۴)	(۳,۸۶۴,۲۳۳)	
(۳۷۸,۹۳۵)	۱۳,۸۸۶	
(۴۵,۹۷۷)	(۱۶,۵۰۰)	
(۴۵,۹۷۷)	(۱۶,۵۰۰)	
(۴۲۴,۹۱۲)	(۲,۶۱۴)	
۴۳۰,۱۳۶	۵,۲۲۴	
۵,۲۲۴	۲,۶۱۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهم دولت

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید نیروی برق کرمان به شناسه ملی ۱۰۶۳۰۱۴۷۵۵۲ به موجب ماده ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۴/۸/۱۵ در ۱۳۸۷/۵/۲۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۹۰۲۴ مورخ ۱۳۸۷/۵/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان کرمان به ثبت رسید. اساسنامه اولیه شرکت در ۱۳۸۶/۹/۷ به تصویب هیئت محترم وزیران و در ۱۳۸۶/۱۰/۲۴ به تصویب شورای محترم نگهبان رسیده است. توضیح اینکه نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان در ۱۳۸۷/۷/۱ و نیروگاه سیکل ترکیبی مهتاب کویر زرنند در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرکت تولید نیروی برق کرمان انتقال یافته است. بر اساس مصوبه جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مشترک شرکت های مادر تخصصی توانیر و تولید نیروی برق حرارتی در ۱۳۹۵/۷/۱۰ مقرر گردید به منظور مدیریت یکپارچه شرکت سهامی مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی برای تولید انرژی برق با لحاظ مصوبه ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ شرکت توانیر و مفاد مصوبه ۱۹۲۴۳۷/ت/۵۰۳۹۳ هـ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ هیئت محترم وزیران و اساسنامه شرکت های یاد شده ۱۰۰٪ سهام متعلق به شرکت توانیر در شرکت مورد گزارش بر اساس قیمت دفتری به شرکت سهامی مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی انتقال یابد. بنابراین شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (واحد تجاری نهائی گروه) است. مرکز اصلی شرکت، کرمان کیلومتر ۲۰ اتوبان کرمان - رفسنجان می باشد.

۱-۲- بر اساس ماده ۵ اساسنامه شرکت مقرر شده، حداقل ۶۵ درصد از سهام شرکت (با وکالت سازمان خصوصی سازی) از طریق بورس واگذار گردد که این امر انجام نشده و علیرغم ارزیابی در سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، هیئت پذیرش بورس اعلام نمود که شرکت در حال حاضر شرایط واگذاری از طریق بورس را ندارد. متعاقباً سازمان خصوصی سازی سهام شرکت را در بهمن ۱۳۹۲ به بازار فرابورس عرضه نمود لیکن امکان واگذاری فراهم نگردید. طبق مصوبه ۳۲۶ هیئت واگذاری مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ شرکت از فهرست موارد مشمول واگذاری خارج شده است و در سال ۱۴۰۳ در فهرست شرکت های در حال واگذاری نبوده است.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است :

- ۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی.
 - ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره‌وری، بهینه‌سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه.
 - ۳- برون‌سپاری عملیات اجرایی رقابت‌پذیر (اعم از بهره‌برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه‌سازی تأسیسات).
 - ۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روش‌های تامین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی.
 - ۵- سرمایه‌گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه.
 - ۶- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.
 - ۷- همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.
 - ۸- مبادرت به سایر فعالیتهایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انرژی برق بوده است.

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان رسمی، مأمور و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
-	۱	کارکنان رسمی
۲	۱	کارکنان مأمور
۱۷	۱۶	کارکنان خدماتی از طریق قراردادحجمی
۱۹	۱۸	

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که

هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استانداردهای مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱ صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ابزار و دارایی های نامشهود نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

۳-۱-۲ علی رغم اینکه شرکت دارای واحد تجاری وابسته (شرکت مدیریت تولید برق کرمان) است، به دلیل اینکه خود واحد تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی است و تمام شرایط مندرج بند ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۲۰، سرمایه گذاری شرکت های وابسته را دارا است. لذا صورت های مالی مجموعه بر مبنای ارزش ویژه تهیه نگردیده است.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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، بر اساس گزارش مبادلات

برق صادره توسط بازار برق کشور، به صورت خالص (پس از کسر هزینه سوخت) در حسابها منظور می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- دارایی های 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 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- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه و ابزار آلات نیروگاه سیکل ترکیبی شهید سپهبد قاسم سلیمانی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است.

۳-۴-۳- تأسیسات برق شامل تأسیسات برق مشغول بکار، تأسیسات برق آماده بهره برداری و دارایی های در جریان تکمیل است. تأسیسات برق مشغول بکار شامل قیمت تمام شده تأسیسات برق در تملک و مورد استفاده شرکت در عملیات بهره برداری است که طول عمر مفید آنها بیش از یک سال از تاریخ نصب می باشد.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳-۴- با عنایت به تصویب مجمع عمومی این شرکت مبنی بر تجدید ارزیابی دارایی ها در انتهای سال ۱۴۰۲ مقرر گردید عمر مفید باقیمانده دارایی های تجدید ارزیابی به شرح ذیل افزایش یابد و در محاسبه هزینه استهلاک این دارایی ها نیز عدد مذکور درج گردد.

ردیف	عنوان	نرخ استهلاک
۱	دارایی های نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان	۳۳ سال
۲	دارایی های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه سمنگان سیرجان	۴۸ سال
۳	دارایی های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه تابان یزد	۵۲ سال
۴	دارایی های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه شیرکوه یزد	۵۱ سال
۵	دارایی های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه حافظ شیراز	۴۶ سال
۶	دارایی های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه گناوه	۵۲ سال
۷	دارایی های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه عسلویه	۴۵ سال

۵-۴-۳- استهلاک برخی دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های مندرج در صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت تولید نیروی برق گرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول ماده ۱۴۹ ق.م.م. بخش ب صنعت برق (گروه ۲۱) و سایر گروه‌های مورد نیاز

شرح دارایی‌های قابل استهلاک	مانده برآوردی (برخ)	روش مستقیم (معدت / سال)
گروه بیست و یک - دارائیهای صنایع آب، برق و انبسی		
ب : صنعت برق		
۱ وسایل و تجهیزات تولید (نیروگاههای بخاری و دیزلی)	۲۰	
۱-۱ دیگ بخار و تجهیزات مربوطه	۲۰	
۲-۱ توربوژنراتور و تجهیزات مربوطه		
۲-۲ وسایل و تجهیزات تولید (نیروگاههای گازی):	۱۵	
۱-۲ توربوژنراتور، توربوکمپرسور، اتاق احتراق و تجهیزات مربوطه		
۳-۱ وسایل، تجهیزات و تولید (نیروگاههای چرخه ترکیبی):	۲۰	
۱-۳ دیگ بخار و تجهیزات مربوطه	۲۰	
۲-۳ توربوژنراتور و بخش بخار و تجهیزات مربوطه	۱۵	
۳-۳ توربوژنراتور و توربوکمپرسور واحدهای گازی و تجهیزات مربوطه		
۴-۱ مخازن سوخت و تجهیزات	۲۰	
۱-۴ مخازن سوخت و تجهیزات تولید (اعم از گازی، بخاری و دیزلی)	۳۵	
۱-۵ ساختمانهای محل نصب تاسیسات دیسپاچینگ و پستها و تجهیزات تولید، توزیع و انتقال برق	۱۵	
۱۱-۱ سایر تجهیزات تولید برق		
گروه سی - صنایع سلولزی، کاغذی، چوبی و خدمات وابسته		
۴-۱ ماشین آلات صنایع تهیه و تولید انواع چوب، چوب بری، الوار، فیبر، نئوپان، تراورس، چوب فشرده، ام دی اف، فرمیکا، مواد اولیه محصولات چوبی، کبریت سازی، سایر مصنوعات چوبی، صنعتی، ساختمانی، خانگی، اداری، تزیینی و نمایر آنها	۱۰	
گروه چهار - صنایع لوازم خانگی و خدمات وابسته		
۲-۱ انواع لوازم خانگی و لوازم و تجهیزات آشپزخانه و صنایع وابسته، آبسردکن، یخساز، آبگرمکن، کولر و نمایر آنها	۶	
گروه پنج - ماشین های اداری، چاپ، تکثیر و خدمات وابسته		
۱-۱ ماشین های پلی کپی، فتوکپی، تکثیر، اوزالید، زیراکس، صندوق مکانیزه فروش، دستگاه های خودپرداز (ATM)، کارت خوان (POS)، صدور کارت، پین پد (Pad Pin) وب کیوسک (Kiosk Web)، کنترل امضا، مازول و روتر، اسکنس شمار، نوبت دهی، چک زنی، پول شمار، سورتی، تست اسکنس و پرفراژ چک زنی و سایر ماشین های اداری و تجهیزات وابسته	۵	
۲-۱ انواع نرم افزار، سیستم های رایانه ای و سخت افزاری وابسته	۳	
گروه هفت - ماشین آلات و تاسیسات ساختمانی، راهسازی، راهداری، تاسیسات فرودگاهی و خدمات وابسته		
۱-۱ الف) انواع لوازم، تاسیسات و تجهیزات مرکزی گرمایشی، سرمایشی و تهویه مطبوع ساختمانها	۱۰	
گروه هشت - ساختمانها و اهما		
۱-۱ انواع ساختمان های مسکونی، اداری، تجاری، صنعتی، خدماتی، ورزشی و ... سالن ها، کارگاه ها، انبارها، اسکله ها و ...	۲۵	
الف) ساختمان های بتنی و اسکلت فلزی	۱۵	
ب) ساختمان های آجری و غیره		
گروه نه - صنایع برق و الکترونیک		
۲-۱ ترانسفورماتور، تابوهای برق و ملحقات آن	۱۰	
گروه ده - صنایع مخابرات		
۲-۱ مراکز مخابراتی و تجهیزات و وسایل مخابراتی	۱۰	
گروه سیزده - صنایع حمل و نقل و وسائط نقلیه		
۴-۱ انواع خودرو اعم از سیک، سنگین و نیمه سنگین، انواع موتورسیکلت و تجهیزات جانبی وابسته	۶	
تذکر : انواع تاکسی، تاکسی بار و وانت بار ۴ سال	۴	
گروه بیست و سه - صنایع مشترک و تجهیزات خدمات و پشتیبانی		
۳-۱ اساسورها و رله های برقی، انواع نوار نقاله و پل متحرک و ملحقات آن، ماشین ها و وسائلی که باطری و هوای فشرده (پنوماتیک) و یا موتور کار می کنند و ماشین های مولد	۱۵	
۴-۱ ماشین های ویژه نظافت کارخانجات و جاروب گردگیر	۴	
۵-۱ تجهیزات آتش نشانی و سیستم اطفاء حریق	۵	
گروه بیست و چهارم - صنایع متفرقه		
۹-۱ اموال و اثاثیه هتل ها، هتل ها و مسافرخانه ها و رستوران ها و سینما و تئاتر و موسسات تعلیم و تربیت موارد مشابه	۵	
۱۰-۱ ماشین آلات و تجهیزات سینمایی، فیلم برداری، عکاسی، صداگذاری، نورپردازی، حرکتی، مونتاژ، چاپ و ظهور فیلم و دوبلاژ، نمایش فیلم و آپارات ها، سیستم صدا و نمایش دیجیتال و موارد مشابه	۶	
۱۳-۱ سایر ماشین آلات، تجهیزات و ادوات مختلف که در این جدول پیش بینی شده است.		
توضیح: ذیل ماده ۳ مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها و هزینه تاسیس موضوع مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی ق م م مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱:		
۴-۱		

بمطابق دوره ای بلندمدت (اورمال)

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۷-۴-۳- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۵-۳- 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 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 شناسایی گردیده است. در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۵-۳- 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 تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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، به استثنای برخی دارایی های نامشهود نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان مندرج در یادداشت ۳-۱-۱ بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	عمر مفید	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ سال	مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
اولین صادره از اولین وارده		سوختر

شرکت تولید نیروی برق گرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و با تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
زمان شناخت در آمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۰- مالیات بر در آمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت مدیریت تولید برق کرمان را دارد. این سرمایه گذاری با قصد استفاده مستمر از خدمات تخصصی کارکنان مجرب شرکت مزبور، توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن بهره برداری مناسب و ایمن از تاسیسات و تجهیزات نیروگاهی است.

۴-۱-۲- رویه های حسابداری بر مبنای بکارگیری استانداردهای حسابداری در تهیه صورت های مالی مورد استفاده قرار می گیرد. هزینه های عملیاتی شامل هزینه های بهره برداری نیروگاه و هزینه تعمیرات و لوازم یدکی بر مبنای قراردادهای منعقد و استهلاك ماشین آلات و تجهیزات بر اساس آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم در تهیه صورت های مالی مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

بر اساس ماهیت شرکت، مدیریت شرکت برآوردهای دیگری که تاثیر قابل توجه بر صورت های مالی داشته باشد، انجام نداده است.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵,۳۵۲,۶۴۱	۱۹,۰۸۱,۹۹۴
۱۵,۳۵۲,۶۴۱	۱۹,۰۸۱,۹۹۴

فروش خالص (۵-۱)

۵-۱- فروش خالص

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۱,۳۴۰	۹,۳۳۰	۱۵,۶۱۸,۵۷۸	۱,۴۲۹	۱۰,۹۳۶
۲,۸۵۰,۲۸۳	۱,۸۰۴	۱,۵۸۰	۳,۴۶۳,۴۱۶	۱,۸۷۱	۱,۸۵۱
۱۵,۳۵۲,۶۴۱		۱۰,۹۱۰	۱۹,۰۸۱,۹۹۴		۱۲,۷۷۷

داخلی

برق نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان

برق نیروگاه سیکل ترکیبی مهتاب کویر زرنند

۱-۱-۵- درآمد حاصل از فروش برق در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به صورتحساب های فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران شامل برق تحویلی در نقطه مرجع شبکه به میزان ۸,۲۴۸ میلیون کیلو وات ساعت (سال قبل ۱۰,۹۱۰ میلیون کیلو وات ساعت) و آمادگی واحدهای نیروگاهی به میزان ۱۲,۷۲۸ کیلو وات (سال قبل ۹,۵۱۰ کیلو وات) و درآمد کنترل فرکانس، کنترل مگاوار و خودراه انداز و سهم استفاده از تجهیزات شبکه انتقال و سایر موارد درج شده در صورتحسابهای مزبور است. همچنین با توجه به موافقت هیات تنظیم بازار مقدار ۴,۱۱۶ میلیون کیلو وات ساعت از تولید برق نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان و ۴۱۲ میلیون کیلو وات ساعت از تولید برق نیروگاه سیکل ترکیبی مهتاب کویر زرنند براساس نامه شماره ۱۴۰۳/۶۵۷۸/۶۲۰ مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۶ شرکت مادر تخصصی برق حرارتی در بازار بورس انرژی به متقاضیان فروخته شده است.

نرخ و مقدار فروش برق تابع سیاست های کلان وزارت نیرو، دبیرخانه هیات تنظیم بازار برق ایران، مقررات ناظر بر بازار برق و نظیر شرکت مدیریت شبکه برق ایران و شرایط رقابتی بازار تعیین می گردد.

۱-۲-۵- با استناد بند "و" ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) که مقرر داشته "مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع با درج در صورت حساب مصرف کنندگان از آنها اخذ گردد" و باتوجه به بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی کشور، مالیات و عوارض ارزش افزوده در مبادلات انجام شده (خرید و فروش برق) با شرکت های زیرمجموعه زنجیره تولید برق (مدیریت شبکه برق ایران، مدیریت تولید برق کرمان و شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا) در صورتحسابهای مربوطه درج نگردیده است.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۱۵,۱۰۷,۹۱۰	۹۸,۴	۱۳,۷۳۷,۸۴۸	۷۲
۲۴۴,۷۳۱	۱,۶	۵,۳۴۴,۱۴۶	۲۸
۱۵,۳۵۲,۶۴۱		۱۹,۰۸۱,۹۹۴	

فروش انرژی- شرکت مدیریت شبکه برق ایران

فروش انرژی - بورس انرژی

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵. جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۲/۷۸	(۳۷/۵۲)	(۵,۸۵۹,۹۵۵)	۲۱,۴۷۸,۵۳۳	۱۵,۶۱۸,۵۷۸
۳۶/۴۳	۲۴/۰۱	۸۳۱,۵۹۵	۲,۶۳۱,۸۲۱	۳,۴۶۳,۴۱۶
-	-	(۱۸۲,۴۵۳)	۱۸۲,۴۵۳	-
-	-	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	-
۳۸/۶۲	(۲۷/۴۱)	(۵,۲۳۰,۸۱۳)	۲۴,۳۱۲,۸۰۷	۱۹,۰۸۱,۹۹۴

فروش خالص

برق نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان
برق نیروگاه سیکل ترکیبی مهتاب کویر

درآمد ارایه خدمات

خدمات بهره برداری، تعمیر و نگهداری ایستگاه تقلیل فشار گاز
نظارت بر نیروگاه ها

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	ارائه خدمات	فروش برق	جمع	ارائه خدمات	فروش برق
۳,۰۸۸,۵۴۸	-	۳,۰۸۸,۵۴۸	۱۵,۲۹۰,۷۹۷	-	۱۵,۲۹۰,۷۹۷
۳,۴۴۷,۰۸۳	-	۳,۴۴۷,۰۸۳	۴,۶۳۴,۴۷۸	-	۴,۶۳۴,۴۷۸
۲,۰۸۰,۳۲۲	-	۲,۰۸۰,۳۲۲	۳,۱۸۲,۵۸۸	-	۳,۱۸۲,۵۸۸
۵۸۰,۲۴۱	-	۵۸۰,۲۴۱	۹۰۹,۸۰۴	-	۹۰۹,۸۰۴
۱۵,۵۱۹	-	۱۵,۵۱۹	۱۸,۹۸۷	-	۱۸,۹۸۷
۳۸,۷۰۰	-	۳۸,۷۰۰	۶۰,۲۰۰	-	۶۰,۲۰۰
۳,۳۳۶	۳,۳۳۶	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-
۱۲۳,۰۰۳	۱۲۳,۰۰۳	-	۱۸۲,۴۵۳	۱۸۲,۴۵۳	-
۱,۰۵۲	-	۱,۰۵۲	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰
۹,۳۷۷,۸۰۴	۱۲۶,۳۳۹	۹,۲۵۱,۴۶۵	۲۴,۳۱۲,۸۰۷	۲۰۲,۴۵۳	۲۴,۱۱۰,۳۵۴

استهلاک

هزینه تولید برق

سوخت مصرفی

تعمیرات دوره ای

دستمزد مستقیم

آب مصرفی

نظارت بر نیروگاه ها

بهره برداری ایستگاه گاز

سایر

۱-۶. کاهش درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی که عمدتاً در نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان ایجاد شده ناشی از افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل بوده که عمدتاً مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های آن نیروگاه و همچنین تعمیرات دوره ای (اورهال) آن طی سال مالی جاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ می باشد. همچنین به موجب روش اجرایی هزینه تعمیرات اساسی و اورهال تأسیسات برق، هزینه های مرتبط با انجام تعمیرات اساسی به حساب دارایی های ثابت مشهود منظور و طی دوره زمانی تا تاریخ اورهال بعدی مستهلک می گردد.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۶- هزینه تولید برق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۰۳۰,۱۲۰	۴,۰۵۶,۴۵۶
۴۱۶,۹۶۳	۵۷۸,۰۲۲
۳,۴۴۷,۰۸۳	۴,۶۳۴,۴۷۸

شرکت مدیریت تولید برق کرمان (نیروگاه سیکل ترکیبی شهید سپهبد قاسم سلیمانی کرمان) - بهره برداری
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (نیروگاه مهتاب کویر زرنند) - بهره برداری

۱-۲-۶- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در مبادلات انجام شده با شرکت های مدیریت تولید برق کرمان و بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا (شرکت های زیرمجموعه زنجیره تولید برق) به استناد توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱-۵ در صورت حسابهای مربوط درج نگردیده است.

۳-۶- هزینه سوخت مصرفی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۴۱۱,۶۱۰	۱,۸۸۲ میلیون مترمکعب	۱,۰۵۳,۱۵۰	۱,۴۰۴ میلیون مترمکعب
-	-	۸۶۴,۷۰۹	۵۴۶ میلیون مترمکعب
۳۸۸,۵۹۳	۵۱۸ میلیون مترمکعب	۲۷۳,۸۲۴	۳۶۵ میلیون مترمکعب
-	-	۳۷۱,۵۴۲	۲۳۵ میلیون مترمکعب
۲۴۷,۰۰۴	۳۲۹ میلیون لیتر	۵۲۷,۸۸۳	۴۴۶ میلیون لیتر
۳۳,۱۱۵	۴۴ میلیون لیتر	۹۱,۴۸۰	۸۵ میلیون لیتر
۲,۰۸۰,۳۲۲		۳,۱۸۲,۵۸۸	

گاز مصرفی نیروگاه کرمان با نرخ ۷۵۰ ریال
گاز مصرفی نیروگاه کرمان با نرخ ۱۵۸۴ ریال
گاز مصرفی نیروگاه مهتاب کویر زرنند با نرخ ۷۵۰ ریال
گاز مصرفی نیروگاه مهتاب کویر زرنند با نرخ ۱۵۸۴ ریال
کاروبل مصرفی
تفت سفید مصرفی

۱-۳-۶- به استناد بند (۱) ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور کلیه نیروگاه ها شامل نیروگاه های مقیاس کوچک و بزرگ که تمامی برق خود را به شبکه سراسری برق تحویل میدهند مکلفند به ازای هر لیتر فرآورده نفتی و هر متر مکعب گاز طبیعی تحویلی، مبلغ هفتصد و پنجاه (۷۵۰) ریال با احتساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به صورت نقدی در قبال صورتحساب صادره توسط شرکت های ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و ملی گاز ایران به حساب شرکت توانیر و یا شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی حسب مورد واریز نمایند. کل مبالغ واریزی بابت سوخت مصرفی از ابتدای سال در اختیار وزارت نیرو (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) قرار می گیرد تا پس از پرداخت مالیات و عوارض مربوط، برای بازپرداخت تعهدات وزارت نیرو بابت احداث نیروگاههای سیکل ترکیبی (خصوصی و دولتی) پرداخت و هزینه شود.

به استناد بند (۱) ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰، نیروگاه ها شامل نیروگاه های مقیاس کوچک و بزرگ که تمامی برق خود را به شبکه سراسری برق تحویل می دهند مکلفند به ازای هر لیتر فرآورده نفتی و هر مترمکعب گاز طبیعی تحویلی با احتساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سرجمع مبلغ یک هزار و هشتصد (۱,۸۰۰) ریال به صورت نقدی در قبال صورتحساب صادره توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی گاز ایران به حساب شرکت توانیر و یا شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی حسب مورد واریز نمایند.

۴-۶- هزینه تعمیرات دوره ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۸۰,۲۴۱	۹۰۹,۸۰۴
۵۸۰,۲۴۱	۹۰۹,۸۰۴

نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان

۱-۴-۶- افزایش هزینه تعمیرات دوره ای عمدتاً مربوط به تعمیرات اضطراری واحدهای ۴ و ۷ گازی و ترانسفورماتور واحد ۴ گازی نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان می باشد.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- افزایش دستمزد مستقیم مربوط به افزایش سنواتی سطح دستمزدها است.

۶- هزینه آب مصرفی مربوط به نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان است که از ابتدای سال ۱۳۹۵ طبق بودجه مصوب و بر اساس نامه ۱۵۸۴۸/ص/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ مدیرکل دفتر بودجه و منابع شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی پرداخت آن به عهده این شرکت بوده است و شرکت آب منطقه ای کرمان باستناد مصوبه شماره ۱۴۰۰/۵۹۷۸۴/ت/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ وزیر محترم نیرو در خصوص تعرفه خدمات آب تحویلی و برداشتی از منابع آب سطحی و زیرزمینی سال ۱۴۰۱ در محدوده عمل شرکت های آب منطقه ای، توسعه منابع آب و نیروی ایران و سازمان آب و برق خوزستان مستند به مصوبه شماره ۱۶۴۴۹۳/ت/۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۷ هیأت محترم وزیران و مفاد ماده ۹ مصوبه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ شورای محترم اقتصاد و با توجه به بند ۳-۲ شیوه نامه عملیاتی ابلاغیه شماره ۹۴/۱۰۰/۲۴۴۳۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۷ نسبت به صدور صورتحساب به نظر به اینکه واحدهای بخار نیروگاه مهتاب کویر زرد تاکنون به بهره برداری نرسیده و سیستم خنک کن مدیای نیروگاه مزبور نصب نشده است لذا نیروگاه مهتاب کویر زرد بابت آب مصرفی هزینه ای نداشته است.

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
مترمکعب	میلیون ریال	مترمکعب	میلیون ریال
۶۰۰,۸۷۷	۶۰,۲۰۰	۶۳۱,۳۴۰	۳۸,۷۰۰

آب مصرفی نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان

۷- هزینه نظارت بر نیروگاه ها، مربوط به پرداخت حق الزحمه به شرکت مدیریت تولید برق زرد بابت خدمات نظارت بر بهره برداری و انجام خدمات حفاظت فیزیکی نیروگاه مهتاب کویر زرد می باشد.

۸- هزینه خدمات بهره برداری، تعمیر و نگهداری ایستگاه تقلیل فشار گاز مربوط به ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه های سمنگان، مهتاب کویر زرد، قشم، تابان، شیرکوه، حافظ، عسلویه و گناوه می باشد.

۹- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به کارمزد فروش برق نیروگاه های سیکل ترکیبی کرمان و مهتاب کویر زرد در بازار بورس می باشد.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی در سال ۱۴۰۳	تولید واقعی در سال ۱۴۰۲
تولید برق				
سیکل ترکیبی کرمان	۱۶,۷۴۹	۱۰,۸۴۸	۱۰,۹۲۶	۹,۳۳۰
نیروگاه مهتاب کویر زرد	۲,۸۳۸	۱,۸۹۵	۱,۸۵۱	۱,۵۸۰

ظرفیت عملی سالانه با توجه به شرایط محیطی و دمایی و نیازهای تعمیراتی واحدها برای هر سال متفاوت می باشد.

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حق تمهید افزایش سرمایه	۲۰۲,۸۰۱	-
خدمات قراردادی	۹۲,۷۸۱	۶۶,۴۹۴
حسابرسی	۱۹,۹۵۹	۸,۸۹۵
بیمه اموال	۸,۶۸۰	۲,۸۲۸
اجاره	۸,۰۵۲	۶,۸۰۰
استهلاک	۲۹,۶۳۵	۲۴,۶۶۲
مواد و ملزومات مصرفی	۱,۲۱۲	۱,۳۲۴
آموزش	۲,۷۴۶	۱۶۱
پست، تلفن و اینترنت	۳,۴۸۶	۱,۷۳۸
آب و برق و گاز	۱,۰۷۲	۳۲۷
سایر	۲۰,۹۲۰	۱۵,۱۸۸
	۳۹۱,۳۴۴	۱۴۸,۴۱۷

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱- افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش تعداد و دستمزد کارگران طبق قوانین و مقررات ابلاغی از سوی وزارت کار و امور اجتماعی به دلیل تورم سالیانه و به تبع آن افزایش مبلغ قراردادهای حجمی انجام امور خدماتی دفتر مرکزی شرکت و نیز قرارداد با گروه مهندسی آینده کاوان کهکشان نرم افزار بابت تولید، ارتقا و پشتیبانی نرم افزار مدیریت فرآیندهای کسب و کار آی کن، قرارداد با شرکت توسعه شبکه نگر رابین بابت انجام خدمات مربوط به امن سازی سرویس ها و زیرساخت شبکه و همچنین مشاوره و نظارت شبکه رایانه ای و امنیت اطلاعات شرکت است.

۸- هزینه های ناشی از اجرای مقررات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹,۶۴۸,۶۱۰	-
-	۲۰,۹۹,۶۲۴
۴۰۲,۹۲۰	۵۴۰,۳۱۵
-	۱,۳۳۵,۸۸۲
۷۱,۶۹۷	-
۷,۲۲۰	-
۱۰,۱۳۰,۴۴۷	۳,۹۷۵,۸۲۱

بند "ز" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
ماده ۱۳ قانون مانع زدایی از توسعه برق سال ۱۴۰۳ کل کشور
خدمات تخصصی مدیریت (تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران)
هفت درصد از درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی شرکت
دو درصد از یک دوازدهم هزینه های شرکت های دولتی
بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۳,۴۲۰
۲۱۱	۲۴۰
۱,۶۰۰	(۶)
۱,۸۱۱	۲,۶۵۴

سایر اشخاص
سود حاصل از مبادله کالا
سود ناشی از فروش آب مقطر
سایر

۹-۱ سود حاصل از مبادله کالا مربوط به ۷٪ بالاسری کالاهای مصرف شده توسط شرکت مدیریت تولید برق کرمان از محل انبار کالای این شرکت در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۸۴۶,۴۲۰	(۵,۶۲۲,۱۵۷)
(۲,۵۳۴,۱۳۴)	(۹۹۹,۵۷۳)
۲,۳۱۱,۹۸۶	(۶,۶۲۱,۷۲۹)
(۱۰,۱۲۸,۶۲۶)	(۳,۹۷۳,۱۶۷)
۳,۵۳۲,۱۵۹	۹۹۳,۳۹۲
(۷,۵۹۶,۴۷۷)	(۲,۹۷۹,۸۷۵)
(۴,۲۸۲,۲۱۶)	(۹,۵۹۵,۳۲۴)
(۲,۲۷۵)	(۶,۲۸۰)
(۴,۲۸۴,۴۹۱)	(۹,۶۰۱,۶۰۴)
۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۴۰۵,۸۹۷,۴۴۷,۰۰۰	۴۰۵,۸۹۷,۴۴۷,۰۰۰

سود (زیان) عملیاتی
اثر مالیاتی

(زیان) غیرعملیاتی
اثر مالیاتی (صرفه جویی مالیاتی)

(زیان) قبل از مالیات
اثر مالیاتی
(زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برآوردهای سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	معمورات دوره ای بلندمدت (اورهال)	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴۵,۵۳۵,۷۱۴	۱۲,۶۶۲	۱۴,۳۳۶	۴۵,۴۹۸,۸۲۶	۲,۳۳۸,۸۰۰	۴,۶۹۵	۶۳,۶۸۰	۱۲,۱۴۸	۵,۰۹۱	۴۰,۹۳۳,۳۱۶	۲۰,۳۲۰,۶۹۸	۲۱,۸۴۸
۲,۹۱۰,۷۶۴	۲۵۳,۳۵۲	۸۲۱,۰۵۰	۱,۸۳۶,۳۶۲	۱,۷۳۵,۳۳۴	۱,۰۷۴	۴۹,۰۸۴	۱۲,۷۱۳	-	۳۶,۳۴۱	۱,۸۲۵	-
(۳۷,۴۹۹)	-	-	(۳۷,۴۹۹)	-	-	-	-	-	(۳۷,۴۹۹)	-	-
۳۹۱,۵۸۲,۱۶۸	-	-	۳۹۱,۵۸۲,۱۶۸	-	۲۵۹,۰۳۲	-	۱۲۳,۸۷۳	۱۷۷,۹۰۹	۳۷۰,۱۷۱,۴۷۸	۱۸,۷۲۹,۳۳۶	۲,۱۲۱,۳۴۰
.....	(۱۹۷,۸۸۰)	(۱۲۴,۰۰۸)	۳۹۱,۸۸۸	-	-	-	-	-	۳۹۱,۸۸۸	-	-
۷,۵۴۶	-	-	۷,۵۴۶	-	-	-	-	-	۷۷۹	۶,۷۶۷	-
۲,۳۷۹,۰۵۷	-	-	۲,۳۷۹,۰۵۷	-	۱۱۴,۳۸۹	۶۲۵	-	-	۳,۰۱۱,۲۸۳	۱۵۲,۸۶۰	-
۴۴۲,۳۷۸,۵۵۰	۶۸,۱۳۴	۷۱۱,۳۶۸	۴۴۲,۴۹۹,۱۳۸	۴,۱۷۳,۴۰۴	۳۷۷,۰۹۰	۱۱۳,۳۸۹	۱۴۸,۷۳۵	۱۸۳,۰۰۰	۴۱۴,۴۴۷,۴۸۶	۲۰,۹۱۲,۸۵۶	۲,۱۳۳,۱۸۸
۳,۸۴۲,۵۶۴	۴۱۸,۷۸۶	۶۳۹,۵۹۲	۲,۷۹۴,۱۹۱	۲,۷۲۸,۰۶۳	-	۴۶,۹۹۳	۲,۷۵۴	-	۱۳,۵۰۰	۲,۸۸۱	-
۴,۳۳۸,۹۴۷	-	-	۴,۳۳۸,۹۴۷	-	-	-	-	-	۳,۸۹۲,۴۳۳	۳۶۵,۵۱۵	-
-	(۱۱,۷۳۵)	(۱۷,۸۰۰)	۲۹,۵۳۵	-	-	-	-	-	۱۲,۶۰۳	۱۶,۹۲۲	-
۴۵۱,۳۶۰,۰۶۶	۴۷۵,۱۸۵	۱,۳۳۳,۰۶۰	۴۴۹,۵۶۱,۸۲۱	۶,۹۰۱,۴۶۷	۳۷۷,۰۹۰	۱۶۰,۳۸۲	۱۵۱,۴۸۹	۱۸۳,۰۰۰	۴۱۸,۳۶۷,۰۱۱	۲۱,۲۷۸,۱۸۴	۲,۱۴۳,۱۸۸
۱۳,۸۷۵,۶۷۲	-	-	۱۳,۸۷۵,۶۷۲	۱,۰۶۹,۱۱۵	۱,۴۴۲	۳۳,۴۸۹	۴,۶۸۲	۵,۰۹۱	۱۲,۵۳۵,۹۸۹	۲۳۶,۰۶۴	-
۳,۱۰۶,۴۱۳	-	-	۳,۱۰۶,۴۱۳	۷۷۶,۱۶۷	۱۹,۱۰۴	۱۷,۸۶۶	۲,۹۲۴	-	۲,۳۳۲,۱۱۳	۵۸,۳۳۹	-
(۱۳,۸۳۸,۸۷۹)	-	-	(۱۳,۸۳۸,۸۷۹)	-	(۱۷,۱۱۹)	-	(۷,۴۰۶)	(۵,۰۹۱)	(۱۳,۵۵۲,۰۴۶)	(۲۵۷,۱۱۷)	-
۱,۷۶۳	-	-	۱,۷۶۳	-	-	-	-	-	۲۱۸	۱,۵۴۵	-
۱۵۰,۲۷۴	-	-	۱۵۰,۲۷۴	-	۱۶,۰۰۵	-	-	-	۱۳۳,۳۸۱	۱,۹۸۸	-
۲,۲۹۵,۲۳۳	-	-	۲,۲۹۵,۲۳۳	۱,۸۴۵,۴۸۲	۱۸,۳۳۲	۵۱,۳۵۵	-	-	۱,۳۹۴,۵۵۵	۴۰,۸۱۹	-
۱۵,۳۱۳,۶۰۸	-	-	۱۵,۳۱۳,۶۰۸	۱۰,۸۲۰,۷۷۱	۸,۱۴۷	۲۲,۸۱۱	۲۴,۹۴۲	۱۸,۳۰۰	۱۳,۵۰۷,۹۴۱	۶۴۸,۶۶۶	-
۱۸,۶۰۸,۸۵۱	-	-	۱۸,۶۰۸,۸۵۱	۲,۹۲۸,۰۵۳	۲۶,۳۷۹	۷۴,۱۶۶	۲۴,۹۴۲	۱۸,۳۰۰	۱۴,۸۳۷,۴۹۶	۶۸۹,۵۱۵	-
۴۳۲,۷۵۱,۳۱۵	۲۷۵,۱۸۵	۱,۳۳۳,۰۶۰	۴۳۲,۵۳۰,۸۰۰	۳,۹۷۳,۴۱۴	۲۵,۰۷۱	۸۶,۳۱۶	۱۲۵,۵۴۷	۱۶۴,۷۰۰	۴۰,۵۱۹,۵۲۵	۲۰,۵۸۸,۶۶۹	۲,۱۴۳,۱۸۸
۴۳۹,۹۸۲,۳۰۷	۶۸,۱۳۴	۷۱۱,۳۶۸	۴۳۹,۳۰۲,۹۰۵	۲,۳۲۸,۱۳۳	۳۵۸,۸۵۸	۶۲,۰۳۴	۱۴۸,۷۳۵	۱۸۳,۰۰۰	۴۱۳,۱۰۷,۹۳۱	۲۰,۸۷۲,۰۲۷	۲,۱۴۳,۱۸۸

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده / تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

تعدیلات

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

انتقال از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق کرمان

انتقال از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق خوارزمی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

انتقال از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق خوارزمی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

استهلاک انباشته / کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

برگشت کاهش ارزش

انتقال از شرکت مدیریت تولید برق کرمان

انتقال از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق خوارزمی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ منفی در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ منفی در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- ساختمان‌ها، ماشین‌آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات، همچنین (کلیه مخازن سوخت نفت گاز شامل سازه و تاسیسات متعلقه و لوله‌های مربوطه و تاسیسات ایستگاه گاز) تا سقف ۳۳,۰۷۱,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، آتشفشان، سیل و طغیان آب، طوفان و گردباد، ترکیدگی لوله آب و سقوط هواپیما از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱- افزایش تعمیرات دوره ای بلندمدت (اورهال) به مبلغ ۲,۷۲۸,۰۶۳ میلیون ریال مربوط به انجام تعمیرات اساسی واحدهای نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان است که به استناد مفاد تبصره ذیل ماده ۳ مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی‌ها و هزینه تاسیس موضوع مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و در اجرای مفاد روش اجرایی هزینه تعمیرات اساسی و اورهال تاسیسات برق ابلاغی توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شماره ۹۶/۵/۶۰/۱۳۰۸۷ مورخ ۹۶/۵/۱۸ و اصلاحیه شماره ۱۳۹۶/۷/۱۸ و اصلاحیه شماره ۱۴۰۰/۵/۶۱۰/۲۴۰۴ مورخ ۱۴۰۰/۲/۱۳ روش اجرایی مزبور در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود طبقه بندی شده است.

۳-۱۱- مانده پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً مربوط به پیش پرداخت قراردادهای بازچینی پره‌های ثابت کمپرسور به منظور ارتقاء واحد GT15 نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان با پژوهشگاه نیرو، مهندسی، تامین تجهیزات و نصب سیستم خنک‌کن مبدای نیروگاه مهتاب کویر زرنند با شرکت مهندسی و خدمات ایفا صنعت تابا، تهیه و نصب و راه اندازی، آموزش و گارانتی دو ساله سامانه حفاظت الکترونیک هوشمند نیروگاه کرمان با شرکت مگا صنعت جنوب شرق کارمانیان و خرید و نصب ساختمان پیش ساخته جهت نیروگاه مهتاب کویر زرنند با شرکت سازه‌های سیار فارسان است.

۴-۱۱- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید ملزومات اداری دفتر مرکزی و نیروگاه سیکل ترکیبی مهتاب کویر زرنند و همچنین خرید تجهیزات جهت اتاق سرور دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۵-۱۱- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین‌آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ابزار آلات و دارایی‌های نامشهود نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان در پایان سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و محاسبه هزینه استهلاک آن بر مبنای تجدید ارزیابی و عدم تجدید ارزیابی به شرح زیر است:

۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		
بر مبنای عدم تجدید ارزیابی	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای عدم تجدید ارزیابی	بر مبنای تجدید ارزیابی	
-	-	-	-	زمین
۵۸,۳۳۹	۵۸,۳۳۹	۶۲,۳۷۲	۶۴۸,۶۹۶	ساختمان
۲,۲۳۲,۰۱۳	۲,۲۳۲,۰۱۳	۲,۱۴۸,۴۰۷	۱۳,۵۰۷,۹۴۱	تاسیسات
-	-	-	۱۸,۳۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۹۲۴	۲,۹۲۴	۳,۹۰۳	۲۴,۹۴۲	وسایل نقلیه
۱۷,۸۶۶	۱۷,۸۶۶	۲۲,۸۱۱	۲۲,۸۱۱	اثاثه و منصوبات
۱۹,۱۰۴	۱۹,۱۰۴	۱۹,۱۶۶	۸,۱۴۷	ابزار آلات
۲,۳۳۰,۲۴۶	۲,۳۳۰,۲۴۶	۲,۲۵۶,۶۵۹	۱۴,۲۳۰,۸۳۷	
۶,۷۹۵	۶,۷۹۵	۶,۸۲۴	۶,۸۲۴	
۲,۳۳۷,۰۴۱	۲,۳۳۷,۰۴۱	۲,۲۶۳,۴۸۳	۱۴,۲۳۷,۶۶۱	دارایی‌های نامشهود

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه	بر عملیات	مخارج انباشته	بر آورد مخارج تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
					۱۴۰۲	۱۴۰۳
خدمات پشتیبانی		۱۰,۲۸۵	-	-	۶۸	۱۰۰
پدافند غیرعامل		۸۹۴	-	-	۵۴	۱۰۰
خدمات پشتیبانی		۲,۹۰۰	-	-	۷۳	۱۰۰
خدمات پشتیبانی		۳۲,۶۴۵	۳۲,۸۹۵	۳۲,۸۹۵	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۹۳
افزایش تولید		۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۷۰
پدافند غیرعامل		۶۲۳	۶۲۳	۶۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۷۰
کنترل عملیات تولید		۲۰۰	۲۰۰	۱,۹۲۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۹
افزایش تولید		۵۹۵,۴۱۴	۶۵۳,۸۳۴	۴۱,۱۶۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۸۶
خدمات پشتیبانی		۶۶,۳۶۱	۹۳,۶۶۵	۵,۶۳۳	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۷۴
افزایش تولید		۴۰۶	۳۵۸,۶۰۶	۳۹,۳۹۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	۰.۱
پدافند غیرعامل		۸۰	۱۰۱,۳۳۹	۲۸۲,۸۵۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰
پدافند غیرعامل		-	۹,۱۷۵	۱۰,۵۷۴	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-
خدمات پشتیبانی		-	۶,۴۷۸	۳۴۹	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	-
افزایش تولید		-	۱,۱۴۳	۱,۶۹۲	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-
افزایش تولید		-	۶۳,۶۴۲	۱,۳۳۶,۲۴۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۵	-
		۷۱۱,۲۶۸	۱,۳۲۳,۰۶۰	۱,۷۵۴,۳۵۱		۴

بازسازی و تعمیر ساختمان
انجام خدمات مشاوره و طراحی سیستم پایش تصویری هوشمند
نظارت بر نصب سیستم خنک کن مدیای دو واحد توربین گازی نیروگاه
خرید تصفیه خانه تامین پکیج تصفیه خانه فاضلاب بهداشتی
خدمات مستندسازی پروژه نصب سامانه افزایش توان واحدهای گازی نیروگاه
خدمات مشاوره در خصوص انجام مطالعات پدافند غیرعامل نیروگاه کرمان
نصب ۴۸ عدد خازن گویلاز بر روی ژنراتورهای واحدهای نیروگاه کرمان
مهندسی، تامین تجهیزات و نصب سیستم خنک کن مدیای نیروگاه مهتاب
خرید و نصب ساختمان پیش ساخته جهت نیروگاه مهتاب کویر زرند
تامین قطعات و اجرای طرح بازچینی یره های ثابت کمپرسور توربین گاز
تهیه و نصب و راه اندازی، آموزش سامانه حفاظت الکترونیک هوشمند
انجام خدمات نظارت عالیه و کارگاهی بر اجرای پروژه سیستم پایش تصویری
احداث ساختمان خوابگاه حراست نیروگاه کرمان
عافتکاری لوله های مونورخانه نیروگاه سبکل ترکیبی کرمان
ار بناء و اصلاح و بازسازی سامانه مدیا واحدهای گازی نیروگاه کرمان

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۷۶	۶۴۵	۲۳۱
۳۲۰	۳۲۰	-
۱۸۰,۶۰۰	۱۸۰,۶۰۰	-
۲۴۹,۵۱۵	۸۶,۸۷۸	۱۶۲,۶۳۷
۴۳۱,۳۱۱	۲۶۸,۴۴۳	۱۶۲,۸۶۸
۲۱,۶۶۴	۲۱,۶۶۴	-
۴۵۲,۹۷۵	۲۹۰,۱۰۷	۱۶۲,۸۶۸
۳۸۳	۳۸۳	-
۶,۷۹۵	۶,۷۹۵	-
۶۴,۶۲۹	۶۴,۶۲۹	-
۷۱,۸۰۷	۷۱,۸۰۷	-
۶,۸۲۴	۶,۸۲۴	-
۷۸,۶۳۱	۷۸,۶۳۱	-
۳۷۴,۳۴۴	۲۱۱,۴۷۶	۱۶۲,۸۶۸
۳۵۹,۵۰۴	۱۹۶,۶۳۶	۱۶۲,۸۶۸

بهای تمام شده / تجدیدارزایی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
افزایش ناشی از تجدید ارزایی
انتقال از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته / کاهش ارزش انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک ۱۴۰۲
انتقال از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک ۱۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴	۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق کرمان

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق کرمان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴	۴۰	۸۶,۴۵۴,۶۰۰	۴	۴۰	۸۶,۴۵۴,۶۰۰

سایر شرکت‌ها

شرکت مدیریت تولید برق کرمان

۱۳-۲- سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت مدیریت تولید برق کرمان (سهامی خاص) بابت انتقال سهام شرکت توانیر در شرکت مزبور به میزان ۴۰ درصد سهام با نام ۱۰۰۰ ریالی از نوع سهام ممتاز (امتیاز سهام ممتاز عبارت است از انتخاب اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل، بازرس و حسابرس شرکت و تصویب سیاست‌ها و خط مشی شرکت در مواردی که با سیاست‌های کلی صنعت برق در ارتباط است) می‌باشد که طی نامه شماره ۲۴۱/۳۳۸۴ مورخ ۱۳۸۹/۴/۱۶ مدیر کل امور مالی و ذیحسابی شرکت توانیر به این شرکت منتقل شده است و در سال ۱۴۰۰ پس از انجام تجدید ارزیابی دارایی‌ها توسط شرکت مدیریت تولید برق کرمان و افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها، تعداد سهام این شرکت از ۴۰۰۰ سهم (سال ۱۳۹۹) به ۸۶,۴۵۴,۶۰۰ سهم افزایش یافته است.

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۳۵,۸۶۲	۷۲۸,۱۶۰	۱۴-۱-۱
۱۹۰,۲۹۴	۱۸۹,۲۶۸	۱۴-۱-۱
۱,۰۰۸,۴۱۶	۱,۹۳۳,۸۷۹	۱۴-۱-۲
۳۳,۰۰۰	۴۹,۵۰۰	۱۴-۱-۳
۱۵۲,۷۵۹	۲۴۸,۶۵۱	
۲,۶۳۴	۲,۷۳۲	
۱۵۰,۵۰۰	۲۸,۹۴۹	
۱,۴۰۲,۱۵۳	۲,۴۵۲,۹۷۹	
۱,۶۳۸,۰۱۵	۳,۱۸۱,۱۳۹	

تجاری

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر دریافتنی‌ها

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

خزانه داری کل کشور - بابت ۵۰ درصد سود ابرازی

خزانه داری کل کشور - بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار بیمه‌گذاران

سپرده‌های موقت

سایر

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	تجاری
۱۹۸,۸۸۸	۷۰۵,۷۳۸	۱۴-۱-۱	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۳۶,۹۷۴	۲۳,۴۲۲		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۳۳۵,۸۶۲	۷۳۸,۱۶۰		
۱۴۳,۶۱۶	۱۴۳,۹۴۸	۱۴-۱-۲	سایر دریافتنی ها
۴۲,۱۸۴	۴۱,۵۳۶	۱۴-۱-۳	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق
.	۲,۹۲۶	۱۴-۱-۴	شرکت تولید نیروی برق خراسان
۸۵۸	۸۵۸	۱۴-۱-۵	شرکت تولید نیروی برق تهران
۳,۶۲۶	.		شرکت تولید نیروی برق زاهدان
۱۹۰,۲۹۴	۱۸۹,۳۶۸		شرکت تولید نیروی برق شاهرود

۱-۱-۱۴-مانده حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	تبادل انرژی
۵۵,۸۴۰,۹۷۷	۶۹,۵۷۸,۸۲۵	
—	۴,۵۷۴,۸۴۳	بورس انرژی
(۳۲,۱۱۳,۶۸۶)	(۳۶,۱۴۳,۵۳۹)	هزینه های ناشی از اجرای مقررات
(۱۹,۱۵۲,۰۴۳)	(۲۹,۵۰۶,۶۸۹)	وجه نقد دریافتی
(۴,۳۲۳,۰۶۷)	(۷,۷۴۰,۳۹۱)	انتقال مانده مطالبات شرکتهای گاز و بخش فرآورده های نفتی
(۳۰,۵۲۳)	(۲۴,۰۴۱)	حقوق و مزایای پرداختی
(۲۵,۰۷۵)	(۲۵,۰۷۵)	تامین قطعات و لوازم یدکی
۳۸,۲۲۴	۳۸,۲۲۴	بهره برداری، تعمیر و نگهداری ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه سمنگان
(۳۵,۹۱۹)	(۳۶,۴۱۹)	سایر
۱۹۸,۸۸۸	۷۰۵,۷۳۸	

۱-۱-۱-۱۴- براساس مجوز شماره ۱۴۳۲۲/۶۱/ص/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی مبلغ ۳۵,۹۰۱,۳۹۳ میلیون ریال از مانده مطالبات شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در سرفصل پرداختی های بلندمدت (یادداشت ۲-۲۰) طبقه بندی شده است

۱-۲-۱-۱-۴- طلب از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی بابت تبادل انرژی مربوط به فروش برق نیروگاه کرمان و مهتاب کویر زرنند به شرکت مدیریت شبکه برق ایران است که به استناد دستورالعمل "حسابداری و نحوه دریافت و مدیریت وجه شرکت توانیر توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و پرداخت بدهی، شرکت‌های تولید نیروی برق و تغذیه گردش حساب فروش انرژی در شرکت‌های تولید نیروی برق" به حساب شرکت مزبور منتقل گردیده است.

۱-۳-۱۴- افزایش طلب از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در سر فصل " بورس انرژی " مربوط به فروش برق به متقاضیان در بازار بورس انرژی براساس نامه شماره ۶۵۷۸/۶۲۰ ص ۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۶ شرکت مادر تخصصی برق حرارتی می باشد که وجوه مربوط به فروش به حساب شرکت مادر تخصصی برق حرارتی واریز گردیده است.

۱-۴-۱-۱-۴ افزایش پدیه به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در سرفصل "انتقال مانده مطالبات شرکتهای گاز و پخش فرآورده های نفتی" مربوط به انتقال مانده مطالبات شرکت های مزبور بابت نفتکش تحویلی به نیروگاه کرمان در یک ماهه پایانی سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳ که بر اساس آیین نامه اجرایی تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۰ و نامه شماره ۳۲۰۰/۱۱۲۲۶ مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۷ شرکت مدیریت شبکه برق ایران به حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل شده است.

شرکت تولید نیروی برق گرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- ۱-۱- ۱۴- طلب از شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق مربوط به انتقال دارائی های نیروگاه زرند به موجب مصوبات مجمع عمومی شرکت و تحویل امانی یک ست پره ثابت ردیف اول و سه عدد پره ثابت ردیف دوم توربین گازی است.

۳- ۱- ۱۴- طلب از شرکت تولید نیروی برق خراسان مربوط به تحویل امانی یک ست پره ثابت ردیف سوم و یک ست پره ثابت ردیف چهارم و تحویل یک عدد میکسینگ چمبر واحد گازی ۷۹۴.۲ می باشد.

۴- ۱- ۱۴- طلب از شرکت تولید نیروی برق تهران مربوط به مربوط به تحویل امانی یک دستگاه Complate Actuator واحدهای گازی می باشد.

۵- ۱- ۱۴- طلب از شرکت تولید نیروی برق زاهدان مربوط به تحویل امانی ۴ عدد براش هولدر ژنراتور می باشد

۲- ۱- ۱۴- گردش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۶۷,۹۶۱	۱,۰۰۸,۴۱۶	مانده ابتدای دوره
(۱۵,۳۴۵)	(۲۱,۷۲۲)	مالیات ارزش افزوده و عوارض فروش
۶۵۵,۸۰۰	۹۴۷,۱۸۵	مالیات ارزش افزوده و عوارض خرید
-	-	استرداد مالیات ارزش افزوده و عوارض
۱,۰۰۸,۴۱۶	۱,۹۳۳,۸۷۹	

۱- ۲- ۱۴- دفاتر شرکت توسط مقامات مالیات رسیدگی و مالیات ارزش افزوده و عوارض تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۲- ۲- ۱۴- مالیات ارزش افزوده و عوارض خرید سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه های مطالبه ارزش افزوده و عوارض خرید دوره های اول تا سوم جمعا به مبلغ ۱۳۰,۴۱۶ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ به این شرکت ابلاغ گردید همچنین اعتبارات سوخت به مبلغ ۱۴۸,۷۹۷ میلیون ریال مورد قبول واقع نگردیده که این شرکت اعتراض خود را نسبت به نتیجه رسیدگی طی برگ اعتراض شماره ۱۴۰۳/۶۷۵۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ تنظیم نموده و در انتظار نوبت هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۳- ۲- ۱۴- ۱- ۱۴- دفاتر شرکت برای مالیات ارزش افزوده و عوارض خرید سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ های مطالبه ارزش افزوده و عوارض خرید دوره های اول تا چهارم جمعا به مبلغ ۲۴۱,۶۲۲ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به این شرکت ابلاغ که این شرکت اعتراض خود را نسبت به نتیجه رسیدگی طی برگ اعتراض شماره ۱۴۰۲/۵۲۷۵/۱۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ تنظیم نموده و هیئت حل اختلاف مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ تشکیل و شرکت دفاعیات خود را ارائه نمود لیکن اعتبارات سوخت شرکت مورد پذیرش قرار نگرفت و برگه های قطعی مالیات ارزش افزوده و عوارض خرید دوره های اول تا چهارم صادر و این شرکت شکایت خود را مبنی بر عدم پذیرش اعتبارات سوخت مصرفی در شورای عالی مالیاتی ثبت نموده و در انتظار ابلاغ رای شورای عالی مالیاتی می باشد.

۳- ۱- ۱۴- گردش پنجاه درصد سود ابرازی سهام دولت بابت تفاوت سود سهام براساس قوانین بودجه سنواتی و ماده (۴) قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۹۵	۳۳,۰۰۰	مانده طلب (بدهی) ابتدای سال
(۱۳,۲۷۲)	-	پنجاه درصد سود ابرازی سال ۱۴۰۱
۴۵,۹۷۷	۳۳,۰۰۰	پرداخت سود سهام دولت
-	(۱۶,۵۰۰)	نهایت حساب توسط خزانه
۳۳,۰۰۰	۴۹,۵۰۰	مانده طلب (بدهی) پایان سال

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۰۴,۰۰۴	۳۵۷,۳۸۹	پیش پرداخت‌های داخلی
۳۱,۴۰۶	۱۰۷,۴۲۸	قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۱۰	۸,۹۲۹	خدمات
۵۲,۲۵۰	۳۳,۰۰۰	بیمه دارایی‌ها
۵,۶۴۵	۸,۸۹۹	مالیات بر درآمد
۳۹۴,۵۱۵	۵۱۵,۶۴۵	سایر

۱۵-۱- پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به بازسازی کامل یکدستگاه استاتور ژنراتور واحد بخار از نوع E-type نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان و خرید قطعات مکانیک، الکتریک و ابزار دقیق جهت استفاده در تعمیرات واحدهای گازی و بخاری نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان است.

۱۵-۲- پیش پرداخت خدمات عمدتاً مربوط به انجام تعمیر اساسی ترانسفورماتور واحد ۴ گازی نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان به موجب قرارداد شماره ۴۰۲/۴۶ توسط شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران انجام شده است.

۱۵-۳- پیش پرداخت مالیات بر درآمد به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پرداخت یک دوازدهم مالیات علی الحساب طبق بودجه مصوب سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت در اجرای ماده ۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و قانون بودجه سنواتی کل کشور و پیوست شماره ۳ قانون مذکور است. با توجه به قطعی شدن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۹,۴۷۰ میلیون ریال مانده پیش پرداخت مالیات سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ مسترد شده است.

۱۵-۳-۱- گردش پیش پرداخت مالیات به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۲,۲۵۰	۵۲,۲۵۰	مانده ابتدای دوره
۱۶,۵۰۰	-	مالیات سال ۱۴۰۲
-	۱۶,۵۰۰	مالیات سال ۱۴۰۳
-	(۱۹,۲۵۰)	استرداد مالیات سال ۱۳۹۸
(۱۴,۲۲۵)	-	استرداد مالیات سال ۱۴۰۰
-	(۱۰,۲۲۰)	استرداد مالیات سال ۱۴۰۱
(۲,۲۷۵)	(۶,۲۸۰)	تهاتر با مالیات پرداختنی
۵۲,۲۵۰	۳۳,۰۰۰	

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳	
	نحوه ی تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	رسیدگی شده	-	-	۶,۳۸۰	۶,۳۸۰	۶,۳۸۰	۲۳,۱۳۶	۹۲,۵۴۴	۹۲,۵۴۴	۱۴۰۱
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۸۲,۳۱۶)	۱۴۰۲
		-	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۹۵,۳۲۴)	۱۴۰۳
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۱۵-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۵-۴- با توجه به ابلاغ برگ قطعی مالیات عملکرد و تایید زیان سال ۱۳۹۸ در سنوات گذشته، شرکت جمعاً مبلغ ۱۹,۲۵۰ میلیون ریال بابت اضافه پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ از اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بستانکار بوده که با عنایت به اضافه پرداخت مالیات سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ مبلغ ۱۴,۳۶۰ میلیون ریال به این شرکت استرداد گردید.

۳-۱۵-۴- دفاتر شرکت برای عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به این شرکت ابلاغ گردید و مبلغ درآمد مشمول مالیات ۱۱۷,۶۶۳ میلیون ریال اعلام گردید است که این شرکت مبلغ ۱۰,۲۲۰ میلیون ریال از اداره کل امور مالیاتی بستانکار شده بود که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به این شرکت استرداد گردید.

۴-۱۵-۴- دفاتر شرکت برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به این شرکت ابلاغ گردید و مبلغ زیان تایید شده ۴,۰۷۳,۳۹۷ میلیون ریال اعلام گردید که این شرکت مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال از اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بابت علی الحساب پرداختی مالیات سال ۱۴۰۲ بستانکار و استرداد مبلغ فوق در مرحله نهایی پرداخت ی باشد.

۵-۴-۱۵- بدلیل زیان ابرازی در سال ۱۴۰۳ مالیاتی محاسبه نشده است.

شرکت تولید نیروی برق گرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱۵- صورت تطبیق مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
(۴,۲۸۲,۲۱۶)	(۹,۵۹۴,۹۴۰)
(۴,۲۸۲,۲۱۶)	(۹,۵۹۴,۹۴۰)
۲,۲۷۵	۶,۲۸۰
۲,۲۷۵	۶,۲۸۰
۲,۲۷۵	۶,۲۸۰

سود (زیان) عملیات

سود حسابداری قبل از مالیات

مالیات جاری سال های قبل

مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد

هزینه مالیات بر درآمد

۶-۱۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص دارایی	خالص	بدهی مالیات	دارایی مالیات
(بدهی) مالیات	انتقالی	انتقالی	انتقالی
۶۶,۴۶۱	۶۶,۴۶۱	-	۶۶,۴۶۱
(۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷)	-	-	-
(۱۰۰,۷۵۸,۶۶۶)	۶۶,۴۶۱	-	۶۶,۴۶۱

زیان مالیاتی استفاده نشده

دارایی ثابت مشهود تجدیدارزیابی

دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

۱ ۶-۱۵ زیان مالیاتی استفاده نشده مربوط به سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ می باشد.

۷-۱۵- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسائی شده در	انتقال به حساب مازاد	مانده در
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر اقلام سود و زیان جامع	تجدید ارزیابی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶۶,۴۶۱	-	-	۶۶,۴۶۱
-	-	۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷	۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷
۶۶,۴۶۱	-	۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷	۱۰۰,۸۹۱,۵۸۸

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به:

زیان مالیاتی استفاده نشده

دارایی ثابت مشهود تجدیدارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسائی شده در	شناسائی شده در	مانده در
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سایر اقلام سود و زیان جامع	صورت سود و زیان	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۶۶,۴۶۱	-	-	۶۶,۴۶۱
۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷	۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷	-	-
۱۰۰,۸۹۱,۵۸۸	۱۰۰,۸۲۵,۱۲۷	-	۶۶,۴۶۱

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به:

زیان مالیاتی استفاده نشده

دارایی ثابت مشهود تجدیدارزیابی

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۷۲۴,۹۴۰	۲,۹۴۶,۷۱۴	قطعات و لوازم یدکی
۴,۱۱۹	۳۷,۳۷۴	نفت گاز
۱,۷۲۹,۰۵۹	۲,۹۸۴,۰۸۸	
۲۳۰,۰۰۴	۳۰۸,۵۳۹	کالای در راه
۱,۹۵۹,۰۶۳	۳,۲۹۲,۶۲۷	

۱۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و نفتکار تا سقف ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، آتشفشان، سبل، طغیان آب، طوفان، گردباد، ترکیدگی لوله آب بیمه شده است.

۱۶-۲- افزایش موجودی کالا عمدتاً مربوط به خرید قطعات مکانیکی مورد نیاز واحدهای گازی نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان موضوع قرارداد شماره ۴۰۳/۱۷ از شرکت آریا بورین آسامی باشد.

۱۶-۳- موجودی کالای در راه عمدتاً مربوط به بازسازی ۱۱۲ عدد مشعل گازوئیل واحدهای گازی نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان به موجب قرارداد شماره ۴۰۲/۵۶ می باشد که جهت بازسازی به شرکت آرمان نیرو پاباگستران یازند تحویل شده است، خرید شینه های ژنراتور واحدهای گازی نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان از شرکت مهندسی و ساخت زیربناور مینا (پارس) به موجب قرارداد شماره ۴۰۳/۳۲، خرید ۴۰ عدد ممبران تصفیه آب ۸ اینچ مورد نیاز واحدهای نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان از شرکت مهندسی توسعه صنعت اخوان به موجب قرارداد شماره ۴۰۳/۹۶ و خرید دو عدد عملگر IGV ساخت داخل مورد نیاز واحدهای گازی نیروگاه کرمان از شرکت ایده برداران به موجب قرارداد شماره ۴۰۲/۳۳ است که کلیه قطعات و لوازم یدکی مزبور در سال ۱۴۰۴ تایید فنی و در انبارهای شرکت رسید شده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۲۲۴	۲,۶۱۰	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۰۵,۸۹۷,۴۴۷ میلیون ریال شامل ۴۰۵,۸۹۷,۴۴۷ هزار سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. برکت سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام (هزار سهم)	درصد مالکیت	تعداد سهام (هزار سهم)	
۱۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۵,۸۹۷,۴۴۷	شرکت مادر تخصصی برق حرارتی

۱۸-۲- طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مفاد ماده (۱۴) "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی" و بر اساس اصلاحیه ماده (۱۰) آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸ دی ۱۳۹۸ هیئت محترم وزیران و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود و نامشهود نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان از مبلغ ۲۹۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۰۵,۸۹۷,۴۴۷ میلیون ریال افزایش یافته است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۲۵ قانون محاسبات عمومی کشور به منظور افزایش بنیه مالی شرکت مبلغ ۴۳,۶۳۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۶۷۵,۸۱۵	۷۸۰,۷۴۶	۲۰-۱-۱
شرکت مدیریت تولید برق کرمان (اشخاص وابسته)		
۳۹۷,۵۸۴	۵۷۹,۸۱۹	
شرکت ملی گاز ایران - گاز یارانه ای		
۹۰,۶۳۳	۶,۸۵۳	
شرکت آب منطقه ای کرمان- آب مصرفی نیروگاه ها		
۱۸,۰۹۳	۲,۱۲۳	
۱,۱۸۲,۱۲۵	۱,۳۶۹,۵۴۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران - گازوئیل یارانه ای و هزینه حمل
سایر پرداختنی‌ها		
حسابهای پرداختنی		
۱۶۴,۹۰۷	۱۸۳,۸۳۹	۲۰-۱-۲
اشخاص وابسته		
۱۸۸,۷۳۱	۲۳۷,۸۹۴	
حق بیمه های پرداختنی		
۳۵۴,۵۳۳	۴۵۳,۴۹۹	
سپرده حسن انجام کار		
۲۵,۳۶۵	۱۳,۹۴۱	شرکت مدیریت تولید برق زرند-انجام خدمات بهره برداری، تعمیر و نگهداری ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه مهتاب کویر زرند
۱۶۲,۹۰۳	۵۸۰,۸۴۰	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا- بهره برداری و تعمیرات نیروگاه مهتاب کویر زرند
۱۴۰,۲۴۶	۳۳۴,۲۷۵	بزهوشگاه نیرو- اجرای طرح بازچینی پره های ثابت کمپرسور و توربین گاز نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان
۶۰,۹۳۷	۱۰۷,۹۴۰	شرکت آریا توربین آسیا- خرید قطعات مکانیک مورد نیاز تعمیرات اساسی واحدهای نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان
۸۱۵,۷۱۹	۷۴,۲۹۲	شرکت مینا- بابت انجام تعمیرات واحدهای نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان
۰	۳۹,۰۴۸	شرکت توان توربین زاگرس- انجام تعمیرات اساسی بلندمدت یک واحد گازی از نوع ۷۹۴.۲ نیروگاه کرمان
۰	۳۴,۷۵۱	شرکت توسعه انرژی منابع توان- خرید نصب و راه اندازی باتری های مورد نیاز واحدهای بخار نیروگاه کرمان
۰	۳۰,۱۶۱	شرکت کلورز آریانا- خرید و نصب قطعات بویلرهای واحدهای گازی نیروگاه کرمان
۰	۲۸,۶۶۹	شرکت اطلس سرام کویر- خرید اجزای نسوز اتاق احتراق واحدهای نیروگاه کرمان
۰	۲۶,۱۶۴	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا پارس- خرید شینه های ژنراتور واحدهای گازی نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان
۹۸,۲۱۴	۲۵,۰۵۲	شرکت مگا صنعت جنوب- تهیه و نصب و راه اندازی سامانه حفاظت الکترونیک هوشمند نیروگاه کرمان
۴۴,۴۰۷	۲۵,۰۴۰	شرکت پترو توان کسری- خرید قطعات الکتریک
۰	۲۲,۹۸۴	شرکت پگاه آفتاب- خرید لایسنس مازول های نرم افزاری مورد نیاز نیروگاه سیکل ترکیبی مهتاب کویر زرند
۰	۲۲,۷۱۴	شرکت آرگون صنعت گلستانی- انجام خدمات تمویض خم ریزهای بویلر ۸ نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان
۶۵,۹۱۶	۲۰,۱۴۷	شرکت مهندسی و خدمات ایفا صنعت تابا- تامین تجهیزات و نصب سیستم خنک کن مدیای نیروگاه مهتاب کویر زرند
۱۱,۷۷۱	۲۹۱,۳۸۲	هزینه های پرداختنی
۳۲۶,۹۲۵	۸۴۷,۸۸۲	
۲,۴۶۰,۵۸۱	۳,۴۰۰,۵۱۴	سایر
۳,۶۴۲,۷۰۶	۴,۷۷۰,۰۵۵	

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۰ بدهی به شرکت مدیریت تولید برق کرمان مربوط به قرارداد بهره برداری از واحدهای نیروگاهی و تعمیرات دوره ای بلندمدت و پیش بینی نشده (قراردادهای O&M) نیروگاه سیکل ترکیبی کرمان است.

۱-۲-۲۰- مانده اسخاص وابسته به سرخ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
سایر پرداختنی ها			
شرکت تولید نیروی برق خراسان	۶۰,۴۲۶	۶۰,۴۲۶	۲۰-۱-۲-۱
شرکت تولید نیروی برق منطقه بندرعباس	۳۲,۸۲۳	۳۲,۸۲۳	۲۰-۱-۲-۲
شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	۴۲,۴۰۱	۳۲,۱۰۹	۲۰-۱-۲-۳
شرکت تولید نیروی برق فارس	۴۸,۱۸۹	۳۹,۲۳۸	۲۰-۱-۲-۴
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب	.	۳۱۱	
	۱۸۳,۸۳۹	۱۶۴,۹۰۷	

۱-۲-۱-۲۰-۱ بدهی به شرکت تولید نیروی برق خراسان مربوط به دریافت امانی یک ست آجر نسوز محفظه احتراق جهت واحدهای گازی نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد.

۱-۲-۲-۲۰-۱ بدهی به شرکت تولید نیروی برق منطقه بندرعباس مربوط به انتقال هزینه های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه قشم می باشد.

۱-۲-۳-۲۰-۱ بدهی به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق مربوط به انتقال هزینه های ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاههای شیرکوه و تابان می باشد.

۱-۲-۴-۲۰-۱ بدهی به شرکت تولید نیروی برق فارس مربوط به انتقال هزینه های ایستگاه های تقلیل فشار گاز نیروگاه های حافظ، عسلویه و گناوه می

۲۰-۲ پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	سایر پرداختنی ها
حسابهای پرداختنی			
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (اشخاص وابسته)-یادداشت ۲۰-۲-۱	۴۰,۱۴۰,۳۳۹	۳۵,۹۰۱,۳۹۳	

۱-۲-۲۰-۲- مانده حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
انتقال مانده مطالبات شرکت توانیر به شرکت مادر تخصصی	۸,۰۶۷,۶۰۹	۸,۰۶۷,۶۰۹	
انتقال مانده مطالبات شرکت های برق منطقه ای	۵۳۲,۶۵۷	۵۳۲,۶۵۷	
سود سهام	۱۳۱,۴۶۴	۱۳۱,۴۶۴	
انتقال دارایی های نیروگاه های کرمان و زرنند	۳۶,۵۹۷	۱۹,۱۲۷	
انتقال دارایی های نیروگاه مهتاب کویر	۳۰,۱۸۱,۸۵۷	۲۵,۹۶۰,۳۸۱	
انتقال دارایی های ایستگاههای گاز	۱,۱۹۰,۱۵۵	۱,۱۹۰,۱۵۵	
	۴۰,۱۴۰,۳۳۹	۳۵,۹۰۱,۳۹۳	

۱-۲-۲۰-۲ براساس مجوز شماره ۱۴۰۱/۱۴۳۲۲/۶۱۰/ص/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی مبالغ فوق در سرفصل

حسابهای پرداختنی بلندمدت طبقه بندی شده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال
-	-	پرداخت شده طی سال
-	-	ذخیره تأمین شده
-	۴,۹۱۵	مانده در پایان سال
-	۴,۹۱۵	

۲۲- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	بسی دریافت از مشتریان
۱۵,۴۱۲	۲۳,۷۵۸	سایر مشتریان

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	(زیان) خالص
(۴,۲۸۴,۴۹۱)	(۹,۶۰۱,۶۰۴)	تعدیلات
۲,۲۷۵	۶,۲۸۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۱۳,۲۰۹	۱۵,۳۲۰,۴۳۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳,۱۱۵,۴۸۴	۱۵,۳۲۶,۷۱۲	
۲,۵۹۳,۷۸۸	(۱,۵۵۹,۶۲۴)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۷۹,۶۲۲)	(۱,۳۲۳,۵۶۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۷,۹۲۳)	(۷۷,۹۱۰)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱,۵۵۶,۰۰۱	۱,۱۲۷,۳۴۸	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
-	۴,۹۱۵	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۴۱۲	۸,۳۴۶	افزایش پیش دریافت‌ها
۲,۵۴۸,۶۴۹	۳,۸۹۴,۶۱۹	نقد حاصل از عملیات

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت تولید نیروی برق گرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۰,۷۰۰,۱۲۰	۱۴۰,۳۱۸,۱۷۷	جمع بدهی‌ها
(۲,۶۱۰)	(۵,۲۲۴)	موجودی نقد
۴۰,۶۹۷,۵۱۰	۱۴۰,۳۱۲,۹۵۳	خالص بدهی
۳۹۵,۲۴۵,۱۴۸	۳۰۴,۰۲۱,۴۵۵	حقوق مالکانه
۱۰	۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه درآمد شرکت از محل فروش برق به دولت (شرکت مدیریت شبکه برق ایران) و با نرخهای تعیین شده توسط بازار برق صورت می‌پذیرد، کنترل و مدیریت این ریسک در حال حاضر مورد ندارد.

۳-۲۴- ریسک بازار

شامل ریسک‌هایی است که بر روی تمام بازار تاثیر می‌گذارد و محدود به یک شرکت یا صنعت و مورد خاص نمی‌شود. ریسک بازار همواره وجود دارد و غیرقابل حذف و اجتناب ناپذیر است. از جمله این ریسک‌ها نوسانات نرخ ارز، تورم، فلزات گرانبها، تحریم‌ها و چرخه‌های تجاری کسب و کار و غیره است که نوسانات هر کدام با اثرات مختلف ریسک شرکت را تحت تاثیر قرار می‌دهد. با توجه به اینکه عمده فعالیت‌های اصلی شرکت بر مبنای ریال است و مبادلات ارزی قابل توجهی ندارد تغییرات نرخ ارز تاثیر مستقیمی بر فعالیت‌های شرکت ندارد. لیکن افزایش قیمت قطعات یدکی و تجهیزات نیروگاهی را به دنبال دارد.

۴-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت، برق تولیدی نیروگاه‌ها را فقط به شرکت مدیریت شبکه برق ایران فروخته یا در بازار بورس انرژی به فروش می‌رساند.

۵-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

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 و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت تولید نیروی برقی کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(تبدیل به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش انرژی برق	خرید انرژی و تعمیرات دوره ای، بلند مدت	بورس انرژی	انتقال دارایی های نیروگاه های کرمان و معقاب کویر	انتقال مطالبات شرکت های یخچل فر آورده های نفتی و گاز استان کرمان
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	سهامدار	-	-	-	۴,۵۷۴,۵۸۴۳	۴,۳۳۸,۹۴۶	۶۶۸,۷۰۸
		شرکت مدیریت تولید برق کرمان	-	-	۴,۰۵۶,۴۵۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	شرکت همگروه	-	۱۳,۷۳۷,۸۴۸	-	-	-	-
		جمع کل	-	۱۳,۷۳۷,۸۴۸	۴,۰۵۶,۴۵۶	۴,۵۷۴,۵۸۴۳	۴,۳۳۸,۹۴۶	۶۶۸,۷۰۸

(یادداشت ۱-۱-۱۴)

(یادداشت ۲-۱-۱۴)

(یادداشت ۱-۱-۱۴)

(یادداشت ۲-۱۴)

(یادداشت ۳-۵)

۴-۱-۱- معاملات مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت وجود نداشته است.

۴-۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		(مبالغ به میلیون ریال)	
			طلب	خالص	طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهانی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	-	۲۲,۴۲۲	-	۲۲,۴۲۲	-	۲۲,۴۲۲
	شرکت تولید نیروی برق خراسان	شرکت تولید نیروی برق تهران	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶
	شرکت تولید نیروی برق زاهدان	شرکت تولید نیروی برق مشهد	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	شرکت تولید نیروی برق منطقه بندرعباس	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶
	شرکت تولید نیروی برق فارس	شرکت تولید نیروی برق فارس	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶
	شرکت تولید نیروی برق شاهرود	شرکت تولید نیروی برق شاهرود	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶
	شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب	شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶	-	۲,۹۲۶
	جمع	جمع	-	۱۸۹,۷۶۸	-	۱۸۹,۷۶۸	-	۱۸۹,۷۶۸
	شرکت مدیریت تولید برق کرمان	شرکت مدیریت تولید برق کرمان	-	۷۸۰,۷۶۶	-	۷۸۰,۷۶۶	-	۷۸۰,۷۶۶
	سایر اشخاص وابسته	جمع کل	-	۷۸۰,۷۶۶	-	۷۸۰,۷۶۶	-	۷۸۰,۷۶۶
			۱۲۷,۷۵۳	۲,۵۸۴	۱۳۱,۴۶۴	۴۰,۰۰۰,۸۷۵	۱۲۷,۷۵۳	۲,۵۸۴
			(یادداشت ۱-۱۴)	(یادداشت ۱-۱۴)	(یادداشت ۱-۱۴)	(یادداشت ۱-۱۴)	(یادداشت ۱-۱۴)	(یادداشت ۱-۱۴)

۲۵-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص در سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۱ به مبلغ ۱,۷۵۴,۳۵۱ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۲۶-۳- دعوی حقوقی مطروحه توسط شرکت آغاز نیروی توس در خصوص درخواست مطالبه خسارت بابت تبدیل بیلای قطعات بدکی تحولی موضوع قرارداد شماره ۹۸۸۴۲ و نیز خامنه بیمان مزبور است که رأی آن مندر گردیده و در مرحله تجدید نظر می باشد.

۲۶-۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی است.

۲۷- روندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رونداد با اجمعی که مستلزم تبدیل یا افشا صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

سایر اطلاعات همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی

الف - بودجه جاری :

مطابق به یادداشت های همراه صورت های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی مصوب	بودجه مصوب	مقایسه بودجه تلفیقی
		درصد	مبلغ				
							امار بولد انرژی (میلون کلووات ساعت)
		۶.۴۱	۷۷۰	۱۲,۷۷۷	۱۲,۰۰۷	۱۲,۲۸۲	کل بولد انرژی
		۶.۴۱	۷۷۰	۱۲,۷۷۷	۱۲,۰۰۷	۱۲,۲۸۲	جمع بولد انرژی
							امار فروش انرژی (میلون کلووات ساعت)
		۶.۴۱	۷۷۰	۱۲,۷۷۷	۱۲,۰۰۷	۱۲,۲۸۲	فروش انرژی به سرگب مدیریت شبکه
		۶.۴۱	۷۷۰	۱۲,۷۷۷	۱۲,۰۰۷	۱۲,۲۸۲	جمع فروش انرژی
							درآمدها و دریاها
۵-۱	الف-۱-۱	۶.۹۰	۱,۲۳۱,۴۱۳	۱۹,۰۸۱,۹۹۴	۱۷,۵۵۰,۵۸۱	۲۳,۴۲۷,۹۷۰	دریافتی حاصل از فروش انرژی برق به شرکت ها
		۰	۰				سایر درآمدهای عملیاتی
۸		۰	۰	(۲,۰۹۹,۶۲۴)	(۲,۰۹۹,۶۲۴)	(۱۱,۵۹۳,۰۴۵)	هزینه ناسی از اجرای مقررات (ماده ۱۳ قانون مانع زدایی از توسعه برق سال ۱۴۰۳ کل کشور)
		۶.۹۰	۱,۲۳۱,۴۱۳	۱۶,۹۸۲,۳۷۰	۱۵,۷۵۰,۹۵۷	۱۱,۸۴۴,۹۲۵	جمع درآمدها و دریاها
۹	الف-۱-۲	۱۶۵.۴۰	۱,۶۵۴	۲,۶۵۴	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	درآمدهای غیرعملیاتی
		۷.۸۳	۱,۳۳۳,۰۶۷	۱۶,۹۸۵,۰۲۴	۱۵,۷۵۱,۹۵۷	۱۱,۸۷۴,۹۲۵	جمع کل درآمدها و دریاها
							هزینه ها
							هزینه بولد انرژی
							بهدار کارمندان
		۰	۰	۲	۲	۳	حقوق و مزایای کارمندان
۶	الف-۱-۳	۳.۱۹	۴۶۶	۱۴,۱۳۰	۱۴,۵۹۶	۱۶,۰۲۷	عموم و مزایای مستمر
			(۲۴.۷۲)	۶,۸۸۱	۵,۵۱۷	۷,۲۰۰	رفاهیات
		۱۳.۰۹	۵۷۸	۳,۸۳۷	۴,۴۱۵	۳,۶۱۶	اضافه کار
		۲۲.۶۰	۷۲۶	۱,۵۰۱	۲,۲۲۷	۲,۳۰۰	عیدی و پاداش
		۲۶.۴۴	۲۴۳	۶۷۶	۹۱۹	۶۱۵	حق بیمه ناز نسستگی سهم کارفرما
		۱۸.۶۴	۲۸۳	۱,۳۳۵	۱,۵۱۸	۱,۳۹۶	خدمات قراردادی - استخانی حقوقی - بولد برق
۶	الف-۱-۴	۸.۹۶	۴۴۹,۷۲۰	۴,۵۷۰,۲۸۰	۵,۰۲۰,۰۰۰	۳,۰۷۲,۹۰۶	لوازم و مواد مصرفی
		۱۰.۲۲	۳۰,۶۷۱	۲۶۶,۶۵۱	۲۹۷,۲۲۲	۲۷۰,۰۰۰	سود مصرفی
۶	الف-۱-۵	۳۸.۲۲	۱,۹۶۸,۱۳۹	۳,۱۸۳,۵۸۸	۵,۱۵۱,۵۲۷	۵,۲۵۷,۹۳۵	تعمیرات دوره ای بلند مدت
۶	الف-۱-۶	(۱۲۴.۹۵)	(۵۰۳,۵۵۴)	۹۰,۹۰۴	۴۰,۲۵۰	۵۵۲,۵۰۰	سایر هزینه ها - بولد
۶	الف-۱-۷	۴۰.۵۶	۵۰,۲۰۰	۷۳,۷۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	جمع هزینه بولد انرژی
		۱۸.۱۳	۱,۹۹۶,۵۴۳	۹,۰۱۷,۱۵۳	۱۱,۰۱۳,۶۹۵	۹,۲۴۹,۳۶۸	خدمات قراردادی - استخانی حقوقی - عمومی و اداری
۷	الف-۱-۸	(۱۳.۲۹)	(۱۳,۲۲۷)	۱۱۲,۷۴۰	۹۹,۵۱۳	۶۳,۰۳۲	فناوری اطلاعات (جزئی از خدمات قراردادی)
		۵۸.۴۲	۵,۸۴۲	۴,۱۵۸	۱۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۶	مدیریت مصرف (جزئی از خدمات قراردادی)
		۰	۰	۰	۰	۳,۱۵۳	سازوکار اداری
۷	الف-۱-۹	۳۹.۴۰	۷۸۸	۱,۲۱۳	۲,۰۰۰	۱,۳۴۸	سایر هزینه ها - عمومی و اداری
۷	الف-۱-۱۰	(۶۹۶.۹۳)	(۲۰۹,۰۷۷)	۲۳۹,۰۷۷	۳۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۲	تربیت بدنی (جزئی از سایر)
		۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۵	جمع هزینه های اداری و عمومی
			(۲۲۱,۵۱۶)	۳۵۳,۰۲۹	۱۳۱,۵۱۳	۹۰,۰۴۲	هزینه سبواب خدمت کارکنان
۶	الف-۱-۱۱	(۱۴.۰۷)	(۵۲۳)	۴,۸۵۷	۴,۳۳۴	۴۱۵	دخیره و پاداش بانان خدمت پانزده سالگان
			(۵۲۳)	۴,۸۵۷	۴,۳۳۴	۴۱۵	جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان
۷	الف-۱-۱۲	۹۴.۰۱	۱۳۶,۳۲۰	۸,۶۸۰	۱۴۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سهم بانسباب
۸		۰	۰	۵۴۰,۳۱۵	۵۴۰,۳۱۵	۶۱۴,۱۰۰	هزینه های ناسی از اجرای مقررات (بیمه ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران)
۸		(۱۰۰)	(۱,۲۳۵,۸۸۲)	۱,۲۳۵,۸۸۲	۰	۰	هزینه های ناسی از اجرای مقررات (هفت درصد از درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی سرگب)
		۴.۸۶	۵۷۴,۹۴۱	۱۱,۳۵۹,۹۱۶	۱۱,۸۳۴,۸۵۷	۹,۹۸۲,۹۲۵	جمع هزینه ها بدون استهلاک
			۰				هزینه استهلاک
۷	الف-۱-۱۳	(۳۰۰.۱۷)	(۱,۴۶۹,۶۹۷)	۱۵,۴۹۰,۷۹۷	۳,۸۲۱,۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	استهلاک بولد
۷	الف-۱-۱۴	۱.۳۲	۳۶۵	۲۹,۶۳۵	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	استهلاک عمومی و اداری
			(۲۹۷.۸۲)	(۱۱,۴۶۹,۳۲۲)	۱۵,۳۲۰,۴۲۲	۲,۸۵۱,۱۰۰	جمع هزینه استهلاک
		(۶۹.۴۵)	(۱۰,۸۹۶,۳۹۱)	۲۶,۵۸۰,۳۴۸	۱۵,۶۸۵,۹۵۷	۱۱,۸۰۸,۹۲۵	جمع کل هزینه
		(۱۴,۶۲۸)	(۹,۶۹۱,۳۲۴)	(۹,۵۹۵,۳۲۴)	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
		(۶۱.۹۴)	۱۰,۲۳۰	(۶,۳۸۰)	(۱۶,۵۰۰)	(۱۶,۵۰۰)	مالیات
		(۱۰۰)	۳۳,۰۰۰	۰	(۲۳,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰)	نتیجه درصد سود ابرازی سهم دولت
			(۹,۶۱۸,۱۰۴)	(۹,۶۰۱,۶۰۴)	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	سود (زیان) بدل به تخصیص سود
							حساب تخصیص سود
			(۱,۶۵۰)	۰	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	اندوخته قانونی
			(۱۴,۸۵۰)	۰	۱۴,۸۵۰	۱۴,۸۵۰	سود سهم سایر سهامداران
			(۱۶,۵۰۰)	۰	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	جمع حساب تخصیص سود

شرکت تولید نیروی برق گرمان (سهامی عام)

سایر اطلاعات همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

الف-۱: علل انحراف عملکرد از بودجه جاری به شرح زیر است:

الف-۱-۱ افزایش درآمد حاصل از فروش انرژی برق نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به پیگیری های انجام شده در مورد تامین گاز واحدهای نیروگاه مهتاب کویر زرنند در دوره سرد سال می باشد (پیش بینی بودجه بر اساس خروج واحدهای مهتاب کویر زرنند در سال ۱۴۰۲ ناشی از افت فشار گاز بوده که با پیگیری انجام شده از طرف دیسپاچینگ برق و شرکت گاز استان، فشار گاز مناسب برای نیروگاه مذکور تامین گردید و باعث افزایش تولید به میزان ۲۳ درصد بیش از سال ۱۴۰۲ (خارج از پیش بینی بودجه ۱۴۰۳) گردید). همچنین با توجه به تامین سوخت مایع برای نیروگاه شهید سلیمانی از طریق خط لوله و مشکلات شرکت نفت در تامین سوخت مایع به نیروگاههای فاقد خط لوله، باعث افزایش تولید به میزان ۸ درصد بیش از سال ۱۴۰۲ (خارج از پیش بینی بودجه ۱۴۰۳) گردید.

الف ۱-۲ افزایش درآمدهای غیرعملیاتی نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به محاسبه بالاسری کالاهای برداشته شده از انبار این شرکت توسط شرکت مدیریت تولید برق گرمان می باشد

الف-۱-۳ کاهش هزینه حقوق و مزایای کارمندان نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به تاخیر در صدور حکم مدیرعامل شرکت می باشد. (برآورد بر مبنای ۴ ماه سرپرستی انجام شده بود)

الف-۱-۴ کاهش هزینه های خدمات قراردادی اشخاص حقوقی در بخش تولید نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به بودجه مورد نیاز ایستگاه های تقلیل فشار گاز نیروگاه های سمنگان، قشم، تابان، شیرکوه، حافظ، عسلویه و گناه محول شده به این شرکت می باشد که به دلیل طولانی شدن فرآیند خرید رگلاتورهای ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه عسلویه، هزینه مربوطه در سال ۱۴۰۴ تحقق یافته است.

الف-۱-۵ کاهش هزینه سوخت مصرفی نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به تغییر نرخ سوخت از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ بر اساس آیین نامه اجرای تبصره (۸) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور ۱۸۰۰ ریال ابلاغ گردید، در حالیکه برآورد بودجه بر اساس روال سال های قبل، از ابتدای سال انجام گردیده بود. ردیف ۵ نامه شماره ۱۶۳۵۲/۱۴۲۰/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ دفتر بودجه شرکت برق حرارتی موبد این موضوع می باشد

الف-۱-۶ افزایش هزینه تعمیرات دوره ای بلند مدت نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به بروز حوادث ناخواسته شامل حادثه ترانس اصلی واحد ۴ گازی که منجر به تحمیل هزینه های سنگینی به شرکت گردید که در بودجه پیش بینی نشده بود.

الف ۱-۷ کاهش سایر هزینه های تولید نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به کاهش نرخ آب منطقه ای (تقریباً نصف قیمت) می باشد که در اسفندماه اصلاح گردید.

الف ۱-۸ افزایش هزینه خدمات قراردادی اشخاص حقوقی در بخش عمومی و اداری نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به مبنای برآورد قیمت خدمات قراردادی حسابرسی با در نظر گرفتن ۳۰ درصد افزایش قرارداد سال گذشته بوده است در حالیکه مبلغ واقعی قرارداد بیشتر از مبلغ پیش بینی در بودجه سده است و ضمناً هزینه قرارداد حسابرسی عملیاتی به هزینه فوق اضافه گردید.

الف-۱-۹ کاهش ملزومات اداری نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به صرفه جویی در هزینه ها بر اساس دستورالعمل های ابلاغ شده می باشد.

الف-۱-۱۰ افزایش سایر هزینه های عمومی و اداری نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به مشخص نبودن میزان دقیق برخی از موارد موجود در این سرفصل و از طرفی دیگر افزایش نرخ کالا و خدمات مرتبط با این سرفصل می باشد. همچنین در سال ۱۴۰۳، حق حضور در جلسات هیئت مدیره پرداخت گردیده که در بودجه دیده نشده بود و با توجه به ساعات و هزینه آموزش در سال ۱۴۰۲، برنامه ریزی آموزش پرسنل در سال ۱۴۰۳ انجام گردیده است.

الف ۱-۱۱ افزایش ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به افزایش نسبت به احکام صادره یک نفر پرسنل رسمی توسط شرکت می باشد.

الف ۱-۱۲ کاهش هزینه بیمه اموال نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به بیمه جامع شکست ماشین آلات می باشد که در مصوبه هیئت مدیره مقرر گردیده بود در صورت اصلاح بودجه برای اموال تحت مالکیت این شرکت خریداری گردد به دلیل تصویب و ابلاغ بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۳ در اردیبهشت سال ۱۴۰۴، این مهم در سال ۱۴۰۳ محقق نگردید.

الف ۱-۱۳ افزایش هزینه استهلاک نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، مربوط به عدم امکان درج هزینه استهلاک با تجدید ارزیابی در بودجه سال ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

سایر اطلاعات همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ب - بودجه سرمایه ای :

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	تغیرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف	مطلب به یادداشت های همراه صورت های مالی
					اصلاحی	درصد		
منابع :								
۱	ذخایر	۱,۸۲۵,۰۰۰	۳,۸۵۱,۱۰۰	۱۵,۳۲۰,۴۳۲	۱۱,۴۶۹,۳۳۲	۲۹۷/۸۲	ب ۱-۱-۱	۷/۶
۲	اندوخته ها	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۰	(۱,۶۵۰)	۰		
۳	وام داخلی سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)	ب ۲-۱-۱	
۴	سایر دریافتها از شرکت مادر تخصصی	۳,۲۵۲,۳۵۰	۳,۲۳۴,۶۰۰	۰	(۳,۲۳۴,۶۰۰)	(۱۰۰)		
	جمع منابع	۶,۰۷۹,۰۰۰	۸,۰۸۷,۳۵۰	۱۵,۳۲۰,۴۳۲	۷,۲۳۳,۰۸۲	۸۹/۴۴		
مصارف :								
هزینه های سرمایه ای :								
۵	سرمایه گذاری اختصاصی تولید	۲,۱۴۷,۰۰۰	۳,۹۱۷,۰۰۰	۱۰,۴۸۱,۳۷۸	۲,۸۶۸,۶۲۲	۷۲/۲۴	ب ۱-۲-۱	۱۱
۶	فن آوری اطلاعات	۵۰,۰۰۰	۸۸,۶۰۰	۳۹,۷۴۵	۴۸,۸۵۵	۵۵/۱۴	ب ۲-۲-۱	۱۱
۷	ساختمان	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۱	۵۹۷,۱۱۹	۹۹/۵۲	ب ۳-۲-۱	۱۱
۸	تاسیسات	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	(۳,۵۰۰)	(۳۵)		
۹	وسایط نقلیه	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۷۵۴	۲,۲۴۶	۴۵		
۱۰	ماشین آلات	۲۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰		
۱۱	اثاث و لوازم اداری	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۲۴۸	۲,۷۵۲	۲۷/۵۲		۱۱
۱۲	سایر هزینه های سرمایه ای (خرید لوازم یدکی)	۱,۵۲۸,۰۰۰	۲,۲۳۸,۰۰۰	۲,۰۶۶,۵۵۷	۱۷۱,۴۴۳	۷/۶۶	ب ۴-۲-۱	۱۱
	جمع هزینه های سرمایه ای	۴,۵۷۷,۰۰۰	۶,۸۶۸,۶۰۰	۳,۱۸۱,۰۶۳	۳,۶۸۷,۵۳۷	۵۲/۶۹		
باز پرداخت وامها و دیون :								
۱۳	سایر پرداختها	۲,۰۰۰	۰	۹,۴۱۱,۳۰۶	(۹,۴۱۱,۳۰۶)	۰		
	جمع باز پرداخت وامها و دیون							
	جمع هزینه های سرمایه ای و باز پرداخت وامها و دیون							
۱۴	سایر دارایی های جاری (افزایش دارایی های جاری)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۷۵۰	۲,۷۲۸,۰۶۳	(۱,۵۰۹,۳۱۳)	(۱۲۳/۸۴)		
	جمع مصارف	۶,۰۷۹,۰۰۰	۸,۰۸۷,۳۵۰	۱۵,۳۲۰,۴۳۲	(۷,۲۳۳,۰۸۲)	(۸۹/۴۴)		

شرکت تولید نیروی برق کرمان (سهامی عام)

سایر اطلاعات همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ب- ۱- علل انحراف عملکرد از بودجه سرمایه ای به شرح زیر است:

ب- ۱-۱- منابع

ب- ۱-۱-۱- مبلغ عملکرد ذخایر ناشی از استهلاک بوده و نقدینگی برای منابع سرمایه ای حاصل نشده است.

ب- ۱-۱-۲- با توجه به مفاد قوانین بودجه سنواتی (بند الف-۲ تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) در خصوص اینکه کلیه دستگاههای اجرائی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری مکلفند کلیه حسابهای ریالی خود (درآمدی و هزینه ای) را صرفاً از طریق خزانه داری کل کشور و نزد بانک مرکزی افتتاح نمایند و نگهداری هرگونه حساب در بانکی غیر از بانک مرکزی در حکم تصرف غیرقانونی در اموال عمومی است و از طرفی اخذ وام از بانک ها و موسسات مالی بدون افتتاح حساب امکان پذیر نمی باشد، لذا امکان جذب منابع از طریق اخذ وام و تسهیلات تاکنون میسر

ب- ۱-۲- مصارف

ب- ۱-۲-۱- کاهش عملکرد هزینه های سرمایه ای در بخش سرمایه گذاری اختصاصی تولید، ساختمان و خرید لوازم بدکی نسبت به بودجه عمدتاً ناشی از کمبود نقدینگی بوده است. همچنین در بخش سرمایه گذاری اختصاصی تولید به دلیل محدودیت های ناشی از سوخت گاز/ مایع در فصل سرد کشور، امکان خروج واحدهای نیروگاه شهید سلیمانی به دلیل اتصال به خط لوله گازوئیل تا پایان بهمن ماه مقدور نشد لذا برنامه ارتقاء واحد ۷ گازی نیروگاه کرمان تا ۵ اردیبهشت ۱۴۰۴ و همچنین اصلاح سیستم مدیای ۸ واحد گازی نیروگاه کرمان تا ۲۵ خرداد ۱۴۰۴ به طول انجامید لذا عمده هزینه این بخش در سال ۱۴۰۴ محقق گردیده است.

ب- ۱-۲-۲- کاهش عملکرد هزینه های سرمایه ای در بخش فن آوری اطلاعات نسبت به بودجه مربوط به نوسانات ارزی علی الخصوص در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۳، اکبر مناقصات مربوط به تامین تجهیزات بخش فن آوری (آی تی) لغو یا تجدید شد که نهایتاً در ۳ ماهه اول سال ۱۴۰۴ و با ثبات نسبی، ارز انجام گردیده است.

ج- اهداف کمی:

نام کالا/ خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقادیر هدف بین بینی شده در بودجه مصوب	مقادیر هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار واقعی عملکرد	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب	دلایل انحراف
ادرایس بهره وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۱	۱	-	(۱)	
تولید و فروش نیروی برق	میلیون کیلو وات ساعت	۱۲,۲۸۲	۱۲,۰۰۷	۱۲,۷۷۷	۷۷۰	ج- ۱-۱

ج- ۱- علل انحراف عملکرد از بودجه در بخش اهداف کمی:

ج- ۱-۱- افزایش عملکرد تولید و فروش نیروی برق نسبت به بودجه مربوط به پیگیری های انجام شده در مورد تامین گاز واحدهای نیروگاه مهتاب کویر زرنند در دوره سرد سال می باشد (پیش بینی بودجه بر اساس خروج واحدهای مهتاب کویر زرنند در سال ۱۴۰۲ ناشی از افت فشار گاز بوده که با پیگیری انجام شده از طرف دیسپاچینگ برق و شرکت گاز استان، فشار گاز مناسب برای نیروگاه مذکور تامین گردید و باعث افزایش تولید به میزان ۲۳ درصد بیش از سال ۱۴۰۲ (خارج از پیش بینی بودجه ۱۴۰۳) گردید. همچنین با توجه به تامین سوخت مایع برای نیروگاه شهید سلیمانی از طریق خط لوله و مشکلات شرکت نفت در تامین سوخت مایع به نیروگاههای فاقد خط لوله، باعث افزایش تولید به میزان ۸ درصد بیش از سال ۱۴۰۲ (خارج از پیش بینی بودجه ۱۴۰۳) گردید.