

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

«اقتصاد مقاومتی در سایه وحدت ملی و امنیت ملی»

مدیریت محترم

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام،

احتراماً، به پیوست ۲ نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ آن واحد تقدیم می‌گردد.

و من الله التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- مدیریت محترم شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- معاونت محترم اقتصادی و امور مجامع بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- مدیریت محترم اداره کل امور مجامع و مالکیت سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام دو نسخه از گزارش).
- مدیریت محترم اداره کل خزانه و امور مالی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی مجموعه و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی مجموعه :
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریانهای نقدی مجموعه
	صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص):
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۳۴	یادداشت های توضیحی

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)****گزارش حسابرسی صورت‌های مالی****اظهاری نظر**

۱- صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳- ابهام در خصوص مالیات عملکرد و ارزش افزوده

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ صورتهای مالی، از مبلغ ۶۴۰۲۶ میلیون ریال اعتبار مالیاتی (شامل مبلغ ۱۶۴۹۶ میلیون ریال اعتبار مالیاتی سنوات ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بوده که مبلغ ۱۲۵۸۲ میلیون ریال آن پذیرفته شده است) و بر اساس برگ‌های مطالبه صادره سازمان امور مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۵۵۹۲۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۶۸۴۸ میلیون ریال جریمه) مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته و سالهای بعد نیز تاکنون رسیدگی نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۲ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در برگ تشخیص مالیاتی صادره مبلغ ۴۵۲۹۰ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی، تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و سال مورد گزارش نیز براساس سود ابرازی در دفاتر منعکس شده است. آثار مالی احتمالی موارد مذکور، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت 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 مجموعه و جداگانه شرکت، 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی 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 با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس

تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

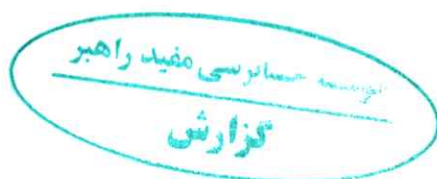
۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (۶۹ اساسنامه) مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.

۶-۲- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۳، ۶-۱، ۷ و ۱۱ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- مفاد قرارداد منعقد با شرکت شهرک های صنعتی کرمان در خصوص اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه قلعه گنج کرمان، تا کنون انجام نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثناء معاملات مندرج در ردیف های ۲ و ۳ که با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع، میسر نبوده)، انجام شده است. همچنین به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۹ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



۱۰- در ارتباط با تقسیم سود، توجه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام را به سود قابل تقسیم مجموعه که کمتر از سود شرکت است، جلب می نماید.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد نظام راهبری شرکتی در خصوص ممنوعیت اشتغال و فعالیت فردی (یکی از اعضای هیئت مدیره) در بیش از یک شرکت به عنوان مدیرعامل یا عضو هیئت مدیره (ماده ۸) و پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۲۹)، رعایت نشده است.

۲۰ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

فاسم محبی

عبدالعلی محسنی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۵۱۴۲۶N-C۰۱M



صبا SABAR

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه

صورت سود و زیان مجموعه

صورت وضعیت مالی مجموعه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

صورت جریانهای نقدی مجموعه

الف- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۲
۳
۴
۵

۶
۷
۸
۹
۱۰-۳۴

صورتهای مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	علی شاه محمدی	رئیس هیات مدیره/ غیر موظف	
شرکت نفت بهران	محمد حسین شمس	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
صنایع برق و انرژی صبا	علی امیدوارخرم	عضو غیر موظف هیات مدیره	



صبا SABAR

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
تهران، بزرگراه شهید قاسم سلیمانی، بلوار نلسون ماندلا، بنیاد مستضعفان، ساختمان شماره ۱، طبقه ۱۲
تلفن: ۸۸۶۵۹۷۳۳ | فکس: ۸۸۶۵۹۷۳۴ | صندوق پستی: ۱۹۳۹۵-۶۳۶۹ | وبسایت: www.sabapeg.ir

مؤسسه تخصصی سبای راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۶۶۹,۸۲۵	۱,۳۱۳,۹۱۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۰,۳۴۷)	(۲۴۷,۴۹۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۹,۴۷۸	۱,۰۶۶,۴۲۴		سود ناخالص
(۹۳,۷۶۹)	(۱۶۵,۴۱۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۲۵,۷۰۸	۹۰۱,۰۱۲		سود عملیاتی
۲۷,۸۸۷	۱۰۳,۸۰۸	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۵۳,۵۹۶	۱,۰۰۴,۸۲۰		سود قبل از مالیات
(۳۲,۱۴۱)	(۱۸,۸۴۸)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۲۱,۴۵۵	۹۸۵,۹۷۲		سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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

۲

بهرین

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۶۹,۲۳۴	۶۸۹,۵۷۳	۹ دارایی های ثابت مشهود
۱	۱	۱۰ دارایی های نامشهود
۱,۰۰۰,۵۶۰,۴	۸۰۰,۵۰۲	۱۱ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۳۵,۱۸۱	۳۵,۱۸۱	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۶۴,۴۷۳	۷۸۳,۲۸۸	۱۳ دریافتنی های بلند مدت
۲,۲۷۴,۴۹۳	۲,۳۰۸,۵۴۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷,۰۹۶	۱,۵۸۱	۱۴ پیش پرداخت ها
۴,۰۱۳	۳۳,۱۶۵	۱۵ موجودی مواد و کالا
۳۹۹,۵۱۶	۱,۱۹۴,۷۹۲	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱۰,۷۸۳	۴۳۶,۵۸۵	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۱,۲۷۸	۸۲,۴۳۲	۱۷ موجودی نقد
۸۲۲,۶۸۶	۱,۷۴۸,۵۵۵	جمع دارایی های جاری
۳,۰۹۷,۱۷۹	۴,۰۵۷,۱۰۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۲۸,۵۸۰	۸۸,۱۳۴	۱۹ اندوخته قانونی
(۳۷۳,۷۸۵)	۲۹۲,۶۳۳	سود (زیان) انباشته
۶۵۴,۷۹۵	۱,۳۸۰,۷۶۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۲۷,۴۵۶	۵۱۸,۷۶۸	۲۰ پرداختنی های بلند مدت
۴,۷۳۶	۷,۷۱۲	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۲,۱۹۲	۵۲۶,۴۸۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۴۰,۱۸۶	۱,۲۸۴,۰۰۵	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۵۶۱	۲۸,۰۰۲	۲۲ مالیات پرداختنی
۴۸۸,۳۰۱	۶۹۱,۹۰۱	۲۳ سود سهام پرداختنی
۰	۱۳۶,۸۸۱	۲۴ بدهی های ناشی از قرارداد
۶۷,۱۴۴	۹,۰۶۴	۲۵ پیش دریافتها
۱,۹۱۰,۱۹۲	۲,۱۴۹,۸۵۳	جمع بدهی های جاری
۲,۴۴۲,۳۸۴	۲,۶۷۶,۳۳۳	جمع بدهی ها
۳,۰۹۷,۱۷۹	۴,۰۵۷,۱۰۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه بررسی و سنجش
پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمايه
۱,۲۹۲,۱۶۰	۲۷۷,۷۹۴	۱۴,۳۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۷۸۸,۸۲۰)	(۷۸۸,۸۲۰)	.	.
۵۰۳,۳۴۰	(۵۱۱,۰۲۶)	۱۴,۳۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۱,۴۵۵	۴۲۱,۴۵۵	.	.
(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	.	.
.	(۱۴,۲۱۴)	۱۴,۲۱۴	.
۶۵۴,۷۹۵	(۳۷۳,۷۸۵)	۲۸,۵۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۵,۹۷۲	۹۸۵,۹۷۲	.	.
(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)	.	.
.	(۵۹,۵۵۴)	۵۹,۵۵۴	.
۱,۳۸۰,۷۶۷	۲۹۲,۶۳۳	۸۸,۱۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰

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

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۶	۱۶۳,۴۵۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۲	(۲۵,۶۸۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۷۳۸,۲۹۲)	۱۳۷,۷۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۹,۲۴۰)	(۳۷۱,۹۶۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۱۳,۵۲۶)	۰
دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۹۱,۹۷۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۹۹۳,۵۰۷	۲۷۸,۵۶۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۴۵,۱۰۵	۶۳,۰۱۵
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۷۷۵,۸۴۶	۶۱,۵۸۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۷,۵۵۴	۱۹۹,۳۵۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۶,۴۰۰)	(۱۵۴,۳۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۶,۴۰۰)	(۱۵۴,۳۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸,۸۴۶)	۴۵,۰۵۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۱,۲۷۸	۵۶,۲۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۲,۴۳۲	۱۰۱,۲۷۸
معاملات غیرنقدی	۲۷	۱۳۴,۳۳۱

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

مؤسسه حسابرسی راهبر
تجارت

بررسی

۱۴۰۴

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۱,۵۱۹,۰۱۸	۵۳۲,۶۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴۷,۴۹۲)	(۱۵۰,۳۴۷)
سود ناخالص	۱,۲۷۱,۵۲۶	۳۸۲,۳۰۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۶۵,۴۱۲)	(۹۳,۷۶۹)
سود عملیاتی	۱,۱۰۶,۱۱۴	۲۸۸,۵۳۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰۳,۸۰۸	۲۷,۸۸۷
سود قبل از مالیات	۱,۲۰۹,۹۲۲	۳۱۶,۴۲۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۸,۸۴۸)	(۳۲,۱۴۱)
سود خالص	۱,۱۹۱,۰۷۴	۲۸۴,۲۸۴

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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

مؤسسه حسابرسی سید راهبر
پروست گزارش

۶
در نظر

صبا
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
(سهامی خاص) - ضمیمه ثبت ۲۲۹۲۹۳

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶۸۹,۵۷۳	۵۶۹,۲۳۴
دارایی های نامشهود	۱	۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱,۶۵۷,۲۵۳	۱,۶۵۷,۲۵۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۵,۱۸۱	۳۵,۱۸۱
دریافتنی های بلند مدت	۷۸۳,۲۸۸	۶۶۴,۴۷۳
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۱۶۵,۲۹۶	۲,۹۲۶,۱۴۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱,۵۸۱	۷,۰۹۶
موجودی مواد و کالا	۳۳,۱۶۵	۴,۰۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۱۹۴,۷۹۲	۳۹۹,۵۱۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۳۶,۵۸۵	۳۱۰,۷۸۳
موجودی نقد	۸۲,۴۳۲	۱۰۱,۲۷۸
جمع دارایی های جاری	۱,۷۴۸,۵۵۵	۸۲۲,۶۸۶
جمع دارایی ها	۴,۹۱۳,۸۵۱	۳,۷۴۸,۸۲۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۸۸,۱۳۴	۲۸,۵۸۰
سود انباشته	۱,۱۴۹,۳۸۴	۲۷۷,۸۶۴
جمع حقوق مالکانه	۲,۲۳۷,۵۱۸	۱,۳۰۶,۴۴۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۵۱۸,۷۶۸	۵۲۷,۴۵۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۷۱۲	۴,۷۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۵۲۶,۴۸۰	۵۳۲,۱۹۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۲۸۴,۰۰۵	۱,۳۴۰,۱۸۶
مالیات پرداختنی	۲۸,۰۰۲	۱۴,۵۶۱
سود سهام پرداختنی	۶۹۱,۹۰۱	۴۸۸,۳۰۱
بدهی های ناشی از قرارداد	۱۳۶,۸۸۱	۰
پیش دریافتها	۹,۰۶۴	۶۷,۱۴۴
جمع بدهی های جاری	۲,۱۴۹,۸۵۳	۱,۹۱۰,۱۹۲
جمع بدهی ها	۲,۶۷۶,۳۳۳	۲,۴۴۲,۳۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۹۱۳,۸۵۱	۳,۷۴۸,۸۲۸

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



یادداشت



شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۲۹۲,۱۶۰	۲۷۷,۷۹۴	۱۴,۳۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۴,۲۸۴	۲۸۴,۲۸۴	.	.
(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	.	.
.	(۱۴,۳۱۴)	۱۴,۳۱۴	.
۱,۳۰۶,۴۴۴	۲۷۷,۸۶۴	۲۸,۵۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۹۱,۰۷۴	۱,۱۹۱,۰۷۴	.	.
(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)	.	.
.	(۵۹,۵۵۴)	۵۹,۵۵۴	.
۲,۳۳۷,۵۱۸	۱,۱۴۹,۳۸۴	۸۸,۱۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۶	۲۱۲,۲۸۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۲	(۲۵,۶۸۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵,۸۶۲	۱۸۶,۵۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۹,۲۴۰)	(۳۷۱,۹۶۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۱۳,۵۲۶)	۰
دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۹۱,۹۷۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۳۹,۳۵۳	۲۲۹,۷۳۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۴۵,۱۰۵	۶۳,۰۱۵
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۱,۶۹۲	۱۲,۷۵۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۷,۵۵۴	۱۹۹,۳۵۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۶,۴۰۰)	(۱۵۴,۳۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۶,۴۰۰)	(۱۵۴,۳۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸,۸۴۶)	۴۵,۰۵۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۱,۲۷۸	۵۶,۲۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۲,۴۳۲	۱۰۱,۲۷۸
معاملات غیر نقدی	۲۷	۱۳۴,۳۳۱

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



Handwritten signatures and initials, including the name 'مهندس' (Engineer) and 'م. م. م.' (M.M.M.).



شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی همگامان گسترش تجارت پردیس ایرانیان با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۳۵۹۲ به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ و تحت شماره ۴۲۹۷۹۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسید و به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ نام شرکت به تولید نیروی مرکزی صبا تغییر و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع برق و انرژی صبا است و واحد تجاری نهانی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان ولیعصر (عج) - بعد از بلوار میرداماد - کوچه قبادیان - پلاک ۶۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهرهای قلعه گنج استان کرمان و محوطه ساختمان بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در تهران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه به شرح زیر می باشد:

انجام کلیه فعالیت های مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی از طریق خرید و احداث نیروگاههای تولید برق، بهره برداری، بهینه سازی، توسعه تاسیسات تولید برق و فروش انرژی الکتریکی، مدیریت در صنعت برق و تاسیسات مربوطه، انجام هرگونه فعالیت در راستای تامین برق مطمئن و اقتصادی برای کلیه خریداران اعم از سرمایه گذاری، مدیریت و نظارت بر ایجاد، توسعه و بهره برداری از تاسیسات تولید برق و انجام کلیه معاملات مربوط به برق که برای تحقق اهداف شرکت لازم باشد. موارد ذیل از جمله فعالیتهای شرکت می باشد:

۱-۲-۱- بررسی و تدوین پیشنهادهای لازم در زمینه راهبردها، سیاستها و برنامه های بلندمدت و میان مدت صنعت برق و ارائه آن به مجمع شرکت.

۱-۲-۲- تهیه طرح های لازم برای نگهداشت سطح و توسعه تاسیسات برق و ارائه آن به مراجع ذیربط جهت اخذ مجوز سرمایه گذاری و اجراء طرح.

۱-۲-۳- خرید و فروش عمده برق در داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۴- پیش فروش انشعاب انرژی برق و سایر روشهای تامین مالی با رعایت قانون و مقررات جاری کشور.

۱-۲-۵- بررسی، مطالعه و سایر اقدامات لازم برای توسعه فناوری، انتقال دانش فنی، تامین کالا و تجهیزات مورد نیاز صنعت برق.

۱-۲-۶- توسعه فعالیت های آموزشی و پژوهشی کارکنان شاغل شرکت در زمینه های تخصصی مرتبط با صنعت برق و انجام تحقیقات و فعالیتهای علمی و توسعه منابع انسانی و سایر عوامل موثر در بهبود مدیریت و بهره وری صنعت برق.

۱-۲-۷- تدوین دستورالعملهای لازم برای حسن اجرای امور و استفاده بهینه از امکانات و تاسیسات صنعت برق.

۱-۲-۸- انجام هرگونه عملیات مالی، معاملات و سرمایه گذاری که مرتبط با موضوع شرکت باشد، پس از اخذ مجوزهای لازم و با رعایت مقررات و مفاد اساسنامه شرکت. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش فروش برق تولید شده در نیروگاههای خورشیدی قلعه گنج، بنیاد (RoofTop)، نیروگاه مقیاس کوچک در ساختمان بنیاد و همچنین پروژه های احداث نیروگاه خورشیدی در مجموعه ورزشی تفریحی شهید چمران تهران و دیزل ژنراتور بنیاد علوی در تهران می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان بهره برداری که امور نیروگاه را بعهده دارند، در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۴	۵
۶	۷
۱۰	۱۲

کارکنان دفتر مرکزی
کارکنان نیروگاه (شرکت بهره بردار)

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح زیر می باشد:

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" برای کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. باتوجه به ماهیت درآمد و فعالیت شرکت و نوع قرارداد با مشتریان، بر صورتهای مالی آثار با اهمیت نداشته است.

۲-۲- 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:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان "حسابداری سرمایه گذاری ها" که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است و اجرای آن آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی سال جاری نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان "اجاره ها" که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی سال جاری نخواهد داشت.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن حق می باشد. ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر و یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۲-۴- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۵ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۳-۲-۵- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمیل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۲-۶- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورت حساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورت حساب برای مشتری به دریافتی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه 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 های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد نظر (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط

و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان نیروگاه	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات نیروگاهی	۲۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آنها برای مدت یاد شده ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.
۳-۵-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق الامتیاز بهره برداری آب	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به << اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش >> هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروش بهای تمام شده نسبت به ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی (تجهیزات و لوازم تولید برق)
میانگین موزون	ذخایر

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 حساب شناسائی می‌شود.



شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه	
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه	
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۹-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۹-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۹-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته، تعدیل می شود.

۳-۹-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت های وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت های وابسته می باشد)، در صورتهای مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر متوقف می شود. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکتهای وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۹-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت های وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می شود. زمانی که سرمایه گذار منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافعی باقی مانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافعی باقی مانده را در صورت های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافعی باقی مانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافعی در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می شود.

علاوه بر این، سرمایه گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱-۳- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته خاص انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورتهای مالی مجموعه فقط تا میزان منافعی که سرمایه گذاران غیروابسته در شرکت های وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سودها یا زیان های شرکت های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.

۷-۱-۴- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۴- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و 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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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 یافتن 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. لازم به ذکر است که مالیات انتقالی برای شرکت موضوعیت نداشته است.

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

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

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

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

۲-۱-۴- طبقه بندی دریافتنی های بلند مدت :

دریافتنی های بلند مدت از شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس با توجه به برنامه افزایش سرمایه آتی آن شرکت بعنوان دارایی های غیر جاری طبقه بندی شده است.

۳-۱-۴- طبقه بندی حسابهای پرداختنی بلند مدت:

حسابهای پرداختنی بلند مدت به سهامداران با توجه به توافق انجام شده با آنها، بعنوان بدهی های غیر جاری طبقه بندی شده است.

۴-۱-۴- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت پیوند گستر پارس

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس، شرکت وابسته بوده و ۱۶/۸۸ درصد سهام آن و همچنین ۱ عضو از ۵ عضو اعضای هیئت مدیره در اختیار تولید نیروی مرکزی صبا می باشد.



شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	مجموعه				جدداگانه			
	۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار-کیلووات	مبلغ	مقدار-کیلووات	مبلغ	مقدار-کیلووات	مبلغ	مقدار-کیلووات	مبلغ
۵-۱ فروش خالص	۱۰,۵۶۲,۰۴۲	۳۶۵,۲۷۴	۸,۹۹۱,۵۰۱	۱۷۹,۸۲۴	۱۰,۵۶۲,۰۴۲	۳۶۵,۲۷۴	۸,۹۹۱,۵۰۱	۱۷۹,۸۲۴
۵-۲ درآمد حاصل از پیمان	.	۱۶۱,۰۳۷	.	۷۴,۲۶۴	.	۱۶۱,۰۳۷	.	۷۴,۲۶۴
۱۱ سهم از سود شرکت وابسته	.	۷۸۷,۶۰۵	.	۴۱۵,۷۳۷	.	۹۹۲,۷۰۷	.	۲۷۸,۵۶۶
	۱۰,۵۶۲,۰۴۲	۱,۳۱۳,۹۱۶	۸,۹۹۱,۵۰۱	۶۶۹,۸۲۵	۱۰,۵۶۲,۰۴۲	۱,۵۱۹,۰۱۸	۸,۹۹۱,۵۰۱	۵۲۳,۶۵۴

۵-۱- فروش انرژی بر اساس میزان اعلامی در سایت IGMC و نرخ های پایه ماهانه ابلاغی شرکت برق منطقه ای تهران برای نیروگاه CHP و برای نیروگاه خورشیدی ۱ مگاواتی قلمه گنج مطابق با نرخ های مصوب وزارت نیرو با شریب تعدیل های لحاظ شده و همچنین نرخ فروش در تابلو سبز بورس انرژی که بر پایه مکانیزم عرضه و تقاضا می باشد، صورت می پذیرد.

۵-۲- درآمد/ بهای تمام شده پیمان

یادداشت	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد شناسایی				(مبالغ به میلیون ریال)	
		بهای تمام شده شده	سود ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده شده	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۵-۲-۱ پروژه نیروگاه خورشیدی بنیاد مستضعفان ۳۰۰ کیلو وات	۸۵,۶۷۸	۱۱,۴۱۴	(۹,۷۱۸)	۱,۶۹۶	۷۴,۲۶۴	(۷۴,۲۶۴)	.
۵-۲-۲ پروژه نیروگاه خورشیدی مجموعه شهید چمران ۱۰۰ کیلو وات	۳۰,۵۱۰	۳۰,۵۱۰	(۱۸,۸۷۸)	۱۱,۶۳۲	.	.	.
۵-۲-۳ پروژه مولد دیزل ژنراتور ۵۵۰ کاوا بنیاد علوی	۱۱۹,۱۱۳	۱۱۹,۱۱۳	(۹۷,۷۹۶)	۲۱,۳۱۷	.	.	.
	۲۳۵,۳۰۱	۱۶۱,۰۳۷	(۱۲۶,۳۹۱)	۳۴,۶۴۵	۷۴,۲۶۴	(۷۴,۲۶۴)	.

۵-۲-۱- مبلغ فوق بابت شناسایی درآمد و بهای تمام شده قرارداد پروژه مهندسی، نصب و اجرا سامانه فتوولتائیک به ظرفیت ۳۰۰ کیلو وات جهت نیروگاه خورشیدی در محوطه ی بنیاد مستضعفان می باشد و این پروژه در انتهای سال ۱۴۰۴ به اتمام رسیده است.

۵-۲-۲- مبلغ فوق بابت شناسایی درآمد و بهای تمام شده قرارداد پروژه مهندسی، نصب و اجرای سامانه فتوولتائیک به ظرفیت ۱۰۰ کیلو وات جهت نیروگاه خورشیدی در سقف مجموعه ورزشی شهید چمران تهران می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ۹۵٪ از پروژه به اتمام رسیده است.

۵-۲-۳- مبلغ فوق بابت شناسایی درآمد و بهای تمام شده قرارداد تامین و نصب یک عدد دیزل ژنراتور تولید برق ۵۵۰ کاوا در طبقه منفی ۳ بنیاد علوی واقع در تهران می باشد و پروژه مذکور ۱۰۰ درصد انجام و به پایان رسیده است.

۵-۳- فروش خالص و درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴		۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۲۶,۰۸۹	۲۴٪	۱۱۲,۹۱۶	۴۴٪
۱۱,۴۱۴	۳٪	۷۴,۲۶۴	۲۹٪
۱۱۹,۱۱۳	۲۳٪	.	.
۳۰,۵۱۰	۶٪	.	.
۲۸۷,۱۲۵	۵۵٪	۲۰۱,۸۰۹	۷۴٪
۸,۳۲۳	۲٪	۵,۷۱۶	۲٪
۱۸,۵۰۲	۴٪	۱۴,۶۲۹	۶٪
۲۱۲,۳۶۰	۴۰٪	۴۶,۵۶۴	۱۸٪
۲۳۹,۱۸۶	۴۵٪	۶۶,۹۰۸	۲۶٪
۵۲۶,۳۱۱	۱۰۰٪	۲۵۴,۰۸۸	۱۰۰٪

اشخاص وابسته - شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ

اشخاص وابسته - اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان

اشخاص وابسته - بنیاد علوی

اشخاص وابسته - مجموعه ورزشی شهید چمران

جمع

سایر مشتریان - شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ

سایر مشتریان - سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)

سایر مشتریان - فروش در بورس

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود
۸۹,۷۱۷	(۳۰,۵۱۷)	۵۹,۲۰۰	۶۶٪	۴۶٪
۶۴,۸۹۳	(۳۴,۱۳۲)	۳۰,۷۶۱	۴۷٪	۰٪
۸,۳۲۳	(۱,۴۷۰)	۶,۸۵۴	۸۲٪	۶۳٪
۲۰۲,۳۴۱	(۵۴,۹۸۲)	۱۴۷,۳۵۹	۷۳٪	۶۴٪
۳۶۵,۲۷۴	(۱۲۱,۱۰۱)	۲۴۴,۱۷۴	۶۷٪	۵۸٪

درآمد حاصل از پیمان

۱۱,۴۱۴	(۹,۷۱۸)	۱,۶۹۶	۱۵٪	۰٪
۳۰,۵۱۰	(۱۸,۸۷۸)	۱۱,۶۳۲	۳۸٪	۰٪
۱۱۹,۱۱۳	(۹۷,۷۹۶)	۲۱,۳۱۷	۱۸٪	۰٪
۱۶۱,۰۳۷	(۱۲۶,۳۹۱)	۳۴,۶۴۵	۲۲٪	۰٪
۵۲۶,۳۱۱	(۲۴۷,۴۹۲)	۲۷۸,۸۱۹	۵۳٪	۴۱٪

۵-۴-۱- شرکت دارای چهار قسمت عملیات اصلی شامل نیروگاه خورشیدی ۱ و ۱/۲ مگاوات قلمه گنج، نیروگاه خورشیدی ۱۵۰ کیلووات بنیاد و نیروگاه تولید پراکنده ۱,۵ مگاوات بنیاد، در سطح کشور می باشد. مسئولیت بهره برداری از نیروگاه قلمه گنج و نیروگاه تولید پراکنده بنیاد بصورت جداگانه با شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا با نظارت مدیرعامل است. علت افزایش سود ناخالص عمدتاً در ارتباط با فروش صورت گرفته از محل تولید برق نیروگاه CHP مستقر در محوطه بنیاد (فروش برق به دولت و دریافت سوبسید سوخت) و نیروگاه خورشیدی قلمه گنج (۲۰٪ علی الخصوص فروش در تابلو سبز بورس انرژی) ۱۰ به همراه فروش برق نیروگاه CHP در بورس انرژی بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶,۷۶۹	۹,۶۰۷	۶-۱ مواد مستقیم - هزینه گاز مصرفی
۵۱,۳۳۹	۷۸,۲۶۵	۶-۲ دستمزد مستقیم - هزینه های بهره برداری نیروگاه
۱۳,۷۱۹	۲۷,۷۰۰	سربار ساخت - هزینه استهلاک
۴,۲۵۶	۵,۵۳۰	سربار ساخت - تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۷۶,۰۸۳	۱۲۱,۱۰۱	
۷۴,۲۶۴	۹,۷۱۸	۶-۳ بهای تمام شده پیمان- پروژه نیروگاه خورشیدی بنیاد مستضعفان ۳۰۰ کیلو وات
۰	۱۸,۸۷۸	۶-۴ بهای تمام شده پیمان- پروژه نیروگاه خورشیدی مجموعه شهید چمران ۱۰۰ کیلووات
۰	۹۷,۷۹۶	۶-۵ بهای تمام شده پیمان- پروژه مولد دیزل ژنراتور ۵۵۰ کاوا بنیاد علوی
۱۵۰,۳۴۷	۲۴۷,۴۹۲	

۶-۱- افزایش مبلغ مزبور از بابت تعرفه گاز مصرفی نیروگاه CHP بنیاد و تزریق ۱۰۰ درصدی انرژی الکتریکی تعرفه گاز به صورت تعرفه نیروگاهی محاسبه شده است.

۶-۲- به استناد قرارداد منعقد شده با پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا) در خصوص تولید انرژی نیروگاه، مبلغ مذکور بصورت ماهانه خریداری و پرداخت می گردد.

۶-۳- مبلغ فوق بابت شناسایی بهای تمام شده قرارداد پروژه مهندسی، نصب و اجرا سامانه فتوولتائیک به ظرفیت ۳۰۰ کیلو وات جهت نیروگاه خورشیدی در محوطه بنیاد مستضعفان به طرفیت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد که مبلغ ۹۰,۰۰۵ میلیون ریال آن مربوط به خرید های قطعات شامل کابل و پیچ و مهره و مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال مربوط به سایر قطعات کوچک می باشد.

۶-۴- مبلغ فوق بابت شناسایی بهای تمام شده قرارداد پروژه مهندسی، نصب و اجرای سامانه فتوولتائیک به ظرفیت ۱۰۰ کیلووات جهت نیروگاه خورشیدی در سقف مجموعه ورزشی شهید چمران تهران می باد که مبلغ ۱۰,۰۷۳ میلیون ریال مربوط به تجهیزات (پنل و اینورتر) و مبلغ ۳,۴۶۲ میلیون ریال مربوط به خرید استراکچر و میل ۱,۵۲۶ میلیون ریال مربوط به نصب سازه و مبلغ ۳,۷۲۶ میلیون ریال شامل هزینه های حمل و نصب می باشد.

۶-۵- مبلغ فوق بابت شناسایی بهای تمام شده قرارداد تامین و نصب یک عدد دیزل ژنراتور تولید برق ۵۵۰ کاوا در طبقه منفی ۳ بنیاد علوی واقع در تهران می باشد که مبلغ ۹۷,۴۵۷ میلیون ریال مربوط به خرید تجهیزات و مبلغ ۳۳۸ میلیون ریال آن مربوط به هزینه حمل و بازرسی می باشد.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱,۷۴۶,۰۵۵	۱,۶۸۸,۱۰۱	۱,۷۵۲,۰۰۰	۲,۱۹۰,۰۰۰	کیلووات ساعت	نیروگاه خورشیدی ۱ مگاوات قلعه گنج
.	۱,۰۳۱,۷۵۰	۲,۱۹۰,۰۰۰	۲,۷۳۷,۵۰۰	کیلووات ساعت	نیروگاه خورشیدی ۱/۲ مگاوات قلعه گنج
۲۳۶,۴۸۰	۲۳۶,۴۸۰	۲۶۲,۸۰۰	۳۲۸,۵۰۰	کیلووات ساعت	نیروگاه خورشیدی ۱۵۰ کیلووات بنیاد
۷,۰۰۰,۲۸۶	۷,۰۰۰,۲۸۶	۱۰,۵۱۲,۰۰۰	۱۳,۰۳۴,۵۷۸	کیلووات ساعت	نیروگاه CCHP بنیاد مستضعفان
۸,۹۸۲,۸۲۱	۹,۹۵۶,۶۱۷	۱۴,۷۱۶,۸۰۰	۱۸,۲۹۰,۵۷۸		

۶-۶-۱ با توجه به اینکه نیروگاه های فوق در سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۴ به بهره برداری رسیده اند، ظرفیت عملی آنها مشخص نبوده لذا ظرفیت عملی معادل ۸۰٪ ظرفیت اسمی بر اساس زمان کارکرد در طی سال ۱۴۰۴ لحاظ شده است.

۶-۷ شرکت، پنل های خورشیدی نیروگاه ۱۵۰ کیلووات و تجهیزات نیروگاه CCHP را در محوطه بنیاد مستضعفان نصب نموده است و بابت استقرار آن هزینه اجاره پرداخت نمی نماید.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۷,۱۰۸	۱۲,۲۶۶	۷-۱	حقوق پایه	
۸,۲۹۰	۱۴,۴۶۰		اضافه کاری	
۲,۱۷۱	۲,۹۱۸		فوق العاده جذب	
۱,۶۴۹	۲,۷۶۲		حق مسکن، خوار و بار، اولاد	
۱۰,۱۸۰	۲۰,۴۵۸	۷-۲	عیدی و پاداش و کمکهای غیر نقدی	
۴,۴۲۱	۷,۰۴۹		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	
۵,۱۲۵	۸,۲۴۸		بیمه کارفرما و بیمه بیکاری	
۳,۷۵۶	۴,۷۵۳		فوق العاده شغل	
۵,۰۹۳	۷,۴۴۹		کارانه	
۱۰,۷۴۶	۲۰,۱۸۷		سایر هزینه های کارکنان	
۷,۹۶۷	۱۳,۴۷۹	۷-۳	حق الزحمه کارکنان قراردادی	
۹۵۱	۳,۵۵۸		تعمیر و نگهداری	
۱,۳۲۰	۱,۴۴۰		حق حضور اعضای هیات مدیره	
۱,۹۰۰	۲,۴۰۰		پاداش اعضای هیات مدیره	
۱,۱۶۰	۲,۳۸۲		ایاب و ذهاب	
۴,۱۴۳	۷,۳۸۰		حق الزحمه حسابرسی	
۴۱۹	۱,۲۰۱		استهلاک	
۶,۳۰۰	۹۹۱		اجاره	
.	۵,۲۹۰		حق عضویت در سندیکا	
.	۳,۸۶۵		هزینه های غرفه نمایشگاه	
.	۲,۹۷۰	۷-۴	هزینه های مجوز زمین	
۱۱,۰۷۰	۱۹,۹۰۵		سایر	
۹۳,۷۶۹	۱۶۵,۴۱۲			

۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار، رفاه و تامین اجتماعی و یک نفر جدید اضافه شده به شرکت می باشد.

۷-۲ مبلغ فوق عمدتاً ناشی از هزینه های بیمه عمر و حادثه و درمان تکمیلی و می باشد.

۷-۳ مبلغ هزینه فوق مربوط به پرسنل خدماتی می باشد که حقوق ایشان توسط هلدینگ پرداخت و در وجه شرکت تسهیم هزینه می گردد.

۷-۴ مبلغ هزینه فوق بابت دریافت مجوز احداث نیروگاه خورشیدی در شهرضا (اصفهان) و کاشان می باشد که در راستای انجام تکالیف برنامه هشتم بنیاد مستضعفان جهت احداث ۳۰۰ مگاوات نیروگاه خورشیدی انجام پذیرفته است.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مجموعه		جداگانه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اشخاص وابسته				
۸-۱ سود سپرده های بانکی-بانک سینا	۴۳,۴۲۰	۶۳,۰۱۵	۴۳,۴۲۰	۶۳,۰۱۵
۸-۲ سود سرمایه گذاری در سهام	۸۰۰	۰	۸۰۰	۰
۸-۴ سود (زیان) افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها	۱۲,۲۷۶	(۲۵,۷۱۰)	۱۲,۲۷۶	(۲۵,۷۱۰)
سایر اشخاص				
۸-۱ سود سپرده های بانکی- سایر بانکها	۱,۶۸۵	۰	۱,۶۸۵	۰
۸-۳ سود حاصل از وصول اسناد خزانه اسلامی	۲۲,۵۵۷	۰	۲۲,۵۵۷	۰
۱۳-۲-۱ سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی	۲۱,۸۰۶	۰	۲۱,۸۰۶	۰
هزینه جرایم دیرکرد اخذ پروانه بهره برداری زمین نیروگاه قلعه گنج	۰	(۱۱,۴۵۱)	۰	(۱۱,۴۵۱)
فروش ضایعات	۱,۲۶۴	۰	۱,۲۶۴	۰
سایر	۰	۲,۰۳۳	۰	۲,۰۳۳
	<u>۱۰۳,۸۰۸</u>	<u>۲۷,۸۸۷</u>	<u>۱۰۳,۸۰۸</u>	<u>۲۷,۸۸۷</u>

۸-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده های بانکهای سینا ، ملت و گردشگری به نرخ های ۲۸/۵ و ۲۸/۲۰/۵ درصد می باشد.

۸-۲- مبلغ مذکور بابت سود سرمایه گذاری در سهام در سال ۱۴۰۳ شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی سالیانه این شرکت در سال مورد گزارش شناسایی گردیده است .

۸-۳- مبلغ مذکور بابت سود ناشی از وصول اسناد خزانه اسلامی (اخزا ۲۰۷ به تعداد ۳۴.۵۹۰ برگ به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به ارزش اسمی ۱ میلیون ریالی و اخزا ۲۰۸ به تعداد ۳۴.۵۹۰ برگ به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ به ارزش اسمی ۱ میلیون ریالی) از شرکت برق منطقه ای تهران- اشخاص وابسته بوده است.

۸-۴- مبلغ مذکور بابت سود (زیان) افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی سینا بهگزین جهت بازارگردانی سهام برق و انرژی پیوند گستر پارس می باشد.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای در اوراق	پیش پرداخت سرمایه‌ای در اوراق	پیش پرداخت سرمایه‌ای در اوراق	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲۵۹,۰۹۸	.	.	.	۲۵۹,۰۹۸	۱,۹۴۱	۴۳۷	۲۴۰,۰۰۷	۷,۲۲۶	۹,۴۸۷
۳۷۱,۹۶۳	.	۸۴,۰۴۳	۲۴۳,۰۱۵	۴۴۹,۰۰۵	۱,۹۴۵	.	.	.	۴۳,۴۴۰
۶۳۱,۰۶۱	.	۸۴,۰۴۳	۲۴۳,۰۱۵	۳۰۴,۰۰۳	۳,۴۰۶	۴۳۷	۲۴۰,۰۰۷	۷,۲۲۶	۵۲,۹۲۷
۱۴۹,۳۴۰	۳۱,۶۹۰	.	۱۱۱,۱۳۹	۶,۴۱۱	۶,۴۱۱	.	.	.	.
.	.	(۸۴,۰۴۳)	(۳۵۴,۱۵۴)	۴۳۸,۱۹۷	.	.	۴۱۲,۶۸۰	۱۴,۶۵۸	۱۰,۸۵۹
۷۸۰,۳۰۲	۳۱,۶۹۰	.	.	۷۴۸,۶۱۲	۹,۸۱۷	۴۳۸	۶۵۲,۶۸۷	۲۱,۸۸۴	۶۳,۷۸۷

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	استهلاک اثاثیه	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	استهلاک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۷,۶۸۹	.	۶۸۳	۴۳۷	۴۵,۰۳۵	۱,۵۳۴	.	.	.	.
۱۴,۱۳۸	.	۴۱۹	.	۱۳,۳۹۶	۳۲۳	.	.	.	.
۶۱,۸۲۷	.	۱,۱۰۲	۴۳۷	۵۸,۴۳۱	۱,۸۵۷	.	.	.	.
۲۸,۹۰۱	.	۱,۲۰۱	.	۲۷,۰۷۱	۶۲۹	.	.	.	.
۹۰,۷۲۸	.	۲,۳۰۳	۴۳۷	۸۵,۵۰۲	۲,۴۸۶	.	.	.	.
۶۸۹,۵۷۳	۳۱,۶۹۰	۷,۵۱۴	۱	۵۶۷,۱۸۵	۱۹,۳۹۸	۶۳,۷۸۷	.	.	.
۵۶۹,۳۳۴	۸۴,۰۴۳	۲,۳۰۴	.	۱۸۱,۵۷۶	۵,۲۶۹	۵۲,۹۲۷	.	.	.

۹-۱. محل دفتر مرکزی شرکت و نیروگاههای خورشیدی ۱۵۰ کیلوواتی و مقیاس کوچک ۱/۵ مگاواتی CCHP، به ترتیب متعلق به شرکت صنایع برق و انرژی صبا (هلندیک) و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بوده که به طور رایگان تحت استفاده شرکت می باشد.
۹-۲. دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱,۱۰۰,۷۶۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. همچنین امکان پوشش بیمه جنگ بدلیل امتناع شرکتهای بیمه گر، فراهم نگردیده است.
۹-۳. زمین نیروگاه قلمه گنج کرمان طبق قرارداد شماره ۴۵۴۳ در سال ۱۳۹۶ بابت احداث نیروگاه یک مگاواتی خورشیدی از شرکت شوکهای صنعتی کرمان خریداری و مبلغ ۴,۲۹۸ میلیون ریال چک تضمین شرکت (یادداشت ۲۹-۳ توضیحی) به شرکت مذکور ارائه شده است. همچنین لازم به ذکر است طی سنوات قبل زمین و تجهیزات تولید نیروی برق فاز یک نیروگاه خورشیدی یک مگاواتی قلمه گنج و نیروگاه خورشیدی ۱۵۰ کیلووات بنیاد مستضعفان طی صورتحساب تنظیم شده به دارایی های ثابت منتقل گردیده است. افزایش زمین در طی سال پایت خرید زمین معاف از اول جهت احداث فاز دوم (۱ مگاواتی) نیروگاه قلمه گنج از شهرک های صنعتی کرمان مطابق با قرارداد شماره ۸۱۱۲-۱۴۰ بوده است.
۹-۴. افزایش مبلغ تأسیسات ناشی از به بهره برداری رسیدن فاز دوم نیروگاه خورشیدی قلمه گنج (نیروگاه خورشیدی ۱/۲ مگاواتی) می باشد.

۹-۵. دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثباتیه	تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	درصد تکمیل
افزایش ظرفیت	۲۴۳,۰۱۵	.	۱۴۰۴/۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۰٪
۲۴۳,۰۱۵	.	.	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۸٪

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۱	بهای تمام شده
۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۱	افزایش
۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۱	افزایش
	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵۰	استهلاک انباشته
۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۰	استهلاک
۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۰	استهلاک
۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۰-۱- دارایی های نامشهود مربوط به خرید حق بهره برداری ۵ ساله از انشعاب آب جهت پروژه نیروگاه خورشیدی قلعه گنج کرمان می باشد.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴

ارزش بازار	ارزش دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	تعداد سهام	بورسی/ غیربورسی
۴.۷۰۰.۱۶۳	۱.۰۰۰.۵۶۰.۴	۵.۲۷۷.۵۵۴	۸۰۰.۵۰۲	۰	۰	۸۰۰.۵۰۲	۱۶/۸۸	۵۰.۶۴۸۳۰.۶۴	بورسی
۴.۷۰۰.۱۶۳	۱.۶۵۷.۲۵۳	۵.۲۷۷.۵۵۴	۱.۶۵۷.۲۵۳	۰	۰	۱.۶۵۷.۲۵۳	۱۶/۸۸	۵۰.۶۴۸۳۰.۶۴	بورسی

صورت های مالی مجموعه
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
صورت های مالی جداگانه
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس

۱۱-۱- مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳ ۱۴۰۴

مانده سرمایه گذاری ابتدای سال	۸۶۸.۳۸۷	۱.۰۰۰.۵۶۰.۴
سهم از سود خالص شرکت وابسته	۴۱۵.۷۳۷	۷۸۷.۶۰۵
سود سهام دریافتی طی سال	(۳۷۸.۵۲۰)	(۹۹۲.۷۰۷)
مانده در پایان سال	۱.۰۰۰.۵۶۰.۴	۸۰۰.۵۰۲

۱۱-۲- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر می باشد:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای	تولید برق و انرژی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۳ ۱۴۰۴	تهران	فعلایت اصلی
۱۶/۸۸	تهران	فعلایت آن

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس

۱۱-۲-۱- سال مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس، پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته
۱۱-۳-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته برق و انرژی پیوند گستر پارس به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال)
۶۰۰۳۴۰۴۳	۹۰۷۰۷۹۴۶	دارایی های جاری
۷۸۶۲۰۷۳۱	۸۰۵۹۴۰۳۹۷	دارایی های غیرجاری
(۴۰۵۷۰۰۵۰۳)	(۵۵۳۳۸۰۰۶)	بدهی های جاری
(۳۰۳۲۵۶۲۰)	(۳۰۳۴۱۸۸۰۰)	بدهی های غیرجاری
۶۸۷۸۰۳۹۵	۱۱۶۷۴۰۳۹۲	درآمد های عملیاتی
۲۰۴۶۲۸۹۷	۴۶۶۵۰۹۰۶	سود خالص
۲۷۸۰۵۲۰	۹۹۲۰۷۰۷	سود دریافتی از شرکت وابسته

۱۱-۳-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده (جدول ۱-۳-۱) با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی مجموعه:

۱۴۰۳	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت
۵۰۹۰۰۶۵۱	۹۰۴۲۶۰۵۵۷	خالص دارایی ها
۱۰۰۱۱۰۳۲۲	۱۰۵۹۱۰۲۰۳	سهام از خالص دارایی ها
۰	(۷۸۵۰۰۴۹)	سود سهام دریافتی
(۵۶۱۸)	(۵۶۵۲)	سایر تعدیلات
۱۰۰۰۵۶۰۴	۸۰۰۰۵۰۲	مبلغ دفتری
۱۴۰۵/۰۴۱۰۰۸ می باشد.		مبلغ فوق بابت سهم از سود تقسیم شده شرکت وابسته طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۵/۰۴۱۰۰۸ می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳

۱۴۰۴

ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۹۰۴۰۰	۳۵۰۱۸۱	۳۲۰۸۳	۳۵۰۱۸۱	۰	۳۵۰۱۸۱	۰/۰۸٪	۲۸۵۷۰۱۳۵	۱۲-۱	شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا (سهامی عام)

۱۲-۱- با عنایت به سیاست های سرمایه گذاری شرکت صنایع برق و انرژی صبا (هلدینگ) در خصوص نگهداری سهام شرکت های گروه، از این رو به تبعیت از سیاست های کلان هلدینگ قصد فروش سهام شرکت فوق در کوتاه مدت متصور نبوده و با قصد مدیریت نگهداری بلند مدت این سرمایه گذاری ها است.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص			
۵۰,۱۵۰	۰	۰	۰	
۵۰,۱۵۰	۰	۰	۰	

تجاری
اسناد دریافتنی
اسناد خزانه اسلامی

حساب های دریافتنی

۶,۸۴۷	۱۷,۵۳۳	۰	۱۷,۵۳۳	اشخاص وابسته - اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان
۷,۱۷۹	۷,۱۷۹	۰	۷,۱۷۹	اشخاص وابسته - سپرده حسن انجام کار دریافتنی - اداره کل پشتیبانی
۴۱۲	۴۱۲	۰	۴۱۲	اشخاص وابسته - سپرده بیمه دریافتنی - اداره کل پشتیبانی بنیاد
۰	۲۹,۲۱۷	۰	۲۹,۲۱۷	اشخاص وابسته - بنیاد علوی
۰	۱۸,۳۰۶	۰	۱۸,۳۰۶	اشخاص وابسته - مجتمع تفریحی ورزشی شهید چمران
۳۳,۵۱۶	۳۰,۸۳۶	۰	۳۰,۸۳۶	سایر مشتریان
۰	۱۵,۴۹۶	۰	۱۵,۴۹۶	شرکت برق منطقه ای تهران - اشخاص وابسته
۵۵۷	۲۰,۹۷	۰	۲۰,۹۷	سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)
۴۸,۵۱۰	۱۲۱,۰۷۶	۰	۱۲۱,۰۷۶	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
۹۸,۶۶۰	۱۲۱,۰۷۶	۰	۱۲۱,۰۷۶	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۱,۱۵۳	۵۹۱	۰	۵۹۱	اشخاص وابسته - سود سپرده دریافتنی - بانک سینا
۲۳۸,۵۵۳	۹۹۲,۷۰۷	۰	۹۹۲,۷۰۷	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی - برق و انرژی پیوند گستر پارس
۵۴,۶۹۹	۶۴,۰۲۶	۰	۶۴,۰۲۶	سایر اشخاص
۱,۹۷۲	۱,۹۷۲	۰	۱,۹۷۲	مالیات بر ارزش افزوده
۴,۴۷۸	۱۴,۴۱۹	۰	۱۴,۴۱۹	شرکت توسعه خدمات ایستگاهی نیرو خاصه (تانیر)
۳۰۰,۸۵۶	۱,۰۷۳,۷۱۶	۰	۱,۰۷۳,۷۱۶	سایر
۳۹۹,۵۱۶	۱,۱۹۴,۷۹۲	۰	۱,۱۹۴,۷۹۲	

۱۳-۱-۱- مبلغ مذکور بابت سود سهام سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس می باشد که تاکنون واریز نگردیده است.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱۳- خلاصه وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	جرایم مطالبه شده	ذخیره	مانده ارزش افزوده دریافتنی	واریزی	پذیرفته شده	مالیات تشخیصی (اصل + جرائم)	مالیات بر ارزش افزوده ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۳,۷۹۲	۳,۰۲۹	۲,۱۴۸			۳,۰۲۹	۲,۱۴۸
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۲۸۹	۲۱,۹۷۱	۱۱,۱۴۹			۲۹,۵۳۲	۱۱,۱۴۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۴۸۲	۴,۹۷۹	(۴,۹۷۹)	۰	۷,۴۶۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۰۳۹				۵,۰۳۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷,۷۴۴		(۶,۶۰۷)		۷,۷۴۴
در دست رسیدگی	۰	۰	۱,۲۹۱		(۱,۰۰۶)	۴۰۰	۱,۲۹۱
در دست رسیدگی	۰	۰	۷۲۵		۵	۴۵۵	۷۲۵
در دست رسیدگی	۱۷,۷۶۷	۰	۷۹۵			۲۲,۵۱۰	۷۹۵
رسیدگی نشده			۲,۴۲۳				۲,۴۲۳
رسیدگی نشده			۲۰,۹۰۴				۲۰,۹۰۴
رسیدگی نشده			۹,۳۲۶				۹,۳۲۶
	۳۶,۸۴۸	۲۵,۰۰۰	۶۴,۰۲۶	۴,۹۷۹	(۱۲,۵۸۷)	۵۵,۹۲۶	۶۹,۰۰۵

۱-۲-۱۳- از مبلغ ۶۴,۰۲۶ میلیون ریال فوق که به عنوان اعتبار مالیاتی سال های ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ الی سال مورد گزارش می باشد که مبلغ ۱۲,۵۸۷ میلیون ریال آن مورد پذیرش قرار گرفته و مابقی آن پذیرش نشده است (سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۴,۹۷۹ میلیون ریال استرداد گردیده است) که با نظر مدیریت شرکت و به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی مبنی بر عدم الزام اخذ مالیات بر ارزش افزوده از فروش انرژی اشخاص ماقبل آخر زنجیره تولید، قابل استرداد می باشد. لیکن سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق برگ مطالبه هیات بدوی مبلغ ۳۲,۵۶۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۳,۴۸۰ میلیون ریال اصل و ۱۹,۰۸۱ میلیون ریال جرایم) مطالبه نموده و همچنین مبلغ ۶,۶۰۷ میلیون ریال اعتبار مالیاتی سال ۱۳۹۸ طبق برگه های مطالبه مالیات، پذیرفته شده است. لازم به ذکر است که سازمان امور مالیاتی بدون رسیدگی اقدام به صدور برگ تشخیص و قطعی برای مالیات ارزش افزوده دوره های اول، دوم و چهارم سال ۱۳۹۹، دوره های سوم و چهارم سال ۱۴۰۰ و دوره اول، دوم و سوم و چهارم سال ۱۴۰۱ نموده که به ترتیب منجر به بدهی به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال، ۴۵۵ میلیون ریال و ۲۲,۵۱۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵,۵۹۹ میلیون ریال اصل و ۱۷,۷۶۷ میلیون ریال جرایم) شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین سه ماهه سوم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۰، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که جمعا مبلغ ۱,۰۰۱ میلیون ریال اعتبار برای شرکت مورد پذیرش قرار گرفته است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۰ این صورت مالی، مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
خالص	خالص				تجاری
					اسناد دریافتنی
.	۱۶۰,۷۸۸	.	۱۶۰,۷۸۸	۱۳-۲-۱	اسناد خزانه اسلامی
.	(۴۱,۹۷۳)	.	(۴۱,۹۷۳)	۱۳-۲-۱	سود تحقق نیافته
.	۱۱۸,۸۱۵	.	۱۱۸,۸۱۵		
					سایر دریافتنی ها
					حسابهای دریافتنی
۶۶۴,۴۷۳	۶۶۴,۴۷۳	.	۶۶۴,۴۷۳	۱۳-۲-۲	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۶۶۴,۴۷۳	۷۸۳,۲۸۸	.	۷۸۳,۲۸۸		

۱۳-۲-۱ مبلغ ۱۱۸,۸۱۵ میلیون ریال از مطالبات فروش برق شرکت از شرکت برق منطقه ای تهران بصورت اسناد خزانه (اخزا) ۴۰۲ به تعداد ۷۳,۲۱۵ برگ به تاریخ سررسید ۱۴۰۷/۰۶/۱۴ به ارزش اسمی ۱ میلیون ریالی و اخزا ۴۰۴ به تعداد ۸۷,۵۷۳ برگ به تاریخ سررسید ۱۴۰۷/۰۸/۱۶ به ارزش اسمی ۱ میلیون ریالی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ دریافت گردید. لازم به ذکر است که این اسناد دارای مبلغ ۶۳,۷۸۰ میلیون ریال بهره سنوات آتی (مبلغ ۲۱,۸۰۶ میلیون ریال سود تحقق یافته و مبلغ ۴۱,۹۷۳ میلیون ریال سود تحقق نیافته) می باشد .

۱۳-۲-۲ مبلغ مذکور بابت انتقال مانده مطالبات بلند مدت بانک سینا از شرکت پیوند گستر پارس به شرکت تولید نیروی مرکزی صبا طبق الحاقیه خرید ۱۹/۹۴ درصد سهام شرکت پیوند گستر پارس از بانک سینا در سنوات قبل می باشد که با فروش بخشی از آن در حال حاضر درصد سرمایه گذاری به ۱۶/۸۸ درصد رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴,۷۳۳	.
۳۰۰	۳۰۰
۱,۴۶۶	.
۵۹۸	۱,۲۸۱
۷,۰۹۶	۱,۵۸۱

بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا - اشخاص وابسته
اشخاص وابسته - بیمه سینا
قدس نیرو
سایر

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۵-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۴,۰۱۳	۳۳,۱۶۵	.	۳۳,۱۶۵	۱۵-۱	
۴,۰۱۳	۳۳,۱۶۵	.	۳۳,۱۶۵		

۱۵-۱ مبلغ مذکور بابت شمع و فیلتر و قطعات و روغن مصرفی در نیروگاه CHP می باشد

۱۵-۲ موجودی مواد و کالا بواسطه بیمه آتش سوزی نیروگاه CHP توسط بنیاد مستضعفان در مقابل خطرات احتمالی ، از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					سایر اوراق بهادار
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۸۰,۷۸۳	۹۳,۰۶۰	(۳۳,۴۸۳)	۱۲۶,۵۴۳	۱۶-۱	
۲۳۰,۰۰۰	۳۴۳,۵۲۵	.	۳۴۳,۵۲۵	۱۶-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۱۰,۷۸۳	۴۳۶,۵۸۵	(۳۳,۴۸۳)	۴۷۰,۰۶۸		

۱۶-۱ مبلغ مذکور بابت سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی سینا بهگزین جهت بازارگردانی سهام پیوند گستر پارس (سهامی عام) می باشد که با توجه به کاهش ارزش سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی ، مبلغ ۳۳,۴۸۳ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حساب ها انعکاس یافته است.

۱۶-۲ مبلغ مذکور بابت سپرده های سرمایه گذاری یکساله نزد بانکهای سینا ، ملت و گردشگری به نرخ های ۲۸/۵ و ۲۸ درصد می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۰۱,۲۷۸	۸۲,۴۳۲	۱۷-۱
۱۰۱,۲۷۸	۸۲,۴۳۲	

موجودی نزد بانک ها

۱۷-۱ مانده حساب فوق شامل ۷ فقره حساب بانکی مشتمل بر ۴ فقره جاری و ۳ فقره سپرده نزد بانک های سینا ، ملی، ملت و گردشگری می باشد.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۱٪	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸/۹۹۹۹۹۹۹٪	۸۹,۹۹۹,۹۹۹	۸/۹۹۹۹۹۹۹٪	۸۹,۹۹۹,۹۹۹
۰/۰۰۰۰۰۰۱٪	۱	۰/۰۰۰۰۰۰۱٪	۱
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صنایع برق و انرژی صبا

نفت بهران

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۸۸,۱۳۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل و سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۹,۹۳۱	۷۰,۷۴۴	۲۰-۱-۱
۱۳,۳۳۵	۲۱,۱۳۳	
۵,۷۲۰	۱۰,۴۲۲	
۲,۳۰۵	۸,۴۶۲	
۱۰۱,۲۹۱	۱۱۰,۷۶۱	

تجاری

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا

سپرده بیمه - بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا

سپرده حسن انجام کار - بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا

سایر اشخاص

شرکت گاز استان تهران

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

شهرکهای صنعتی کرمان

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته - صنایع برق و انرژی صبا

مالیات های تکلیفی

سپرده بیمه

سپرده حسن انجام کار

ذخیره مرخصی پرسنل

ذخیره هزینه های پرداختنی

سایر

۸,۶۸۸	۸,۶۸۸	۲۰-۱-۲
۱,۱۷۷,۳۴۸	۱,۱۰۶,۳۱۵	۲۰-۱-۳
۹۳۳	۱,۴۱۳	
۲,۰۱۵	۳,۱۷۶	۲۰-۱-۴
۱۱,۰۴۲	۱۳,۳۶۴	
۱,۴۱۹	۲,۳۰۷	۲۰-۱-۵
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
۱۲,۴۵۰	۱۲,۹۸۲	
۱,۲۳۸,۸۹۵	۱,۱۷۳,۲۴۴	
۱,۲۴۰,۱۸۶	۱,۲۸۴,۰۰۵	

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۰-گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۶,۹۹۳	۷۹,۹۳۱	مانده ابتدای سال
۲۹۱,۶۰۲	۲۴۳,۳۶۰	خرید انرژی و خدمات (با احتساب کسورات بیمه و حسن انجام کار)
(۲۳۰,۱۳۷)	(۲۵۰,۷۷۹)	تسویه بدهی
۱,۴۷۳	(۱,۷۶۸)	سایر
۷۹,۹۳۱	۷۰,۷۴۴	

۲-۱-۲۰ اسناد پرداختنی به شرکت شهرک های صنعتی کرمان شامل ۱۲ فقره چک سه ماهه تا سررسید ۱۴۰۷/۱۱/۱۰، جهت پرداخت اقساط خرید زمین بابت احداث فاز دوم نیروگاه خورشیدی قلعه گنج طی قرارداد از شرکت مزبور بوده که سررسید ۴ فقره چک از چکهای مزبور به تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۱۰، ۱۴۰۵/۰۵/۱۰، ۱۴۰۵/۰۸/۱۰ و ۱۴۰۵/۱۱/۱۰ می باشد و ۸ فقره چک مابقی در حساب پرداختنی های بلندمدت (یادداشت ۱-۲۰-۲) طبقه بندی گردیده است.

۳-۱-۲۰ گردش طی سال حساب بدهی به شرکت صنایع برق و انرژی صبا (هلدینگ) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۵۶,۰۸۸	۱,۱۷۷,۳۴۸	مانده ابتدای سال
۲۱,۲۶۰	۳۲,۰۵۳	پرداخت هزینه های حقوق و مزایای کارکنان
.	۳۱,۲۵۵	پرداخت سایر هزینه های جاری شرکت
.	(۱۳۴,۳۳۱)	تهاتر طلب از بنیاد مستضعفان با بدهی به هلدینگ
.	(۲,۴۶۴)	پرداخت به هلدینگ
.	۲,۴۵۴	سایر
۱,۱۷۷,۳۴۸	۱,۱۰۶,۳۱۵	

۴-۱-۲۰ مبلغ فوق عمدتاً بابت سپرده کسر شده از شرکت تانیر و شرکت مشاور قدس نیرو جهت احداث فاز دوم نیروگاه خورشیدی قلعه گنج می باشد.

۵-۱-۲۰ مبلغ فوق بابت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ الی سال مورد گزارش می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	۲۰-۲۰-پرداختنی های بلند مدت
۲۶,۰۶۴	۱۷,۳۷۶	۲۰-۲-۱	اسناد پرداختنی شهرکهای صنعتی کرمان
۵۰۱,۳۹۲	۵۰۱,۳۹۲	۲۰-۲-۲	حسابهای پرداختنی بلند مدت نفت بهران - اشخاص وابسته
۵۲۷,۴۵۶	۵۱۸,۷۶۸		

۱-۲۰-۲۰ اسناد پرداختنی به شرکت شهرک های صنعتی کرمان مربوط به چکهای صادر شده جهت خرید زمین فاز دوم نیروگاه خورشیدی قلعه گنج به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۰ صورتهای مالی می باشد.

۲-۲۰-۲۰ بدهی فوق مربوط به تامین مالی از شرکت نفت بهران در سنوات قبل می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۴,۷۳۶	مانده در ابتدای سال
(۱,۴۹۳)	(۳,۷۰۹)	پرداخت شده طی سال
۶,۲۲۹	۶,۶۸۵	ذخیره تامین شده
۴,۷۳۶	۷,۷۱۲	مانده در پایان سال

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده در ابتدای سال	۸,۱۰۸	۱۴,۵۶۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۲۶۳	۱۴,۷۰۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۳۰,۸۷۸	۴,۱۴۴
پرداختی طی سال	(۲۵,۶۸۸)	(۵,۴۰۷)
	۱۴,۵۶۱	۲۸,۰۰۲

۲۲-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات ۱۴۰۴					
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	پرداختی	در سنوات قبل
مالیات پرداختنی	۱۴۰۳	۱۴۰۴	اصل+جرائم	تشخیصی	ایبرازی
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۴۸	.
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.
رسیدگی به دفاتر	۵,۷۸۴	۵,۷۸۴	.	۵,۷۸۴	.
رسیدگی به دفاتر	۷,۵۱۴	۷,۵۱۴	.	۵,۷۸۴	۷,۵۱۴
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴,۷۳۸	۱۰,۴۰۹	۵۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۶۳	.	۱,۲۶۳	-	۱,۲۶۳
رسیدگی نشده	.	۱۴,۷۰۴	-	-	۱۴,۷۰۴
رسیدگی نشده	۱۴,۵۶۱	۲۸,۰۰۲	-	-	۱۴,۷۰۴

۲۲-۱- مالیات عملکرد سال های قبل از ۱۳۹۶ و سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- طبق برگ های قطعی مالیاتی سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ زیان تایید شده مالیاتی به ترتیب برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۳ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۷ صفر اعلام گردیده است.

۲۲-۳- برگ قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۸ صادر و منجر به مبلغ ۱۳,۸۴۷ میلیون ریال زیان تایید شده گردیده است.

۲۲-۴- برگ قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ صادر گردیده و مالیات مزبور صفر اعلام گردیده است.

۲۲-۵- برگ تشخیص مالیاتی سال ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ اصلاح و صادر شده و مالیات مزبور به مبلغ ۵,۷۸۴ میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۲-۶- درآمد مشمول مالیات ابرازی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ پس از کسر معافیت مالیاتی منتج به سود به مبلغ ۳۷,۵۷۰ میلیون ریال گردیده که مبلغ ۷,۵۱۴ میلیون ریال ذخیره از این بابت در دفاتر شناسایی گردیده است. لازم به ذکر است که طبق برگ تشخیص واصله در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹، مالیات به مبلغ ۵۲,۸۰۴ میلیون ریال عمدتاً بابت معاف نمودن سود سپرده بانکی با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۵۲۷ سازمان امور مالیاتی، ابلاغ گردید که شرکت به آن اعتراض نموده و پرونده در حال رسیدگی در هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۴,۷۸۳ میلیون ریال صادر گردیده که مبلغ مزبور طی سال جاری و سال قبل پرداخت شده است.

۲۲-۸- درآمد مشمول مالیات ابرازی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ پس از کسر معافیت مالیاتی منتج به سود به مبلغ ۵,۰۵۲ میلیون ریال گردیده که مالیات ابرازی به مبلغ ۱,۲۶۳ میلیون ریال در طی سال جاری پرداخت گردیده است.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲-۲-۹- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ مطابق با ماده ۱۰۵ ق.م.و معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.و اعمال شده است.

۲۲-۲-۱۰- با توجه به اینکه نرخ و روش استهلاك برآوردی مدیریت عموماً بر طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم می باشد لذا تفاوت با اهمیتی بین سود حسابداری و سود مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ حسابداری، متصور نبوده و مبلغی از بابت مالیات انتقالی در حساب‌ها منعکس نگردیده است.

۲۲-۳- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۵,۲۹۰ میلیون ریال کمتر از برگ تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آن در حسابها منظور نشده است:

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مالیات به میلیون ریال	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۱	۷,۵۱۴	۵۲,۸۰۴	۴۵,۲۹۰

۲۲-۴- اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۲۶۳	۱۴,۷۰۴
۳۰,۸۷۸	۴,۱۴۴
۳۲,۱۴۱	۱۸,۸۴۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۱۶,۴۲۵	۱,۲۰۹,۹۲۲
۷۹,۱۰۶	۳۰۲,۴۸۰
(۱۵,۷۵۴)	(۱۰,۸۵۵)
(۶۹,۶۴۲)	(۲۴۸,۳۷۷)
.	(۵,۶۳۹)
.	(۵,۴۵۲)
۲۲,۸۵۱	۲۰,۹۸۹
(۱۵,۳۹۸)	(۳۸,۴۴۳)
(۷۷,۸۴۳)	(۲۸۷,۷۷۶)
۱,۲۶۳	۱۴,۷۰۴

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمد های معاف مالیاتی:

سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سود سرمایه گذاری در سهام

سود ناشی از وصول اسناد خزانه اسلامی

سود حاصل تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی

هزینه های غیر قابل قبول (شامل بهای تمام شده نیروگاه قلعه گنج و ...)

سایر

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱/۲ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۰/۴ درصد)

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۵۳,۰۰۰	۴۵۷,۰۰۰
۱۳۵,۲۰۰	۲۳۴,۸۰۰
۱۰۱	۱۰۱
۴۸۸,۳۰۱	۶۹۱,۹۰۱

نفت بهران

شرکت صنایع برق و انرژی صبا

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

۲۳-۱ مانده های مذکور عمدتاً بابت سود سهام مصوب و پرداختنی سال های ۱۳۹۵، ۱۳۹۹، ۱۴۰۳ می باشد.

۲۳-۲ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ شرکت، به ازای هر سهم مبلغ ۲۶۰ ریال سود بین صاحبان سهام تقسیم و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۶,۴۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۴- بدهی های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی	(دارایی)	خالص بدهی
۲۴-۱	۲,۵۵۰	۰
۲۴-۲	۱۳۴,۳۳۱	۰
	۱۳۶,۸۸۱	۰

قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی مجموعه تفریحی ورزشی شهید چمران - لشخا و بسته

قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی محوطه بنیاد لشخا و بسته

۲۴-۱ مبلغ مذکور بابت انعقاد قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی سقف مجموعه تفریحی ورزشی چمران می باشد.

۲۴-۲ مبلغ مذکور بابت انعقاد قرارداد احداث فاز دوم نیروگاه خورشیدی محوطه بنیاد مستضعفان فی مابین با اداره کل پشتیبانی بنیاد می باشد.

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵۸,۰۸۰	۰
۵,۴۶۹	۵,۴۶۹
۳,۵۹۵	۳,۵۹۵
۶۷,۱۴۴	۹,۰۶۴

پیش دریافت از مشتریان

لشخا و بسته - بنیاد علوی

لشخا و بسته - سیما تهران

سایر مشتریان

۲۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صورت های مالی مجموعه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود خالص	۹۸۵,۹۷۲	۴۲۱,۴۵۵	تعدیلات	۱,۱۹۱,۰۷۴	۲۸۴,۲۸۴
هزینه مالیات بر درآمد	۱۸,۸۴۸	۳۲,۱۴۱	افزایش سرمایه	۱۸,۸۴۸	۳۲,۱۴۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۷۶	۴,۷۳۶	افزایش سرمایه	۲,۹۷۶	۴,۷۳۶
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۸,۹۰۱	۱۴,۱۳۸	افزایش سرمایه	۲۸,۹۰۱	۱۴,۱۳۸
زیان (سود) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	(۱۲,۲۷۶)	۲۵,۷۱۰	افزایش سرمایه	(۱۲,۲۷۶)	۲۵,۷۱۰
سهم از (سود) شرکت های وابسته	(۷۸۷,۶۰۵)	(۴۱۵,۷۳۷)	افزایش سرمایه	۰	۰
(سود) سرمایه گذاری در سهام	(۸۰۰)	۰	افزایش سرمایه	(۲۳۹,۳۵۳)	(۲۲۹,۷۳۶)
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴۵,۱۰۵)	(۶۳,۰۱۵)	افزایش سرمایه	(۴۵,۱۰۵)	(۶۳,۰۱۵)
تغییرات سرمایه در گردش	۱۹,۴۲۷	۱۹,۴۲۷	افزایش سرمایه	۹۴۵,۰۶۵	۶۸,۲۵۷
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱,۰۴۸,۴۲۲)	(۵۸,۹۳۸)	افزایش سرمایه	۰	۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۹,۱۵۲)	۲,۶۲۶	افزایش سرمایه	(۲۹,۱۵۲)	۲,۶۲۶
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۵,۵۱۵	(۵,۰۸۰)	افزایش سرمایه	۵,۵۱۵	(۵,۰۸۰)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۶۹,۴۶۲	۱۳۸,۲۷۸	افزایش سرمایه	۶۹,۴۶۲	۱۳۸,۲۷۷
افزایش بدهی های حاصل از قرارداد	۱۳۶,۸۸۱	۰	افزایش سرمایه	۱۳۶,۸۸۱	۰
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۵۸,۰۸۰)	۶۷,۱۴۴	افزایش سرمایه	(۵۸,۰۸۰)	۶۷,۱۴۴
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۷۳۲,۸۸۵)	۱۶۳,۴۵۶	افزایش سرمایه	۲۱,۴۶۹	۲۱۲,۲۸۷

۲۷- معاملات غیر نقدی

صورت های مالی مجموعه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تفاوت طلب از بنیاد مستضعفان با بدهی به شرکت صنایع برق و انرژی صبا	۱۳۴,۳۳۱	۰	تفاوت طلب از بنیاد مستضعفان با بدهی به شرکت صنایع برق و انرژی صبا	۱۳۴,۳۳۱	۰
	۱۳۴,۳۳۱	۰		۱۳۴,۳۳۱	۰

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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. تا به حال استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی میکند. بعنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. بدهی های شرکت عمدتاً شامل بدهی به اشخاص وابسته و همگروه می باشد. مدیریت شرکت قصد دارد از طریق افزایش سودآوری و انجام افزایش سرمایه، نسبت مذکور را در سال های آتی بهبود بخشد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		صورتهای مالی مجموعه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۴۴۲,۳۸۴	۲,۶۷۶,۳۳۳	۲,۴۴۲,۳۸۴	۲,۶۷۶,۳۳۳	جمع بدهی ها
(۱۰۱,۲۷۸)	(۸۲,۴۳۲)	(۱۰۱,۲۷۸)	(۸۲,۴۳۲)	موجودی نقد
۲,۳۴۱,۱۰۶	۲,۵۹۳,۹۰۰	۲,۳۴۱,۱۰۶	۲,۵۹۳,۹۰۱	خالص بدهی
۱,۳۰۶,۴۴۴	۲,۲۳۷,۵۱۸	۶۵۴,۷۹۵	۱,۳۸۰,۷۶۷	حقوق مالکانه
۱۷۹	۱۱۶	۳۵۸	۱۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک گروه برق و انرژی صبا (هلدینگ) خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک های اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک گروه برق و انرژی صبا (هلدینگ) که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

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

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

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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 سیاستی مبنی بر معامله با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در مورد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق مالیاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کلی معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. عمده مطالبات شرکت از اشخاص وابسته می باشد که از قابلیت وصول برخوردار خواهد بود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار بمنظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۵,۱۲۴	۲۵,۱۲۴	.
شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ	۳۰,۸۳۶	۳۰,۸۳۶	.
شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ	۲۰,۹۷	۲۰,۹۷	.
اشخاص وابسته - بنیاد علوی	۲۹,۲۱۷	.	.
اشخاص وابسته - مجتمع تفریحی ورزشی شهید چمران	۱۸,۳۰۶	.	.
سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)	۱۵,۴۹۶	.	.
	۱۲۱,۰۷۶	۵۸,۰۵۶	.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت نقدینگی، یک چارچوب مناسب مدیریت کوتاه مدت به میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۱۱۰,۷۶۱	.	.	۱۱۰,۷۶۱
سایر پرداختنی ها	۱,۴۱۳	۱,۱۷۱,۸۳۱	.	.	۱,۱۷۳,۲۴۴
پرداختنی های بلندمدت	.	.	۱۷,۳۷۶	۵۰۱,۳۹۲	۵۱۸,۷۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۷,۷۱۲	۷,۷۱۲
مالیات پرداختنی	.	۲۸,۰۰۲	.	.	۲۸,۰۰۲
سود سهام پرداختنی	.	۶۹۱,۹۰۱	.	.	۶۹۱,۹۰۱
	۱,۴۱۳	۲,۰۰۲,۴۹۳	۱۷,۳۷۶	۵۰۹,۱۰۴	۲,۵۳۰,۳۸۷

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۹-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	برداشت هزینه و سایر حقوق	خرید انرژی و خدمات	فروش انرژی و خدمات	سود بانکی	اجاره دفتر مرکزی	تهاتر
واحد تجاری اصلی و نهایی	۱	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان	عشر هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۱,۴۱۴	۰	رایگان	(۱۳۴,۳۳۱)
	۲	شرکت صنایع برق و انرژی صبا	عشر هیات مدیره مشترک	✓	۶۳,۳۰۸	۰	۰	۰	رایگان	۱۳۴,۳۳۱
	۳	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا	عشر هیات مدیره مشترک	✓	۰	۳۱۹,۴۰۴	۰	۰	۰	۰
	۴	پالک سینا	عشر هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۴۳,۴۲۰	۰	۰
	۵	شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ	مشتری عمده	-	۰	۰	۱۲۶,۰۸۹	۰	۰	۰
	۶	بنیاد علوی	عشر هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۱۹,۱۱۳	۰	۰	۰
	۷	مجموعه ورزشی تفریحی شهید چمران	عشر هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۰,۵۱۰	۰	۰	۰
جمع کل		۶۳۳,۰۸۰								
۲۹-۲ - بستنای مورد زیر، معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهدیتی نداشته است.		۳۱۹,۴۰۴								
۲۹-۳-۱ - دفتر مرکزی و محل نیروگاه خورشیدی و CHP مستقر در ساختمان بنیاد، بصورت رایگان در اختیار شرکت قرار گرفته است.		۲۸۷,۱۲۵								
۲۹-۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت		۳۳,۴۲۰								

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	پیش پرداختها	سود سهام پرداختی	برداشت های بلند مدت	برداشت های سایر پرداخت ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۴	
									خالص	طلب
سهامدار عمده	شرکت صنایع برق و انرژی صبا	۰	۰	۰	(۳۳۲,۸۰۰)	۰	(۱,۱۰۶,۳۱۵)	۰	(۱,۳۴۱,۱۱۵)	۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت نفت تهران	۰	۰	۰	(۴۵۷,۰۰۰)	(۵۰۱,۳۹۲)	۰	۰	(۹۵۸,۳۹۲)	۰
سایر سهامداران	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۰	۰	۰	(۱۰۱)	۰	۰	۰	(۱۰۱)	۰
جمع		۰	۰	۰	(۶۹۱,۹۰۱)	(۵۰۱,۳۹۲)	(۱,۱۰۶,۳۱۵)	۰	(۲,۲۹۹,۸۰۷)	(۲,۲۹۹,۸۰۷)
همگروه	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۲,۲۹۹)	۰	(۱۰۲,۲۹۹)	۰
شرکت وابسته و همگروه	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	۹۹۲,۷۰۷	۶۶۴,۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۷,۱۸۰
سایر اشخاص وابسته	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان	۲۵,۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بنیاد علوی	۲۹,۲۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مجموعه ورزشی تفریحی شهید چمران	۱۸,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پالک سینا	۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۱۱۸,۸۱۵	۶۶۴,۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ		۳۰,۸۲۶	۱۱۸,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۱۴۹,۶۴۱	۷۸۳,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۱۴۹,۶۴۱	۷۸۳,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۹-۳-۱ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت تولید نیروی مرکزی صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۰-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است :

۳۰-۲-۱- آثار مالی احتمالی بابت مالیات بر ارزش افزوده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۳ صورتهای مالی می‌باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود با توجه به اینکه سود انباشته مجموعه کمتر از سود انباشته شرکت می‌باشد به میزان ۱۰ درصد سود خالص مجموعه به مبلغ ۹۸,۵۹۷ میلیون ریال (مبلغ ۹۹ ریال برای هر سهم) است.

