

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) تا (۶)

۱ تا ۲۲

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت های مالی

سازمان امور مالیاتی کشور



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی مادی صاحبان سهام

شرکت مدیریت تولید و بهره‌برداری نیروگاه‌های سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت مدیریت تولید و بهره‌برداری نیروگاه‌های سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲، بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید و بهره‌برداری نیروگاه‌های سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 متصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۵ کارکنان و جرایم ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم برای عملکرد سال ۱۳۹۶ و جرایم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به ترتیب مبالغ ۷۷ میلیارد ریال، ۶۷ میلیارد ریال و ۹/۶ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب بدهی

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قاضی، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۷۸۲۲۰۰۰ - ۸۷۸۲۲۰۰۱

بیشتر در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین میزان بدهی لازم منوط به حل و فصل موارد فوق و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- قرار گرفتن شرکت در فهرست واگذاری

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱، طبق بند "ب" مصوبه هیأت واگذاری در تاریخ ۱۳۹۷/۱/۱، شرکت در فهرست بنگاه‌های واگذاری سازمان خصوصی سازی قرار گرفته است. شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی طی نامه شماره ۱۱۵۱ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ خواستار خروج شرکت از فهرست شرکت‌های مشمول واگذاری شده اما سازمان خصوص سازی طی نامه شماره ۱۹۹۰ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ خروج نام شرکت را از فهرست شرکت‌های مشمول واگذاری تا اطلاع ثانوی فاقد وجهت قانونی دانسته که موضوع از طریق وزارت نیرو در حال پیگیری است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- دارایی‌های امانی نزد شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹، تعداد ۲۷۲ قلم انواع دارایی‌های مربوط به تجهیزات آزمایشگاهی سایبری، کنترل، حفاظت و سیمولاتور متعلق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، به صورت امانی در اختیار شرکت مورد گزارش قرار گرفته که فاقد پوشش بیمه‌ای می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر 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، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف فعالیت 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 به طور 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، به کارگیری 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 به کارگیری 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 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 صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ارسال صورتهای مالی مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده به تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۱، فوق‌العاده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ و مصوبه هیئت مدیره به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ در خصوص انتخاب مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۸-۲- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه به تاریخ ۱ تیر ۱۴۰۲، صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۲، ۱-۸ و ۱۳ و نیز مازاد قراردادهای درمان پرسنل انتقالی به مپنا در سال‌های قبل جمعاً به مبلغ ۲ میلیارد ریال به نتیجه نرسیده است.

۹- باتوجه به عدم ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ مبنی بر انتخاب اعضای هیئت مدیره جدید در مرجع ثبت شرکتها، چک‌ها، اسناد و اوراق بهادار و تمهیدآور شرکت کماکان توسط اعضای سابق هیات‌مدیره (براساس صورتجلسه هیات مدیره به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ که در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری مشهد به ثبت رسیده است) تأیید و امضا می‌گردد.

۱۰- در اجرای بند (الف) ماده ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مفاد بند (ب) ماده ۴، بند (ب) ماده ۶ و بند (ب) ماده ۲۰ قانون مبنی بر انتشار فهرست مشخصات پروژه‌ها و درج استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی (سامانه توانیران)، اعلام اسامی پیمانکاران پروژه‌ها به وزارت صمت بلافاصله پس از تعیین و ارائه گزارش عملکرد هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون رعایت نشده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۲، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۲ این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت مدیریت تولید و بهره‌برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خپام (سهامی خاص)

ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۹ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

امیر صفاریان
حسین زحمتکش

تاریخ: ۱۴۰۳/۴/۶
شماره: ۴۰۳/۵۹۴/۷۰۷
پیوست: —

شرکت مدیریت تولید و بهره‌برداری
نیروگاه‌های سیکل ترکیبی خيام
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۶۸۵۹۶



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت تولید و بهره‌برداری نیروگاه‌های سیکل ترکیبی خيام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۲

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	علی عقیلی مقدم
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	کاظم پوربدخشان
	مدیرعامل و عضو اصلی هیأت مدیره	هاشم مرتضوی



آدرس: مشهد، بلوار وکیل آباد، خیابان لادن، میدان لاله، پلاک ۳۵۱

کد پستی: ۹۱۷۹۸-۱۴۱۴۶ | تلفن: ۰۵۱-۳۵۰۹۷۱۲۱-۲ | فکس: ۰۵۱-۳۵۰۹۷۱۲۳ | ایمیل: Khayyam1384@chmail.ir

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۶۵۱,۴۲۳	۹۲۲,۴۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۹۲,۰۰۷)	(۸۱۴,۷۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۹,۴۱۶	۱۰۷,۷۲۸		سود ناخالص
(۳۱,۱۲۸)	(۷۴,۲۳۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۶۲	۵,۰۲۱	۸	سایر درآمدها
۲۸,۸۵۰	۳۸,۵۱۷		سود قبل از مالیات
(۲۳,۵۱۷)	(۳۰,۹۰۹)	۱۸-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۳۳۳	۷,۶۰۸		سود خالص

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



شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۳۲۰	۴۸۵	۶,۵۵۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۹۴۴	۱۰	دارایی های نامشهود
۱	۱	۱	۱۱	سرمایه گذاری بلند مدت
۰	۰	۷,۵۹۴	۱۲-۷	دریافتنی های بلند مدت
<u>۳۲۱</u>	<u>۴۸۶</u>	<u>۱۵,۰۸۹</u>		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۱۸,۷۱۹	۵۰,۱۵۸	۱۲۲,۶۰۵	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۵۷۵	۱۴۹,۴۷۲	۷۸,۶۰۶	۱۳	موجودی نقد
<u>۲۷,۲۹۴</u>	<u>۱۹۹,۶۳۰</u>	<u>۲۰۱,۲۱۱</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲۷,۶۱۵</u>	<u>۲۰۰,۱۱۶</u>	<u>۲۱۶,۳۰۰</u>		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱۰	۱۰	۱۰	۱۴	سرمایه
۱	۱	۱	۱۵	اندوخته قانونی
(۹,۹۳۹)	(۴,۶۰۶)	۳,۰۰۲		سود (زیان) انباشته
<u>(۹,۹۳۸)</u>	<u>(۴,۵۹۵)</u>	<u>۳,۰۱۳</u>		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۰	۰	۴,۶۰۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت، مرخصی و پس انداز کارکنان
<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۶۰۴</u>		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۳۷,۵۴۳	۱۸۱,۱۹۴	۱۶۰,۸۸۰	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۲۳,۵۱۷	۴۷,۸۰۳	۱۸	مالیات پرداختنی
<u>۳۷,۵۴۳</u>	<u>۲۰۴,۷۱۱</u>	<u>۲۰۸,۶۸۳</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۳۷,۵۴۳</u>	<u>۲۰۴,۷۱۱</u>	<u>۲۱۳,۲۸۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۷,۶۱۵</u>	<u>۲۰۰,۱۱۶</u>	<u>۲۱۶,۳۰۰</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	۱	(۱۰۱,۲۵۳)	(۱۰۱,۲۴۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۹۱,۳۱۴	۹۱,۳۱۴
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰	۱	(۹,۹۳۹)	(۹,۹۲۸)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۵,۳۳۳	۵,۳۳۳
سود خالص سال ۱۴۰۱	۱۰	۱	(۴,۶۰۶)	(۴,۵۹۵)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۷,۶۰۸	۷,۶۰۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲	۱۰	۱	۳,۰۰۲	۳,۰۱۳
سود خالص سال ۱۴۰۲				
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

يادداشت هاي توضیحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)

صورت جريان هاي نقدي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)		
يادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي		
نقد حاصل از عمليات (مصرف شده در عمليات)	۲۰	۱۴۱,۰۹۹
پرداخت هاي نقدي بابت ماليات بر در آمد	۱۸-۱	۰
خالص جريان ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي	(۵۶,۸۹۳)	۱۴۱,۰۹۹
جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري		
پرداخت هاي نقدي بابت خريد دارايي ثابت مشهود	۹	(۲۰۲)
پرداخت هاي نقدي بابت خريد دارايي هاي نامشهود	۱۰	۰
خالص جريان خروج نقد حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري	(۶,۳۷۴)	(۲۰۲)
خالص افزايش (كاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۴۰,۸۹۷	۸,۵۷۵
مانده وجه نقد در پايان سال	۱۴۹,۴۷۲	۷۸,۶۰۶

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.



شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاريخچه و فعاليت

۱-۱- تاريخچه

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاه های سیکل ترکیبی خيام به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۶۲۹۲۶ و در تاريخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۹۹۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان نیشابور به ثبت رسیده است. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده به تاريخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۰ مشترک شرکت های سهامی مادر تخصصی مدیریت تولید، انتقال و توزيع نیروی برق ايران (توانیر) و تولید نیروی برق حرارتی سهام ممتاز متعلق به شرکت توانیر در شرکت مدیریت تولید برق خيام به شرکت سهامی مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی انتقال یافت. بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۶، سهام شرکت سرمایه گذاری صنايع آب و برق صبا به شرکت های مدیریت تولید برق شهید رجایی و مدیریت تولید برق نکا انتقال یافت. طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به تاريخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ که در تاريخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۳ در روزنامه رسمی کشور به ثبت رسیده، مرکز اصلی شرکت از نیشابور به مشهد انتقال یافته است. آخرین تغییرات اساسنامه در تاريخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت رسیده و در تاريخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری مشهد (به شماره ثبت ۶۸۵۹۶) بابت تغییر موضوع در فعالیت ثبت شده و طی صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده تاريخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ اساسنامه جدید شرکت به تصویب رسیده است که تا تاريخ صورت های مالی در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی وابسته به وزارت نیرو است. مرکز اصلی شرکت در مشهد - بلوار شهید فکوری - خیابان فکوری ۱۷- پلاک ۱۷ واقع می باشد.

۱-۱-۱- مطابق بند "ب" مصوبه هیات واگذاری در تاريخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ شرکت در فهرست بنگاههای واگذاری در سازمان خصوصی سازی قرار گرفته است. شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی طی نامه شماره ۱۱۵۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ خروج نام این شرکت را از فهرست شرکت های مشمول واگذاری خواستار شده اما سازمان خصوصی سازی طی نامه شماره ۱۹۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ خروج نام این شرکت را از فهرست شرکت های مشمول واگذاری تا اطلاع ثانوی فاقد وجهت قانونی دانسته است که این موضوع از طریق وزارت نیرو در حال پیگیری است.

۱-۲- فعاليت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه بهره برداری، نگهداری و تعمیرات نیروگاه های حرارتی شامل نیروگاه های گازی، بخاری و سیکل ترکیبی با سوخت های فسیلی و زغال سنگ سوز، نیروگاه های برق آبی و انرژی های تجدید پذیر می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش مربوط به قراردادهای بهره برداری و تعمیرات از نیروگاه ایسین بندر عباس، نگهداشت نیروگاه زغال سنگ طبس بوده و راه اندازی آزمایشگاه های سایبری می باشد.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
۵	۰
کارکنان رسمی	
۱۰۴	۱۰۴
کارکنان شرکت های خدماتی	
۱۰۹	۱۰۴

۱-۳-۱- افزایش کارکنان رسمی جهت تکمیل کادر پرسنلی شرکت براساس چارت سازمانی مصوب ابلاغی از ریاست مجمع عمومی می باشد که اشخاص مذکور به صورت انتقالی از شرکتهای گروه به این شرکت منتقل شده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- در سال مالی مورد گزارش استاندارد جدید یا تجدید نظر شده که لازم الاجرا شده باشد مورد نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و برای صورت های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۴ و پس از آن شروع می شود لازم الاجرا شده است. بر اساس ارزیابی مدیریت، استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از بهره برداری و مدیریت تولید نیروگاه ها بر اساس صورت وضعیت تأیید شده کارفرما شناسایی می شود.

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ 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 دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

شرح	نرخ استهلاك	روش مورد استفاده
اثانه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار و لوازم کارگاهی	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در اینصورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۴-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرح	نرخ استهلاك	روش مورد استفاده
نرم افزار رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۵- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۶- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود .

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۷-۲- مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می کند. قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می شوند. اگرچه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها طی یکسال آینده باشند، مورد نداشته است.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۶۲۰,۷۵۰	۷۶۰,۰۰۰	۵-۱	درآمد حاصل از آمادگی و تولید نیروگاه ایسین بندرعباس
۰	۹۶,۹۴۱	۵-۲	درآمد حاصل از تعمیرات نیروگاه ایسین
۳۰,۶۷۳	۳۳,۱۴۸	۵-۳	درآمد حاصل از نگهداشت نیروگاه زغال سنگ سوز طبس
۰	۳۲,۴۰۰	۵-۴	درآمد حاصل از راه اندازی آزمایشگاه های سایبری
۶۵۱,۴۲۳	۹۲۲,۴۸۹		

۵-۱- درآمد حاصل شده بابت آمادگی و تولید برق نیروگاه ایسین واقع در شهرستان بندرعباس موضوع قرارداد شماره ۱۴۰۲-۱۰ به میزان آمادگی ۳,۷۶۱,۳۴۸,۰۰۰ کیلو وات ساعت و انرژی به میزان ۳,۳۷۳,۵۸۹,۰۰۰ کیلو وات ساعت به کارفرمایی شرکت تولید نیروی برق بندرعباس و مدت ۱۲ ماه از ابتدای سال ۱۴۰۲ می باشد. علی رغم کاهش آمادگی به میزان ۵۱۳,۸۲۴,۰۰۰ کیلو وات ساعت و انرژی به میزان ۲۸۳,۶۰۳,۰۰۰ کیلو وات ساعت نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ درآمد به مبلغ ۱۳۹,۲۵۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۵-۲- درآمد حاصل شده بابت قراردادهای تامین تجهیزات مورد نیاز و تعمیرات اساسی نیروگاه ایسین به شماره ۱۴۰۲-۳۶ و به مبلغ ۷۶,۵۸۰ میلیون ریال با شرکت تولید نیروی برق بندرعباس و قرارداد تعمیرات واحد ۱ و ۲ نیروگاه ایسین به شماره ۳۰۰/۱۴۰۲/۰۶ و به مبلغ ۲۰,۳۶۱ میلیون ریال با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل شده بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱-۴۳۰-۱-۰۳۱ و برای سال ۱۴۰۲ و جهت نگهداشت تاسیسات و تجهیزات جانبی نیروگاه حرارتی زغال سنگ سوز طبس به کارفرمایی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد.

۵-۴- درآمد حاصل شده بابت قرارداد راه اندازی آزمایشگاه های سایبری به شماره ۴۰۱۱۵ به مدت یکسال با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد.

۵-۵- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	اشخاص وابسته
۲۵۸,۶۷۴	۸۳۶,۵۸۰	شرکت تولید نیروی برق بندرعباس (شرکت گروه)
۳۹۲,۷۴۹	۶۵,۵۴۸	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (شرکت اصلی)
۰	۲۰,۳۶۱	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران (شرکت گروه)
۶۵۱,۴۲۳	۹۲۲,۴۸۹	

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خپام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده پروژه ها:

سود (زیان) ناآزوده		سود (زیان) ناآزوده		بهای تمام شده		درآمد	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد	درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۷	۵۱,۷۰۵	۷۰,۸,۲۹۵	۷۶,۰۰۰	۹۶,۹۴۱	۲۳,۱۴۸	۳۲,۴۰۰
۰	۳۲	۳۰,۵۶۱	۶۶,۳۸۰	۹۶,۹۴۱	۲۳,۱۴۸	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰
۳۵	۶۵	۲۱,۶۱۹	۱۱,۵۲۹	۲۳,۱۴۸	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰
۰	۱۲	۳,۸۴۳	۲۸,۵۵۷	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰
۹	۱۲	۱۰۷,۷۲۸	۸۱۴,۷۶۱	۹۲۲,۴۸۹	۹۲۲,۴۸۹	۹۲۲,۴۸۹	۹۲۲,۴۸۹

قرارداد آماده گی و تولید نیروگاه اسیمن بندر عباس

قرارداد تعمیرات نیروگاه اسیمن

قرارداد نگهداشت نیروگاه زغال سنگ سوز طیس

قرارداد راه اندازی آزمایشگاه های سائیری

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	قرارداد به مترازی آزمایشگاه های سائیری	قرارداد های تعمیرات نیروگاه اسیمن	قرارداد نیروگاه طیس	قرارداد نیروگاه اسیمن	یادداشت
۵۲۴,۳۲۶	۶۸۸,۳۵۳	۰	۲۲,۰۱۳	۸,۹۹۱	۶۵۶,۳۴۹	۶-۱
۸,۳۷۶	۹,۵۷۱	۰	۰	۹,۵۷۱	۹,۵۷۱	۶-۲
۴۴,۸۱۲	۱۰۳,۲۰۴	۲۸,۵۵۷	۴۳,۳۶۷	۲,۱۰۵	۲۹,۱۷۵	۶-۳
۱۴,۴۹۳	۱۳,۶۳۳	۰	۰	۴۳۳	۱۳,۲۰۰	۶-۴
۵۹۲,۰۰۷	۸۱۴,۷۶۱	۲۸,۵۵۷	۶۶,۳۸۰	۱۱,۵۲۹	۷۰۸,۳۹۵	

پیمانکاران تولید

حقوق

مواد

سربار

۱-۶- پیمانکاران تولید شامل شرکت های آفرینش توان خلیج فارس جهت کارکن تولید و خدمات و شرکت رهروان بهشت قسم بیت کارکن حراست می باشند که از طریق مناقصه عمومی و شرکت گلپوی پاک (تأمین نیرو حراست و خدماتی) از طریق اعلام طبق آیین نامه معاملات انتخاب شده اند.

۲-۶- حقوق پرداختی مربوط به مدیر نیروگاه اسیمن است که از شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس مأمور به خدمت شده است.

۳-۶- مواد مصرفی در نیروگاه اسیمن جهت تعمیرات روئین و قطعات مصرفی جاری در تعمیرات واحدهای نیروگاهی و قرارداد راه اندازی آزمایشگاه های سائیری بوده است.

۴-۶- هزینه های سربار نیروگاه عمدتاً شامل بیمه آتش سوزی، خرید آنتی فودروس، اینترنت، بلیت هواپیما و ضمانت نامه های بانکی به ترتیب به مبالغ ۸۸۵, ۷۲,۳۰۰ و ۲,۵۵۴ و ۱,۸۵۳ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۴,۶۲۷	۲۹,۰۶۱	۷-۱	حقوق و مزایا
۰	۳,۸۲۶	۷-۲	ملزومات مصرفی
۲,۲۱۱	۳,۷۱۶	۷-۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴,۷۲۲	۱۴,۲۳۶	۷-۴	پیمانکاران حجمی
۱۴,۵۴۵	۲۱		جرائیم مالیاتی
۱,۶۹۶	۲۰۶		جرائیم تامین اجتماعی
۳۵۰	۲۸۰		مشاوره مالیاتی و بیمه ای
۰	۲۳۴		استهلاک
۱,۷۶۷	۲,۰۴۳		حسابرسی
۰	۴,۴۶۸	۷-۵	غذای مصرفی
۱,۲۱۰	۱۶,۱۴۱	۷-۶	سایر
۳۱,۱۲۸	۷۴,۲۳۲		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا به دلیل استخدام ۵ نفر کارمند جدید در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۲ با احتساب هزینه های بیمه تأمین اجتماعی، صندوق پس انداز و رفاه کارکنان و ذخیره سنوات پایان خدمت سهم کارفرما (یادداشت ۱-۱۶) می باشد.

۷-۲- ملزومات مصرفی به دلیل تغییر مکان شرکت و تهیه ملزومات مورد نیاز جهت پرسنل و موارد تجهیزات جزئی در ساختمان اداری مرکزی می باشد.

۷-۳- حق حضور در جلسات مربوط به ۳ نفر اعضای غیرموظف هیات مدیره بابت هرماه حداقل یک جلسه (تا سقف ۲ جلسه در ماه) و مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال بابت هر ماه می باشد.

۷-۴- افزایش حق الزحمه پیمانکاران حجمی عمدتاً ناشی از افزایش حجم عملیات انجام شده می باشد.

۷-۵- هزینه غذای مصرفی در سال ۱۴۰۲ بابت تهیه روزانه ناهار جهت کارکنان رسمی، کارکنان شرکت های خدماتی و مهمانان بوده است.

۷-۶- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به ضمانتنامه های بانکی، خرید بلیط هواپیما، آنتی ویروس، اینترنت، ایاب و ذهاب و بسیج و امور فرهنگی به ترتیب به مبالغ ۳۰۷، ۱,۲۷۶، ۱,۱۰۹، ۳۹۰، ۱,۲۰۰ و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۶,۰۶۰	۹,۴۹۸	۸-۱	درآمد تعمیرات
(۵,۶۳۵)	(۴,۴۸۹)	۸-۱	هزینه تعمیرات
۱۳۳	۰		فروش ضایعات
۰۰۴	۱۲		سایر
۵۶۲	۵,۰۲۱		

۸-۱- درآمد و هزینه تعمیرات بابت حق نظارت بر خرید تجهیزات و تعمیرات واحد ۱ و ۲ نیروگاه ایسین طی قرارداد شماره ۱-۹-۲۳۱-۱۴۰۲ می باشد.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثیه و منصوبات	ابزار و لوازم کارگاهی	یادداشت
۳۳۱	۳۳۱	۱۰	
۲۰۲	۲۰	۱۸۲	
۵۳۳	۳۴۱	۱۹۲	
۶,۳۷۴	۵,۷۸۹	۵۸۵	۹-۱
۶,۹۰۷	۶,۱۳۰	۷۷۷	
۱۱	۱۰	۱	
۳۷	۳۳	۴	
۴۸	۴۳	۵	
۳۰۹	۲۵۵	۵۴	
۳۵۷	۲۹۸	۵۹	
۶,۵۵۰	۵,۸۳۲	۷۱۸	
۴۸۵	۲۹۸	۱۸۷	

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک جاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- افزایش ابزار و لوازم کارگاهی مربوط به کارگاه طبس و اثاثیه و منصوبات بابت خرید لوازم الکترونیکی، پرینتر و ... باتوجه

به انتقال به محل جدید می باشد.

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۷.۸۸۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و انفجار، صاعقه، زلزله

و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۳- طی صورتجلسه شماره ۱۲۶۰/۷۰۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ تعداد ۲۷۲ قلم کالا بابت واگذاری تجهیزات آزمایشگاهی سایبری و

کنترل و حفاظت و سیمولاتور از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به صورت امانی در اختیار شرکت مدیریت

تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام جهت راه اندازی سیمولاتور و آزمایشگاه سایبری قرار گرفته است.

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک سال جاری	مانده ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال
۰	۹۴۴	۳۲	۳۲	۰	۹۷۶	۹۷۶	۰

نرم افزارها

۱۰-۱- افزایش طی سال دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار جامع مالی و اداری از شرکت نرم افزار و سخت افزار ایران می باشد.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خپام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۴۰ هزار ریال بابت خرید ۴۰ سهم شرکت فولاد فرو آلیاز طبس (۰/۰۰۴ درصد سهام) و از نوع سهام ممتاز (تقدم دریافت سود محقق شده بر سهام عادی) می باشد. شرکت مزبور تاکنون به بهره برداری نرسیده است.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
تجاری:			
حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته			
۱۴,۲۱۲	۴۶,۹۵۳	۱۲-۱	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۹,۵۱۸	۲۰,۶۰۱	۱۲-۲	شرکت تولید نیروی برق بندرعباس (قراردادهای فروش برق و تامین گالای تعمیرات اساسی)
۶,۶۰۵	۶,۲۳۸	۱۲-۳	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران - (انجام تعمیرات در نیروگاه ايسين)
۳۰,۳۳۵	۷۴,۲۹۲		
سایر دریافتنی ها:			
۱۶,۱۷۷	۴۴,۱۳۰	۱۲-۴	سپرده های موقت
.	۸۷۹	۱۲-۵	کارکنان
.	۱,۷۳۸	۱۷-۱	شرکت مدیریت تولید نیروگاههای گازی خراسان
.	۱,۳۰۰	۱۲-۶	شرکت خدماتی گلبوی پاک- نیروهای حجمی مشهد
۲۶۶	۲۶۶		شرکت تولید نیروی برق سبز بینالود
۲,۴۴۶	.		سازمان تامین اجتماعی شعبه نیشابور
۹۳۴	.		سایر
۱۹,۸۲۳	۴۸,۳۱۳		
۵۰,۱۵۸	۱۲۲,۶۰۵		

۱۲-۱- گردش حساب دریافتنی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۴,۵۴۶	۱۴,۲۱۲		مانده در ابتدای سال
۳۰,۶۷۳	۳۳,۱۴۸	۵	درآمد نگهداری نیروگاه ذغال سوز طبس
.	۳۲,۴۰۰	۵	درآمد راه اندازی آزمایشگاه های سایبری
۲,۷۶۰	۵,۸۹۹		مالیات بر ارزش افزوده
(۱۹,۱۶۶)	(۳۳,۷۳۴)		تسویه وجوه
(۴,۶۰۱)	(۴,۹۷۲)		سپرده های مکسوره از صورت وضعیت ها
۱۴,۲۱۲	۴۶,۹۵۳		مانده در پایان سال

۱-۱۲- طلب از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی بابت صورت وضعیت اول قرارداد راه اندازی تجهیزات ساختمان لادن و آزمایشگاه های سایبری می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از مطالبات مذکور دریافت گردیده است.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- طلب از شرکت تولید نیروی برق بندرعباس بابت قرارداد فروش برق و تأمین کالای تعمیرات اساسی می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۳ دریافت و تسویه گردیده است.

۱۲-۳- طلب از شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران بابت انجام تعمیرات در نیروگاه ایسین بوده و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵ میلیارد ریال وصول شده است.

۱۲-۴- سپرده های موقت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		اشخاص وابسته
۶,۲۸۸	۱۱,۲۶۰	سپرده حسن انجام کار و بیمه - شرکت مادر تخصصی برق حرارتی - (بابت قرارداد نیروگاه زغال سوز طیس)
۰	۱۱,۴۸۷	سپرده حسن انجام کار و بیمه - شرکت تولید نیروی برق بندرعباس - (بابت قرارداد تأمین تجهیزات مورد نیاز نیروگاه ایسین)
۰	۲,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار و بیمه - شرکت مادر تخصصی برق حرارتی - (بابت قرارداد نظارت واحدهای یک و دو نیروگاه ایسین)
۰	۲,۰۶۰	سپرده حسن انجام کار و بیمه - شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
		سایر اشخاص -
۹۴۴	۹۴۴	سپرده بیمه - شرکت ساین گستر پردیسان
۸,۴۹۰	۸,۴۹۰	سپرده نزد بانک صادرات (بابت صدور ضمانتنامه بانکی)
۴۴۰	۷,۸۷۴	سپرده نزد بانک رفاه کارگران (بابت صدور ضمانتنامه بانکی)
۱۵	۱۵	سپرده نزد مخابرات
۱۶,۱۷۷	۴۴,۱۳۰	

۱۲-۵- طلب از کارکنان شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۲۴۰	۱۲-۷ حصه جاری وام کارکنان
۰	۶۳۹	علی الحساب پرداختی
۰	۸۷۹	

۱۲-۶- طلب از شرکت خدماتی گلبوی پاک بابت پرداخت علی الحساب حق بیمه تأمین اجتماعی کارکنان شرکت های خدماتی است که در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ تسویه گردیده است.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیگل ترکیبی خیام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱۲- دریافتنی های بلند مدت

طی سال جاری براساس دستورالعمل صندوق پس انداز و رفاه کارکنان شرکت های مدیریت تولید برق، (مصوب مجمع عمومی شرکت های مدیریت تولید برق)، پس از تایید کمیته وام مبلغ ۲,۶۳۴ میلیون ریال وام به یک نفر از پرسنل با بازپرداخت ۱۰ ساله و همچنین طبق مجوز مجمع عمومی مبلغ ۵,۲۰۰ میلیون ریال جهت رهن منزل مدیرعامل پرداخت شده است. مبالغ پرداختی بدون سود و کارمزد می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
وام پرداختی به کارکنان	۷,۸۳۴	۰	
حصه جاری	(۲۴۰)	۰	۵-۱۲
حصه بلندمدت	۷,۵۹۴	۰	

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۷۸,۶۰۶	۱۴۹,۴۷۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱-۱۳- باتوجه به عدم ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ مبنی بر انتخاب اعضای هیئت مدیره جدید، تا تاریخ تایید صورت های مالی، چک ها، اسناد و اوراق بهادار و تعهدآور شرکت کماکان توسط اعضای سابق هیات مدیره (براساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ که در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسیده است) تایید و امضا می گردد.

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده است.

ترکیب سهام داران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴۰۰	۴۰	۴۰۰	۴۰	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۲۹۸	۲۹.۸	۲۹۸	۲۹.۸	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی
۲۹.۷	۲.۹۷	۲۹.۷	۲.۹۷	شرکت مدیریت تولید برق نکا
۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱	علی عقیلی مقدم
۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱	علی زمانی
۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱	محمد تقی زارع
۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱	حمید رضا پورسلطانی
۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱	سید حسین قریشی
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	

۱-۱۴- سهام متعلق به شرکت مادر تخصصی برق حرارتی، ممتاز است و امتیاز آن به موجب ماده ۱۳ اساسنامه عبارت است از انتخاب اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، حسابرس و بازرس قانونی و تصویب صورت های مالی و خط مشی شرکت که با سیاست های کلی صنعت برق در ارتباط است.

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه، مبلغ یک میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال های قبل، 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)
يادداشت های توضیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت، مرخصی و پس انداز کارکنان (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				
يادداشت	مزایای پایان خدمت	بازخرید مرخصی	پس انداز	جمع
مانده در ابتدای سال	۰	۰	۰	۰
۱۶-۱ ذخیره تامین شده	۲۸۶	۰	۳۷۶	۶۶۲
۱۶-۲ انتقالی طی سال	۲,۳۵۶	۶۸۸	۸۹۸	۳۹۴۲
مانده پایان سال	۲,۶۴۲	۶۸۸	۱,۲۷۴	۴,۶۰۴

۱۶-۱- ذخیره تامین شده بابت مزایای پایان خدمت به میزان سالی یکماه و بابت پس انداز کارکنان به میزان ۱۲ درصد (۵ درصد کسر شده از حقوق پرسنل و ۷ درصد از محل منابع داخلی شرکت) بر اساس دستورالعمل صندوق پس انداز و رفاه کارکنان مصوب مجمع عمومی شرکت های مدیریت تولید می باشد.

۱۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان انتقالی در سال ۱۴۰۲ مربوط به انتقال سوابق کاری یک نفر از پرسنل انتقالی از شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت (شرکت گروه) می باشد.

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
پرداختنی های تجاری			
۱۴,۰۳۷	.	اشخاص وابسته- شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی- نیروگاه ایسین	
		سایر اشخاص:	
۱,۲۱۰	۱,۱۸۲	سپرده بیمه پیمانکاران قبل از سال ۱۳۹۷	
.	۴,۲۸۶	شرکت فناوری اطلاعات پارس مهر مایا	
.	۱۸,۹۷۸	شرکت فنی و مهندسی آفرینش توان خلیج فارس (قراردادهای تامین نیرو، ایاب و ذهاب، کانتین و بهداری نیروگاه ایسین)	
۲,۳۴۸	۳,۶۲۷	فروشگاه برق و صنعت پارسا- لوازم برق نیروگاه	
.	۱,۳۵۴	شرکت ارشیا گستران نیرو	
.	۹,۶۶۹	شرکت نیلی پرشین آرایه (نیلپر)	
۱۰,۶۷۶	۱۱,۰۸۴	سایر (عمدتا فروشگاههای کولیس ابزار، ایران تراش، ایمن گستر، حرارت صنعت و پوشاک هما)	
۲۸,۲۷۱	۵۰,۰۸۰		
سایر پرداختنی ها			
۵۱,۹۸۶	.	۱۷-۱	اشخاص وابسته- شرکت مدیریت تولید نیروگاه های گازی خراسان
۳۳,۳۹۴	۹,۶۵۹	۱۷-۲	کارکنان
۱۶,۱۷۱	۱۲,۶۸۹	۱۷-۳	سازمان امور مالیاتی
۴۱,۰۹۱	۷۵,۱۵۶		پیمانکاران- سپرده حسن انجام کار
۲,۶۳۴	۳,۱۰۷		سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه های پرداختنی
۷,۶۴۷	۱۰,۱۸۹	۱۷-۴	سایر
۱۵۲,۹۲۳	۱۱۰,۸۰۰		
۱۸۱,۱۹۴	۱۶۰,۸۸۰		

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)

يادداشت های توضیحي صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- کاهش بدهی مزبور ناشی از وجوه پرداختی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت تولید نیروگاههای گازی خراسان در بهمن ماه ۱۴۰۱ به دلیل احتمال مسدود شدن حسابهای بانکی آن شرکت به شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام و با نظر هیات مدیره دو شرکت می باشد که مبلغ ۲۵۱,۷۳۸ میلیون ریال بابت ایفای تعهدات آن شرکت تا پایان سال مورد گزارش پرداخت گردیده و مبلغ ۱,۷۳۸ میلیون ریال (يادداشت ۱۲) بیشتر از مبالغ واريز شده توسط آن شرکت پرداخت شده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مانده مذکور تسویه نگردیده است.

۱۷-۲- مانده بدهی به کارکنان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

يادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۷-۲-۱ سنوات خدمت و مرخصی سال ۱۴۰۱	۰	۳۰,۲۹۲
۱۷-۲-۲ کارانه پرسنل	۷,۹۶۴	۰
مازاد قراردادهای درمان سال های قبل	۱,۶۹۵	۱,۶۲۹
۱۷-۲-۳ بهره وری کارکنان	۰	۱,۴۷۳
	<u>۹,۶۵۹</u>	<u>۳۲,۳۹۴</u>

۱۷-۳-۱ بدهی سنوات خدمت و مرخصی سال ۱۴۰۱ کارکنان شرکتهای خدماتی در خرداد ماه ۱۴۰۲ پرداخت و تسویه شده است.

۱۷-۳-۲ به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ ریاست محترم مجمع عمومی صاحبان سهام برای هر نفر ۱۳ روز حقوق و مزایا به عنوان کارانه به کارکنان تعلق می گیرد.

۱۷-۳-۳ از مبلغ ۷۹۰۵ میلیون ریال مانده ابتدای سال ذخیره بهره وری سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ کارکنان، مبلغ ۶۴۳۲ میلیون ریال آن باتوجه به واگذاری شرکت و انتقال تعهدات کلیه پرسنل به شرکت مینا به حساب سود و زیان انباشته منظور شده است. (يادداشت ۱۹-۱)

۱۷-۳- مانده بدهی به سازمان امور مالیاتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

يادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۷-۳-۱ مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ و ۱۴۰۲	۲,۲۱۱	۷,۴۶۴
کسورات ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۶	۵,۶۰۴	۵,۶۰۴
مالیات حقوق سال های ۱۳۹۵ و ۱۴۰۲	۴,۸۷۴	۳,۱۰۳
	<u>۱۲,۶۸۹</u>	<u>۱۶,۱۷۱</u>

۱۷-۳-۱ گردش حساب مالیات ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده اول سال	۷,۴۶۴	۷,۴۶۴
اضافات طی سال	۱۵,۴۷۸	۰
تسویه طی سال	(۲۰,۷۳۱)	۰
	<u>۲,۲۱۱</u>	<u>۷,۴۶۴</u>

۱۷-۴- سایر اقلام عمدتاً شامل بدهی به پوشاک هما (البسه استحقاقی)، آرمان محیط جنوب، پارس لاستیک، سازمان حسابرسی به ترتیب مبالغ ۵۵۱, ۴۰۶, ۶۵۵ و ۱,۵۱۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مالیات پرداختنی

۱۸-۱- گردش مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۲۳,۵۱۷	مانده در ابتدای سال
۶,۶۲۳	۹,۶۲۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۶,۸۹۴	۲۱,۲۸۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
۰	(۶,۶۲۳)	پرداخت طی سال
۲۳,۵۱۷	۴۷,۸۰۳	

۱۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
		مالیات - میلیون ریال	مالیات - میلیون ریال					
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدگی شده	۱۶,۸۹۴	۱۶,۸۹۴	۰	۱۶,۸۹۴	۱۶,۵۲۴	۰	۰	(۳۷,۱۴۲)
رسیدگی - تشخیص	۰	۲۱,۲۸۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۸۰	۰	۹۴۳
در دست رسیدگی	۶,۶۲۳	۰	۶,۶۲۳	۰	۰	۰	۶,۶۲۳	۲۸,۸۵۰
رسیدگی نشده	۰	۹,۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۹,۶۲۹	۳۸,۵۱۷
	۲۳,۵۱۷	۴۷,۸۰۳						

۱۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ و سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲-۲- شرکت نسبت به برگ قطعی سال ۱۳۹۶ (شامل مبلغ ۱۳,۲۵۰ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۳,۶۴۴ میلیون ریال بابت جرائم) در شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده و با توجه به پذیرش اظهارات شرکت (بابت علی‌الراس شدن شرکت بدون توجه به انتقال پرسنل شرکت و سوابق قبلی تایید شده سالهای قبل)، پرونده به هیات هم‌عرض در اداره کل امور مالیاتی خراسان رضوی ارجاع شده است. تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه رسیدگی هیات هم‌عرض اعلام نشده است. قابل ذکر است اداره کل امور مالیاتی نیز بابت جرائم تا پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹,۶۰۰ میلیون ریال مطالبه نموده است.

۱۸-۲-۳- دفاتر سال مالی ۱۴۰۰ برای مالیات عملکرد مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طی برگ تشخیص شماره ۱۶۴۱۱۲۸۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ مبلغ ۲۱,۲۸۰ میلیون ریال بابت برگشت هزینه سوخت نیروگاه سیکل ترکیبی نیشابور بابت قبل از سال ۱۳۹۰ مربوط به شرکت گاز استان خراسان رضوی صادر گردیده که با اعتراض شرکت به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی ارجاع شده که توسط رئیس هیات به مدیریت دادرسی استان خراسان رضوی عودت تا نسبت به تعیین مجری قرار اقدام گردد. (ضمناً استهلاك زیان تایید شده طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۹۴۳ میلیون ریال می‌باشد).

۱۸-۲-۴- بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ براساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده و دفاتر در دست رسیدگی می باشد. (ضمناً استهلاك زیان تایید شده طبق برگ تشخیص ابلاغی به مبلغ ۲,۳۵۹ میلیون ریال می‌باشد).

۱۸-۲-۵- زیان تایید شده سنوات قبل مبلغ ۳,۳۰۲ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۹۴۳ و ۲,۳۵۹ میلیون ریال بابت عملکرد سال های به ترتیب ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد پذیرش اداره مالیاتی قرار گرفته است.

۱۸-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۹,۶۲۹	هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص
۲۱,۲۸۰	
۳۰,۹۰۹	

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خيام (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- اصلاح اشتباهات

۱۹-۱- اصلاح اشتباهات شامل موارد زیر است:

مبالغ به ميليون ريال		مبالغ به ميليون ريال	
۱۴۰۲	يادداشت	۱۴۰۲	يادداشت
۸۴,۸۸۲	۱۹-۱-۱		
۶,۴۳۲	۱۷-۳-۳		
۹۱,۳۱۴			
اصلاح حساب بدهي به شرکت ملي گاز ايران			
اصلاح حساب ذخيره کارانه پرسنل			

۱۹-۱-۱- اصلاح حساب مربوط به سوخت پارانه ای مصرف شده توسط نیروگاه نيشابور در سالهای قبل از ۱۳۹۰ بوده که طبق تاييده فوريافتی از شرکت ملي گاز ايران مبالغ مذکور در سالهای قبل توسط وزارت نيرو تسويه شده است و شرکت عملا از اين بابت بدهي نداشته است.

۱۹-۲- به منظور ارايه تصويری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مربوط در صورتهای مالی مقایسهای اصلاح و ارايه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسهای در موارد زیر با صورتهای مالی ارايه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مبالغ به ميليون ريال) (صديده ارايه شده)	تعديلات		طبق صورتهای مالي	يادداشت
	بدهکار	بستانکار		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(۴,۶۰۶)	۹۱,۳۱۴	*	(۹۵,۹۲۰)	صورتي وضعيت مالي
۱۸۱,۱۹۴	*	۹۱,۳۱۴	۲۷۲,۵۰۸	سود (زيان) اليابسته
			۱۷	پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها
			۱۴۰۰	۱۴۰۰-۱۹-۲-۱ اصلاح و ارايه مجدد صورت هاي مالي سال
(۹,۹۳۹)	۹۱,۳۱۴	*	(۱۰,۱۲۵۳)	صورتي وضعيت مالي
۳۷,۵۴۴	*	۹۱,۳۱۴	۱۲۸,۸۵۷	سود (زيان) اليابسته
				پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها

۲۰- نقد حاصل از عمليات

مبالغ به ميليون ريال)		مبالغ به ميليون ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	يادداشت	
۵,۳۳۳	۷,۶۰۸		سود خالص
			تعديلات
۲۳,۵۱۷	۳۰,۹۰۹	۱۸-۱	هزينه ماليات بر درآمد
۳۷	۳۴۱	۱۰ و ۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
*	۴,۶۰۴	۱۶	افزايش ذخيره مزاياي پايان خدمت، مرخصي و پسانداز کارکنان
۲۳,۵۵۴	۳۵,۸۵۴		جمع تعديلات
(۳۱,۴۳۹)	(۸۰,۰۴۱)		کاهش (افزايش) دريافتي هاي عملياتي
۱۴۳,۶۵۱	(۲۰,۳۱۴)		افزايش (کاهش) پرداختني هاي عملياتي
۱۱۲,۲۱۲	(۱۰۰,۳۵۵)		
۱۴۱,۰۹۹	(۵۶,۸۹۲)		نقد حاصل از عمليات (مصرف شده در عمليات)

شرکت مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاههای سیکل ترکیبی خیام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	پرداخت قرض الحسنه
شرکت اصلی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	سهامدار عمده	-	۶۵,۵۳۸	۰
شرکت های همگروه	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	همگروه	-	۲۰,۳۶۱	۰
	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس	همگروه	-	۸۴۱,۶۰۱	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروگاه های گازی خراسان	همگروه	-	۰	۱,۷۳۸

۲۲-۱-۱- شرکت در سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲۲-۱-۲- به اعتقاد هیات مدیره معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۲)	سپرده های دریافتنی		خالص	۱۴۰۱
			طلبی	بدهی		
شرکت اصلی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۴۶,۹۵۳	۱۳,۳۶۰	۴۶,۹۵۳	۰	۱۷۵
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت تولید نیروگاهی ایران	۶,۷۳۸	۲۰,۶۰	۶,۷۳۸	۰	۶۶۰۵
	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس	۲۰,۶۰۱	۱۱,۴۸۷	۲۰,۶۰۱	۰	۹,۵۱۸
	شرکت مدیریت تولید نیروگاه های گازی خراسان	۱,۷۳۸	۰	۱,۷۳۸	۰	۵۱,۹۸۶

۲۲-۲-۱- هیچگونه ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل در صورت های مالی باشد، به وقوع نبیوسته است.

۲۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷۶۱ میلیون ریال (معادل ۱۰ درصد) می باشد.