

شماره: ۱۴۰۰/۱۶۲۲۷

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۶/۲۴

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

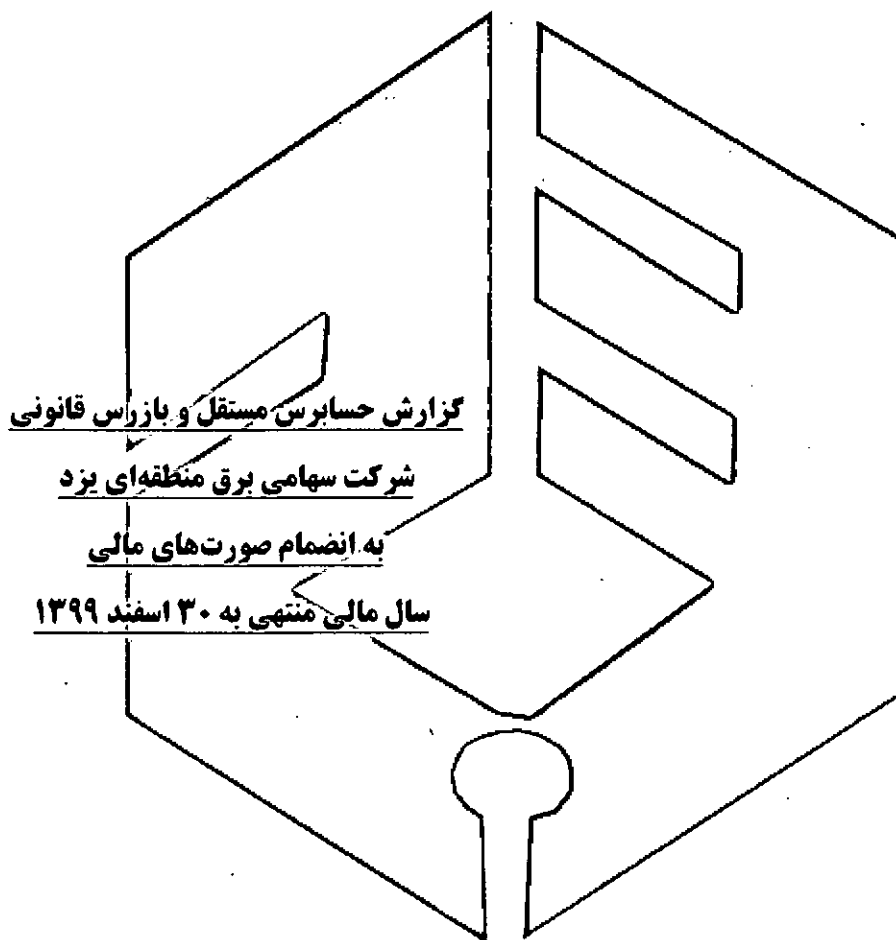
با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۹۹۱۷۹۲۸ مورخ ۱۳۹۹/۹/۲۲ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید. /

و من ... التوفیق

محمود شالی  
عضو هیات عامل

یزدان خدیبی بروجنی  
مدیر فنی حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۹	صورت‌های مالی
۳۰	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۱)
۳۱ الی ۳۴	مقایسه بودجه اصلاحی با عملکرد (پیوست ۲)

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، 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.

#### اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵ - بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۵ و ۱-۴-۱-۱۳ صورت‌های مالی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ناشی از حق ترانزیت برق (درآمد انتقال) به مدیریت شبکه برق ایران و فروش برق به شرکت توزیع نیروی برق استان یزد به استناد مفاد بند "و" ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۵/۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی کشور مبنی بر لزوم احتساب مالیات بر ارزش افزوده در انتهای زنجیره تولید یا توزیع، مشمول محاسبه و اعمال حساب قرار نگرفته است. مضافاً ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار گرفته که نتیجه آن تاکنون به شرکت اعلام نگردیده و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش توسط حوزه مالیاتی نیز رسیدگی نشده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۶ - شرکت طی سال مالی مورد گزارش مجری تعدادی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (به شرح پیوست یک) بوده که گزارش حسابرسی آن پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، بصورت جداگانه ارائه خواهد شد.

گزارش حسابرسی

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

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۷/۹ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحات ۳۲ الی ۳۴ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۶ این گزارش)، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء عدم ارائه گزارش تطبیق یاد

شده بر حسب تفصیلی در اجرای جزء ۵-۱ بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگریده است.

۸ - موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مرتبط به شرح زیر می‌باشد:

۸-۱ - مفاد تبصره یک ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی کشور و دستورالعمل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مصوب وزارت امور اقتصادی و دارایی در خصوص انتقال وجوه دریافتی بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیرانتفاعی خاتمه یافته به حساب سرمایه (یادداشت توضیحی ۱۹ صورت‌های مالی).

۸-۲ - طبق مدارک موجود در اجرای مفاد جزء (۲-۳) بند (ه) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور، صورتجلسه مجمع عمومی شرکت در خصوص تصویب صورت‌های مالی ۱۳۹۸ برای تایید وزیر امور اقتصادی و دارایی ارسال شده، اما تا تاریخ این گزارش صورتجلسه مذکور که به تایید مقام یاد شده رسیده باشد، در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

۸-۳ - مفاد بند "الف" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور در خصوص استقرار یا تکمیل سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد با شناسایی هزینه‌ها به تفکیک هزینه حقوق و دستمزد، هزینه‌های غیر نیروی انسانی (مستقیم و غیر مستقیم) و هزینه‌های مراکز فعالیت پشتیبانی.

۸-۴ - مفاد جزء (۲) بند "د" تبصره ۲۱ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و آیین‌نامه اجرایی آن و مفاد ماده ۱۷ ضوابط اجرایی قانون یاد شده مبنی بر پیش‌بینی اعتبارات مورد نیاز اجرای برنامه‌های ارتقای بهره‌وری به صورت مستقل و در قالب بودجه سالانه مصوب مجمع عمومی برای ارتقاء سرمایه نیروی کار و سایر عوامل تولید و تحقق اهداف پیش‌بینی شده متناسب با جدول (۲) ماده (۳) قانون برنامه ششم توسعه و ارائه گزارش آن به سازمان‌های برنامه و بودجه کشور و اداری و استخدامی کشور (سازمان ملی بهره‌وری ایران). پرداخت هرگونه پاداش سالانه به اعضای هیئت‌مدیره و مدیران صرفاً براساس شاخص‌های بهره‌وری و تأیید سازمان‌های یاد شده قابل اقدام است. شایان ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱۵۸ میلیون ریال پاداش به مدیرعامل و اعضای هیئت‌مدیره شرکت پرداخت یا تخصیص یافته است.

۸-۵ - مفاد ماده (۲۶) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور مبنی بر نوسازی تجهیزات و لوازم اداری حداکثر معادل عملکرد سال ۱۳۹۸.

۸-۶ - مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنج‌ساله ششم توسعه در خصوص ثبت حقوق، فوق‌العاده‌ها و ... از هر محل (از جمله اعتبارات خارج از شمول قانون محاسبات عمومی) منحصرأ در فیش حقوقی.

۸-۷ - مفاد مواد ۳ (بند الف)، ۴ (بند "ب") و ۲۰ (بند "ب") قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی در خصوص خرید انواع کالا و خدمات به هر طریق با رعایت این قانون، انتشار فهرست مشخصات طرح‌های (پروژه‌ها) تصویب شده در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی (توان ایران) و ارائه گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷)، (۱۶) و (۱۷) این قانون با تأیید بالاترین مقام مسئول دستگاه مرکزی هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون.

۸-۸ - مفاد ماده ۳۷ شرایط عمومی پیمان مبنی بر ارائه صورت وضعیت پیمانکاران به صورت ماهیانه در پاره‌ای موارد (بعنوان نمونه قرارداد ۹۹۱۱۲۰ شرکت نصیر نیرو). مضافاً برخی قراردادهای منعقد شده با فروشندگان کالا و خدمات در مهلت مقرر مندرج در قرارداد به اتمام نرسیده و منجر به تمدید مدت قرارداد گردیده است (از جمله قراردادهای ۹۹۱۱۴۳ مورخ ۱۳۹۹/۱/۱۳، قرارداد ۹۹۱۱۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۳/۳۱ بابت خرید و اجرای سیستم اعلام حریق، قرارداد ۹۹۱۱۲۸ مورخ ۱۳۹۹/۸/۱۴ خرید سیم از شرکت سیم نور پویا).

۸-۹ - مجوز سازمان اداری و استخدامی کشور در خصوص تبدیل وضعیت استخدامی تعداد ۵۳ نفر از کارکنان خدمات کار معین و کارکنان قراردادی به رسمی (در اجرای ماده (۱) آیین‌نامه اجرایی ماده ۴۶ قانون مدیریت خدمات کشوری) به این سازمان ارائه نشده است.

۸-۱۰ - صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ که در اجرای جزء (۸) بند (ی) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم ارائه نرخ‌های رایج بازار بابت درآمد حاصل از خدمات ترانزیت برق و همچنین قابل اتکاء نبودن نرخ‌های رایج بازار فروش برق، صورت مقایسه یاد شده تأمین‌کننده نیازهای اطلاعاتی مورد لزوم نمی‌باشد.

۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۹-۱ - مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه پیشنهاد هیئت‌مدیره راجع به افزایش سرمایه شرکت و اظهارنظر بازرسی قانونی درباره آن در ارتباط با افزایش سرمایه از محل تسویه مطالبات دولت بابت وجوه دریافتی از خزانه در ارتباط



با طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه یافته در اجرای بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹.

۹-۲ - اقدامات شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۶/۱۶ در ارتباط با بندهای ۵، ۶-۸، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و اصلاح موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه (قانون استقلال شرکت‌های توزیع نیروی برق در استان‌ها و دستورالعمل‌های ذریبط و ایجاد و توسعه تأسیسات تولید نیروی برق) به نتیجه‌نهایی منجر نگردیده است.

۱۰- ۲۹ قطعه زمین به مساحت ۳۹۳۳ هزار متر مربع از زمین‌های در اختیار شرکت فاقد سند مالکیت بوده و یا بنام شرکت انتقال نیافته است. همچنین اخذ اسناد تفکیکی زمین‌های مجموعه فرهنگی ورزشی شهید زنبق در راستای توافقات انجام شده با شهرداری یزد به نتیجه‌نهایی منجر نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۱ صورت‌های مالی).

۱۱ - در خصوص پیشنهادات موضوع نامه شماره ۶۶۶/۳۱۷۰۶۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ رئیس منطقه (۶) سازمان بازرسی کل کشور و بازرس کل استان اصفهان در خصوص وصول تسهیلات مسکن و ضروری پرداختی به کارکنان شرکت از محل مزایای پایان خدمت کارکنان حداکثر طی سه سال، اقدامات کافی صورت نگرفته است (یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۳ صورت‌های مالی).

۱۲ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورت‌های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳ - گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۶ این گزارش) که بررسی آن در حسابرسی طرح‌های مربوط انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

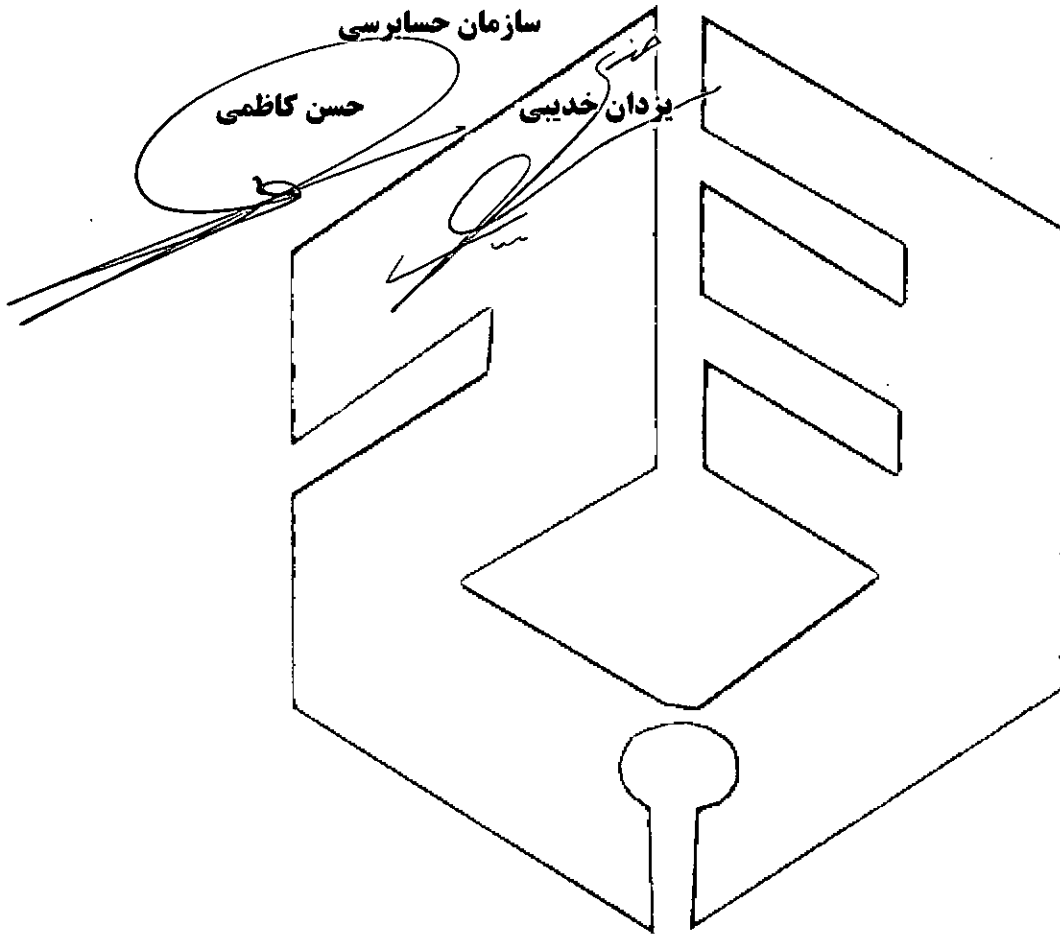
۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مواد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه اجرائی آن و دستورالعمل مرتبط (از جمله معرفی مسئول واحد مبارزه با پولشویی به دبیرخانه





شورای عالی مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۴ مرداد ۱۴۰۰



سازمان حسابرسی



شرکت سهامی برق منطقه ای یزد  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی برق منطقه ای یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	یادداشت های توضیحی
۳۱	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته (پیوست ۱)
۳۱-۳۴	مقایسه بودجه مصوب اصلاحی و عملکرد (پیوست دو)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۵/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا سمت اعضای هیات مدیره

ریس هیات مدیره و مدیر عامل

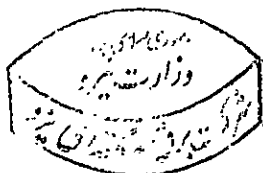
ابوالفضل اسدی

عضو هیات مدیره و مدیر دفتر خدمات مشترکین ، مدیریت مصرف و وصول درآمد

مصطفی معصومی یخدان

عضو هیات مدیره و مدیر دفتر هیات مدیره

احمد خضرآبادی



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۵۷,۲۲۰	۵,۷۲۲,۳۸۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۵۶,۸۸۹)	(۶,۷۳۲,۳۲۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۰,۳۳۱	(۱,۰۰۹,۹۳۵)	سود(زیان) ناخالص
(۲۶۶,۱۹۷)	(۴۱۸,۸۹۸)	۷ هزینه های فروش , اداری و عمومی
۱۱,۲۲۳	۶,۴۱۱	۸ سایر درآمدها
(۱۵۴,۶۴۳)	(۱,۴۲۲,۴۲۱)	(زیان) عملیاتی
(۲,۶۴۷,۷۰۲)	(۳۸۷,۶۲۶)	۹ هزینه‌های ناشی از اجرای مقررات
۱۲,۶۲۲	۸۴۷	۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲,۷۸۹,۷۲۲)	(۱,۸۰۹,۲۰۰)	(زیان)خالص قبل از مالیات
—	(۱۱,۳۶۳)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۷۸۹,۷۲۲)	(۱,۸۲۰,۵۶۴)	(زیان) خالص
—	۲,۸۹۳,۸۷۸	۳۳ ما به التفاوت نرخ های تکلیفی و نرخ های رایج بازار فروش برق (موضوع جزء "۸" بند "ی" تبصره "۳" قانون بودجه سال ۱۴۰۰)

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

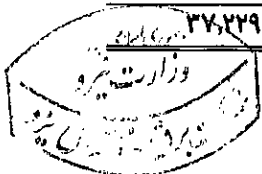


شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳۵,۰۳۰,۰۲۵	۳۵,۲۱۵,۴۵۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۱۲۹	۲۰,۶۰۸	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۲۵,۴۸۹	۷۱۴,۸۶۵	۱۳	دریافتی های بلند مدت
<b>۳۵,۲۷۷,۶۴۳</b>	<b>۳۵,۹۵۰,۹۲۴</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۷۳,۰۳۰	۳۳,۴۹۹	۱۴	پیش پرداخت ها
۶۰,۶۷۳	۱۳۱,۵۶۹	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱,۴۴۹,۱۳۲	۱,۸۲۳,۳۸۳	۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۹,۰۷۷	۷۲۲,۸۸۹	۱۶	موجودی نقد
<b>۱,۹۵۱,۹۱۲</b>	<b>۲,۷۱۱,۳۴۰</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۷,۲۲۹,۵۵۵</b>	<b>۳۸,۶۶۲,۲۶۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳۲,۳۶۱,۰۷۴	۳۲,۷۳۰,۹۸۶	۱۷	سرمایه
۵۷۶	۵۷۶	۱۸	اندوخته قانونی
۷۱,۶۱۱	۱۹۳,۷۹۸	۱۹	وجوه دریافتی بابت طرح های غیر انتفاعی خاتمه یافته
(۷,۰۴۸,۳۸۱)	(۸,۸۶۸,۹۴۵)		زیان انباشته
<b>۲۵,۳۸۴,۸۸۰</b>	<b>۲۴,۰۵۶,۴۱۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>۴,۹۶۷,۶۳۰</b>	<b>۶,۳۱۱,۵۳۸</b>	۲۰	<b>حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۶۹,۹۱۲	۳۵,۹۷۳	۲۱	وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح های عمرانی انتفاعی
—	۵۰۱,۵۵۷	۲۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۵۶,۰۹۱	۶۶۹,۰۶۸	۲۳	پیش دریافت های بلند مدت
۲۳۹,۹۳۳	۳۰۷,۱۶۴	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
<b>۱,۰۶۵,۹۳۶</b>	<b>۱,۵۱۳,۷۶۲</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵,۶۹۲,۶۴۷	۶,۶۶۹,۴۵۲	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
—	۱۱,۳۶۳	۲۶	مالیات پرداختی
۱۱۸,۴۶۲	۹۹,۷۳۴	۲۳	پیش دریافت ها
<b>۵,۸۱۱,۱۰۹</b>	<b>۶,۷۸۰,۵۴۹</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶,۸۷۷,۰۴۵</b>	<b>۸,۲۹۴,۳۱۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۷,۲۲۹,۵۵۵</b>	<b>۳۸,۶۶۲,۲۶۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>



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

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) انباشته	وجوه دریافتی مربوط به طرح های		
		تملك دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۰۷,۱۶۷	(۴,۲۵۸,۶۵۸)	۴,۱۷۵	۵۷۶	۳۲,۳۶۱,۰۷۴
(۲,۷۸۹,۷۳۳)	(۲,۷۸۹,۷۳۳)	-	-	-
۶۷,۴۳۶	-	۶۷,۴۳۶	-	-
۲۵,۳۸۴,۸۸۰	(۷,۰۴۸,۳۸۱)	۷۱,۶۱۱	۵۷۶	۳۲,۳۶۱,۰۷۴
(۱,۸۲۰,۵۶۴)	(۱,۸۲۰,۵۶۴)	-	-	-
۳۶۹,۹۱۲	-	-	-	۳۶۹,۹۱۲
۱۲۲,۱۸۷	-	۱۲۲,۱۸۷	-	-
۲۴,۰۵۶,۴۱۵	(۸,۸۶۸,۹۴۵)	۱۹۳,۷۹۸	۵۷۶	۳۲,۷۲۰,۹۸۶

مانده در ۱/۱/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

افزایش (کاهش) وجوه دریافتی مربوط به طرح های تملك دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

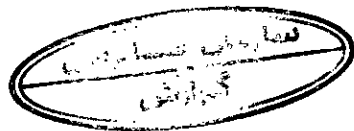
سود (زیان) خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

افزایش (کاهش) وجوه دریافتی مربوط به طرح های تملك دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

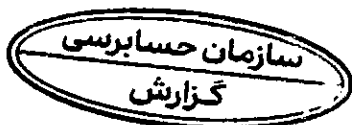
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۹۱۰	(۵۹۰,۲۸۲)	۲۸
۵۲,۹۱۰	(۵۹۰,۲۸۲)	
۷,۵۱۸	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۳,۰۰۰)	-	نقد حاصل از عملیات
(۷۶۹,۹۱۶)	(۱,۲۹۳,۱۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵,۶۰۶)	(۳,۲۴۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۸۱,۰۰۴)	(۱,۲۹۶,۴۲۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۲۸,۰۹۴)	(۱,۸۸۶,۷۱۱)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه به تعاونی کارکنان شهید زنبق
۸۵۵,۹۷۹	۱,۱۳۲,۲۷۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۳۵۰,۳۹۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۳۲,۹۶۱	۷۵۷,۸۵۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۸۸,۹۴۰	۲,۲۴۰,۵۲۳	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۶۰,۸۴۶	۳۵۳,۸۱۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۸,۲۳۱	۳۶۹,۰۷۷	دریافت های نقدی بابت واگذاری انشعاب و افزایش دیماند
۳۶۹,۰۷۷	۷۲۲,۸۸۹	دریافت های نقدی بابت اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی
		دریافت های نقدی بابت ماده ۶۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (الحاق ۱)
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۷۰,۸۷۰	۵۲۸,۰۷۲	۲۹
		معاملات غیرنقدی

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



**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۰۶۵۴۰ در تاریخ ۱۳۶۷/۴/۱۲ تاسیس شده و طی شماره ۱۴۷۷ مورخ ۱۳۶۷/۵/۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی یزد به ثبت رسیده و از تاریخ فوق شروع به بهره‌برداری نموده است. در حال حاضر شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی توانیر است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مادر تخصصی توانیر می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت یزد - بلوار دانشجو و محل فعالیت اصلی آن در استان یزد واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱- خرید و فروش و مبادله نیروی برق اعم از کلی و جزئی.
  - ۲- ایجاد و توسعه تاسیسات انتقال نیروی برق و اداره و بهره‌برداری از آنها.
  - ۳- ایجاد و توسعه شبکه و تاسیسات توزیع نیروی برق در کلیه نقاط حوزه فعالیت خود و بهره‌برداری از آنها.
  - ۴- اخذ هرگونه وام و تسهیلات مالی از منابع داخلی و خارجی، عرضه اوراق مشارکت داخلی و پیش‌فروش انشعاب و انرژی برق و سایر روش‌های تامین منابع مالی با اخذ مجوز از مراجع قانونی
  - ۵- بهره‌برداری و اداره تاسیساتی که در اختیار شرکت گذارده می‌شود.
  - ۶- خرید خدمات از بخش غیردولتی برای انجام امور مطالعاتی، اجرایی، بهره‌برداری و نگهداری تاسیسات صنعت برق و خدمات مشترکان به منظور کاهش هزینه‌ها، افزایش بهره‌وری و ارتقای سطح خدمات.
  - ۷- انجام تمهیدات لازم به منظور توسعه مشارکت بخش غیردولتی در صنعت برق به نحوی که دسترسی عام به شبکه‌های برق در حوزه فعالیت شرکت برای تبادل انرژی برقرار گردد.
  - ۸- تامین برق کلیه مشترکان و واگذاری اشتراک به کلیه متقاضیان در چارچوب قوانین و مقررات ذی‌ربط.
  - ۹- همکاری و اشتراک مساعی با موسسات ذی‌ربط در پژوهش و بررسی به منظور توسعه علمی، فنی و اقتصادی در امر تولید، انتقال، توزیع و مبادله نیروی برق.
  - ۱۰- انجام اموری که وزارت نیرو در اجرای قانون سازمان برق ایران و سایر قوانین و مقررات انجام آن را به عنوان کارگزار و یا نماینده به شرکت ارجاع می‌نماید.
  - ۱۱- انجام هرگونه عملیات و معاملات که برای مقاصد شرکت ضروری و مرتبط بوده و به صرفه و صلاح شرکت باشد.
- ضمناً به موجب تبصره ماده ۷ اساسنامه، شرکت مجاز به ایجاد شرکت یا سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها نمی‌باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۲۵۶	۲۹۰	کارکنان رسمی
۲۱۱	۱۶۳	کارکنان قراردادی
۴۶۷	۴۵۳	
۱۲۰	۱۳۷	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۵۸۷	۵۹۰	

افزایش کارکنان رسمی و کاهش کارکنان قراردادی در سال مالی ۱۳۹۹ نسبت به سال مالی ۱۳۹۸ به دلیل تبدیل وضعیت پرسنل قراردادی به کارکنان رسمی و افزایش کارکنان شرکت‌های خدماتی به دلیل بهره‌برداری پست‌های جدید انتقال نیرو می‌باشد. لازم به ذکر این است که در سال ۱۳۹۹ تعداد ۳ نفر از پرسنل بازنشسته شده‌اند.

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که در سال جاری لازم‌الاجراست، اثر با اهمیتی در دوره مالی جاری بر شرکت ندارد. شایان ذکر این که علیرغم وجود زیان تایید شده توسط سازمان امور مالیاتی، چون وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی محتمل نمی‌باشد، از شناسایی مالیات انتقالی خودداری شده است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند.

الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است.

بر اساس قضاوت شرکت سهامی برق منطقه ای یزد با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم‌الاجرا شدن آن، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

**۳- اهم رویه‌های حسابداری**

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

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۳-۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین پس از تحویل برق به مشترکین بر اساس صورت حساب‌های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از فروش برق به بازار برق پس از تحویل برق به بازار و بر اساس صورت حساب‌های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد طبق اعلامیه‌های شرکت مدیریت شبکه برق ایران شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت برق) پس از ارائه خدمات و بر اساس صورت حساب‌های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد طبق اعلامیه‌های شرکت مدیریت شبکه برق ایران شناسایی می‌شود.

۳-۲-۴- درآمد حاصل از فروش برق تولیدی نیروگاه‌های تولید پراکنده (فروش برق به شرکت توزیع نیروی برق یزد) پس از تحویل برق و بر اساس صورت حساب‌های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد شناسایی می‌شود.

۳-۲-۵- مابه‌التفاوت نرخ تکلیفی فروش برق و هزینه تمام شده آن موضوع ماده ۶ قانون حمایت از صنعت برق کشور مصوب ۱۳۹۴ پس از تایید سازمان حسابرسی و پیش‌بینی و تصویب اعتبار لازم در قوانین بودجه سنواتی و تخصیص و پرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کشور، بر اساس مبالغ ابلاغی از جانب شرکت توانیر شناسایی می‌گردد. به استثنای مواردی که نحوه عمل دیگری در قانون تعیین شده باشد.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

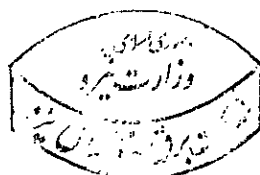
۳-۳-۲- شرکت در اجرای آیین‌نامه اجرایی ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۰/۶/۲۹ مشترک شرکت‌ها و سازمان‌های تابعه وزارت نیرو و بخشنامه شماره ۵۸۱۴۹/۱۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۲ وزیر محترم نیرو (ریاست مجمع عمومی وقت) نسبت به تجدید ارزیابی تاسیسات، تجهیزات و اموال اقدام و ارزش دارایی‌ها را در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۹ بر مبنای ارقام جدید تجدید ارزیابی شده، تعدیل نموده و مازاد تجدید ارزیابی در سال ۱۳۸۴ به حساب سرمایه منتقل شده است. مجدداً شرکت در راستای بند "ز" تبصره "۱۰" ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور با بهره‌گیری از کارشناسان منتخب مجمع در سال ۱۳۹۷ و با استفاده از ارزش دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نسبت به تجدید ارزیابی دارایی‌های نامشهود و ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ماشین‌آلات و اثاثه و منصوبات عمدتاً ابزارآلات) اقدام نمود و مازاد تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۷ به حساب سرمایه منتقل گردیده است.

۳-۳-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ و ۳۵	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۲۰ و ۲۵	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵	مستقیم
ماشین‌آلات	۶	مستقیم
سایر	۶ و ۱۰ و ۱۵	مستقیم

۳-۳-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بر مبنای عمر مفید آتی اعلام شده توسط کارشناسان منتخب مجمع تعیین که منطبق با آیین‌نامه استهلاكات موضوع مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن (به شرح نرخ‌های استهلاك مندرج در جدول فوق) می‌باشد، محاسبه می‌گردد.



**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۴- دارایی‌های نامشهود**

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

**۳-۵- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

**روش مورد استفاده**

میانگین موزون متغیر  
میانگین موزون متغیر

تجهیزات و لوازم برقی  
سایر موجودی‌ها

**۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان**

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ماده ۱۰۷ قانون مدیریت خدمات کشوری معادل یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود و همچنین سنوات خدمت کارکنان نیز بر اساس آخرین حقوق ثابت به علاوه فوق العاده سختی کار آنان برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۶-۲- ذخیره پس انداز کارکنان، حاصل ضرب امتیاز پس انداز کارکنان دولت (سهم دولت) تعیین شده در ماده ۷۴ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در ضریب حقوق پایه سال به عنوان سهم مستخدم و معادل مبلغ مذکور نیز به عنوان سهم شرکت به صورت ماهیانه به حساب پس انداز مخصوص به نام کارکنان نزد بانک ملت واریز می‌گردد و تا زمان بازنشستگی غیرقابل برداشت می‌باشد. ضمناً بدهی و دارایی مربوط به این موضوع به صورت انتظامی ثبت گردیده و در صورتهای مالی انعکاسی ندارد.

**۳-۷- وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات (حقوق عمومی):**

وجوه و اموالی که از متقاضی به منظور برقراری انشعاب برق دریافت می‌گردد در این سرفصل منظور می‌شود. توضیح اینکه به موجب ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳/۸/۱۳۷۷ به نایب شورای محترم تکمیل رسیده وجوه منظور شده تحت عنوان این سرفصل بعنوان حقوق عمومی تلقی گردیده و وجوه مذکور قابل تبدیل به سرمایه و قابل تقسیم بین سهامداران ویا قابل مصرف برای جبران زیان عملیاتی نمی‌باشد.

**۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

۴-۱- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورت‌های مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیت در بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها استفاده نموده است.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت	
۲,۶۶۷,۲۴۳	۳,۳۷۸	۱,۵۴۳,۳۴۳	۱,۹۱۳	فروش داخلی
۳۰۳,۰۲۹	۵۴۰	۳۴۶,۴۴۸	۶۱۳	فروش برق به مشترکین
۲,۹۷۰,۲۷۲	۳,۹۱۸	۱,۸۸۹,۷۹۱	۲,۵۲۶	فروش برق به شرکت توزیع برق استان یزد
۱,۹۸۶,۹۴۸	—	۳,۸۳۲,۵۹۷	—	فروش درآمد ارائه خدمات
۴,۹۵۷,۲۳۰	۳,۹۱۸	۵,۷۲۲,۳۸۸	۲,۵۲۶	۵-۲

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت	
۱,۸۰۴,۹۱۶	—	۳,۲۰۸,۷۴۴	—	اشخاص وابسته
—	—	—	—	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
—	—	—	—	درآمد ارائه خدمات
۳۰۳,۰۲۹	۵۴۰	۳۴۶,۴۴۸	۶۱۳	شرکت توزیع برق استان یزد
۲,۱۰۷,۹۴۵	۵۴۰	۳,۵۵۵,۱۹۲	۶۱۳	فروش برق

سایر مشتریان

۱۳۹۸		۱۳۹۹		مشترکین برق	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت		
۲,۶۶۷,۲۴۳	۳,۳۷۸	۱,۵۴۳,۳۴۳	۱,۹۱۳	فروش برق به مشترکین (بخش صنعت و معدن)	۵-۱-۴
۱۸۲,۰۳۲	—	۶۲۳,۸۵۳	—	درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) به مشترکین دارای قرارداد دوجانبه	۵-۱-۳
۲,۸۴۹,۲۷۵	۳,۳۷۸	۲,۱۶۷,۱۹۶	۱,۹۱۳		
۴,۹۵۷,۲۳۰	۳,۹۱۸	۵,۷۲۲,۳۸۸	۲,۵۲۶		

۵-۱-۱- بابت خرید و فروش برق از (به) مدیریت شبکه برق ایران، فروش خدمات انتقال برق به آن شرکت (حق ترانزیت) و فروش برق به شرکت توزیع برق استان یزد، به استناد مفاد بند (و) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و بخشنامه سازمان امور مالیاتی کشور به شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ که مقرر داشته "مالیات و عوارض ارزش افزوده، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع محاسبه و دریافت گردد" مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است.

۵-۱-۲- مقدار برق خریداری شده از شرکت مدیریت شبکه برق ایران (یادداشت شماره ۶) از مقدار فروش برق به مشترکین به میزان ۶۰ میلیون کیلو وات ساعت کمتر می باشد (سال قبل به میزان ۲۹۴ میلیون کیلو وات ساعت بیشتر بوده) که مربوط به مبنای ثبت مقادیر خرید و فروش مذکور می باشد به طوری که ثبت مقادیر فروش برق در صورت حساب فروش برق به مشترکین بر اساس مصارف واقعی و ثبت مقادیر خرید برق در صورت حساب خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت خریدهای مستقیم مشترکین (قراردادهای دوجانبه و بورس) بر اساس قراردادهای بسته های خریداری شده مشترکین بوده و اختلاف مقادیر خرید و فروش ناشی از سوخت شدن بخشی از بسته های خریداری شده مشترکین می باشد.

۵-۱-۳- مقدار فروش برق توسط شرکت برق منطقه ای یزد به مشترکین ۱,۹۱۳ میلیون کیلو وات ساعت (سال مالی قبل ۳,۳۷۸ میلیون کیلو وات ساعت) و مقدار برق فروخته شده توسط نیروگاه ها به مشترکین از طریق قراردادهای دوجانبه ۲,۹۶۰ میلیون کیلو وات ساعت (سال مالی قبل ۱,۳۴۴ میلیون کیلو وات ساعت) می باشد. لازم به ذکر این که به موجب مصوبه وزیر نیرو به شماره ۹۵/۱۵۶۸۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۳/۱ کلیه مشترکین با قدرت بالای ۵ مگاوات می توانند تمام یا بخشی از انرژی مورد نیاز خود را از طریق قراردادهای دوجانبه با نیروگاه ها تامین نمایند در این راستا از سال ۱۳۹۶ تعدادی از مشترکین اقدام به انعقاد قراردادهای دوجانبه با نیروگاه ها نموده اند که با توجه به مصوبه وزیر نیرو به شماره ۹۵/۵۰۳۷۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۷ مکلفند هزینه انرژی مصرفی خود را به نیروگاه های طرف قرارداد و هزینه ترانزیت انرژی را به شرکت برق منطقه ای یزد پرداخت نمایند.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۵- فروش برق به مشترکین (بخش صنعت و معدن) به تفکیک مشترکین به شرح زیر است:

نام مشترک	صورتحساب برق مصرفی		مالیات و عوارض ارزش		عوارض برق		خالص فروش		خالص فروش	
	مقدار	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مقدار	نرخ متوسط	مقدار	نرخ متوسط
	میلیون کیلو وات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلو وات	میلیون کیلو وات	ریال	ریال	میلیون ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۷۳	۶۶۶,۸۸۱	(۵۰,۱۳۲)	(۵۹,۷۲۹)	۷۷۳	۷۲۰	۵۵۷,۰۲۰	۶۹۱	۸۴۶	۵۸۴,۶۷۰
مجتمع معدنی و صنعتی چادرملو	۲۶۲	۲۵۶,۸۵۰	(۱۸,۴۲۱)	(۳۳,۷۵۴)	۲۶۲	۷۸۱	۲۰۴,۶۷۵	۷۳۵	۴۳۱	۳۱۶,۴۳۱
شرکت فولادسازان کیوان	۱۰۱	۱۵۵,۷۴۱	(۱۱,۵۸۹)	(۱۵,۳۹۰)	۱۰۱	۱,۲۷۷	۱۲۸,۷۶۳	۸۸۲	۸۲	۷۲,۰۴۴
مجتمع فولاد اردکان	۹۶	۹۷,۸۶۱	(۷,۴۰۱)	(۸,۲۳۳)	۹۶	۸۵۳	۸۲,۳۳۶	۷۳۶	۱	۴۵۷
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۹	۶۶,۸۱۶	(۵,۰۵۳)	(۵,۶۱۵)	۷۹	۷۱۲	۵۶,۱۴۸	۷۶۸	۸۸	۶۷,۴۱۰
کاشی ایفا سررام	۷۶	۷۰,۷۹۹	(۵,۳۵۵)	(۵,۹۴۹)	۷۶	۷۸۶	۵۹,۴۹۵	۸۱۳	۷۶	۶۱,۶۹۴
کارخانه گندله سازی اردکان	۶۶	۷۰,۶۶۲	(۴,۹۷۵)	(۱۰,۴۰۵)	۶۶	۸۳۲	۵۵,۲۸۱	۷۱۷	۱۲۵	۸۹,۳۶۲
شرکت معدنی و صنعتی آهن و فولاد بافق	۵۵	۵۰,۲۷۰	(۳,۸۰۲)	(۴,۲۳۴)	۵۵	۷۷۲	۴۲,۲۴۴	۶۵۵	۲۴	۱۶,۰۲۴
گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز	۴۷	۳۴,۷۹۲	(۲,۰۸۱)	(۹,۵۸۷)	۴۷	۴۹۶	۳۳,۱۲۴	۶۸۸	۱۰۲	۷۰,۰۴۹
شرکت فولاد آلیاژی ایران	۴۶	۱۰۰,۱۷۹	(۳,۷۱۴)	(۵۵,۱۹۳)	۴۶	۹۰۶	۴۱,۲۷۱	۸۴۴	۳۴۰	۲۸۶,۹۹۳
سایرشرکتهای بخش صنعت و معدن - ۱۹ شرکت	۳۱۳	۵۳۲,۲۴۳	(۲۶,۳۷۸)	(۳۱۲,۷۷۹)	۳۱۳	۹۳۶	۲۹۳,۰۸۶	۸۷۱	۱,۲۶۵	۱,۱۰۲,۱۱۰
	۱,۹۱۳	۲,۱۰۳,۰۹۴	(۱۳۸,۹۰۱)	(۴۲۰,۸۴۹)	۱,۹۱۳	۸۰۷	۱,۵۴۳,۳۴۳	۷۹۰	۳,۳۷۸	۲,۶۶۷,۲۴۳

یادداشت ۱-۲-۱۳

۲-۵- درآمد ارائه خدمات :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۰۴,۹۱۶	۳,۲۰۸,۷۴۴
۱۸۲,۰۳۲	۶۲۳,۸۵۳
۱,۹۸۶,۹۴۸	۲,۵۸۴,۸۹۱

درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) از شرکت مدیریت شبکه برق ایران  
درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) از مشترکین برق دارای قرارداد دو جانبه

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
۱۲  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال
۲	(۱۸)	(۳۳۲,۵۲۶)	(۲,۷۲۲,۳۱۸)
۲	(۱۸)	(۶۲۶,۴۰۸)	(۴,۵۰۹,۰۰۵)
۲	(۱۸)	(۱,۰۰۹,۹۳۵)	(۶,۷۲۲,۳۲۳)

انرژی برق  
حق ترانزیت برق

۵-۳-۱- کاهش سود ناخالص عمدتاً ناشی از افزایش نرخ برق خریداری شده از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به میزان ۱۶۴ درصد در مقایسه با افزایش نرخ فروش برق به مشترکین به طور متوسط به میزان ۴ درصد ، افزایش نرخ برق خریداری شده از مولدهای مقیاس کوچک به میزان ۸۸ درصد در مقایسه با افزایش نرخ فروش برق به شرکت توزیع نیروی برق استان یزد به میزان ۱ درصد می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸					۱۳۹۹				
بهای تمام شده برق فروخته شده	خرید برق	هزینه انتقال و دیسپاچینگ	هزینه تولید برق	مقدار	بهای تمام شده برق فروخته شده	خرید برق	هزینه انتقال و دیسپاچینگ	هزینه تولید برق	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلو وات ساعت
۴۱۶,۵۳۱	-	۴۱۶,۵۳۱	-	-	۲۵۹,۲۸۶	-	۲۵۹,۲۸۶	-	-
۱,۲۱۶,۲۵۵	-	۱,۲۱۴,۴۳۵	۱,۸۲۰	-	۱,۲۸۵,۱۸۷	-	۱,۲۸۲,۸۱۲	۲,۳۷۵	-
۱۵۲,۱۸۵	-	۱۵۲,۱۸۵	-	-	۱۸۱,۵۹۴	-	۱۸۱,۵۹۴	-	-
۱,۷۵۸,۴۲۰	۱,۷۵۸,۴۲۰	-	-	۲,۶۷۲	۲,۳۴۷,۶۶۳	۲,۳۴۷,۶۶۳	-	-	۱,۸۵۲
۱۰,۵۵۰,۰۴۴	۱۰,۵۵۰,۰۴۴	-	-	۵۴۰	۲,۲۳۷,۳۲۸	۲,۲۳۷,۳۲۸	-	-	۶۱۳
۳۷,۲۱۷	-	۳۷,۲۱۷	-	-	۵۲,۲۶۳	-	۵۲,۲۶۳	-	-
۲۲۰,۲۳۷	-	۲۲۰,۰۳۵	۲۰۲	-	۲۶۸۸۰,۲	-	۲۶۸۸۰,۲	-	-
۴,۸۵۶,۸۸۹	۲,۸۱۳,۴۶۴	۲,۰۴۱,۴۰۳	۲,۰۲۲	۴,۲۱۱	۶,۷۲۲,۳۲۳	۴,۵۸۴,۹۹۱	۲,۱۴۴,۹۵۷	۲,۳۷۵	۲,۴۶۶

۶-۱- کاهش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از انتقال بودجه هزینه حقوق و دستمزد کارکنان کار مشخص از بخش هزینه های انتقال به بخش هزینه های عمومی و اداری و کاهش هزینه سنوات خدمت بابت ذخیره تامین شده در سال جاری می باشد به طوری که در سال مالی قبل ذخیره تامین شده افزایش قابل توجه ای ناشی از اجرای تصویب نامه شماره ۱۶۲۸۶۲/ت/۵۴۰۵۷ هـ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ هیات وزیران ، مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ شورای حقوق و دستمزد و بخشنامه شماره ۶۹۶۴۸۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ معاون رئیس جمهور و رئیس سازمان برنامه بودجه کشور داشته لیکن در سال جاری به روال عادی خود برگشته است.

۶-۲- افزایش هزینه برق خریداری شده از مولدهای مقیاس کوچک نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ برق خریداری شده می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ قراردادهای تعمیر و نگهداری و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۴- افزایش سایر هزینه های بخش انتقال و دیسپاچینگ نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۵- طی نامه شماره ۳۲۰۰/۳۰۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۸ شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ برق خریداری شده از بازار برق بر اساس میادلات قطعی بازار برق ۲,۳۴۷,۶۶۳ میلیون ریال اعلام گردیده در نتیجه نرخ واحد هر کیلو وات ساعت برق سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۲۶۷ ریال (سال مالی قبل ۴۲۹ ریال) بوده که نسبت به سال مالی قبل نرخ واحد هر کیلو وات ساعت برق مبلغ ۷۸۸ ریال افزایش یافته است.

۶-۶- مبلغ ۵۲,۲۶۳ میلیون ریال کارمزد خدمات انتقال شرکت مدیریت شبکه برق ، معادل ۱/۶۲۱۹ درصد مبلغ درآمد خدمات انتقال برق (سال قبل معادل ۲/۰۶۲ درصد) می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۹,۸۲۶	۳۰۱,۱۴۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۱۲	۱,۶۴۸		هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۲۹,۷۵۰	۳۲,۰۵۳	۷-۲	استهلاک
۳,۴۳۷	۳,۸۴۸		آب، برق، گاز و تلفن
۱,۰۵۲	۱,۳۲۴		آموزش
۱۱,۶۳۲	۱۹,۹۵۶	۷-۳	بیمه اموال
۶,۱۶۱	۷,۳۴۰		فن آوری اطلاعات
۱,۴۴۸	۲,۹۲۱		مدیریت مصرف
۲,۴۵۲	۱,۷۶۹		تعمیر و نگهداری
۱۲,۴۳۲	۱۷,۴۷۶	۷-۴	خدمات قراردادی (حجمی و تامین نیرو)
-	۶,۸۰۸	۷-۴	سایر خدمات قراردادی
۲,۹۳۹	۱۵,۸۰۵	۷-۵	هزینه مربوط به بازنشستگان
۱۱,۸۶۶	۶,۸۰۹		سایر
<u>۲۶۶,۱۹۷</u>	<u>۴۱۸,۸۹۸</u>		

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد موضوع بند الف تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و ضوابط اجرایی آن و همچنین انتقال بودجه هزینه حقوق و دستمزد کارکنان کار مشخص از بخش هزینه‌های انتقال به بخش هزینه‌های عمومی و اداری می‌باشد.

۷-۲- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش دارایی‌ها بوده است.

۷-۳- افزایش هزینه بیمه اموال نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سطح پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها می‌باشد.

۷-۴- افزایش هزینه خدمات قراردادی نسبت به سال مالی قبل ناشی از برون سپاری امور غیر تخصصی و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۷-۵- افزایش هزینه مربوط به بازنشستگان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه وزیر نیرو به شماره ۹۹/۱۳۷۴۸/۵۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۲/۱۰ در راستای تبصره ۲ ماده ۷ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ که مقرر داشته دستگاه‌های اجرایی می‌توانند در حدود تکالیف قانونی نسبت به ارائه امکانات رفاهی به بازنشستگان و مستمری بگیران خود در سقف اعتبارات مصوب مربوط اقدام نمایند می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۲۲۳	۶,۴۱۱

درآمد حاصل از جرایم تاخیر در پرداخت قبوض برق مصرفی مشترکین

۹- هزینه‌های ناشی از اجرای مقررات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۷,۷۰۲	۳۸۷,۶۲۶	۹-۱

هزینه موضوع بند (الف) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور

۹-۱- هزینه موضوع بند (الف) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور به مبلغ ۳۸۷,۶۲۶ میلیون ریال بابت مبلغ تعیین شده در بودجه مصوب سالانه شرکت می‌باشد. طبق ماده قانونی مذکور شرکت‌های برق منطقه‌ای مکلفند منابع تعیین شده در بودجه مصوب سالانه خود را پس از گردش خزانه به شرکت توانیر بابت رد دیون و یا سرمایه‌گذاری در توسعه نیروگاه حرارتی و توسعه شبکه انتقال کشور پرداخت نمایند.

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۷۷	۱۳۵
۱,۷۸۳	-
۲,۱۶۲	۷۱۲
<u>۱۲,۶۲۲</u>	<u>۸۴۷</u>

سود ناشی از فروش موجودی مواد و کالا

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت

سایر - عمدتاً بابت بازسازی اقلام نیروگاه زنیق و ضبط سپرده

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	مبالغ به میلیون ریال		دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
	اقلام سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای									
	در انبار	در انبار									
۳۶,۱۹۵,۷۳۱	۴۷۲,۹۲۲	۸۲۳,۰۶۷	۳۵۳,۳۶۵	۳۴,۵۴۶,۳۷۷	۴۵,۱۱۷	۲۲,۷۲۲	۱۰,۷۹۴	۲۷,۲۱۸,۹۵۹	۱,۴۳۸,۵۲۱	۵,۸۱۰,۲۶۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۸۹,۶۱۷	۲۵۲,۹۲۳	۲۳۸,۳۴۸	۲۷۲,۲۱۲	۲۶,۱۳۴	۴,۷۷۶			۴,۵۵۵	۱۲,۲۸۸	۴,۵۱۵	(خرید یا تحصیل طی سال ۱۳۹۸) افزایش
(۵,۷۳۵)	(۵,۷۳۵)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	فروخته شده / واگذار شده
.	(۳۱۳,۴۶۲)	(۴۰۹,۲۱۸)	(۳۲۳,۱۱۱)	۹۴۵,۷۹۰	.	.	.	۸۴۴,۹۹۲	۱۰۰,۷۷۳	۲۵	نقل و انتقالات
۵۴۹,۶۴۳	۱۴۵,۳۸۱	.	۲,۰۷۹	۴۰۲,۱۸۳	(۱,۱۹۰)	.	.	۳۸۲,۳۹۹	۲۰,۹۷۴	.	سایر تغییرات
۳۷,۵۲۹,۲۵۶	۶۵۲,۰۳۰	۶۵۲,۱۹۷	۳۰۴,۵۴۵	۳۵,۹۲۰,۴۸۴	۴۸,۷۰۴	۲۲,۷۲۲	۱۰,۷۹۴	۲۸,۴۵۰,۹۰۵	۱,۵۷۲,۵۵۶	۵,۸۱۴,۸۰۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۳۱۷,۱۹۰	۵۷۰,۴۶۴	۳۳۷,۳۹۷	۴۷۰,۸۶۹	۳۸,۴۶۰	۱۱,۰۲۴	.	.	۴,۴۵۸	۱۲,۱۶۷	۱۰,۸۱۱	(خرید یا تحصیل طی سال ۱۳۹۹) افزایش
.	(۳۱۸,۸۸۷)	(۲۴۲,۸۵۸)	(۳۰۰,۰۶۵)	۸۶۱,۸۱۰	.	.	.	۸۲۸,۹۶۳	۳۲,۸۰۶	۴۱	نقل و انتقالات
۱۸۰,۴۵۲	(۱۰۰,۵۷۵)	(۱۸,۳۶۵)	۴۸,۸۴۶	۲۵۰,۵۴۶	(۲۵۱)	.	(۱۰۰)	۲۵۴,۷۸۸	۴۴۹	(۴,۳۴۰)	سایر تغییرات
۳۹,۰۲۶,۸۹۸	۸۰۳,۰۳۲	۶۲۸,۳۷۲	۵۲۴,۱۹۴	۳۷,۰۷۱,۳۰۰	۵۹,۴۷۶	۲۲,۷۲۲	۱۰,۶۹۴	۲۹,۵۳۹,۱۱۴	۱,۶۱۷,۹۷۸	۵,۸۲۱,۳۱۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
											استهلاک انباشته
۱,۲۵۸,۰۳۳				۱,۲۵۸,۰۳۳	۲۹,۱۹۲	۴,۱۴۵	۱,۷۹۹	۱,۱۷۷,۸۴۲	۴۵,۰۵۴		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۲۴۲,۳۵۲				۱,۲۴۲,۳۵۲	۴,۱۱۴	۴,۲۵۶	۱,۷۹۹	۱,۱۸۴,۸۲۵	۴۷,۳۵۶		استهلاک سال ۱۳۹۸
(۱,۱۵۴)				(۱,۱۵۴)	(۱,۱۵۴)	.	.	.	.		سایر تغییرات
۲,۴۹۹,۲۳۱				۲,۴۹۹,۲۳۱	۳۲,۱۵۳	۸,۴۰۲	۳,۵۹۸	۲,۳۶۲,۶۶۷	۹۲,۴۱۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۳۱۲,۴۷۰				۱,۳۱۲,۴۷۰	۴,۷۴۷	۴,۲۵۶	۱,۷۹۷	۱,۲۵۰,۱۵۱	۵۱,۵۲۰		استهلاک سال ۱۳۹۹
(۲۵۴)				(۲۵۴)	(۲۰۶)	.	(۴۸)	.	.		سایر تغییرات
۳,۸۱۱,۴۴۷				۳,۸۱۱,۴۴۷	۳۶,۶۹۳	۱۲,۶۵۸	۵,۳۴۷	۳,۶۱۲,۸۱۸	۱۴۳,۹۳۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۵,۲۱۵,۴۵۱	۸۰۳,۰۳۲	۶۲۸,۳۷۲	۵۲۴,۱۹۴	۳۳,۲۵۹,۸۵۳	۲۲,۷۸۳	۱۰,۶۶۴	۵,۳۴۷	۲۵,۹۲۶,۲۹۶	۱,۴۷۴,۰۴۷	۵,۸۲۱,۳۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۵,۰۳۰,۰۲۵	۶۵۲,۰۳۰	۶۵۲,۱۹۷	۳۰۴,۵۴۵	۳۳,۴۲۱,۲۵۳	۱۶,۵۵۱	۱۴,۳۲۰	۷,۱۹۶	۲۶,۰۸۸,۲۳۸	۱,۴۸۰,۱۴۵	۵,۸۱۴,۸۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۶,۹۷۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، طوفان و گردباد (مختص تجهیزات پست برق و خطوط انتقال و فوق توزیع)، زلزله و آتشفشان و ترکیدگی لوله آب و نوسانات برق (مختص ساختمان‌های تحت پوشش) و انفجار ظروف تحت فشار صنعتی (مختص مهمانسرا و مامورسرای زببق) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. لازم به ذکر این است که به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۶/۵ پوشش بیمه‌ای مذکور بر اساس نظر هیئت مدیره و در چارچوب بودجه مصوب انجام گردیده است.

۱۱-۲- مبلغ ۸,۳۴۰ میلیون ریال از مانده سرفصل زمین مربوط به مبالغ پرداختی به شهرداری یزد در سنوات قبل به صورت علی‌الحساب بابت اخذ اسناد تفکیکی اراضی مجموعه فرهنگی ورزشی شهید زببق در راستای صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۷/۴ با شهرداری یزد بوده که به دلیل عدم واگذاری دو پلاک مورد توافق به شهرداری مزبور، اخذ اسناد تفکیکی تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ماشین‌آلات و سایر عمدتاً ابزار آلات) و دارایی‌های نامشهود در سال مالی ۱۳۹۷ به استناد بند «ز» تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و در اجرای بخش‌نامه شماره ۱۱/۳۱۰۲ مورخ ۹۷/۰۶/۲۵ رئیس مجمع عمومی، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۹,۸۷۴,۲۳۷ میلیون ریال در سال مالی مذکور به حساب سرمایه منتقل گردیده است.

شرح	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	بهای تمام شده اصلاح شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری اصلاح شده ابتدای سال مالی ۱۳۹۷	بهای تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۲۱۸,۰۰۸	۷۷,۷۹۸	۲۹۵,۸۰۶	۰	۲۹۵,۸۰۶	۵,۷۸۷,۶۸۵	( ۵ ۴۹۱ ۸۸۰ )
ساختمان	۴۰۳,۰۱۰	۵۴,۰۶۴	۴۵۷,۰۷۵	(۱۱۴,۴۷۹)	۳۴۲,۵۹۵	۱,۳۸۳,۹۹۳	( ۱۰۴۱ ۳۹۷ )
تاسیسات و تجهیزات	۳,۷۱۰,۸۶۴	۱,۳۹۳,۸۴۸	۵,۱۰۴,۷۱۲	(۱,۲۴۸,۸۳۴)	۳,۸۵۵,۸۷۸	۲۷,۱۵۰,۶۰۶	( ۲۳ ۷۹۴ ۷۲۸ )
وسایل نقلیه	۷,۶۰۳	۰	۷,۶۰۳	(۶,۳۱۲)	۱,۲۹۲	۲۴,۹۸۴	( ۲۳ ۶۹۲ )
ماشین‌آلات	۳,۵۹۹	۰	۳,۵۹۹	(۲,۶۶۳)	۹۳۶	۱۰,۴۹۰	( ۹ ۵۵۴ )
اثاث و منصوبات	۷,۴۱۸	۰	۷,۴۱۸	(۴,۰۱۴)	۳,۴۰۵	۶,۷۰۷	( ۳ ۳۰۲ )
جمع دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۳۵۰,۵۰۳	۱,۵۲۵,۷۱۰	۵,۸۷۶,۲۱۳	(۱,۳۷۶,۳۰۲)	۴,۴۹۹,۹۱۱	۳۴,۳۴۴,۴۶۴	(۲۹,۸۶۴,۵۵۳)
دارایی‌های نامشهود	۱۸,۹۹۱	(۲,۳۶۸)	۱۶,۶۲۴	(۵,۹۸۷)	۱۰,۶۳۷	۲۰,۳۲۱	(۹,۶۸۳)
جمع دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۴,۳۶۹,۴۹۴	۱,۵۲۳,۳۴۲	۵,۸۹۲,۸۳۶	(۱,۳۸۲,۲۸۸)	۴,۵۱۰,۵۴۸	۳۴,۳۸۴,۷۸۵	(۲۹,۸۷۴,۲۳۶)

۱۱-۳-۱- مقایسه مبلغ هزینه استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

مابه التفاوت	۱۳۹۸-میلیون ریال			۱۳۹۹-میلیون ریال		
	مابه التفاوت	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	مابه التفاوت	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
ساختمان	۳۴,۰۳۷	۴۷,۳۵۶	۱۳,۳۲۰	۳۴,۰۳۷	۵۱,۵۲۰	۱۷,۴۸۳
تاسیسات و تجهیزات	۹۹۹,۱۴۲	۱,۱۸۴,۸۲۵	۱۸۵,۶۸۳	۹۹۹,۱۴۲	۱,۲۵۰,۱۵۱	۲۵۱,۰۰۹
وسایل نقلیه	۳,۹۱۷	۴,۲۵۶	۳۴۰	۳,۹۱۷	۴,۲۵۶	۳۴۰
ماشین‌آلات	۱,۵۹۲	۱,۷۹۹	۲۰۷	۱,۵۹۰	۱,۷۹۷	۲۰۷
اثاث و منصوبات	۴۶۱	۴,۱۱۴	۳,۶۵۳	۴۶۱	۴,۷۴۷	۴,۲۸۶
جمع دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۰۳۹,۱۴۹	۱,۲۴۲,۳۵۲	۲۰۳,۲۰۳	۱,۰۳۹,۱۴۶	۱,۳۱۲,۴۷۰	۲۷۳,۳۲۴
دارایی‌های نامشهود	۱,۷۷۴	۳,۶۵۴	۱,۸۸۰	۱,۷۷۴	۴,۷۷۰	۲,۹۹۶
جمع دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۱,۰۴۰,۹۲۳	۱,۲۴۶,۰۰۵	۲۰۵,۰۸۳	۱,۰۴۰,۹۲۰	۱,۳۱۷,۲۴۱	۲۷۶,۳۲۰

استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بر مبنای عمر مفید آتی اعلام شده توسط کارشناسان منتخب مجمع محاسبه شده است.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۴- مانده سایر تغییرات شامل موارد زیر است:

۱۳۹۹-میلون ریال		
مبلغ دفتری	استهلاك انباشته	بهای تمام شده
۱۰۷۹۳۸	.	۱۰۷۹۳۸
۳۵۹۷۳	.	۳۵۹۷۳
۱۲۲۱۸۷	.	۱۲۲۱۸۷
۴۲۰۷	.	۴۲۰۷
(۶۰۵)	(۲۵۴)	(۳۵۱)
(۵۶۱۸)	.	(۵۶۱۸)
(۱۸,۳۶۵)	.	(۱۸,۳۶۵)
۳۹۱۷۵	.	۳۹,۱۷۵
(۱۰,۴۶۹۴)	.	(۱۰,۴۶۹۴)
۱۸۰,۱۹۹	(۲۵۴)	۱۸۰,۴۵۳

تجهیزات هدایی مشترکین

تاسیسات انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتقالی خاتمه یافته

تاسیسات انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتقالی خاتمه یافته

تاسیسات انتقالی از محل طرح توانیر

انتقال لوازم واثاث اداری اسقاطی و سایر اموال اسقاطی به انبارموجودی جنسی جاری

انتقال تاسیسات و تجهیزات اسقاطی به حساب جاری و انبار موجودی جنسی جاری

انتقال پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای به حساب های جاری و بالعکس

انتقال تاسیسات و تجهیزات سرمایه ای از حساب های جاری به دارایی های در جریان تکمیل

خالص انتقال تاسیسات و تجهیزات سرمایه ای از حساب های جاری به انبار موجودی جنسی سرمایه ای و بالعکس

۱۱-۴-۱- مبلغ ۱۰۷,۹۳۸ میلیون ریال تاسیسات هدایی مشترکین می باشد.

۱۱-۴-۲- مبلغ ۳۵,۹۷۳ میلیون ریال تاسیسات انتقالی از محل طرح های تملک دارایی سرمایه ای انتقالی خاتمه یافته ، مربوط به انتقال پروژه های توسعه و احداث پست های ۶۳ ، ۶۷ ، و توسعه و احداث خطوط ۶۳ کیلو ولت(قسمتی از طرح انتقال نیروی برق یزد) می باشد.

۱۱-۴-۳- مبلغ ۱۲۲,۱۸۷ میلیون ریال تاسیسات انتقالی از محل طرح های تملک دارایی سرمایه ای غیر انتقالی خاتمه یافته ، تاسیسات انتقالی مربوط به طرح برق رسانی به شهرک صنعتی فولاد( شماره طرح ۱۰۱۰۳۰۱۰۱۱ ، طرح برق رسانی به شهرک صنعتی یزد مهر(شماره طرح ۰۱۶/۰۳۰۱/۰۴) و طرح برق رسانی به شهرک صنعتی مسکن مهر( شماره طرح ۰۰۶/۰۱۰۴/۰۶) و تامین برق روستایی استان یزد(شماره طرح ۱۰۱۰۱۱۱۱/۰۶۰۱/۰۶ و ۰۲۰/۰۱۰۴/۰۶) و توسعه برق روستایی (شماره طرح ۱۴۰۱۰۱۴۰۱۳/۰۳۳ و ۱۳۰۱۰۱۵۰۳۳) و زیرساخت مسکن مهر(شماره طرح ۰۴۲۳۴/۰۹۰۴) می باشد.

۱۱-۵- افزایش بهای تمام شده دارایی های ثابت طی سال ۱۳۹۹ شامل مبلغ ۳۸,۴۶۰ میلیون ریال خرید یا تحصیل ، مبلغ ۸۶۱,۸۱۰ میلیون ریال نقل و انتقالات و مبلغ ۲۵۰,۵۴۶ میلیون ریال سایر تغییرات به شرح و تفکیک ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۰,۷۶۸
۴۳
۱۲,۴۶۳
۴,۱۶۲
۱۱,۰۲۴
۳۸,۴۶۰
۶۸۷,۳۱۷
۱۷۴,۴۹۴
۸۶۱,۸۱۰
۱۰۷,۹۳۸
۴,۲۰۷
۳۱,۸۵۳
۱۱۲,۵۱۶
(۵,۹۶۹)
۲۵۰,۵۴۶
۱,۱۵۰,۸۱۶

افزایش ناشی از خرید یا تحصیل:

بابت اراضی نیروگاه شهیدزنبق درخصوص پرونده افشاریان و اردکانی زاده

بابت هزینه های کارشناسی نقشه برداری اراضی شرکت جیت صدور سند مالکیت

بابت کارهای خارج از قراردادهای مربوط به پروژه های پست ها و خطوط انتقال و فوق توزیع

حواله کالاهای صادره شده جهت ساختمان و تجهیزات پست ها و خطوط

حواله کالاهای صادره شده بابت اثاثه و منسوبات

افزایش ناشی از نقل و انتقالات:

افزایش ناشی از پروژه های خاتمه یافته سال ۱۳۹۹

بابت انتقال کالای سرمایه ای شامل رله ، سیم و کابل ، بریکر، برقیگرو سکسیونر از انبار سرمایه ای به دارایی

افزایش ناشی از سایر تغییرات:

بابت انتقال تاسیسات هدایی مشترکین

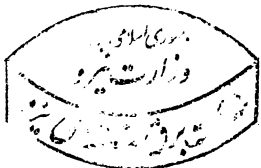
بابت انتقال طرح چاه های کشاورزی از محل طرح توانیر

بابت انتقال دارایی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (انتقالی) به جاری

بابت انتقال دارایی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (غیرانتقالی) به جاری

بابت انتقال کالاهای اموالی و غیر اموالی به انبار جاری و سرمایه ای

جمع کل افزایش طی سال



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۶- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
توسعه، احداث و بهینه‌سازی پست‌های انتقال	۸۳٪	۸۵٪	۱۴۰۰	۴۲,۴۸۷	۴۳,۱۰۴	۱۱,۶۲۳	افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق
توسعه، احداث و بهینه‌سازی خطوط انتقال	۷۱٪	۹۷٪	۱۴۰۰	۴۴۱	۱,۰۶۵	۳۱,۷۱۹	کاهش تلفات و افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق
توسعه، احداث و بهینه‌سازی پست‌های فوق توزیع	۴۱٪	۶۶٪	۱۴۰۱	۵۱۱,۷۷۳	۴۴۸,۳۸۳	۲۱۴,۲۶۰	افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق
توسعه، احداث و بهینه‌سازی خطوط فوق توزیع	۶۳٪	۸۲٪	۱۴۰۰	۱۳,۹۳۷	۲۳,۲۹۶	۳۲,۷۲۸	کاهش تلفات و افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق
تاسیسات دیسپاچینگ	۹۰٪	۹۳٪	۱۴۰۰	۱,۰۷۵	۵,۹۰۵	۲,۸۹۷	تامین برق
تاسیسات فیبر نوری	۸۵٪	۸۷٪	۱۴۰۰	۱,۴۷۶	۲,۴۴۲	۱۱,۳۱۹	ارسال اطلاعات تصویری
				۵۷۱,۱۹۱	۵۲۴,۱۹۴	۳۰۴,۵۴۵	

۱۱-۶-۱- کاهش مبلغ پروژه‌های توسعه، احداث و بهینه‌سازی خطوط انتقال، توسعه، احداث و بهینه‌سازی خطوط فوق توزیع و تاسیسات فیبر نوری ناشی از تکمیل قسمتی از پروژه‌ها و انتقال به سرفصل دارایی‌های ثابت می‌باشد.

۱۱-۶-۲- افزایش مبلغ توسعه، احداث و بهینه‌سازی پست‌های فوق توزیع عمدتاً مربوط به پروژه‌های احداث پست ۱۳۲ کیلو ولت بهاباد و توسعه بخش ۶۳ کیلو ولت رستاق به منظور کاهش پیک بار شبکه بوده است.

۱۱-۶-۳- مبلغ ۳۱,۹۱۴ میلیون ریال مخارج تامین مالی انتشار اوراق سلف موازی استاندارد به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور گردیده است. (یادداشت ۲۲)

۱۱-۷- ارقام سرمایه‌ای در انبار به مبلغ ۸۰۳۰۳۳ میلیون ریال عمدتاً شامل انواع سیم برق (هاوک، کاناری، گاردنوری)، برج، انواع رله، انواع ترانس (قدرت، جریان، ولتاژ)، سکسیونر، برقیگر، بریکر، تابلو و سایر تجهیزات خط و پست می‌باشد.

۱۱-۸- از مبلغ ۶۲۸,۳۷۲ میلیون ریال پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای (سال مالی قبل ۶۵۲,۱۹۷ میلیون ریال)، مبلغ ۵۱۱,۲۶۵ میلیون ریال آن (سال مالی قبل ۵۴۴,۹۳۱ میلیون ریال) پرداختی به ذیحسابی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد.

۱۱-۹- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است:

توضیحات	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
عدم انتقال مالکیت	۲,۹۰۸,۵۸۳	۲,۹۰۴,۳۰۳
۲۹ قطعه زمین به متراژ ۳,۹۳۳ هزار متر مربع (سال قبل ۲۸ قطعه زمین به متراژ ۴,۰۷۹ هزار متر مربع)		



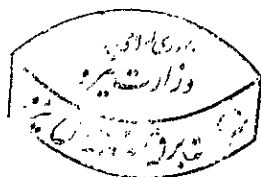
شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۳,۰۸۱	۱۰,۰۰۸	۱۳,۰۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵,۶۰۶	۲,۶۴۶	۲,۹۶۰	افزایش (خرید یا تحصیل طی سال ۱۳۹۸)
.	۹۱۸	(۹۱۸)	نقل و انتقالات
۲۸,۶۸۷	۱۳,۵۷۱	۱۵,۱۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۲۴۹	۳,۰۳۳	۲۱۷	افزایش (خرید یا تحصیل طی سال ۱۳۹۹)
۳۱,۹۳۶	۱۶,۶۰۴	۱۵,۳۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته
(۲,۹۰۴)	(۲,۹۰۴)	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۳,۶۵۴)	(۳,۶۵۴)	-	استهلاک سال ۱۳۹۸
(۶,۵۵۸)	(۶,۵۵۸)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۴,۷۷۰)	(۴,۷۷۰)	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
(۱۱,۳۲۸)	(۱۱,۳۲۸)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰,۶۰۸	۵,۲۷۶	۱۵,۳۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲,۱۲۹	۷,۰۱۴	۱۵,۱۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- مقایسه هزینه استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده در یادداشت ۱-۳-۱ ارائه شده است.



شرکت سهامی برق، منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها  
۱۳-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۹۷۹	۳۳۷,۳۹۷	۱۳-۱-۱
۶,۶۰۰	—	
۵۱۴,۵۷۹	۳۳۷,۳۹۷	
۵۳,۱۱۲	۱۲۹,۷۴۹	۳۱-۳
۶۶۷,۰۴۵	۱,۰۷۶,۹۹۸	۱۳-۱-۲
۲۰,۷۰۸	۶,۷۹۰	۱۳-۱-۳
۷۴۰,۸۶۵	۱,۲۱۳,۵۳۷	
۱,۲۵۵,۴۴۴	۱,۵۵۰,۹۳۴	
۱۸,۵۶۵	۳۰,۷۱۱	
۷۱,۱۸۱	۱۱۷,۶۰۰	
۴۹,۰۰۰	۱۰۳,۹۵۱	۱۳-۱-۴
۵۴,۹۴۲	۲۰,۱۸۷	۱۳-۱-۵
۱۹۳,۶۸۸	۲۷۲,۴۴۹	
۱,۴۴۹,۱۳۲	۱,۸۲۳,۳۸۳	

تجاری  
اسناد دریافتنی

مشترکین برق  
سایر - سهم شرکت از انشعابات و اگداری توسط شرکت توزیع برق استان یزد

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته (شرکت توزیع برق استان یزد)  
مشترکین برق  
سایر(عمدتاً شرکت نصر نیرو)

سایر دریافتنی‌ها:

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده نزد خزانه (شامل سپرده‌های حسن انجام کار، تضمین انجام تعهدات و بیمه پرداختی پیمانکاران)

سازمان مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سایر(عمدتاً شرکت مدیریت تولید برق یزد بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده قراردادهای خرید برق

سنوات قبل)

۱۳-۱-۱- مبلغ ۳۳۷,۳۹۷ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی از مشترکین برق، مربوط به مشترکین زیر بابت واگذاری انشعاب می‌باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۱۴۵,۳۹۱ میلیون ریال از آن وصول گردیده است. لازم به ذکر اینکه از مبلغ یادشده مبلغ ۳۱,۲۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی (شامل ۴ فقره چک شرکت فولاد سازان قائم خاتم، یک فقره شرکت فرو آلیاژ زرفام و یک فقره فولادآدرخش کویر اردکان) سررسید گذشته می‌باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۶۸۲	۹۰,۰۰۰
—	۹۶,۴۹۳
—	۳۶,۰۴۰
—	۹۲,۲۶۰
۵۴,۰۶۰	۳,۶۰۴
۲۹۸,۳۳۷	۱۹,۰۰۰
۵۰۷,۹۷۹	۳۳۷,۳۹۷

شرکت فولاد سازی چادرمو شامل ۹ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۲۷ الی ۱۴۰۰/۹/۲۷  
شرکت آهن و فولاد ارفع شامل ۷ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۳۱ الی ۱۴۰۰/۶/۳۱  
شرکت فولاد سازان قائم خاتم شامل ۱۰ فقره چک از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۱۵ الی ۱۴۰۰/۶/۱۵  
شرکت فرو آلیاژ زرفام شامل ۷ فقره چک از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ الی ۱۴۰۰/۶/۳۱  
مجتمع ذوب و فولاد آدرخش کویر اردکان شامل یک فقره چک به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸  
سایر (۲ مشترک شامل جمعاً ۵ فقره چک عمده از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۲۹ الی ۱۴۰۰/۸/۲۵)

۱۳-۱-۲- مبلغ ۱,۰۷۶,۹۹۸ میلیون ریال مانده حساب‌های دریافتنی از مشترکین برق، مربوط به مشترکین زیر بابت فروش برق می‌باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۸۳,۳۱۴ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۷,۲۵۱	۴۱۱,۳۰۹
۹۸,۸۳۳	۴۴۵,۲۹۲
۷۵,۹۴۰	۳۹,۴۷۴
۴۶,۵۰۹	۱۰,۵۵۱
۱۱,۲۱۴	۳۹,۰۶۷
۳۲,۰۳۵	۱۹,۶۲۴
۹,۲۴۵	۱۸,۳۰۱
۱۴۶,۰۱۸	۹۳,۳۸۰
۶۶۷,۰۴۵	۱,۰۷۶,۹۹۸

مجتمع صنعتی و معدنی چادرمو  
شرکت فولاد سازی چادرمو  
گندله سازی اردکان  
شرکت ذوب و روی بافق  
شرکت نورد فولاد یزد  
شرکت فولاد سازان کیوان  
شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق  
سایر(شامل ۲۱ مشترک)

۱۳-۱-۲-۱- مبلغ ۱,۰۷۶,۹۹۸ میلیون ریال مانده حساب‌های دریافتنی از مشترکین برق، شامل مبلغ ۱۷۸,۲۵۲ میلیون ریال عوارض برق موضوع قانون بودجه سنواتی است. گردش مطالبات ناشی از عوارض برق طی سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می‌باشد:

مانده	وصولی طی سال		عوارض برق سال ۱۳۹۹	مانده مطالبات بابت عوارض برق در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	از محل عوارض سال ۱۳۹۹	از محل مانده از محل عوارض سال ۱۳۹۹/۰۱/۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۹,۹۸۳	(۹۵,۲۴۵)	۱۶۵,۲۲۸	۹۸,۳۶۴
	۱۰۸,۲۶۹	(۱۴۷,۳۵۲)	۲۵۵,۶۲۱	۳۹,۱۲۸
	۱۷۸,۲۵۲	(۲۴۲,۵۹۷)	۴۲۰,۸۴۹	۱۳۷,۴۹۲

مشترکین بابت فروش برق  
مشترکین بابت قراردادهای دو جانبه

یادداشت ۴-۱-۵

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲-۱-۱۳- افزایش حسابهای دریافتنی مشترکین برق عمدتاً مربوط به مجتمع صنعتی و معدنی چادرملو و شرکت فولاد سازی چادرملو بوده که ناشی از بدهی صنعت برق به شرکت های هم گروه آنها می باشد و پس از فراهم شدن زمینه تهاتر توسط توانیر، تسویه خواهد شد.

۳-۱-۱۳- از مبلغ ۶,۲۹۰ میلیون ریال مانده حساب های دریافتنی - سایر، مبلغ ۵,۰۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت نصر نیرو بابت تحویل اجناس (عمدتاً کابل) جهت پروژه ۶۳/۲۰ کیلو ولت رستاق موضوع قرارداد ۹۸/۱۵۱ می باشد که با توجه به ضرورت بهره برداری از پروژه قبل از پیک بار سال ۱۴۰۰ و به منظور تسریع در روند اجرای پروژه تحویل شده است. برخی از اجناس مذکور به مبلغ ۳,۰۲۳ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به انبار شرکت برگشت گردیده و مابقی نیز در ماه های آینده تا قبل از پایان سال ۱۴۰۰ به انبار شرکت برگشت خواهد شد.

۴-۱-۱۳- گردش حساب سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۴۷,۵۶۲	۴۹,۰۰۰	مالیات و عوارض فروش کالا و ارائه خدمات طی سال
(۲۵۸,۵۵۲)	(۱۹۵,۴۷۸)	مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات طی سال (اعتبار مالیاتی)
۹۲,۱۰۴	۱۶۰,۶۰۹	پرداخت شده طی سال ۹۹
۱۳۳,۰۳۴	۱۰۱,۳۳۳	اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به برگ قطعی سال ۹۰
۴۸,۵۰۲	.	بدهی قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۹ بر اساس برگ قطعی
(۱۳,۶۵۰)	.	تسویه اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۰ طبق برگ قطعی سال ۹۱
.	(۴۸,۵۰۲)	اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده به موجب برگ قطعی سال ۹۱
.	۳۷,۶۷۲	تسویه مانده بدهی قطعی مالیات و عوارض سال ۹۲ به موجب برگ قطعی
.	(۳۶۹)	تسویه مانده بدهی قطعی مالیات و عوارض سال ۹۳ به موجب برگ قطعی
.	(۳۱۴)	
۴۹,۰۰۰	۱۰۳,۹۵۱	

۱-۱-۱۳- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ قطعی (سال های ۸۹، ۹۱، ۹۲ و ۹۳ در سال جاری و مابقی در سنوات قبل قطعی شده است) و بدهی های قطعی مربوط (حسب مورد) تسویه گردیده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و شرکت بابت برخی دوره های مالیاتی سنوات مذکور نسبت به برگ های مطالبه ابلغی اعتراض نموده و رای هیات حل اختلاف مالیاتی در این خصوص ابلاغ گردیده لیکن شرکت درخواست اصلاح متن برخی آرای صادره نموده که پس از اصلاح و ابلاغ آن ها و متعاقب آن، صدور و ابلاغ برگ های قطعی مربوط به سنوات مذکور، بدهی های قطعی مربوط حسب مورد تسویه خواهد شد ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ نیز تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۵-۱-۱۳- از مبلغ ۲۰,۱۸۶ میلیون ریال مانده سایر حساب های دریافتنی - سایر، مبلغ ۱۹,۱۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق یزد بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده قراردادهای خرید برق سنوات قبل می باشد که با توجه به عدم تسویه آن علی رغم پیگیری های به عمل آمده تاکنون تسویه نشده است

۶-۱-۱۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش ندارند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بین شش ماه تا یکسال
۴۳,۹۵۰	۵۷۱,۱۷۶	بیشتر از دو سال
۱۴,۶۸۱	.	جمع
۵۸,۶۳۱	۵۷۱,۱۷۶	میانگین مدت زمان (ماه)
۱۴	۹	

۲-۱۳- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تجاری:</b>
		<b>اسناد دریافتنی:</b>
۱۰۵,۰۰۰	۵۳۶,۶۸۸	۱۳-۲-۱
		مشترکین برق
		<b>سایر دریافتنی ها:</b>
		<b>حساب های دریافتنی:</b>
۱۲۰,۴۸۹	۱۷۸,۱۷۷	۱۳-۲-۲
۲۲۵,۴۸۹	۷۱۴,۸۶۵	کارکنان (وام)

۱-۲-۱۳- مبلغ ۵۳۶,۶۸۸ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی از مشترکین برق، مربوط به شرکت فولاد و نورد محسن (شامل ۱۲ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۱/۵/۲۶ الی ۱۴۰۲/۴/۲۶) بابت واگذاری انشعاب می باشد:

۲-۲-۱۳- بر اساس نامه شماره ۶۰/۴۱۸۴ مورخ ۱۳۹۹/۶/۲ ارسال شده به امور مجامع توانیر، مقرر گردیده تسهیلات پرداختی به کارکنان از محل ذخیره سنوات طی ۳۶ ماه تسویه گردد ولی بابت تسهیلات پرداختی به بازنشستگان طبق روال قبل است. مضافاً طی سال مالی مورد گزارش به هر یک از کارکنان مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال تسهیلات با سود ۱۰ درصد و مدت باز پرداخت ۱۰ ساله به تعداد ۴۴۷ نفر کارکنان پرداخت شده است.

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۴- پیش پرداخت‌ها**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۴	۲۰۴	مالیات عملکرد (موضوع ماده ۴ و بند ج ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و مالیات مکسوره توسط کارفرمایان)
۲۰۴	۲۰۴	سود سهم دولت از سود ویژه، موضوع ماده ۴ و بند ج ماده ۲۸ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)
۱۷,۴۲۴	۸,۶۱۶	خرید تضمینی برق - عمدتاً شرکت الیاف گستر یزد و شرکت تولید تبدیلی انرژی پرسیا شرق (بابت خرید تضمینی برق از نیروگاه‌های تولید پراکنده)
۱۴,۹۲۰	۵,۴۱۱	شرکت یزد نیرو (بابت واگذاری بهره برداری ایستگاه انتقال)
.	۵,۶۷۶	شرکت پیشنازان صنعت برق و نیروی استان یزد (بابت واگذاری قسمتی از کار نقلیه)
۱۶,۰۹۷	۴,۶۱۹	شرکت نیرو فراز جنوب شرق (بابت تعمیر و نگهداری پست‌های انتقال)
۳,۸۵۳	۳,۰۴۳	شرکت خدماتی کارگشای وحدت ایستایش (بابت واگذاری نگهداری، نظیف و تعمیر تاسیسات)
۱۴,۳۴۷	۲,۵۷۲	شرکت نصر نیرو (بابت تعمیر و نگهداری خطوط انتقال)
۵,۹۹۱	۲,۱۶۴	سایر (۵ قلم)
۷۲,۰۴۰	۳۳,۵۰۹	
(۱۰)	(۱۰)	۲۶
۷۲,۰۳۰	۳۳,۴۹۹	تفاوت با مالیات پرداختی

**۱۵- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۱۶۹	۶۹,۷۳۴	لوازم مصرفی خطوط انتقال برق
۸,۶۹۵	۷,۲۸۰	سایر موجودی‌ها
۵۳,۸۶۴	۷۷,۰۱۴	
۶۸۰۹	۵۴,۵۵۵	
۶۰,۶۷۳	۱۳۱,۵۶۹	کالای در راه (یادداشت ۲-۱۵)

۱۵-۱ - موجودی مواد و کالا (با احتساب ارقام سرمایه‌ای به مبلغ ۸۰۳,۰۳۳ میلیون ریال) تا مبلغ ۱۰۱۸,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، طوفان و گردبار، زلزله، آتشفشان و سرقت با شکست حرز بیمه شده است.

۱۵-۲ - کالای در راه به مبلغ ۵۴,۵۵۵ میلیون ریال عمدتاً شامل ترانس، انواع ترانس ولتاژ، مرکز دیجیتال تلفن، برق آلات، مرکز اندازه‌گیری و پایه بتن می‌باشد که پس از انبارگردانی، در روزهای پایانی سال وارد انبار گردیده و رسید انبار آن در ابتدای سال مالی بعد صادر گردیده است.

**۱۶- موجودی نقد**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹,۰۷۷	۷۲۲,۸۸۹	۱۶-۱
۴۰,۰۰۰	-	
۳۶۹,۰۷۷	۷۲۲,۸۸۹	موجودی نزد بانک‌ها وجوه در راه

۱۶-۱ - موجودی نقد نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد:  
شرح حساب

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نام بانک	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۵۴۳	۲۵۳,۷۲۳	مرکزی	پرداخت هزینه‌های جاری شرکت
۵۲۲	۲۱,۷۰۷	مرکزی	تنخواه گردان پرداخت معاونت بهره برداری
۳۰۵,۷۱۲	۲۴۰,۷۵۴	مرکزی	پرداخت سایر منابع (پرداخت‌های سرمایه‌ای)
۱۹۸	۳۳۴	مرکزی	رد وجوه سپرده
۱۲,۱۰۲	۱۰۶,۳۷۱	مرکزی	تمرکز وجوه درآمد - حق انشعاب و درآمدهای متفرقه
۳۲۹,۰۷۷	۷۲۲,۸۸۹		

۱۶-۱-۱ - افزایش موجودی نقد عمدتاً به دلیل تسهیلات مالی بلند مدت دریافتی در قالب انتشار اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی و پیش دریافت از مشترکین بابت قراردادهای انشعاب و افزایش قدرت برق بوده که مطابق با قراردادهای فیما بین قسمتی از نقدینگی توسط مشترکین تامین و به حساب شرکت واریز گردیده تا شرکت نسبت به انجام تعهدات قراردادهای مربوط با انعقاد قرارداد با پیمانکاران و مشاوران نسبت به تامین برق مشترکین مزبور اقدام نماید.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه  
سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۲,۷۳۰,۹۸۶ میلیون ریال شامل ۳,۲۷۳,۰۹۸,۵۹۵ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده و کلاً متعلق به شرکت مادر تخصصی توانیر است.

لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش در اجرای مفاد بند ۵۵ تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و به موجب مفاد بند ۱ تصویب نامه شماره ۷۵۲۱۰-۵۸۰۲۶ هـ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ هیات محترم وزیران مبلغ ۳۶۹,۹۱۲ میلیون ریال بدهی شرکت به خزانه مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی به بهره‌برداری رسیده با طلب توانیر از خزانه ناشی از درآمد حاصل از مابه‌التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام‌شده فروش برق تسویه گردیده و سرمایه شرکت معادل مبلغ تسویه شده مزبور افزایش یافته است. (یادداشت ۱-۲۱)

۱۸- اندوخته قانونی  
طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور مصوب سال ۱۳۶۶، مبلغ ۵۷۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی معادل سرمایه ثبت شده شرکت، انتقال ده درصد سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- وجوه دریافتی بابت طرح‌های غیر انتفاعی خامه یافته

عنوان طرح	شماره طرح	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال
تامین برق روستایی استان یزد	۴۰۶۰۱۰۱۱	۱,۲۵۷	۱,۲۵۷
تامین برق روستایی استان یزد	۴۰۶۰۱۱۱۱	۱,۲۱۸	۱,۲۱۸
احداث و توسعه برق روستایی	۴۰۶۰۱۰۲۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
زیر ساخت مسکن مهر	۴۰۹۰۴۲۲۴	۵۰۰	۵۰۰
برق رسانی به شهرک صنعتی فولاد	۴۰۳۰۱۰۱۱	۴۰,۳۱۸	۴۰,۳۱۸
برق رسانی به شهرک صنعتی یزد مهر	۴۰۳۰۱۰۱۶	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸
برق رسانی به شهرک صنعتی مسکن مهر	۴۰۶۰۱۰۰۶	۱۵,۸۰۰	۱۵,۸۰۰
برق رسانی به شهرک صنعتی یزد مهر	۱۳۰۴۰۱۱۰۱۶	۳۱,۰۰۰	—
توسعه برق روستایی	۱۳۰۱۰۱۴۰۱۴	۳۷,۳۷۴	—
توسعه برق روستایی	۱۳۰۱۰۱۵۰۳۳	۵۳,۸۱۳	—
		<b>۱۹۳,۷۹۸</b>	<b>۷۱,۶۱۱</b>

۱۹-۱- مانده حساب فوق از محل وجوه تخصیصی جهت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای توسط شرکت دریافت شده که مبلغ ۴,۱۷۵ میلیون ریال از آن شامل طرح‌های تامین برق روستایی استان یزد (شماره‌های ۴۰۶۰۱۰۱۱ و ۴۰۶۰۱۱۱۱)، احداث و توسعه برق روستایی (شماره ۴۰۶۰۱۰۲۰) و زیر ساخت مسکن مهر (شماره ۴۰۹۰۴۲۲۴) در تاسیسات شرکت توزیع برق استان یزد مصرف شده و قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی‌باشد. پیگیری جهت نحوه تسویه از طریق شرکت توانیر در حال انجام می‌باشد.

۲۰- حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)

یادداشت	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال
ماده در ابتدای سال	۴,۹۶۷,۶۳۰	۴,۳۳۹,۲۵۹
خالص افزایش	۱,۳۴۳,۹۰۸	۷۲۸,۳۷۱
ماده در پایان سال	۶,۳۱۱,۵۳۸	۴,۹۶۷,۶۳۰

۲۰-۱- خالص افزایش حقوق عمومی به مبلغ ۱,۳۴۳,۷۸۹ میلیون ریال به تفکیک ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	۲۰-۱-۱	۲۰-۱-۲	۲۰-۱-۳
۷۴۳,۹۹۹			
۲۱۰,۶۳۶			
۳۶۸,۴۸۸			
۲۰,۷۸۵			
<b>۱,۳۴۳,۹۰۸</b>			

۲۰-۱-۱- فروش انشعاب جدید به مبلغ ۷۴۳,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به مشترکین ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرکت تولیدی فولاد و نورد محسن
۵۳۶,۶۸۸	
۱۴۱,۳۳۴	
۴۵,۲۱۶	
۲۰,۸۶۱	
<b>۷۴۳,۹۹۹</b>	

۲۰-۱-۲- سهم شرکت از انشعابات واگذاری توسط شرکت توزیع برق استان یزد به مبلغ ۲۱۰,۶۳۷ میلیون ریال طبق مصوبه وزارت نیرو بابت مشترکین کمتر از قدرت ۳۰ کیلو وات معادل ۱۴ درصد هزینه برقراری انشعاب (به استثنای انشعاب‌های خانگی روستایی که سهم شرکت از آن صفر می‌باشد) و بابت مشترکین قدرت ۳۰ کیلو وات و بیشتر از قدرت ۳۰ کیلو وات معادل ۳۵ درصد هزینه برقراری انشعاب می‌باشد که با توجه به اعلامیه‌های دریافتی از شرکت توزیع نیروی برق یزد در حساب فوق منظور می‌گردد.

۲۰-۱-۳- تاسیسات هدایی مشترکین و وجوه دریافتی جهت احداث تاسیسات به مبلغ ۳۶۸,۴۸۸ میلیون ریال شامل مشترکین ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرکت فولاد سازان کیوان
۱۰۰,۰۰۰	
۸۰,۰۰۰	
۵۸,۵۸۹	
۵۰,۰۰۰	
۴۹,۳۵۰	
۳۰,۵۴۹	
<b>۳۶۸,۴۸۸</b>	

۲۱- وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح‌های عمرانی انتفاعی

شرح		۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
توسعه و احداث پست‌های ۶۳ و ۶۷ کیلو ولت		۸۵,۸۶۷	۲۴,۹۹۱
توسعه و احداث خطوط ۶۳ کیلو ولت		۳۴۰	۹۸۲
توسعه و احداث پست‌های ۴۰۰ کیلو ولت		۲۵۶,۹۳۳	—
توسعه و احداث خطوط ۴۰۰ کیلو ولت		۲۶,۷۷۲	—
		<u>۳۶۹,۹۱۲</u>	<u>۲۵,۹۷۳</u>

۲۱-۱ مبلغ ۳۵,۹۷۳ میلیون ریال مانده وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی، مربوط به پروژه‌های خاتمه یافته طرح انتقال نیروی برق یزد (شماره طرح ۴۱/۰۶۰۱۰۴) به تفکیک فوق از محل منابع عمومی می‌باشد ضمناً در راستای اجرای بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ در ارتباط با تسویه بدهی مذکور با خزانه داری کل کشور و افزایش سرمایه شرکت معادل بدهی تسویه شده در این خصوص، به موجب نامه شماره ۱۴۰۰/۲۵۵/۶۹۵ مورخ ۱۳۹۹/۳/۳ شرکت توانیر، از شرکت برق منطقه‌ای یزد درخواست اطلاعات گردیده که شرکت برق منطقه‌ای یزد طی نامه شماره ۶۱/۱۳۲۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۲/۳۱ اطلاعات مورد درخواست توانیر را در اختیار آن شرکت قرار داده و مراتب در ارتباط با تسویه مبلغ بدهی به خزانه در دست بررسی می‌باشد.

لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش در اجرای مفاد بند «د» تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و به موجب مفاد بند ۱ تصویب نامه شماره ۷۵۲۱۰-ت۲۴-۵۵۸-مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ هیات محترم وزیران مبلغ ۳۶۹,۹۱۱,۹۱۰,۰۰۰ ریال بدهی مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی به بهره برداری رسیده مربوط به مانده پایان سال مالی قبل مورد تسویه قرار گرفت و سرمایه شرکت معادل مبلغ تسویه شده مزبور افزایش یافت.

۲۲- تسهیلات مالی بلند مدت

تسهیلات مالی بلند مدت به مبلغ ۵۰,۱۵۵۷ میلیون ریال بابت انتشار اوراق سلف مولاری استاندارد برق صادراتی موضوع بند «ط» تبصره «د» قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور بوده که در سال مالی مورد رسیدگی حسب مجوز شورای اقتصاد و نامه شماره ۳۵۲۰۸۱ مورخ ۱۳۹۹/۷/۵ سازمان برنامه و بودجه توسط برق منطقه‌ای گیلان به نیابت از کلیه برق‌های منطقه‌ای با نرخ سود ۱۹ درصد و سررسید ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ صورت پذیرفته و قدرالسهم شرکت برق منطقه‌ای یزد از این اوراق به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که بابت سهم سود سال مورد رسیدگی، مبلغ ۱,۵۵۷ میلیون ریال هزینه مالی تحقق یافته در این خصوص شناسایی گردیده است. شایان ذکر این که مبلغ ۱,۵۵۷ میلیون ریال هزینه مالی و مبلغ ۳,۰۳۵ میلیون ریال هزینه انتشار اوراق سلف جمعاً به مبلغ ۳۱,۹۱۴ میلیون ریال به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است (یادداشت ۳-۶-۱۱).

۲۳- پیش دریافت‌ها

۲۳-۱- پیش دریافت‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۴۶۲	۹۹,۷۳۴

پیش دریافت از مشترکین بابت فروش برق (عمدتاً شامل شرکت‌های آلیاژ شمش یزد، تارا شمش و زرغام)

۲۳-۱-۱- مبلغ ۹۹,۷۳۴ میلیون ریال مانده پیش دریافت عمدتاً از شرکت‌های آلیاژ شمش یزد، تارا شمش و زرغام، بابت فروش برق می‌باشد که از محل صورتحساب صادره برق فروخته شده در سال مالی بعد تسویه می‌گردد.

۲۳-۲- پیش دریافت‌های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۵,۳۰۶	۶۶۹,۰۶۸
۲۰,۷۸۵	—
<u>۴۵۶,۰۹۱</u>	<u>۶۶۹,۰۶۸</u>

پیش دریافت از مشترکین جهت ایجاد تاسیسات برق رسانی (یادداشت ۱-۲-۲۳)

سایر پیش دریافت‌ها:

وجوه دریافتی از محل عوارض ۳۰ ریال موضوع قانون بودجه سال ۹۵ (یادداشت ۲-۲-۲۳)

۲۳-۲-۱- مبلغ ۶۶۹,۰۶۷ میلیون ریال مانده پیش دریافت از مشترکین جهت ایجاد تاسیسات برق رسانی، پس از تایید واحد فنی مبنی بر اتصال به شبکه و انجام تعهدات قراردادی، این حساب تسویه و به حساب حقوق عمومی انتقال خواهد یافت و ریز آن به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۴۶۵	۱۱۲,۴۶۵
۵۴,۰۶۰	۷۱,۰۲۰
۵۴,۰۶۰	۵۴,۰۶۰
۹۱,۱۶۲	۹۱,۱۶۲
—	۱۹۷,۷۲۷
—	۵۴,۰۶۰
۱۲۳,۵۵۸	۸۸,۵۷۲
<u>۴۳۵,۳۰۶</u>	<u>۶۶۹,۰۶۷</u>

گندله سازی بی‌باید (ریز مجموعه آهن و فولاد غدیر ایرانیان)

صنایع فولاد تکین

مجمع ذوب و فولاد آذرخش کویر اردکان

پیشگامان صنعت سرب و روی مهدی آباد

شرکت فرو آلیاژ زرغام

مجمع فولادسازان قائم خاتم

سایر (۳ قلم)

۲۳-۲-۲- طی سال مالی جاری مبلغ ۲۰,۷۸۵ میلیون ریال مانده سال مالی قبل وجوه دریافتی از محل عوارض ۳۰ ریال، موضوع بند "ه" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۹۵ که بر اساس موافقتنامه مبادله شده با شرکت توانیر، از آن شرکت بابت توسعه و نگهداری شبکه‌های روستایی و تولید برق تجدیدپذیر و پاک (پروژه پست امامزاده) دریافت گردیده بود با توجه به تکمیل پروژه مذکور، به حساب حقوق عمومی انتقال یافته است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ماده	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	مزایای پایان خدمت	مزایای مرخصی	مزایای پایان خدمت	مزایای مرخصی
مانده در ابتدای سال	۱۱۲,۴۶۵	۱۱۲,۴۶۵	۱۱۲,۴۶۵	۱۱۲,۴۶۵
پرداخت شده طی سال	۵۴,۰۶۰	۷۱,۰۲۰	۷۱,۰۲۰	۵۴,۰۶۰
ذخیره نامین شده	۵۴,۰۶۰	۵۴,۰۶۰	۵۴,۰۶۰	۵۴,۰۶۰
مانده در پایان سال	۹۱,۱۶۲	۹۱,۱۶۲	۹۱,۱۶۲	۹۱,۱۶۲
	—	۱۹۷,۷۲۷	—	۱۹۷,۷۲۷
	—	۵۴,۰۶۰	—	۵۴,۰۶۰
	۱۲۳,۵۵۸	۸۸,۵۷۲	۱۲۳,۵۵۸	۸۸,۵۷۲
	<u>۴۳۵,۳۰۶</u>	<u>۶۶۹,۰۶۷</u>	<u>۴۳۵,۳۰۶</u>	<u>۶۶۹,۰۶۷</u>

۲۴-۱ کاهش ذخیره تامین شده عمدتاً به این دلیل است که در سال مالی قبل ذخیره تامین شده افزایش قابل توجهی ناشی از اجرای تصویب نامه شماره

۱۳۹۸/۱۱/۳۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ هیات وزیران، مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ شورای حقوق و دستمزد و بخشنامه شماره ۶۹۶۴۸۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

معاون رئیس جمهور و رئیس سازمان برنامه بودجه کشور داشته لیکن در سال مالی مورد رسیدگی به روال عادی خود برگشته است ضمن آن که شرکت در سال مورد رسیدگی، تعداد افراد بازنشسته کمتری نسبت به سال گذشته داشته است.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب‌های پرداختنی
۴۶۳,۱۷۵	۱,۷۶۱,۳۲۱	۲۵-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۶۳,۱۷۵	۱,۷۶۱,۳۲۱	
		سایر پرداختنی‌ها
		اشخاص وابسته
۵,۱۰۳,۶۱۶	۴,۷۵۷,۹۰۴	۲۵-۱-۴ عوارض موضوع ماده ۵ قانون حمایت از صنعت برق کشور در اجرای بند(د)تبصره ۶ قانون بودجه سال ۹۸ سپرده‌های پرداختنی (حسن انجام کار، تضمین انجام تعهدات و بیمه پرداختنی بیمه‌گذاران)
۱,۹۳۶	۱,۹۳۶	۲۵-۱-۲ هزینه‌های پرداختنی پرسنلی
۷۱,۳۷۸	۱۱۷,۹۳۴	سپرده‌های پرداختنی (طرح احداث و تقویت چاه‌های کشاورزی)
۴۴,۶۹۰	۵,۴۲۵	طرح توانیر (سایر(۱۴ قلم)
—	۵,۰۰۰	۲۵-۱-۳
۷,۸۵۳	۱۹,۹۳۲	
۵,۲۲۹,۴۷۲	۴,۹۰۸,۱۳۱	
۵,۶۹۲,۶۴۷	۶,۶۶۹,۴۵۲	

۲۵-۱-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۸۲۱	۸۶,۵۸۱	۲۵-۱-۵ شرکت گاز استان یزد - خرید گاز
۲۴,۷۵۸	۱۵۳,۶۴۴	شرکت الکترو برق مجمر - خرید تضمینی برق
۱۱,۲۲۳	۶۳,۶۰۶	شرکت صنعت باران نیروگاهی ایرانیان - خرید تضمینی برق
۵,۸۲۸	۳۴۲,۶۹۷	شرکت الماس انرژی نگیل - خرید تضمینی برق
۱۶,۵۱۱	۶۰,۷۹۷	شرکت الیاف گستر یزد - خرید تضمینی برق
۷,۸۵۲	۸۷,۱۳۷	شرکت تولید تبدیل انرژی پرسیا شرق - خرید تضمینی برق
۲۵,۲۴۹	۱۴۱,۶۵۸	مجتمع نیروگاهی کوثر میبد - خرید تضمینی برق
۲۰,۴۴۸	۱۰۱,۹۵۹	شرکت تک نیرو - خرید تضمینی برق
۲۱,۷۳۷	۹۵,۹۸۲	شرکت توان نیروی الماس صنعت ایساتیس - خرید تضمینی برق
۲۰,۱۳۱	۲۴۴,۴۳۹	شرکت مهندسی طراح بهینه کیان - خرید تضمینی برق
۱۲,۰۶۸	۱۰۶,۵۷۴	شرکت طلوع شمس جانبازان یزد - خرید تضمینی برق
۶,۱۷۳	۵۳,۸۷۸	شرکت آماج ساخت جنوب شرق - خرید تضمینی برق
—	۱۳۲,۸۹۳	شرکت توسعه برق تدبیر نیرو - خرید تضمینی برق
۲۱۲,۳۷۳	۸۹,۴۷۶	سایر(۸۳ قلم)
۴۶۳,۱۷۵	۱,۷۶۱,۳۲۱	

۲۵-۱-۱-۱- از مبلغ ۱,۷۶۱,۳۲۲ میلیون ریال مانده حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات، بالغ بر ۶۸۴,۰۷۷ میلیون ریال آن در دوره مالی بعد تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲۵-۱-۲- مبلغ ۱,۹۳۶ میلیون ریال مانده عوارض موضوع ماده ۵ قانون حمایت از صنعت برق کشور در اجرای بند(ج)تبصره ۶ قانون بودجه سال ۹۹ و به موجب مفاد قانونی مذکور از مشترکین برق اخذ گردیده و به محض ارائه تاییدیه تسویه حساب عوارض توسط شرکت توانیر از حساب فوق برگشت و به حساب شرکت توانیر منظور می‌گردد.

۲۵-۱-۳- مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال طرح توانیر (طرح احداث و تقویت چاه‌های کشاورزی) با توجه به ابلاغ شرکت توانیر بابت اعتبارات طرح چاه‌های کشاورزی به شماره طبقه بندی ۱۴۰۰۱۰۱۴۰۰۱ در قالب ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی، از محل منابع داخلی آن شرکت دریافت گردیده و پس از دریافت اعلامیه از شرکت توانیر مبنی بر اعمال آن در حساب‌های فیمابین، به حساب طلب آن شرکت منظور خواهد شد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۲۵- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۰۱,۱۸۵	۴,۷۵۷,۲۷۳	۴-۱-۲۵
۶۳۱	۶۳۱	۳-۳
۱,۸۰۰	-	
۵,۱۰۳,۶۱۶	۴,۷۵۷,۹۰۴	

شرکت توانیر  
شرکت برق منطقه ای خراسان  
سازمان بهره وری انرژی ایران(سابا)

۴-۱-۲۵- گردش حساب شرکت مادر تخصصی توانیر طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
پست‌انکار	بدهکار	پست‌انکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۱۶,۰۴۶		۵,۱۰۱,۱۸۵		
	۱,۸۰۴,۹۱۶		۳,۲۰۸,۷۴۴	۵-۲
	۳۰۳,۰۲۹		۳۴۶,۴۴۷	
	۳,۰۶۵,۴۹۰		۲,۲۴۹,۶۸۷	
۱,۷۵۸,۴۲۰		۲,۳۴۷,۶۶۳		۶-۴
۴۰,۵۶۷		۵۷,۰۷۶		۵-۲
۵۶۲,۹۲۸		۴۴۶,۰۰۰		
۴۰۶,۶۰۰		۳۹۵,۰۰۰		
۲,۶۴۷,۷۰۲		۲۸۷,۶۳۶		۹-۱
۱۵۳,۲۳۱		۸۷,۶۱۷		
۹۸۰,۸۳۰		۵۶۳,۲۰۵		
۱۳۲,۹۶۱		۷۵۷,۸۵۴		۲-۱-۴-۲۵
۴۳۱,۵۰۳		۴۲۰,۸۴۹		۱-۱-۴-۲۵
۵۳,۵۷۶	۹,۷۵۴	۲۷,۳۱۰	۲۹,۲۳۴	
۱۰,۲۸۴,۳۷۴	۵,۱۸۳,۱۸۹	۱۰,۵۹۱,۳۸۵	۵,۸۳۴,۱۱۲	
۵,۱۰۱,۱۸۵		۴,۷۵۷,۲۷۳		۳-۳

مانده ابتدای سال  
انتقال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت خدمات انتقال برق  
انتقال طلب از شرکت توزیع برق استان یزد بابت فروش برق  
انتقال وجوه حاصل از فروش برق به مشترکین به حساب توانیر نزد خزانه  
انتقال بدهی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت خرید برق  
انتقال بدهی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت حق کارگزاری  
دریافتی بابت خالص درآمد حاصل از فروش برق و خدمات انتقال برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران  
دریافتی بابت بهای برق فروخته شده به مشترکین  
بابت بند الف تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور  
بابت تسویه بدهی ابرازی مالیات و عوارض ارزش افزوده  
دریافتی بابت تامین نقدینگی خرید برق از نیروگاه های تولید پراکنده  
دریافتی در اجرای ماده ۶۱ قانون الحاق (۱) و در راستای بند الف تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور  
بابت عوارض برق موضوع بند ج تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور  
سایر

مانده پایان سال

۴-۱-۲۵-۱-۱- مبلغ ۴۲۰,۸۴۹ میلیون ریال بابت عوارض برق موضوع بند ج تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و ماده ۵ قانون حمایت از صنعت برق کشور، مربوط به سهم ۱۰ درصد عوارض موضوع مواد قانونی مذکور از مبالغ وصولی مشترکین در سال ۱۳۹۹ می باشد که قبلاً تحت عنوان انتقال وجوه حاصل از فروش برق به مشترکین به حساب خزانه واریز به حساب بدهکاری توانیر برگشت شده است. (یادداشت ۴-۱-۵)

۴-۱-۲۵-۱-۲- مبلغ ۷۵۷,۸۵۴ میلیون ریال در اجرای موضوع ماده ۶۱ قانون الحاق (۱) و در راستای بند الف تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و ماده ۶۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (الحاق ۱) توسط توانیر به شرح و تفکیک ذیل به شرکت پرداخت گردیده است. گردش دریافتی از توانیر بابت موضوع فوق و تبصره های قوانین بودجه سنواتی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۷,۹۳۴	۸۴۰,۸۹۵
۸۶۰,۷۰۰	۸۴,۷۴۱
۴۴,۲۵۰	۱۰۴,۰۰۰
۲,۶۴۱	۵۶۹,۱۱۳
۸۴۰,۸۹۵	۱,۵۹۸,۷۴۹

مانده ابتدای سال  
بابت طرح انتقال  
بابت اصلاح و بهینه سازی خطوط انتقال  
بابت رد دیون اورلق مشارکت  
مانده پایان سال

۴-۱-۲۵- مبلغ ۸۶,۵۸۱ میلیون ریال مانده شرکت گاز استان یزد، در ارتباط با خرید گاز نیروگاه سیکل ترکیبی و نیروگاه شهید زبیب در سال های قبل از ۱۳۸۹ (قبل از هدفمندی یارانه ها) می باشد که به علت عدم تخصیص نقدینگی توسط شرکت توانیر تاکنون تسویه نشده است.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹ - میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات (زیان) تایید شده	درآمد مشمول مالیات ابرازی (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات			تذکره شده	تذکره	میانگین			
	میلیون ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره						
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	—	—	—	—	—	—	(۱۷۹۶۰۱)	(۱۵۹,۲۰۰)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	—	—	—	—	—	—	(۷۳۰,۲۶۹)	(۷۳۵,۰۷۸)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	—	—	—	—	—	—	(۲۷۶,۲۰۳)	(۳۴۱,۳۰۹)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر-نسبت به رای هیات حل اختلاف بدوی اعتراض شده	—	—	—	—	—	—	(۳۶۳,۰۶۱)	(۳۷۵,۸۷۴)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی ابلاغ شده	۱۰	۱۱,۳۷۳	—	۱۱,۳۷۳	۱۳,۷۷۱	۱۰	۴۵,۴۹۰	(۶۹۷,۸۷۲)	۱۳۹۷
در حال رسیدگی به دفاتر	—	—	—	—	—	—	(۱,۷۲۹,۲۳۳)	(۲,۷۸۹,۷۲۳)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	(۷۴۶,۶۱۱)	(۱,۸۲۰,۵۶۴)	۱۳۹۹
	۱۰	۱۱,۳۷۳							
	(۱۰)	(۱۰)							
		۱۱,۳۶۳							

۱-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ و سنوات ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵، قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۶- عملکرد سنوات ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ‌های تشخیص صادره، برای سنوات مذکور به ترتیب مبلغ ۱۳۲,۵۹۲، ۷۳۰,۲۶۹ و ۲۷۶,۲۰۳ میلیون ریال زیان تعیین گردیده که شرکت به برگ‌های تشخیص صادره اعتراض نموده و با توجه به بخشنامه سازمان مالیاتی به شماره ۲۰۰/۹۸/۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۱ پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف مالیاتی احاله گردیده است. لازم به ذکر است تا قبل از صدور بخشنامه مذکور، رسیدگی به اعتراض شرکت موکول به زمانی گردیده بود که عملیات شرکت منجر به سود گردد.

۳-۲۶- عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مربوط مبلغ ۳۳۷,۹۱۱ میلیون ریال زیان تعیین گردیده که با اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره، موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق رای هیات مذکور مبلغ ۳۶۳,۰۶۱ میلیون ریال زیان تایید گردیده لیکن شرکت نسبت به رای مزبور معترض بوده و پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر احاله گردیده است.

۴-۲۶- عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مربوط مبلغ ۵۵,۰۸۲ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات تعیین گردیده لیکن شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق رای هیات مذکور مبلغ ۴۵,۴۹۰ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات تعیین و قطعی شده و برگ قطعی مربوط تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲ ابلاغ گردیده و بر این اساس، ذخیره مالیات پرداختنی مربوط در حساب‌ها منظور گردیده است.

۵-۲۶- عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد در حال رسیدگی می‌باشد.

۶-۲۶- برای عملکرد سال ۱۳۹۹ به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱-۲۷- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاحات تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۹,۱۳۲	۱,۴۵۰,۲۵۲
(۱,۱۲۰)	
۴,۹۶۷,۶۳۰	۴,۹۶۸,۷۵۰
(۱,۱۲۰)	

صورت وضعیت مالی  
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
حقوق عمومی

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۷۸۹,۷۲۳)	(۱,۸۲۰,۵۶۴)
-	۱۱,۳۶۳
(۱,۷۸۳)	-
۶۶,۲۶۶	۶۷,۲۳۱
۱,۲۴۶,۰۰۶	۱,۳۱۷,۳۴۰
(۱,۴۷۹,۲۳۴)	(۴۷۴,۷۳۰)
(۶۰۱,۹۷۹)	(۶۵۱,۹۹۰)
(۱,۴۸,۸۳۱)	(۷۰,۸۹۶)
(۲۴,۱۵۷)	۳۹,۵۳۱
۲,۰۵۵,۵۱۱	۳۲۳,۵۵۴
۲۵۱,۶۰۰	۱۹۴,۲۴۹
۵۲,۹۱۰	(۵۹۰,۲۸۲)

سود (زیان) خالص  
تعدیلات:  
هزینه مالیات بر درآمد  
(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
هزینه استهلاک

افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا  
افزایش (کاهش) بدهی پرداخت های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی  
افزایش (کاهش) بدهی دریافت های عملیاتی  
نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۹۴	-	
۴۱,۵۷۶	۱۵۸,۱۶۰	۱۱-ع-۳ و ۱۱-ع-۲
-	۳۶۹,۹۱۲	
۴۷,۸۷۰	۵۲۸,۰۷۲	

تاسیسات اهدایی مشترکین  
تاسیسات انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته  
افزایش سرمایه از محل مطالبات دولت

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود سیاست ها و راهبردها و وظایف اصلی شرکت با توجه به ماهیت تشکیل شرکت، بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ الی ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۳۱ درصد در محدوده هدف می باشد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۷۷,۰۴۵	۸,۲۹۴,۳۱۱
(۳۶۹,۰۷۷)	(۷۲۲,۸۸۹)
۶,۵۰۷,۹۶۸	۷,۵۷۱,۴۲۲
۲۵,۳۸۴,۸۸۰	۲۴,۰۵۶,۴۱۵
۲۶	۳۱

جمع بدهی  
موجودی نقد  
خالص بدهی  
حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت انواع ریسک های مالی و درجه و اندازه آنها را مورد ارزیابی و تجزیه و تحلیل قرار می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدی می باشد. مدیریت شرکت احتمال آسیب پذیری شرکت از ریسک های مزبور را ارزیابی و سیاستهایی را اتخاذ و اعمال می نماید تا این آسیب پذیری به حداقل ممکن کاهش یابد.

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱-۲-۳- مدیریت ریسک بازار**

مدیریت شرکت ریسک بازار (شامل ریسک تغییرات نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها) را مورد توجه و ارزیابی قرار می‌دهد. به شرح توضیحاتی که در ذیل ارائه می‌گردد در وضعیت فعلی آسیب پذیری شرکت از بابت ریسک تغییرات نرخ ارز و سایر قیمت‌ها قابل ملاحظه نبوده و در حداقل قرار دارد.

**۱-۲-۱-۳- ریسک نوسانات نرخ ارز**

عملیات و فعالیت‌های شرکت ارتباط مستقیمی با نوسانات نرخ ارز ندارد. لیکن تعهدات و قراردادهای پیمانکاری مربوط به احداث و توسعه شبکه‌ها و تاسیسات انتقال نیروی برق و فوق توزیع برق (مخارج سرمایه‌ای) و همچنین تعهدات مربوط به تسهیلات مالی ارزی، تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز قرار دارد. جبران تفاوت ناشی از نوسانات نرخ ارز مربوط به قراردادهای پیمانکاری تابع مقررات و بخشنامه‌های ابلاغی سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور می‌باشد و تسویه تسهیلات ارزی نیز تابع قراردادهای ذیربط می‌باشد. بنا بر این افزایش نرخ ارز می‌تواند قیمت تمام شده قراردادهای پیمانکاری و به تبع آن قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت افزایش داده و همچنین هزینه‌های مالی ناشی از تسعیر ارز به شرکت تحمیل نماید. با این حال مدیریت شرکت حسب مورد تدابیر مقتضی اتخاذ می‌نماید تا نوسانات نرخ ارز در فعالیت‌های شرکت خللی ایجاد ننموده و آسیب پذیری شرکت از نوسانات نرخ ارز به حداقل ممکن کاهش یابد.

**۱-۲-۲-۳- ریسک سایر قیمت‌ها**

فعالیت اصلی شرکت، ارائه خدمات انتقال، فروش برق و واگذاری انشعاب برق در سطح فوق توزیع در حوزه عملیاتی ذیربط می‌باشد و این فعالیت‌ها انحصاری بوده و حسب مورد طبق مقررات هیات تنظیم بازار برق و تعرفه‌های مصوب مراجع قانونی صورت می‌پذیرد. از طرفی اقلام تشکیل دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی و سایر هزینه‌ها تابع ضوابط و مقررات قانونی مربوط بوده و ریسک سایر قیمت‌ها برای شرکت در حداقل ممکن قرار دارد و پیش‌بینی نمی‌شود که شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار گیرد.

**۱-۲-۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. فعالیت واگذاری انشعاب برق به متقاضیان نقدی بوده و قبل از واگذاری، بهای آن دریافت می‌شود. فروش برق به مصرف کنندگان نیز طبق صورت حسابهای برق صادره معمولاً در مهلت مقرر به حیطة وصول در می‌آید و ریسک اعتباری شرکت در حداقل ممکن قرار دارد. با این حال ممکن است برخی مصرف کنندگان برق، بهای برق مصرفی خود را به موقع پرداخت ننمایند یا در پرداخت به موقع ناتوان باشند. در چنین مواردی با توجه به وجود قوانین و مقررات ناظر بر وصول بهای برق، مدیریت شرکت با استفاده از ظرفیت‌های قانونی، از جمله قانون مجازات استفاده کنندگان غیر مجاز از آب، برق و ... و همچنین سایر ظرفیت‌های قانونی مانند جمع آوری انشعاب برق و ضبط حق انشعاب به نفع شرکت، اجزایه ثبت و ... نسبت به وصول مطالبات خود اقدام می‌نماید. بنا بر این ریسک اعتباری شرکت از این بابت نیز در حداقل ممکن قرار دارد.

نام مشتری	کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش
مشترکین برق	۱,۵۴۴,۱۴۵	۹۹۳,۶۸۴	-
سایر	۲۷۹,۲۳۸	-	-
	۱,۸۲۳,۳۸۳	۹۹۳,۶۸۴	-

**۱-۲-۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی**

در وضعیت موجود، چرخه دسترسی شرکت به منابع و نقدینگی حاصل از فروش برق به مشترکین متاثر از قوانین و مقررات جاری کشور است. طبق قوانین موجود از جمله قانون هدفمندی یارانه‌ها و قوانین بودجه سنواتی، کلیه وجوه حاصل از فروش برق می‌بایست به حساب سازمان هدفمندی سازی یارانه‌ها نزد خزانه داری کل کشور واریز و متعاقباً وجوه مزبور در اختیار شرکت توانیر قرار می‌گیرد و سهم شرکت از منابع و نقدینگی مزبور توسط توانیر به شرکت پرداخت می‌گردد. با توجه چرخه مزبور و همچنین با توجه به نرخ‌های تکلیفی فروش برق، درآمدهای شرکت کفایت انجام هزینه‌های جاری و سرمایه‌ای شرکت را نداشته و شرکت از حیث نقدینگی با محدودیت مواجه است. لذا مدیریت شرکت مصرف نقدینگی را مدیریت و اولویت بندی می‌نماید تا خللی در انجام فعالیت‌های جاری و سرمایه‌ای ایجاد نشود. شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه‌ای خود را پیش‌بینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تامین مالی، از بروز هزینه‌های تأخیر و جرائم دیرکرد و سایر هزینه‌هایی که بالقوه ممکن است از محدودیت‌های نقدینگی به شرکت تحمیل شود، جلوگیری به عمل می‌آورد. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی متناسب با میزان تخصیص، مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

سال ۱۳۹۹ - ارقام به میلیون ریال

جمع	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	عدالمطالبه
۱,۷۶۱,۳۲۲	۱,۷۶۱,۳۲۲	-	پرداختی‌های تجاری
۴,۹۰۸,۱۳۰	۱۳۹,۸۰۱	۴,۷۶۳,۳۲۹	سایر پرداختی‌ها
۶,۶۶۹,۴۵۲	۱,۹۰۱,۱۲۳	۴,۷۶۳,۳۲۹	۵,۰۰۰

**۱-۲-۳-۳- مدیریت ریسک شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا)**

شیوع بیماری کرونا در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ با توجه به تأخیر در پرداخت قبوض مشترکین و تأخیر در انجام پروژه‌های سرمایه‌ای شرکت، بر عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت تأثیر داشته و پیش‌بینی می‌شود که در صورت ادامه شیوع این بیماری در سال مالی آتی و اعمال محدودیت‌ها و وضع قوانین و مقررات مربوط، بر فعالیت شرکت از جمله بر عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت در سال مالی آتی نیز تأثیر قابل ملاحظه‌ای داشته باشد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معامله مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده، معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش انرژی	بابت هزینه ماده ۶۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت	فروش خدمات	خرید انرژی	خرید خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توانیر	سهامدار اصلی	-	-	۳۸۷,۶۲۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	هم گروه	-	-	-	-	۲,۳۴۷,۶۶۳	۵۲,۳۶۳
	شرکت توزیع نیروی برق استان یزد	هم گروه	-	۳۴۶,۴۴۸	-	-	-	-
	جمع کل		-	۳۴۶,۴۴۸	۳۸۷,۶۲۶	۳,۲۰۸,۷۴۴	۲,۳۴۷,۶۶۳	۵۲,۳۶۳
				(یادداشت ۵)	(یادداشت ۱-۹)	(یادداشت ۵)	(یادداشت ۶)	(یادداشت ۶)

۳۱-۲ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۱-۳ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته و شرح معامله	دریافتی های تجاری	سایر پرداختی های	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توانیر - عمدتاً بابت تامین نقدینگی بودجه سرمایه ای		۴,۷۵۷,۲۷۲				
	شرکت برق منطقه ای تهران - بابت مبادله اجناس					۱۰,۲۱۸	۵,۱۰۱,۱۸۴
	شرکت برق منطقه ای خراسان - بابت جابجایی نیروی انسانی		۶۳۱		۶۳۱		۶۳۱
	شرکت برق منطقه ای فارس - بابت مبادله اجناس						
	توزیع برق استان یزد - عمدتاً بابت سهم از فروش انشعاب (یادداشت ۲-۱-۳۰)		۱۲۹,۷۴۹		۱۲۹,۷۴۹		۵۳,۱۱۲
سایر اشخاص وابسته	سازمان بهره وری انرژی ایران (سابا) - بابت لامپ کم مصرف						۱,۸۰۰
	جمع		۴,۷۵۷,۹۰۴		۱۲۹,۷۴۹	۶۳۱	۲,۴۳۱
	جمع کل		۴,۷۵۷,۹۰۴		۱۲۹,۷۴۹	۴۳,۳۳۰	۵,۱۰۳,۶۱۶
			(یادداشت ۱-۱۳)				

(یادداشت ۱-۲۵)

۳۱-۴ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۰۰۲	۶۳۲,۶۱۰

بابت احداث ساختمان و خرید تجهیزات و اجرای پروژه های خط و پست

۳۲-۲ شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲-۳ سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۵۰۰	۲۷,۹۰۰

دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت

۳۲-۴ در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت بوده است.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار

صنعت برق کشور یک صنعت استراتژیک محسوب و برق به عنوان کالای اساسی تلقی شده و فروش برق به مصرف کنندگان نهایی (مشترکان) بر اساس نرخ های تکلیفی صورت می پذیرد. به همین دلیل در حال حاضر بازار خرید و فروش برق به نحوی که عرضه کنندگان و مصرف کنندگان نهایی برق در مقیاس و حجم مورد انتظار و تعیین کننده و در یک شرایط رقابتی واقعی بتوانند نسبت به خرید و فروش اقدام نمایند، وجود ندارد و لذا بازاری که نرخ مبادله در آن را بتوان به عنوان نرخ رایج بازار فروش برق مبنای قرار داد وجود نداشته و در دسترس نیست. از طرفی همه ساله قیمت تمام شده هر کیلو وات ساعت برق فروخته شده در مجموع صنعت برق کشور از طریق شرکت توانیر محاسبه و در اجرای ماده ۶ قانون حمایت از صنعت برق کشور برای رسیدگی و تایید به سازمان حسابرسی ارایه می گردد و قیمت تمام شده مورد تایید سازمان حسابرسی، مبنای دریافت مابه التفاوت نرخ تکلیفی فروش با هزینه تمام شده آن از دولت قرار می گیرد. لذا با توجه به موارد فوق مبنی بر نبود نرخ رایج بازار فروش برق و سایر ملاحظات مربوط، شرکت توانیر طی نامه شماره ۱۴۰۰/۲۴/۲۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۳ و بر اساس اعلام معاونت تخصصی مربوط، مناسب ترین نرخ رایج بازار فروش برق در سال ۱۳۹۹ را مبلغ ۱۸۹۴ ریال اعلام نموده است تا در اجرای جزء " ۸ " بند " ی " تبصره " ۲ " قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و نامه شماره ۱۴۰۰/۱۲۴۵۴ مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۰ سازمان حسابرسی ملاک قرار گیرد. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد مبتنی بر نرخ رایج بازار به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	
عملکرد فرضی مبتنی بر	عملکرد واقعی
نرخ رایج بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۱۶,۲۶۶	۵,۷۲۲,۳۸۸
(۶,۷۳۲,۳۲۳)	(۶,۷۳۲,۳۲۳)
۱,۸۸۳,۹۴۳	(۱,۰۰۹,۹۳۵)
(۴۱۸,۸۹۸)	(۴۱۸,۸۹۸)
۶,۴۱۱	۶,۴۱۱
۱,۴۷۱,۴۵۶	(۱,۴۲۲,۴۲۲)
(۳۸۷,۶۲۶)	(۳۸۷,۶۲۶)
۸۴۷	۸۴۷
۱۰,۸۴,۶۷۷	(۱,۸۰۹,۲۰۱)
(۱۱,۳۶۳)	(۱۱,۳۶۳)
۱۰,۷۳,۳۱۴	(۱,۸۲۰,۵۶۴)

درآمدهای عملیاتی  
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
سود(زیان) ناخالص  
هزینه های فروش، اداری و عمومی  
سایر درآمدها  
سود(زیان) عملیاتی  
هزینه های ناشی از اجرای مقررات  
سایر درآمدهای غیر عملیاتی  
سود(زیان) خالص قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد  
سود(زیان) خالص

۳۳-۱- جدول مقایسه ای عملکرد واقعی فروش برق و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار:

مابه التفاوت		عملکرد با فرض اعمال نرخ های رایج بازار			عملکرد واقعی (نرخ های تکلیفی)		
مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلون کیلو وات ساعت
۲,۰۸۰,۲۳۴	۱,۰۸۷	۳,۶۲۳,۵۷۷	۱,۸۹۴	۱,۹۱۳	۱,۵۴۳,۳۴۳	۸۰۷	۱,۹۱۳
۸۱۳,۶۴۴	۱,۳۲۸	۱,۱۶۰,۰۹۲	۱,۸۹۴	۶۱۳	۳۴۶,۴۴۸	۵۶۶	۶۱۳
-	-	۳,۸۳۲,۵۹۷	-	-	۳,۸۳۲,۵۹۷	-	-
۲,۸۹۳,۸۷۸	-	۸,۶۱۶,۲۶۶	-	۲,۵۲۶	۵,۷۲۲,۳۸۸	-	۲,۵۲۶

فروش برق به مشترکین  
فروش برق به شرکت توزیع برق استان یزد  
درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت)

۳۳-۲- در تهیه عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار با توجه به زیان تایید شده شرکت، جهت سال مالی ۱۳۹۹ مالیات محاسبه نشده است و مبلغ ۱۱,۳۶۳ میلیون ریال هزینه مالیات بر درآمد صرفاً مربوط به سال ۱۳۹۷ می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی های ایجاد شده بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته

دارایی های ایجاد شده بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته به تفکیک طرح ها به شرح ذیل است :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		نوع طرح	شماره طرح	عنوان طرح
سایر منابع	منابع اختصاصی	سایر منابع	منابع عمومی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۴۴,۹۳۱	-	۲۰۴,۹۶۸	۵۱۱,۲۱۲	انتفاعی	۱۳۰۱۰۱۵۰۲۱	انتقال نیروی برق یزد
-	۱۷,۰۲۶	۲۰,۳۴۸	-	غیرانتفاعی	۱۳۰۱۰۱۴۰۱۴	طرح ساتبا
-	-	۳۱,۰۰۰	-	غیرانتفاعی	۱۳۰۴۰۱۱۰۱۶	تأمین برق و برق رسانی به شهرک صنعتی یزد مهر
-	-	۵۳,۸۱۳	-	غیرانتفاعی	۱۳۰۱۰۱۵۰۳۳	توسعه و نگهداری شبکه های روستایی
۵۴۴,۹۳۱	۱۷,۰۲۶	۳۱۰,۱۲۹	۵۱۱,۲۱۲			



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## مقایسه بودجه اصلاحی با عملکرد

بودجه شرکت در تاریخ ۱۳/۷/۱۳۹۸ و بودجه اصلاحی سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۶ به تصویب مجمع عمومی عادی شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد رسیده. ضمناً بودجه اصلاحی شرکت مورد تایید سازمان برنامه و بودجه کشور نیز قرار گرفته است.

## اهداف کمی

شرح	بودجه مصوب میلیون کیلووات ساعت	بودجه اصلاحی میلیون کیلووات ساعت	عملکرد میلیون کیلووات ساعت	انحراف میلیون کیلووات ساعت
خرید نیروی برق از شرکت مدیریت مدیریت شبکه برق ایران	۴,۴۷۰	۲,۲۳۷	۱,۸۵۲	(۲,۸۴)
خرید نیروی برق از نیروگاههای خصوصی	۷۵۵	۷۰۰	۶۱۳	(۸۷)
فروش مستقیم نیروی برق به صنایع در سطح انتقال و فوق توزیع	۴,۲۴۰	۲,۰۵۶	۱,۹۱۳	(۱,۴۳)
فروش نیروی برق به شرکت ها	۷۵۵	۷۰۰	۶۱۳	(۸۷)
میزان افت (میلیون کیلو وات ساعت)	۲۳۰	۱۸۱	(۶۰)	۲۴۱
کل انرژی ورودی به شبکه تحت پوشش	۱۸,۶۹۹	۱۵,۲۸۱	۱۵,۶۲۱	۳۴۰
کل انرژی خروجی از شبکه تحت پوشش	۱۸,۴۶۹	۱۵,۱۰۰	۱۵,۴۶۰	۳۶۰
میزان تلفات (میلیون کیلو وات ساعت)	۲۳۰	۱۸۱	۱۶۲	۱۹
درصد تلفات	۱/۲	۱/۲	۱	۰/۲

## بودجه جاری

شرح	بودجه مصوب میلیون ریال	بودجه اصلاحی میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	انحراف (میلیون ریال) مساعدا (نامساعدا)
<b>درآمدها:</b>				
درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین	۳,۳۴۱,۱۲۰	۱,۸۵۶,۵۶۸	۱,۵۴۳,۳۴۳	(۳,۱۳,۲۲۵)
درآمد حاصل از فروش برق به شرکت ها	۴۲۲,۸۰۰	۵۵۵,۲۹۱	۲۴۶,۴۴۸	(۲۰۸,۸۴۳)
درآمد حاصل از انتقال برق	۲,۶۴۱,۹۱۵	۳,۱۷۷,۴۹۹	۲,۸۳۲,۵۹۷	۶۵۵,۰۹۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۰,۰۰۰	۵۴۸,۶۱۴	۶,۴۱۱	(۵۴۲,۲۰۳)
کسر می شود: موضوع صدر ماده ۶۱ قانون الحاق مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت	(۱,۷۳۴,۲۷۳)	(۳۸۷,۶۲۶)	(۳۸۷,۶۲۶)	(۴۰۹,۱۷۳)
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۴,۷۳۱,۵۶۲</b>	<b>۵,۷۵۰,۳۴۶</b>	<b>۵,۳۴۱,۱۷۳</b>	<b>(۴۰۹,۱۷۳)</b>
<b>هزینه ها</b>				
هزینه های خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱,۰۷۲,۷۹۴	۱,۲۱۴,۳۷۶	۱,۷۱۸,۲۶۴	(۵۰۳,۸۸۸)
هزینه خرید نیروی برق از نیروگاههای خصوصی	۱,۶۱۵,۷۱۵	۲,۴۰۰,۲۶۲	۲,۲۳۷,۳۲۸	۱۶۵,۲۹۲
هزینه های تولید	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰
هزینه های انتقال و دیسپاچینگ	۸۶۹,۸۷۴	۹۰۳,۷۰۳	۷۶۶,۰۸۳	۱۳۷,۶۲۰
هزینه های عمومی و اداری	۳۲۵,۰۲۸	۳۷۱,۰۹۳	۳۲۷,۲۶۰	۴۳,۸۳۳
هزینه بیمه تاسیسات	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۹,۹۵۶	۴۴
هزینه ترانزیت انرژی	۶۳,۸۴۸	۴۱۹,۲۷۴	۶۲۹,۴۰۰	(۳۱۰,۱۲۶)
هزینه سلوات خدمت کارکنان	۶۶,۱۹۵	۱۰۴,۹۶۷	۸۳,۳۲۷	۲۱,۶۴۰
هزینه خدمات مدیریت شبکه	۴۷,۹۰۷	۶۰,۳۱۳	۵۲,۳۶۳	۷,۹۵۰
هزینه استهلاک	۱۹۳,۱۹۱	۲۸۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۲۴۱	(۱۰۳۷,۲۴۱)
<b>جمع هزینه ها</b>	<b>۴,۸۴۴,۵۶۲</b>	<b>۵,۷۷۸,۳۴۶</b>	<b>۷,۱۵۱,۲۲۲</b>	<b>(۱,۳۲۷,۸۷۶)</b>
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۸۴۷	(۱۴,۱۵۳)
(ریان) خالص قبل از مالیات	(۱۳,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰)	(۱,۸۰۹,۳۰۲)	(۱,۷۹۶,۲۰۲)
هزینه مالیات بر درآمد	.	.	.	(۱۱,۴۶۳)
مالیات سال های قبل	.	.	.	.
<b>(ریان) خالص</b>	<b>(۱۳,۰۰۰)</b>	<b>(۱۳,۰۰۰)</b>	<b>(۱,۸۲۰,۵۶۵)</b>	<b>(۱,۸۰۷,۵۶۵)</b>

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دلایل انحراف عملکرد با بودجه اصلاحی سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

الف- در خصوص جدول مقایسه اهداف کمی (عملکرد و بودجه اصلاحی):

۱- دلیل انحراف مقدار فروش مستقیم نیروی برق به صنایع در سطح انتقال و فوق توزیع، افزایش مقدار خرید برق توسط مشترکین از طریق بورس انرژی و قراردادهای دوجانبه با نیروگاه ها می باشد.

۲- دلیل انحراف مقدار خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران، کاهش مقدار فروش برق به مشترکین با توجه به افزایش مقدار خرید برق توسط مشترکین از طریق بورس انرژی و قراردادهای دوجانبه با نیروگاه ها می باشد.

۳- دلیل انحراف مقدار فروش برق به شرکت ها، کاهش مقدار پیش بینی شده بابت خرید برق از نیروگاه های خصوصی (نیروگاه های تولید پراکنده) می باشد.

۴- دلیل انحراف مقدار خرید برق از نیروگاه های خصوصی، عدم توان تولید برق توسط نیروگاه های خصوصی (نیروگاه های تولید پراکنده) و عدم بهره برداری تعدادی از این قبیل نیروگاه ها طبق برنامه پیش بینی شده می باشد.

ب- در خصوص جدول مقایسه ریالی عملکرد با بودجه اصلاحی:

۱- دلیل انحراف درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین، کاهش مقدار برق فروخته شده نسبت به بودجه شرکت ناشی از افزایش مقدار خرید برق توسط مشترکین از طریق بورس و قراردادهای دوجانبه با نیروگاه ها می باشد.

۲- دلیل انحراف درآمد حاصل از فروش برق به شرکت ها، کاهش مقدار خرید برق از نیروگاه های خصوصی (نیروگاه های تولید پراکنده) به دلیل عدم توان تولید برق توسط نیروگاه های خصوصی (نیروگاه های تولید پراکنده) و عدم بهره برداری تعدادی از این قبیل نیروگاه ها طبق برنامه پیش بینی شده می باشد.

۳- دلیل انحراف درآمد حاصل از انتقال برق، افزایش نرخ ترانزیت برق اعلام شده توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران نسبت به بودجه شرکت می باشد.

۴- دلیل انحراف سایر درآمدهای عملیاتی، پرداخت به موقع قبوض برق مصرفی مشترکین نسبت به زمان پرداخت پیش بینی شده طبق بودجه شرکت می باشد.

۵- دلیل انحراف هزینه خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران، افزایش نرخ خرید برق خریداری شده توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران نسبت به نرخ پیش بینی شده در بودجه می باشد.

۶- دلیل انحراف هزینه های تولید، انتقال و دیسپاچینگ و عمومی و اداری صرفه جویی در هزینه ها می باشد.

۷- دلیل انحراف هزینه ترانزیت انرژی، افزایش نرخ ترانزیت انرژی توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

۸- دلیل انحراف هزینه استهلاک، عدم پیش بینی مبلغ استهلاک بخش تجدید ارزیابی دارایی های تجدید ارزیابی شده در بودجه شرکت می باشد.



(پیوست دو)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

بودجه سرمایه ای

انحراف (میلیون ریال)		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	شرح
نامساعد	مساعد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					<b>منابع</b>
	۱,۰۳۷,۲۴۱	۱,۳۱۷,۲۴۱	۲۸۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۹۱	ذخایر
۱,۱۵۰,۰۰۰	.	.	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی
۱۶,۰۰۰	.	.	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	وام خارجی
		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	اوراق مشارکت (اوراق مالی اسلامی)
	۱,۰۳۷,۴۵۰	۱,۳۳۷,۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حق انشعاب
۸۲۷,۵۸۲	.	.	۸۲۷,۵۸۲	۲۹۲,۷۵۲	سایر دریافتی ها
		۷۵۷,۸۵۴	۷۵۷,۸۵۴	۷۵۷,۸۵۴	سایر دریافتی ها بابت موضوع ماده ۶۱ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (الحاق ۱)
۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایر دریافتی ها از شرکتهای
					درآمد عمومی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۳۰,۴۲۳	.	۹,۵۷۷	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	انتقال
۲,۱۲۴,۰۰۵	۲,۰۷۴,۶۹۱	۳,۸۲۲,۱۲۲	۳,۸۷۱,۴۳۶	۲,۷۴۹,۷۹۷	جمع منابع
					<b>مصارف</b>
	۳۰,۴۲۳	۹,۵۷۷	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری
	۱,۵۹۹,۷۳۱	۱,۱۲۴,۱۳۳	۲,۷۲۳,۸۵۴	۲,۲۲۳,۸۵۴	انتقال از منابع داخلی
	۱۱۴,۶۹۵	۱۲۷,۱۵۵	۲۴۱,۸۵۰	۲۴۱,۸۵۰	اصلاح و بهینه سازی تاسیسات انتقال
	۷,۳۳۶	۴,۶۶۴	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	پدافند غیرعامل
	۲,۱۳۴	۲,۳۶۶	۴,۵۰۰	۲,۳۷۳	تحقیقات از محل منابع داخلی
	۲۳,۶۳۵	۴,۸۳۹	۲۸,۴۶۴	۲۸,۴۶۴	فن آوری اطلاعات
	۱,۲۹۹	۷۰۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	اثانه و لوازم اداری
	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	خرید خودرو سواری
	۱۰۱,۰۲۴	۴۸,۹۷۶	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰	خرید لوازم یدکی انتقال
		۳۶۹,۹۱۲	۳۶۹,۹۱۲	.	بازپرداخت وام، تسهیلات دریافتی و دیون
	۱۲۹,۸۶۴	۱۴,۹۹۲	۱۴۴,۸۵۶	۱۴۴,۸۵۶	باز پرداخت دیون
	۶۰,۶۰۰	۸۹,۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	سایر پرداختیها
	۲,۰۷۴,۷۴۱	۱,۷۹۶,۶۹۵	۳,۸۷۱,۴۳۶	۲,۷۴۹,۷۹۷	جمع مصارف
	(۲۰,۲۵,۴۲۷)	۲,۰۲۵,۴۲۷	.	.	مازاد منابع بر مصارف
	۴۹,۳۱۴	۳,۸۲۲,۱۲۲	۳,۸۷۱,۴۳۶	۲,۷۴۹,۷۹۷	جمع کل مصارف

دلایل انحراف عملکرد منابع و مصارف با بودجه اصلاحی در سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

- دلیل انحراف ذخایر، عدم پیش بینی ذخیره استهلاک بخش تجدید ارزیابی دارایی های تجدید ارزیابی شده در بودجه شرکت می باشد.
- دلیل انحراف تسهیلات بانکی و وام خارجی، عدم وجود شرایط مناسب جهت اخذ وام می باشد.
- دلیل انحراف درآمد عمومی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (انتقال) و سرمایه گذاری انتقال از درآمد عمومی، عدم تخصیص اعتبار مربوط می باشد.
- دلیل انحراف سایر دریافتی ها و سایر دریافتی ها از شرکتهای، عدم تخصیص اعتبار مربوط توسط توانیر می باشد.