

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.  
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
۶-۳۲	. یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۳	. طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته (پیوست ۱)
۳۴-۳۶	. مقایسه بودجه مصوب اصلاحی و عملکرد (پیوست ۲)
۳۷-۴۰	. گزارش تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی مصوب اصلاحی (پیوست ۳)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۰/۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رییس هیات مدیره و مدیر عامل	ابوالفضل اسدی
	عضو هیات مدیره و مدیر دفتر خدمات مشتریان ، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۵,۷۲۲,۳۸۸	۲۰,۴۸۱,۰۲۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۷۳۲,۳۲۳)	(۶,۸۱۷,۰۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۰۹,۹۳۵)	۱۳,۶۶۳,۹۳۸		سود(زیان) ناخالص
(۴۱۸,۸۹۸)	(۵۵۷,۷۴۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۴۱۱	۳۶۸,۵۹۸	۸	سایر درآمدها
(۱,۴۲۲,۴۲۲)	۱۳,۴۷۴,۷۹۵		(زیان) عملیاتی
(۳۸۷,۶۲۶)	(۱۶,۸۵۵,۴۴۴)	۹	هزینه‌های ناشی از اجرای مقررات
-	(۱,۰۵۰)	۱۰	هزینه های مالی
۸۴۷	۸,۷۴۰	۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۸۰۹,۲۰۱)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)		(زیان)خالص قبل از مالیات
(۱۱,۳۶۳)	-	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۸۲۰,۵۶۴)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)		(زیان) خالص
۲,۸۹۳,۸۷۸	(۵,۷۵۴,۲۱۵)	۳۴	مابه 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳۵,۲۱۵,۴۵۱	۳۶,۴۷۰,۱۱۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۶۰۸	۲۶,۳۱۷	۱۳	دارایی های نامشهود
۷۱۴,۸۶۵	۴۳۹,۹۴۹	۱۴	دریافتی های بلند مدت
<b>۳۵,۹۵۰,۹۲۴</b>	<b>۳۶,۹۳۶,۳۸۴</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۳,۴۹۹	۶۰,۹۶۶	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۳۱,۵۶۹	۱,۰۸۴,۷۴۲	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱,۸۲۳,۳۸۳	۵,۴۴۹,۸۳۶	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۲۲,۸۸۹	۱,۷۵۰,۷۱۵	۱۷	موجودی نقد
<b>۲,۷۱۱,۳۴۰</b>	<b>۸,۳۴۶,۲۵۹</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۸,۶۶۲,۲۶۴</b>	<b>۴۵,۲۸۲,۶۴۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳۲,۷۳۰,۹۸۶	۳۲,۷۳۰,۹۸۶	۱۸	سرمایه
.	۳۵,۹۷۳	۱۹	افزایش سرمایه در جریان
۵۷۶	۵۷۶	۲۰	اندوخته قانونی
۱۹۳,۷۹۸	۱۸۹,۶۲۳	۲۱	وجوه دریافتی بابت طرح های غیر انتفاعی خاتمه یافته
<b>(۸,۸۶۸,۹۴۴)</b>	<b>(۱۲,۲۴۱,۹۰۳)</b>		زیان انباشته
<b>۲۴,۰۵۶,۴۱۵</b>	<b>۲۰,۷۱۵,۲۵۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>۶,۳۱۱,۵۳۸</b>	<b>۷,۰۳۴,۰۴۱</b>	۲۲	<b>حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۵,۹۷۳	.	۲۳	وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح های عمرانی انتفاعی
۵۰۱,۵۵۷	۲۷۳,۵۹۵	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۶۹,۰۶۷	۱,۹۶۴,۲۹۴	۲۵	پیش دریافت های بلندمدت
۳۰۷,۱۶۴	۳۸۴,۶۵۴	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
<b>۱,۵۱۳,۷۶۲</b>	<b>۲,۶۲۲,۵۴۳</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۶,۶۶۹,۴۵۲	۱۴,۰۶۴,۸۶۶	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱,۳۶۳	.	۲۸	مالیات پرداختی
.	۵۹۶,۵۵۷	۲۴	تسهیلات مالی
۹۹,۷۳۴	۲۴۹,۳۸۱	۲۵	پیش دریافت ها
<b>۶,۷۸۰,۵۴۹</b>	<b>۱۴,۹۱۰,۸۰۴</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۸,۲۹۴,۳۱۱</b>	<b>۱۷,۵۳۳,۳۴۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۸,۶۶۲,۲۶۴</b>	<b>۴۵,۲۸۲,۶۴۳</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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	(زیان) انباشته	وجه دریافتی مربوط به طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیر انتفاعی خاتمه یافته	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۲۵,۳۸۴,۸۸۰	(۷,۰۴۸,۳۸۰)	۷۱,۶۱۱	۵۷۶	-	۳۲,۳۶۱,۰۷۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>						
(۱,۸۲۰,۵۶۴)	(۱,۸۲۰,۵۶۴)	-	-	-	-	(زیان)خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
۳۶۹,۹۱۲	-	-	-	-	۳۶۹,۹۱۲	افزایش سرمایه
۱۲۲,۱۸۷	-	۱۲۲,۱۸۷	-	-	-	افزایش وجه دریافتی مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های غیرانتفاعی خاتمه یافته
۲۴,۰۵۶,۴۱۵	(۸,۸۶۸,۹۴۴)	۱۹۳,۷۹۸	۵۷۶	۰	۳۲,۷۳۰,۹۸۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰</b>						
(۳,۳۷۲,۹۵۹)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)	-	-	-	-	(زیان) خالص سال ۱۴۰۰
۳۵,۹۷۳	-	-	-	۳۵,۹۷۳	-	افزایش سرمایه در جریان
(۴,۱۷۵)	-	(۴,۱۷۵)	-	-	-	(کاهش) وجه دریافتی مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های غیرانتفاعی خاتمه یافته
۲۰,۷۱۵,۲۵۵	(۱۲,۲۴۱,۹۰۳)	۱۸۹,۶۲۳	۵۷۶	۳۵,۹۷۳	۳۲,۷۳۰,۹۸۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۵۹۰,۲۸۲)	۱,۳۱۶,۱۲۷	۲۹ نقد حاصل از عملیات
.	(۱۱,۳۶۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۹۰,۲۸۲)	۱,۳۰۴,۷۶۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۱,۲۹۳,۱۸۰)	(۲,۴۵۲,۵۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۴۹)	(۸,۱۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۲۹۶,۴۲۹)	(۲,۴۶۰,۷۲۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۸۸۶,۷۱۱)	(۱,۱۵۵,۹۶۳)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱,۱۳۲,۲۷۱	۲۳۴,۳۹۱	دریافت های نقدی بابت واگذاری انشعاب و افزایش دیماند
۳۵۰,۳۹۸	۲۳۲,۸۵۹	دریافت های نقدی بابت اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی
۷۵۷,۸۵۴	۱,۷۱۶,۵۴۰	دریافت های نقدی بابت ماده ۶۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت(الحاق ۱)
۲,۲۴۰,۵۲۳	۲,۱۸۳,۷۹۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۵۳,۸۱۲	۱,۰۲۷,۸۲۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۶۹,۰۷۷	۷۲۲,۸۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۲,۸۸۹	۱,۷۵۰,۷۱۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۲۸,۰۷۲	۳۵,۹۷۳	۳۰ معاملات غیرنقدی

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

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سهامی برق منطقه ای یزد با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۰۶۵۴۰ در تاریخ ۱۳۶۷/۴/۱۲ تاسیس شده و طی شماره ۱۴۷۷ مورخ ۱۳۶۷/۵/۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی یزد به ثبت رسیده و از تاریخ فوق شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت سهامی برق منطقه ای یزد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی توانیر است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مادر تخصصی توانیر می باشد. 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 می باشد:

- ۱- خرید و فروش و مبادله نیروی برق اعم از کلی و جزئی.
  - ۲- ایجاد و توسعه تاسیسات انتقال نیروی برق و اداره و بهره برداری از آنها.
  - ۳- ایجاد و توسعه شبکه و تاسیسات توزیع نیروی برق در کلیه نقاط حوزه فعالیت خود و بهره برداری از آنها.
  - ۴- اخذ هرگونه وام و تسهیلات مالی از منابع داخلی و خارجی، عرضه اوراق مشارکت داخلی و پیش فروش انشعاب و انرژی برق و سایر روش های تامین منابع مالی با اخذ مجوز از مراجع قانونی
  - ۵- بهره برداری و اداره تاسیساتی که در اختیار شرکت گذارده می شود.
  - ۶- خرید خدمات از بخش غیردولتی برای انجام امور مطالعاتی، اجرایی، بهره برداری و نگهداری تاسیسات صنعت برق و خدمات مشترکان به منظور کاهش هزینه ها، افزایش بهره وری و ارتقای سطح خدمات.
  - ۷- انجام تمهیدات لازم به منظور توسعه مشارکت بخش غیردولتی در صنعت برق به نحوی که دسترسی عام به شبکه های 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 ذی ربط.
  - ۹- همکاری و اشتراک مساعی با موسسات ذی ربط 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 می نماید.
  - 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 سرمایه گذاری در سایر شرکت ها نمی باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۱۰	۳۵۳	
۱۴۰	۱۳۰	کارکنان قراردادی
۴۵۰	۴۸۳	
۲۰۶	۱۶۰	کارکنان شرکت های خدماتی
<u>۶۵۶</u>	<u>۶۴۳</u>	

افزایش کارکنان رسمی و کاهش کارکنان قراردادی و شرکت های خدماتی در سال مالی ۱۴۰۰ نسبت به سال مالی ۱۳۹۹ ناشی از تبدیل وضعیت ۹ نفر کارکنان قراردادی و ۴۶ نفر کارکنان شرکتهای خدماتی به کارکنان رسمی می باشد. لازم به ذکر این که در سال ۱۴۰۰ تعداد ۹ نفر از کارکنان رسمی بازنشسته شده، ۳ نفر از کارکنان رسمی استعفا نموده و ۱ نفر از کارکنان قراردادی فسخ قرارداد شده اند.

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

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

**۲-۱-۱- استانداردهای 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 صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است . این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده ، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند.  
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.  
اجرای استاندارد فوق با توجه به این که استانداردهای حاکم بر تهیه و ارائه صورت های مالی شرکت الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام صورت های مالی به روش ارزش منصفانه نداشته و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور را به ارزش منصفانه ایجاب نماید به وقوع نپیوسته است ، اثری بر اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی دوره مالی مورد گزارش نداشته است.

**۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :**

**۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز "**  
بر اساس قضاوت مدیریت و با توجه به نوع فعالیت شرکت ، استاندارد حسابداری شماره ۱۶ ( آثار تغییر در نرخ ارز ) اثر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی شرکت ندارد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :  
دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۳-۳)

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

**۳-۲-۱- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین پس از تحویل برق به مشترکین بر اساس صورت حساب های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد شناسایی می شود.**

**۳-۲-۲- درآمد حاصل از فروش برق به بازار برق پس از تحویل برق به بازار و بر اساس صورت حساب های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد طبق اعلامیه های شرکت مدیریت شبکه برق ایران شناسایی می شود.**

**۳-۲-۳- درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت برق) پس از ارائه خدمات و بر اساس صورت حساب های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد طبق اعلامیه های شرکت مدیریت شبکه برق ایران شناسایی می شود.**

**۳-۲-۴- درآمد حاصل از فروش برق تولیدی نیروگاه های تولید پراکنده (فروش برق به شرکت توزیع نیروی برق یزد) پس از تحویل برق و بر اساس صورت حساب های صادره توسط شرکت برق منطقه ای یزد شناسایی می شود.**

**۳-۲-۵- مابه التفاوت 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 پیش بینی 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 می گردد. به استثنای مواردی که نحوه عمل دیگری در قانون تعیین شده باشد.**

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۳- دارایی های ثابت مشهود**

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

۳-۳-۲- شرکت در اجرای آیین نامه اجرایی ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران ، صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۰/۶/۲۹ مشترک شرکت ها و سازمان های تابعه وزارت نیرو و بخشنامه شماره ۵۸۱۴۹/۱۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۲ وزیر محترم نیرو (ریاست مجمع عمومی وقت) نسبت به تجدید ارزیابی تاسیسات، تجهیزات و اموال اقدام و ارزش دارایی ها 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 بهره گیری از کارشناسان منتخب مجمع در سال ۱۳۹۷ و با استفاده از ارزش دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نسبت به تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود و ثابت مشهود ( شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ماشین آلات و اثاثه و منصوبات عمدتاً ابزار آلات ) اقدام نمود و مازاد تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۷ به حساب سرمایه منتقل گردیده است.

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

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
ماشین آلات	۶	مستقیم
سایر	۶ و ۱۰ و ۱۵	مستقیم

۳-۳-۱-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 .

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده بر مبنای عمر مفید آتی اعلام شده توسط کارشناسان منتخب مجمع تعیین که منطبق با آیین نامه استهلاكات موضوع مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن (به شرح نرخ های استهلاك مندرج در جدول فوق) می باشد ، محاسبه می گردد.



**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**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 آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	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، مابه‌التفاوت 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 ولوازم برقی

سایر موجودی‌ها

**۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس‌انداز 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 کارگران نیز بر اساس آخرین حقوق ثابت به علاوه فوق‌العاده سختی کار آنان برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۶-۲- ذخیره پس‌انداز کارکنان، حاصل ضرب امتیاز پس‌انداز کارکنان دولت (سهم دولت) تعیین شده در ماده ۷۴ قانون الحاق مواد 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 پس‌انداز 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 واحد مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳/۸/۳۷۷۷ به تأیید شورای محترم نگهبان 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		مقدار		مقدار	
		میلیون کیلو وات ساعت		میلیون کیلو وات ساعت	
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
فروش داخلی		۴,۵۸۰	۱۵,۰۹۶,۱۴۹	۱,۹۱۳	۱,۵۴۳,۳۴۳
فروش برق به مشترکین		۵۰۳	۲۸۵,۹۱۷	۶۱۳	۳۴۶,۴۴۷
فروش برق به شرکت توزیع برق استان یزد		۵,۰۸۳	۱۵,۳۸۲,۰۶۶	۲,۵۲۶	۱,۸۸۹,۷۹۱
فروش		—	۵,۰۹۸,۹۵۷	—	۳,۸۳۲,۵۹۷
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۵,۰۸۳	۲۰,۴۸۱,۰۲۳	۲,۵۲۶	۵,۷۲۲,۳۸۸

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		مقدار		مقدار	
		میلیون کیلو وات ساعت		میلیون کیلو وات ساعت	
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
اشخاص وابسته:		—	۲,۹۶۹,۵۱۲	—	۳,۲۰۸,۷۴۴
شرکت مدیریت شبکه برق ایران		۵۰۳	۲۸۵,۹۱۷	۶۱۳	۳۴۶,۴۴۷
شرکت توزیع برق استان یزد		۵۰۳	۳,۲۵۵,۴۳۹	۶۱۳	۳,۵۵۵,۱۹۲
فروش برق		—	—	—	—

سایر مشتریان

مشترکین برق

فروش برق به مشترکین (بخش صنعت و معدن	۵-۱-۴	۴,۵۸۰	۱۵,۰۹۶,۱۴۹	۱,۹۱۳	۱,۵۴۳,۳۴۳
درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) به	۵-۱-۳	—	۲,۱۲۹,۴۴۵	—	۶۲۳,۸۵۳
مشترکین		۴,۵۸۰	۱۷,۲۲۵,۵۹۵	۱,۹۱۳	۲,۱۶۷,۱۹۶
		۵,۰۸۳	۲۰,۴۸۱,۰۲۳	۲,۵۲۶	۵,۷۲۲,۳۸۸

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 که مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ 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 (مصرف تامین شده توسط شرکت برق منطقه ای یزد) به میزان ۲ میلیون کیلو وات ساعت بیشتر می باشد (سال قبل به میزان ۲۹۴ میلیون کیلو وات ساعت کمتر بوده) که مربوط به تلفات انرژی در نقطه مرجع (هاب) تا نقطه مصرف انرژی می باشد.

۵-۱-۳- مقدار فروش برق توسط شرکت برق منطقه ای یزد به مشترکین ۴,۵۸۰ میلیون کیلو وات شامل ۱,۱۱۳ میلیون کیلو وات ساعت، مصرف خریداری شده توسط شرکت برق منطقه ای یزد (سال مالی قبل ۱,۹۱۳ میلیون کیلو وات ساعت) و مقدار ۳,۴۶۷ میلیون کیلو وات ساعت، مصرف خریداری شده مشترکین مشمول بند "ز" تبصره "۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور از طریق قراردادهای دوجانبه و بورس انرژی می باشد (یادداشت ۵-۱-۴-۱) ضمناً مقدار کل برق فروخته شده توسط نیروگاه ها به مشترکین از طریق بورس انرژی و قراردادهای دوجانبه ۳,۶۷۲ میلیون کیلو وات ساعت (سال مالی قبل ۲,۹۶۰ میلیون کیلو وات ساعت) بوده که مقدار ۲۰۵ میلیون کیلو وات ساعت آن مربوط به مشترکینی می باشد که مشمول بند قانونی مذکور نبوده اند. لازم به ذکر این است 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 بورس انرژی و قراردادهای دوجانبه با نیروگاه ها تامین نمایند در این راستا تعدادی از مشترکین اقدام به خرید برق از طریق بورس انرژی و قراردادهای دوجانبه نموده اند که با توجه به مصوبه وزیر نیرو به شماره ۹۵/۵۰۳۷۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۷ مکلفند 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			صورت‌حساب برق مصرفی		نام مشترک		
خالص فروش			خالص فروش			مالیات و عوارض ارزش افزوده				
مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	مقدار			
ریال	ریال	میلیون کیلو وات ساعت	ریال	ریال	میلیون کیلو وات ساعت	مبلغ	میلیون کیلو وات ساعت			
۵۵۷,۰۲۰	۷۲۰	۷۷۳	۲,۶۹۲,۳۳۵	۳,۳۸۸	۷۹۵	(۳۴۸,۴۶۶)	(۳۴۲,۳۱۰)	۳,۲۸۳,۱۱۱	۷۹۵	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۰۴,۶۷۵	۷۸۱	۲۶۲	۱,۳۲۵,۴۹۲	۳,۱۸۸	۴۱۶	(۱۸۵,۴۶۳)	(۱۱۹,۲۹۴)	۱,۶۳۰,۲۴۹	۴۱۶	مجتمع معدنی و صنعتی چادرملو
۱۲۸,۷۶۳	۱,۲۷۷	۱۰۱	۳۹۶,۷۵۴	۴,۸۸۰	۸۱	(۴۸,۹۵۶)	(۳۵,۷۰۸)	۴۸۱,۴۱۸	۸۱	شرکت فولادسازان کیوان
۸۲,۲۳۶	۸۵۳	۹۶	۳۲۶,۴۱۱	۳,۰۴۴	۱۰۷	(۴۸,۵۳۰)	(۲۹,۳۷۷)	۴۰۴,۳۱۹	۱۰۷	مجتمع فولاد اردکان
۵۶,۱۴۸	۷۱۲	۷۹	۲۸۵,۵۸۸	۳,۱۲۲	۹۱	(۴۲,۷۱۹)	(۲۵,۷۰۳)	۳۵۴,۰۱۰	۹۱	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۸,۲۸۷	۸۰۶	۲۳	۳۴۱,۰۱۲	۳,۵۴۲	۹۶	(۵۰,۸۱۱)	(۳۰,۶۹۱)	۴۲۲,۵۱۴	۹۶	گروه صنعتی پارس بوتیل
۵۵,۲۸۱	۸۳۲	۶۶	۳۹۳,۶۴۱	۳,۰۹۰	۱۲۷	(۵۶,۷۵۵)	(۳۵,۴۲۸)	۴۸۵,۸۲۴	۱۲۷	کارخانه گندله سازی اردکان
(۶,۳۶۴)	(۳۱۲)	۲۰	۳۱۰,۹۳۵	۳,۱۲۰	۱۰۰	(۴۴,۹۹۱)	(۲۷,۹۸۴)	۳۸۳,۹۱۰	۱۰۰	شرکت ذوب و نورد زرفام
۱۶,۳۹۳	۱,۲۸۶	۱۳	۲۵۹,۱۴۰	۲,۸۲۶	۹۲	(۳۹,۲۲۳)	(۲۳,۳۲۳)	۳۲۱,۶۸۵	۹۲	شرکت آلیاژ شمش یزد
۴۱,۲۷۱	۹۰۶	۴۶	۱,۹۱۹,۴۷۲	۳,۲۲۸	۵۹۵	(۲۶۹,۱۶۶)	(۱۷۲,۷۵۳)	۲,۳۶۱,۳۹۱	۵۹۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۶۱,۸۹۴	۶۶,۴۱۰	۱	۱,۱۴۹,۱۱۷	۴,۵۸۸	۲۵۰	(۱۳۹,۸۲۵)	(۱۰۳,۴۲۰)	۱,۳۹۲,۳۶۲	۲۵۰	شرکت نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
(۱۱,۱۷۰)	(۲۸۲)	۴۰	۳,۲۹۱,۰۲۴	۳,۳۲۲	۹۹۱	(۴۳۵,۸۸۲)	(۲۹۶,۱۹۲)	۴,۰۲۳,۰۹۸	۹۹۱	شرکت فولاد سازی چادرملو
۳۳,۱۹۱	۱,۱۹۹	۲۸	۶۷۸,۹۸۱	۳,۹۱۸	۱۷۳	(۸۹,۱۵۰)	(۶۱,۱۰۸)	۸۲۹,۲۳۹	۱۷۳	مجتمع سنگ آهن مرکزی ایران
۳۰۵,۷۱۸	۸۳۶	۳۶۶	۱,۷۲۶,۲۴۹	۲,۵۹۳	۶۶۶	(۳۱۴,۴۳۱)	(۱۵۵,۳۶۲)	۲,۱۹۶,۰۴۳	۶۶۶	سایر شرکت‌های بخش صنعت و معدن - ۱۷ شرکت
<b>۱,۵۴۳,۳۴۳</b>	<b>۸۰۷</b>	<b>۱,۹۱۳</b>	<b>۱۵,۰۹۶,۱۴۹</b>	<b>۳,۲۹۶</b>	<b>۴,۵۸۰</b>	<b>(۲,۱۱۴,۳۶۹)</b>	<b>(۱,۳۵۸,۶۵۳)</b>	<b>۱۸,۵۶۹,۱۷۲</b>	<b>۴,۵۸۰</b>	

یادداشت ۱-۲-۱-۱۴

ع-۱-۵- مقدار ۴,۵۸۰ میلیون کیلو وات ساعت برق مصرفی مشترکین (بخش صنعت و معدن) به شرح و تفکیک زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۹۱۳	۱,۱۱۳
—	۳,۴۶۷
<b>۱,۹۱۳</b>	<b>۴,۵۸۰</b>

مصرف تامین شده توسط شرکت برق منطقه ای یزد بابت مشترکین  
مصرف خریداری شده مشترکین مشمول بند "ز" تبصره "۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور از طریق قراردادهای  
دوجانبه و بورس انرژی

لازم به ذکر این که از ۳۱ مشترک برق منطقه ای یزد، ۵ مشترک شامل گروه صنعتی معدنی سیمان تجارت مهریز، شرکت نوین الکترو اردکان، شرکت شیشه شناور اردکان، شرکت کاشی ایفا سرام و شرکت کاخجات یکتا گرانول میبند مشمول بند "ز" تبصره "۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور نمی باشند.

ع-۱-۵- افزایش فروش برق به مشترکین عمدتاً ناشی از اجرای بند "ز" تبصره "۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور می باشد به موجب بند قانونی مذکور وزارت نیرو مکلف است متوسط بهای انرژی برق تحویلی به صنایع فولادی، آلومینیوم، مس، فلزات اساسی و کانی های فلزی، واحدهای پالایشگاهی و پتروشیمی را بر مبنای متوسط نرخ خرید انرژی برق از نیروگاه های دارای قرارداد تبدیل انرژی (ای.سی.تی) محاسبه و دریافت نماید.

ع-۲- درآمد ارائه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۲۰۸,۷۴۴	۲,۹۶۹,۵۱۲
۶۲۳,۸۵۳	۲,۱۲۹,۴۴۵
<b>۳,۸۳۲,۵۹۷</b>	<b>۵,۰۹۸,۹۵۷</b>

درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) از مشترکین برق

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰			۱۳۹۹	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش برق	۱۵,۳۸۲,۰۶۶	(۵,۱۱۹,۹۰۳)	۱۰,۲۶۲,۱۶۳	۶۷	۲	۲
درآمد حق ترانزیت برق	۵,۰۹۸,۹۵۷	(۱,۶۹۷,۱۸۲)	۳,۴۰۱,۷۷۵	۶۷	۲	۲
	۲۰,۴۸۱,۰۲۳	(۶,۸۱۷,۰۸۵)	۱۳,۶۶۳,۹۳۹	۶۷	۲	۲

۱-۳-۵- افزایش سود ناخالص عمدتاً ناشی از افزایش درآمد فروش برق و خدمات انتقال برق از مشترکین برق. به میزان ۷ برابر نسبت به درآمد مشابه سال قبل ناشی از اجرای بند "ز" تبصره "۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور در مقایسه با افزایش بهای تمام شده سال مورد رسیدگی نسبت به سال قبل به میزان ۱ درصد می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹			۱۴۰۰					
	مقدار	هزینه	هزینه	مقدار	بهای تمام شده	خرید برق	هزینه	هزینه	مقدار	
	میلیون کیلو وات ساعت	انتقال و دیسپاچینگ	تولید برق	میلیون کیلو وات ساعت	برق فروخته شده	میلیون کیلو وات ساعت	انتقال و دیسپاچینگ	تولید برق	میلیون کیلو وات ساعت	
حقوق و دستمزد	—	۳۵۹,۳۸۶	—	—	۵۰۳,۲۲۸	—	۵۰۳,۲۲۸	—	—	
استهلاک	—	۱,۲۸۲,۸۱۲	۲,۳۷۵	—	۱,۳۲۷,۹۳۳	—	۱,۳۲۵,۵۵۸	۲,۳۷۵	—	
تعمیر و نگهداری	—	۱۸۱,۵۹۴	—	—	۲۵۰,۹۷۷	—	۲۵۰,۹۷۷	—	—	
برق خریداری شده از شرکت مدیریت شبکه برق ایران (بازار برق)	۱,۱۱۵	—	—	۱,۸۵۳	۱,۹۶۳,۹۳۶	۱,۹۶۳,۹۳۶	—	—	—	
هزینه برق خریداری شده از مولدهای مقیاس کوچک	۵۰۳	—	—	۶۱۳	۲,۳۱۲,۴۱۲	۲,۳۱۲,۴۱۲	—	—	—	
کارمزد خدمات انتقال شرکت مدیریت شبکه برق (حق الزحمه کارگزاری)	—	۵۲,۳۶۳	—	—	۶۵,۸۲۲	—	۶۵,۸۲۲	—	—	
سایر	—	۳۶۸,۸۰۲	—	—	۳۹۲,۷۷۷	۵۵,۱۱۴	۳۳۷,۶۰۳	۶۰	—	
جمع	۱,۶۱۸	۲,۱۴۴,۹۵۹	۲,۳۷۵	۲,۴۶۶	۶,۸۱۷,۰۸۵	۴,۳۳۱,۴۶۲	۲,۴۸۳,۱۸۸	۲,۴۳۵	۱,۶۱۸	

۱-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد می باشد.

۲-۶- افزایش سایر هزینه برق خریداری شده نسبت به سال مالی قبل ناشی از اعمال هزینه حفظ قدرت خرید نیروگاه های تولید پراکنده (مابه التفاوت مبلغ اسناد خزانه با مبلغ بدهی به نیروگاه ها) می باشد.

۳-۶- 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.

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

۵-۶- طی نامه شماره ۳۲۰۰/۶۷۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۳/۱۰ شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ برق خریداری شده از بازار برق بر اساس مبادلات قطعی بازار برق ۱,۹۶۳,۹۳۶ میلیون ریال اعلام گردیده در نتیجه نرخ واحد هر کیلو وات ساعت برق سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۷۶۱ ریال (سال مالی قبل ۱,۲۶۷ ریال) بوده که نسبت به سال مالی قبل نرخ واحد هر کیلو وات ساعت برق مبلغ ۴۹۴ ریال افزایش یافته است.

۶-۶- مبلغ ۶۵,۸۲۲ میلیون ریال کارمزد خدمات انتقال شرکت مدیریت شبکه برق، معادل ۲/۲۱۶۶ درصد مبلغ درآمد خدمات انتقال برق (سال قبل معادل ۱/۶۳۱۹ درصد) می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۰۱,۱۴۱	۳۹۹,۰۷۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۴۸	۱,۲۵۴	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۳۲,۰۵۳	۳۴,۴۵۸	۷-۲ استهلاک
۳,۸۴۸	۲,۷۶۳	آب، برق، گاز و تلفن
۱,۳۲۴	۱,۳۸۹	آموزش
۱۹,۹۵۶	۲۴,۹۹۷	۷-۳ بیمه اموال
۷,۳۴۰	۱۲,۳۴۹	فن آوری اطلاعات
۲,۹۲۱	۵,۲۶۷	مدیریت مصرف
۱,۷۶۹	۱,۰۴۰	تعمیر و نگهداری
۱۷,۴۷۶	۳۲,۴۵۸	۷-۴ خدمات قراردادی (حجمی و تامین نیرو)
۶,۸۰۸	۲,۳۲۴	۷-۴ سایر خدمات قراردادی
۱۵,۸۰۵	۲۵,۸۶۰	۷-۵ هزینه مربوط به بازنشستگان
۶,۸۰۹	۱۴,۵۱۱	سایر
<b>۴۱۸,۸۹۸</b>	<b>۵۵۷,۷۴۱</b>	

- 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 ۱۴۰۰ 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
- 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 عمدتاً ناشی از افزایش سطح پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها می‌باشد.
- ۷-۴- افزایش هزینه خدمات قراردادی نسبت به سال مالی قبل ناشی از واگذاری امور غیر تخصصی و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.
- ۷-۵- افزایش هزینه مربوط به بازنشستگان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از تبصره ۲ ماده ۷ ضوابط اجرایی بودجه قانون بودجه سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۶۸,۴۱۸	۸-۱ مابه‌التفاوت قیمت آزاد برق با قیمت تکلیفی در سال ۱۳۸۷
-	۱۸۰	درآمد حاصل از حق عملکردی مربوط به فروش برق به مشترکین
۶,۴۱۱	-	درآمد حاصل از جرایم تاخیر در پرداخت قبوض برق مصرفی مشترکین
<b>۶,۴۱۱</b>	<b>۳۶۸,۵۹۸</b>	

- ۸-۱- مبلغ ۳۶۸,۴۱۸ میلیون ریال مابه‌التفاوت قیمت آزاد برق با قیمت تکلیفی در سال ۱۳۸۷، موضوع مفاد جزء (ج) بند ۷۹ قانون بودجه سال ۱۳۸۷ بوده که با توجه به ابلاغ صورتجلسه تعیین تکلیف اعمال حساب مابه‌التفاوت مذکور طی نامه شماره ۵۷/۷۶۲۲۷ مورخ ۱۴۰۰/۵/۲۰ وزارت امور اقتصادی و دارایی و نامه شماره ۱۴۰۰/۵۷۴۶۲/۲۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۷ وزارت نیرو به حساب درآمد منظور گردیده است.

۹- هزینه‌های ناشی از اجرای مقررات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۸۷,۶۲۶	۱۶,۸۵۵,۴۴۴	۹-۱ هزینه موضوع بند (الف) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور

- ۹-۱- هزینه موضوع بند (الف) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور به مبلغ ۱۶,۸۵۵,۴۴۳ 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- هزینه‌های مالی

- هزینه‌های مالی به مبلغ ۱,۰۵۰ میلیون ریال بخشی از سهم سود تحقق یافته مربوط به اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی بوده که به پروژه‌های خاتمه یافته مورد بهره‌برداری تخصیص یافته است (یادداشت ۲۳).

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۸,۴۳۷	سود تسهیلات رفاهی پرداختی به کارکنان
۸۴۷	۳۰۳	سایر
<b>۸۴۷</b>	<b>۸,۷۴۰</b>	

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
۳۷,۵۲۹,۲۵۸	۶۵۲,۰۳۱	۶۵۲,۱۹۷	۳۰,۴۵۴۵	۳۵,۹۲۰,۴۸۴	۴۸,۷۰۴	۲۲,۷۲۲	۱۰,۷۹۴	۲۸,۴۵۰,۹۰۵	۱,۵۷۲,۵۵۶	۵,۸۱۴,۸۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۱۷,۱۹۰	۵۷۰,۴۶۴	۲۳۷,۳۹۷	۴۷۰,۸۶۹	۳۸,۴۶۰	۱۱,۰۲۴	.	.	۴,۴۵۸	۱۲,۱۶۷	۱۰,۸۱۱	افزایش(خرید یا تحصیل طی سال ۱۳۹۹)
.	(۳۱۸,۸۸۷)	(۲۴۲,۸۵۸)	(۳۰۰,۰۶۵)	۸۶۱,۸۱۰	.	.	.	۸۲۸,۹۶۳	۳۲,۸۰۶	۴۱	نقل و انتقالات
۱۸۰,۴۵۳	(۱۰۰,۵۷۵)	(۱۸,۳۶۵)	۴۸,۸۴۶	۲۵۰,۵۴۶	(۲۵۱)	.	(۱۰۰)	۲۵۴,۷۸۸	۴۴۹	(۴,۳۴۰)	سایر تغییرات
۳۹,۰۲۶,۹۰۰	۸۰۳,۰۳۳	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
۲,۵۴۷,۹۹۰	۵۸۹,۰۷۶	۷۸۲,۷۰۳	۱,۱۲۸,۶۳۵	۴۷,۵۷۶	۱۸,۸۷۵	.	.	۱,۹۸۳	۲۶,۶۰۷	۱۱۲	افزایش(خرید یا تحصیل طی سال ۱۴۰۰)
.	(۲۶۳,۳۹۸)	(۲۶,۵۴۶)	(۶۰۸,۶۳۹)	۸۹۸,۵۸۴	.	.	.	۷۰۰,۳۶۰	۱۹۸,۲۲۴	.	نقل و انتقالات
۶۵,۲۵۷	۱۳۹,۸۲۳	(۷۳,۸۸۵)	۴۶,۹۱۳	(۴۷,۵۹۴)	(۳۳۱)	.	.	(۴۷,۳۳۶)	۷۳	.	سایر تغییرات
۴۱,۶۴۰,۱۴۷	۱,۲۶۸,۵۳۵	۱,۳۱۰,۶۴۳	۱,۰۹۱,۱۰۳	۳۷,۹۶۹,۸۶۶	۷۸,۰۱۹	۲۲,۷۲۲	۱۰,۶۹۴	۳۰,۱۹۴,۱۲۱	۱,۸۴۲,۸۸۲	۵,۸۲۱,۴۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته											
۲,۴۹۹,۲۳۲				۲,۴۹۹,۲۳۲	۳۲,۱۵۴	۸,۴۰۲	۳,۵۹۸	۲,۳۶۲,۶۶۸	۹۲,۴۱۱		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
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
۳,۸۱۱,۴۴۹				۳,۸۱۱,۴۴۹	۳۶,۶۹۴	۱۲,۶۵۸	۵,۳۴۷	۳,۶۱۲,۸۱۹	۱۴۳,۹۳۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۵۸,۸۵۹				۱,۳۵۸,۸۵۹	۷,۶۵۰	۴,۲۵۶	۱,۷۸۲	۱,۲۹۱,۵۶۲	۵۳,۶۰۹		استهلاک سال ۱۴۰۰
(۲۷۸)				(۲۷۸)	(۲۷۸)	.	.	.	.		سایر تغییرات
۵,۱۷۰,۰۳۰				۵,۱۷۰,۰۳۰	۴۴,۰۶۶	۱۶,۹۱۴	۷,۱۳۰	۴,۹۰۴,۳۸۱	۱۹۷,۵۳۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۶,۴۷۰,۱۱۸	۱,۲۶۸,۵۳۵	۱,۳۱۰,۶۴۳	۱,۰۹۱,۱۰۳	۳۷,۷۹۹,۸۳۷	۳۳,۹۵۳	۵,۸۰۷	۳,۵۶۵	۲۵,۲۸۹,۷۴۰	۱,۶۴۵,۳۴۲	۵,۸۲۱,۴۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵,۲۱۵,۴۵۱	۸۰۳,۰۳۳	۶۲۸,۳۷۲	۵۲۴,۱۹۴	۳۳,۲۵۹,۸۵۲	۲۲,۷۸۲	۱۰,۰۶۴	۵,۳۴۷	۲۵,۹۲۶,۲۹۵	۱,۴۷۴,۰۴۷	۵,۸۲۱,۳۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۲.۰۶۶.۰۰۷ میلیون 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 زنبق) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲- 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 زنبق 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.

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ماشین‌آلات و سایر عمدتاً ابرار 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

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
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	(۱,۰۴۱,۳۹۷)
تاسیسات و تجهیزات	۳,۷۱۰,۸۶۴	۱,۳۹۳,۸۴۸	۵,۱۰۴,۷۱۲	(۱,۲۴۸,۸۳۴)	۳,۸۵۵,۸۷۸	۲۷,۱۵۰,۶۰۶	(۲۳,۲۹۴,۷۲۸)
وسایل نقلیه	۷,۶۰۳	-	۷,۶۰۳	(۶,۳۱۲)	۱,۲۹۲	۲۴,۹۸۴	(۲۳,۶۹۲)
ماشین‌آلات	۳,۵۹۹	-	۳,۵۹۹	(۲,۶۶۳)	۹۳۶	۱۰,۴۹۰	(۹,۵۵۴)
اثاث و منصوبات	۷,۴۱۸	-	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	۳۴,۳۶۴,۴۶۴	(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)

۱۲-۳-۱- مقایسه مبلغ هزینه استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۰- میلیون ریال			۱۳۹۹- میلیون ریال		
	هزینه استهلاک		مابه التفاوت	هزینه استهلاک		مابه التفاوت
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی		بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
ساختمان	۱۹,۵۷۲	۵۳,۶۰۹	۳۴,۰۳۷	۵۱,۵۲۰	۳۴,۰۳۷	
تاسیسات و تجهیزات	۲۹۲,۴۲۰	۱,۲۹۱,۵۶۲	۹۹۹,۱۴۲	۱,۲۵۰,۱۵۱	۹۹۹,۱۴۲	
وسایل نقلیه	۳۴۰	۴,۲۵۶	۳,۹۱۷	۴,۲۵۶	۳,۹۱۷	
ماشین‌آلات	۲۰۷	۱,۷۸۲	۱,۵۷۶	۱,۷۹۷	۱,۵۹۰	
اثاث و منصوبات	۷,۱۸۹	۷,۶۵۰	۴۶۱	۴,۷۴۷	۴۶۱	
جمع دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱۹,۷۲۷	۱,۳۵۸,۸۵۹	۱,۰۳۹,۱۳۲	۱,۳۱۲,۴۷۰	۱,۰۳۹,۱۴۶	
دارایی‌های نامشهود	۳,۵۳۲	۳,۵۳۲	-	۴,۷۷۰	۱,۷۷۴	
جمع دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۳۲۳,۲۶۰	۱,۳۶۲,۳۹۱	۱,۰۳۹,۱۳۲	۱,۳۱۷,۲۴۱	۱,۰۴۰,۹۲۰	

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

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ع-۱۲- مانده سایر تغییرات شامل موارد زیر است :

۱۴۰۰- میلیون ریال			
مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
(۶۱۰)	(۲۷۸)	(۳۳۱)	انتقال لوازم و اثاثه اداری اسقاطی و سایر اموال اسقاطی به انبار موجودی جنسی جاری
(۴۷,۲۶۳)	.	(۴۷,۲۶۳)	انتقال تاسیسات و تجهیزات اسقاطی به حساب جاری و انبار موجودی جنسی جاری
(۳,۸۸۵)	.	(۳,۸۸۵)	انتقال پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای به حساب های جاری و بالعکس
(۷۰,۰۰۰)	.	(۷۰,۰۰۰)	انتقال دریافتی عوارض برق روستایی به حساب پیش پرداختهای سرمایه ای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۴۶,۹۱۳	.	۴۶,۹۱۳	انتقال تاسیسات و تجهیزات سرمایه ای از حساب های جاری به دارایی های در جریان تکمیل
۱۳۹,۸۲۳	.	۱۳۹,۸۲۳	خالص انتقال تاسیسات و تجهیزات سرمایه ای از حساب های جاری به انبار موجودی جنسی سرمایه ای و بالعکس
۶۴,۹۷۹	(۲۷۸)	۶۵,۲۵۷	

۵-۱۲- افزایش بهای تمام شده دارایی های ثابت طی سال ۱۴۰۰ شامل مبلغ ۴۷,۵۷۶ میلیون ریال خرید یا تحصیل ، مبلغ ۸۹۸,۵۸۴ میلیون ریال نقل و انتقالات و مبلغ (۴۷,۵۹۴) میلیون ریال سایر تغییرات به شرح و تفکیک ذیل می باشد :

سال ۱۴۰۰

میلیون ریال	
۱۱۲	بابت هزینه‌های انتقال سند مالکیت زمین های پست
۱,۲۰۹	بابت هزینه‌های کارشناسی نقشه برداری اراضی شرکت جهت صدور سند مالکیت
۲۷,۳۸۱	بابت کارهای خارج از قراردادهای مربوط به پروژه‌های پست‌ها و خطوط انتقال و فوق توزیع
۱۸,۸۷۵	حواله کالاهای صادره شده بابت اثاثه و منصوبات
۴۷,۵۷۶	
<b>افزایش ناشی از نقل و انتقالات :</b>	
۸۸۴,۸۲۱	افزایش ناشی از پروژه‌های خاتمه یافته سال ۱۴۰۰
۱۳,۷۶۳	بابت انتقال کالای سرمایه ای شامل رله ، سیم و کابل ، بریکر ، برقیگرو سکسیونر از انبار سرمایه ای به دارایی
۸۹۸,۵۸۴	
<b>افزایش ناشی از سایر تغییرات :</b>	
(۴۷,۵۹۴)	بابت انتقال کالاهای اموالی و غیر اموالی به انبار جاری و سرمایه ای
۸۹۸,۵۶۶	جمع کل افزایش طی سال



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۶- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح
	مخارج انباشته	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق	۴۳,۱۰۴	۱,۹۸۳	۵,۰۰۰	۱۴۰۱	۸۵٪	۹۲٪	توسعه، احداث و بهینه‌سازی پست‌های انتقال
کاهش تلفات و افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق	۱,۰۶۵	۵۶,۶۲۵	۱۶,۲۷۸	۱۴۰۲	۵۳٪	۷۳٪	توسعه، احداث و بهینه‌سازی خطوط انتقال
افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق	۴۴۸,۳۸۳	۱,۰۱۴,۳۴۸	۲,۲۴۲,۱۰۰	۱۴۰۲	۵۹٪	۷۴٪	توسعه، احداث و بهینه‌سازی پست‌های فوق توزیع
کاهش تلفات و افزایش ظرفیت خدمات انتقال و فروش برق	۲۳,۲۹۶	۱۳,۱۳۶	۱۹۰,۲۰۰	۱۴۰۱	۲۵٪	۴۱٪	توسعه، احداث و بهینه‌سازی خطوط فوق توزیع
تامین برق	۵,۹۰۵	۳,۱۵۲	۵,۱۷۰	۱۴۰۱	۶۲٪	۷۹٪	تاسیسات دیسپاچینگ
ارسال اطلاعات تصویری	۲,۴۴۲	۱,۸۵۹	۷۰۰	۱۴۰۱	۸۲٪	۹۹٪	تاسیسات فیبر نوری
	۵۲۴,۱۹۴	۱,۰۹۱,۱۰۳	۲,۴۵۹,۴۴۸				

۱۲-۶-۱- کاهش مبالغ 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  
۱۲-۶-۲- افزایش مبلغ توسعه، احداث و بهینه‌سازی پست‌های فوق توزیع عمدتاً مربوط به پروژه‌های برق رسانی به شهرک‌های صنعتی بافق، فولاد و صدوق جهت احداث شبکه و ایستگاه‌های برق می‌باشد.

۱۲-۷- ارقام سرمایه‌ای در انبار به مبلغ ۱,۲۶۸,۵۳۵ میلیون ریال عمدتاً شامل انواع سیم برق (هاوگ، کاناری و گارد نوری)، برج‌ها و انواع رله و ترانس (قدرت، جریان، ولتاژ)، سکسیونر، برقگیر، تابلو و سایر تجهیزات خط و پست می‌باشد.

۱۲-۸- از مبلغ ۱,۳۱۰,۶۴۳ میلیون ریال پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای (سال مالی قبل ۶۲۸,۳۷۲ میلیون ریال)، مبلغ ۷۱۱,۳۸۵ میلیون ریال آن (سال مالی قبل ۵۱۱,۲۶۵ میلیون ریال) پرداختی به ذیحسابی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد.

۱۲-۹- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است:

توضیحات	(مبالغ به میلیون ریال)	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
عدم انتقال مالکیت	۲,۹۰۴,۳۰۳	۲,۸۴۷,۸۰۳

۲۶ قطعه زمین به متراژ ۳,۸۷۷ هزارمتر مربع (سال قبل ۲۹ قطعه زمین به متراژ ۳,۹۳۳ هزارمتر مربع)

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۳- دارایی‌های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			<b>بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی</b>
۲۸,۶۸۶	۱۳,۵۷۱	۱۵,۱۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۲۴۹	۳,۰۳۳	۲۱۶	افزایش (خرید یا تحصیل طی سال ۱۳۹۹)
.			نقل و انتقالات
<b>۳۱,۹۳۵</b>	<b>۱۶,۶۰۴</b>	<b>۱۵,۳۳۱</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۳۹۹</b>
۹,۲۴۲	۹,۲۴۲	.	افزایش (خرید یا تحصیل طی سال ۱۴۰۰)
<b>۴۱,۱۷۷</b>	<b>۲۵,۸۴۶</b>	<b>۱۵,۳۳۱</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۰</b>
			<b>استهلاک انباشته</b>
(۶,۵۵۷)	(۶,۵۵۷)	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۴,۷۷۰)	(۴,۷۷۰)	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
<b>(۱۱,۳۲۷)</b>	<b>(۱۱,۳۲۷)</b>	.	<b>مانده در پایان سال ۱۳۹۹</b>
(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	-	استهلاک سال ۱۴۰۰
<b>(۱۴,۸۶۰)</b>	<b>(۱۴,۸۶۰)</b>	.	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۰</b>
۲۶,۳۱۷	۱۰,۹۸۶	۱۵,۳۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
<b>۲۰,۶۰۸</b>	<b>۵,۲۷۷</b>	<b>۱۵,۳۳۱</b>	<b>مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹</b>

۱۳-۱- مقایسه هزینه استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده در یادداشت ۱-۳-۱۲ ارائه شده است.

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها**

**۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد دریافتنی</b>		
۳۳۷,۳۹۷	۵۸۸,۸۶۹	۱۴-۱-۱
<b>مشترکین برق</b>		
<b>حساب‌های دریافتنی</b>		
۱۲۹,۷۴۹	۴۴۰,۷۵۹	۳۲-۳
اشخاص وابسته (شرکت توزیع برق استان یزد)		
۱,۰۷۶,۹۹۸	۴,۱۹۸,۸۷۳	۱۴-۱-۲
مشترکین برق		
۶,۷۹۰	۱,۳۵۱	
سایر(عمدتاً شرکت تابیران)		
۱,۲۱۳,۵۳۷	۴,۶۴۰,۹۸۳	
۱,۵۵۰,۹۳۴	۵,۲۲۹,۸۵۲	
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>		
کارکنان (وام و مساعده)		
۳۰,۷۱۱	۴۳,۸۲۹	
سپرده نزد خزانه (شامل سپرده‌های حسن انجام کار، تضمین انجام تعهدات و بیمه پرداختی پیمانکاران)		
۱۱۷,۶۰۰	۱۵۷,۲۸۸	
سازمان مالیاتی - مالیات و عوایض بر ارزش افزوده		
۱۰۳,۹۵۱	۰	۲۷-۱-۵
سایر(عمدتاً شرکت مدیریت تولید برق یزد بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده)		
۲۰,۱۸۶	۱۸,۷۶۷	۱۴-۱-۳
قراردادهای خرید برق سنوات قبل)		
۲۷۲,۴۴۸	۲۱۹,۹۸۴	
<b>۱,۸۲۳,۳۸۳</b>	<b>۵,۴۴۹,۸۳۶</b>	

۱-۱-۱- ۱۴- مبلغ ۵۸۸,۸۶۹ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی از مشترکین برق، مربوط به مشترکین زیر بابت واگذاری انشعاب می‌باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۱۱۰,۳۳۵ میلیون ریال از آن وصول گردیده است. لازم به ذکر اینکه از مبلغ یادشده مبلغ ۶,۴۸۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی (شامل دو فقره چک شرکت فولاد سپند مهریز) سررسید گذشته می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۳۵۷,۷۹۲	شرکت فولاد و نورد محسن شامل ۸ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۶ الی ۱۴۰۱/۵/۲۶
۰	۱۰۱,۶۸۸	شرکت نوین الکتروود اردکان شامل ۵ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱۰ الی ۱۴۰۱/۵/۱۰
۰	۳۳,۸۹۶	شرکت پارس بوتیل شامل ۵ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۰ الی ۱۴۰۱/۵/۲۰
۰	۲۸,۷۰۰	شرکت فولاد ایده آل شمس کویر شامل ۷ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۵ الی ۱۴۰۱/۷/۲۵
۹۰,۰۰۰	۰	شرکت فولاد سازی چادرملو شامل ۹ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۰/۹/۲۷ الی ۱۴۰۰/۱/۲۷
۹۶,۴۹۳	۰	شرکت آهن و فولاد ارفع شامل ۷ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۳۱ الی ۱۴۰۰/۶/۳۱
۹۲,۲۶۰	۰	شرکت فرو آلیاژ زرفام شامل ۷ فقره چک از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ الی ۱۴۰۰/۶/۳۱
۵۸,۶۴۴	۶۶,۷۹۳	سایر (۴ مشترک شامل جمعاً ۲۱ فقره چک عمده‌تاً از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۸ الی ۱۴۰۱/۹/۱۹)
<b>۳۳۷,۳۹۷</b>	<b>۵۸۸,۸۶۹</b>	

۱-۱-۲- ۱۴- مبلغ ۴,۱۹۸,۸۷۳ میلیون ریال مانده حساب‌های دریافتنی از مشترکین برق، مربوط به مشترکین زیر بابت فروش برق و خدمات انتقال برق(حق ترانزیت) می‌باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۳,۰۰۰,۶۹۰ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۴۵,۲۹۲	۷۹۲,۵۲۲	شرکت فولاد سازی چادرملو
۴۱۱,۳۰۹	۱,۱۶۸,۱۱۳	مجتمع صنعتی و معدنی چادرملو
۳۹,۴۷۴	۴۴۷,۹۵۷	گندله سازی اردکان
۸,۴۷۳	۳۱۲,۲۱۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۶,۶۰۵	۳۳۴,۶۶۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
۳۹,۰۶۷	۱۸۷,۴۴۸	شرکت نورد فولاد یزد
۱۹,۶۲۴	۱۳۵,۰۹۹	شرکت فولاد سازان کیوان
۲,۸۵۰	۱۱۵,۷۲۸	شرکت مجتمع سنگ آهن مرکزی چغارت
۱۳,۹۵۷	۱۳۴,۶۳۸	شرکت حدید گستر ایساتیس
۱۰,۶۲۴	۱۴۲,۳۹۹	شرکت پارس بوتیل
۷۹,۷۲۵	۴۲۸,۰۸۷	سایر(شامل ۲۰ مشترک)
<b>۱,۰۷۶,۹۹۸</b>	<b>۴,۱۹۸,۸۷۳</b>	

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱-۲-۱-۱۴- مبلغ ۴,۱۹۸,۸۷۳ میلیون ریال مانده حساب‌های دریافتی از مشترکین برق، شامل مبلغ ۴۲۴,۹۷۷ میلیون ریال عوارض برق موضوع قانون بودجه سنواتی است. گردش مطالبات ناشی از عوارض برق طی سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰ - مبالغ به میلیون ریال

مانده در	وصولی طی سال		عوارض برق سال ۱۴۰۰	مانده مطالبات بابت عوارض برق در	
	از محل عوارض	از محل مانده			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۹۸,۸۶۸	(۳۹۳,۰۲۶)	(۶۳,۷۸۴)	۴۹۱,۸۹۴	۶۳,۷۸۴	مشترکین بابت فروش برق
۳۲۶,۱۰۹	(۱,۲۹۶,۳۶۶)	(۹۸,۶۷۹)	۱,۶۲۲,۴۷۵	۹۸,۶۷۹	مشترکین بابت قراردادهای دو جانبه
۴۲۴,۹۷۷	(۱,۶۸۹,۳۹۲)	(۱۶۲,۴۶۳)	۲,۱۱۴,۳۶۹	۱۶۲,۴۶۳	
(یادداشت ۱-۵)					

۱-۲-۲-۱۴- افزایش حساب‌های دریافتی مشترکین برق عمدتاً به دلیل افزایش نرخ برق به موجب بند "ز" تبصره "۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور می‌باشد.

۱-۳-۱۴- از مبلغ ۱۸,۷۶۷ میلیون ریال مانده سایر حساب‌های دریافتی - سایر، مبلغ ۱۶,۱۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق یزد بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده قراردادهای خرید برق سنوات قبل می‌باشد که با توجه به عدم تسویه آن علی‌رغم پیگیری‌های به عمل آمده تاکنون تسویه نشده است

۱-۴-۱-۱۴- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش ندارند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۷۱,۱۷۶	۲۱۷,۷۹۷	بین شش ماه تا یکسال
.	۵,۷۳۹	بیشتر از یک سال
۵۷۱,۱۷۶	۲۲۳,۵۳۶	جمع
۹	۱۰	میانگین مدت زمان (ماه)

۱۴-۲-۱۴- دریافتی‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۵۳۶,۶۸۸	۱۷۸,۸۹۶	۱۴-۲-۱	<b>تجاری:</b> <b>اسناد دریافتی:</b> مشترکین برق
۱۷۸,۱۷۷	۲۶۱,۰۵۳	۱۴-۲-۲	سایر دریافتی‌ها: حساب‌های دریافتی: کارکنان (وام)
۷۱۴,۸۶۵	۴۳۹,۹۴۹		

۱-۲-۱۴- مبلغ ۱۷۸,۸۹۶ میلیون ریال مانده اسناد دریافتی از مشترکین برق، مربوط به شرکت فولاد و نورد محسن (شامل ۴ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۲/۱/۲۶ الی ۱۴۰۲/۴/۲۶) بابت واگذاری انشعاب می‌باشد.

۱-۲-۱۴- 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 مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال تسهیلات با سود ۱۰ درصد و مدت بازپرداخت ۱۰ ساله به تعداد ۴۳۹ نفر کارکنان پرداخت شده است.

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۵- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۰۴	۱۹۴	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 مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت(۲)
۸,۶۱۶	۲,۴۶۷	خرید تضمینی برق -شرکت تولید تبدیل انرژی پرسیا شرق ( بابت خرید تضمینی برق از نیروگاه های تولید پراکنده)
۷۲۵	۲,۷۲۴	سازمان حسابرسی (بابت حسابرسی)
.	۲,۲۹۹	شرکت صاعقه نیروی برق یزد( بابت حفاظت ایستگاه های انتقال )
.	۷,۲۱۰	شرکت تذرو افزار(بابت طراحی و استقرار سیستم جامع بهره برداری)
۴,۶۱۹	۲۰,۶۶۴	شرکت نیرو فراز جنوب شرق( بابت تعمیر و نگهداری پست های انتقال )
۳,۰۴۳	۴,۴۷۵	شرکت خدماتی کارگشای وحدت ایساتیس(بابت واگذاری نگهبانی،تنظیف و تعمیر تاسیسات)
۳,۵۷۲	۱۹,۶۹۷	شرکت نصرنیرو(بابت تعمیر و نگهداری خطوط انتقال)
۱۲,۵۲۶	۱,۰۳۲	سایر(۵ قلم)
۳۳,۵۰۹	۶۰,۹۶۶	
(۱۰)	.	تهاتر با مالیات پرداختنی
۳۳,۴۹۹	۶۰,۹۶۶	

**۱۶- موجودی مواد و کالا**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۹,۷۳۴	۹۵,۲۲۱	لوازم مصرفی خطوط انتقال برق
۷,۲۸۰	۵۷,۳۰۷	سایر موجودی ها
۷۷,۰۱۴	۱۵۲,۵۲۸	
۵۴,۵۵۵	۹۳۲,۲۱۳	کالای در راه (یادداشت ۲-۱۶)
۱۳۱,۵۶۹	۱,۰۸۴,۷۴۲	

۱-۱۶- موجودی مواد و کالا ( با احتساب اقلام سرمایه ای به مبلغ ۱,۲۶۸,۵۳۵ میلیون ریال) تا مبلغ ۱,۵۲۴,۷۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، طوفان و گردباد و سرقت بیمه شده است .

۲-۱۶- کالای در راه به مبلغ ۹۳۲,۲۱۳ میلیون ریال عمدتاً شامل ترانسفورماتور ، سیکسیونر ، ترانس جریان ، کلید و سیم هاوک می باشد که پس از انبارگردانی ، در روزهای پایانی سال وارد انبار گردیده و رسید انبار آن در ابتدای سال مالی بعد صادر گردیده است.

**۱۷- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۷۲۲,۸۸۹	۱,۷۵۰,۷۱۵	۱۷-۱

موجودی نزد بانک ها

۱-۱۷- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام بانک	شرح حساب
۳۵۳,۷۲۳	۷۱,۶۲۸	مرکزی	پرداخت هزینه های جاری شرکت
۲۱,۷۰۷	۱۲,۹۰۰	مرکزی	تنخواه گردان پرداخت معاونت بهره برداری
۲۴۰,۷۵۴	۱,۴۶۰,۴۴۸	مرکزی	پرداخت سایر منابع(پرداخت های سرمایه ای)
۳۳۴	۳۶۰	مرکزی	رد وجوه سپرده
۱۰۶,۳۷۱	۲۰۵,۳۷۸	مرکزی	تمرکز وجوه درآمد - حق انشعاب و درآمدهای متفرقه
۷۲۲,۸۸۹	۱,۷۵۰,۷۱۵		

۱-۱۷- افزایش موجودی نقد عمدتاً به دلیل افزایش حق ترانزیت دریافتی از مشترکین برق 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 واريز 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۸- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲.۷۲۰.۹۸۶ ریال شامل ۳.۲۷۳.۰۹۸ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده و کلاً متعلق به شرکت مادر تخصصی توانیر است.

**۱۹- افزایش سرمایه در جریان**

در سال مالی مورد گزارش در اجرای مفاد بند «د» تبصره «۷» قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و به موجب مفاد بند «۱» تصویب نامه شماره ۱۷۲۰۳۹/ت۱۷۲۰۳۹-۵۹۶۸۴ هـ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ هیات محترم وزیران مبلغ ۳۵.۹۷۳ 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 به موجب بند «۳» تصویب نامه مذکور و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ معادل مبلغ تسویه شده مزبور افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۵.۹۷۳ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می‌باشد. (یادداشت ۱-۲۳)

**۲۰- 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.

**۲۱- وجوه دریافتی بابت طرح‌های غیر انتفاعی خاتمه یافته**

عنوان طرح		شماره طرح	مبالغ به میلیون ریال	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹
تامین برق روستایی استان یزد		۴۰۶۰۱۰۱۱	.	۱.۲۵۷
تامین برق روستایی استان یزد		۴۰۶۰۱۰۱۱۱	.	۱.۲۱۸
احداث و توسعه برق روستایی		۴۰۶۰۱۰۲۰	.	۱.۳۰۰
زیر ساخت مسکن مهر		۴۰۹۰۴۲۴	.	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	۳۱.۰۰۰
توسعه برق روستایی		۱۳۰۱۰۱۴۰۱۴	۳۷.۳۷۴	۳۷.۳۷۴
توسعه برق روستایی		۱۳۰۱۰۱۵۰۲۳	۵۳.۸۱۳	۵۳.۸۱۳
			<b>۱۸۹.۶۲۳</b>	<b>۱۹۳.۷۹۸</b>

۲۱-۱- مانده حساب فوق از محل وجوه تخصیصی جهت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای توسط شرکت دریافت شده و با توجه به این که مبلغ ۴.۱۷۵ میلیون ریال از آن شامل طرح‌های تامین برق روستایی استان یزد (شماره‌های ۴۰۶۰۱۰۱۱ و ۴۰۶۰۱۰۱۱۱)، احداث و توسعه برق روستایی (شماره ۴۰۶۰۱۰۲۰) و زیر ساخت مسکن مهر (شماره ۴۰۹۰۴۲۴) در تاسیسات شرکت توزیع برق استان یزد مصرف شده و قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده از این سرفصل خارج و به سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

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

مانده در ابتدای سال		مبالغ به میلیون ریال	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹
خالص افزایش		۶.۳۱۱.۵۳۸	۴.۹۶۷.۶۳۰
مانده در پایان سال		۷.۰۲۴.۰۴۱	۱.۳۴۳.۹۰۹
		<b>۶.۳۱۱.۵۳۸</b>	<b>۶.۳۱۱.۵۳۸</b>

۲۲-۱- خالص افزایش حقوق عمومی به مبلغ ۷۲۲.۵۰۳ میلیون ریال به تفکیک ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۴۵۱.۷۶۳	۲۲-۱-۱ فروش انشعاب جدید و افزایش قدرت دیماندر
۱۹۴.۰۰۹	۲۲-۱-۲ سهم شرکت از انشعابات واگذاری توسط شرکت توزیع برق استان یزد
۷۶.۷۳۱	۲۲-۱-۳ تاسیسات اهدایی مشترکین و وجوه دریافتی جهت احداث تاسیسات
<b>۷۲۲.۵۰۳</b>	

۲۲-۱-۱- فروش انشعاب جدید و افزایش قدرت دیماندر به مبلغ ۴۵۱.۷۶۳ میلیون ریال مربوط به مشترکین ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱۶.۹۶۰	شرکت آهن اسفنجی اردکان - فروش انشعاب جدید
۱۱۶.۷۷۵	شرکت تاراشمش - افزایش قدرت دیماندر
۱۱۲.۹۸۷	شرکت پارس بوتیل - افزایش قدرت دیماندر
۶۸.۴۸۷	شرکت فولاد ایده آل شمس کویر - افزایش قدرت دیماندر
۹۱.۵۹۸	شرکت پارمیدا پولاد ایستاس - افزایش قدرت دیماندر
۴۴.۹۵۶	سایر (۲ قلم)
<b>۴۵۱.۷۶۳</b>	

۲۲-۱-۲- سهم شرکت از انشعابات واگذاری توسط شرکت توزیع برق استان یزد به مبلغ ۱۹۴.۰۰۹ 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.

۲۲-۱-۳- تاسیسات اهدایی مشترکین و وجوه دریافتی جهت احداث تاسیسات به مبلغ ۷۶.۷۳۱ میلیون ریال شامل مشترکین ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۵۰.۰۰۰	شرکت پارس بوتیل
۲۲.۳۸۱	شرکت مادر تخصصی ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور
۴.۳۵۰	شرکت توسعه خورشیدی غدیر قم
<b>۷۶.۷۳۱</b>	

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۳- وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح‌های عمرانی انتفاعی**

در سال مالی مورد گزارش در اجرای مفاد بند «د» تبصره «۷» قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و به موجب مفاد بند «ا» تصویب نامه شماره ۱۷۲۰۳۹/ت/۵۹۶۸۴ هـ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ هیات محترم وزیران مبلغ ۳۵,۹۷۳ میلیون ریال بدهی مربوط به طرح‌های تملک‌داری‌های سرمایه‌ای انتفاعی به بهره‌برداری رسیده مربوط به مانده پایان سال مالی قبل مورد تسویه قرار گرفت و سرمایه شرکت معادل مبلغ تسویه شده مزبور افزایش یافته و در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می‌باشد.

**۲۴- تسهیلات مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۵۰۱,۵۵۷	۵۰۱,۵۵۷	۰	۸۷۰,۱۵۲	۲۷۳,۵۹۵	۵۹۶,۵۵۷

**۲۴-۱- اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی حسب مجوز بند «ط» تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و به استناد مصوبه شماره ۲۱۷۰۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۵/۱۲ شورای اقتصاد برای اجرای طرح انتقال نیروی برق توسط برق منطقه‌ای گیلان به نیابت از کلیه برق‌های منطقه‌ای با نرخ سود ۱۸ درصد و و سر رسید ۱۴۰۲/۱۲/۲ صورت پذیرفته و قدرالسهم شرکت برق منطقه‌ای یزد از این اوراق به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) بوده که مبلغ ۹۸,۵۹۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۵۷ میلیون ریال) سهم سود تحقق یافته در این خصوص شناسایی گردیده است.**

شایان ذکر این که مبلغ ۹۷,۵۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۵۷ میلیون ریال) از سهم سود تحقق یافته مذکور و مبلغ ۲۲,۱۳۵ میلیون ریال (سال قبل ۳۰,۳۵۷ میلیون ریال) هزینه انتشار اوراق سلف جمعاً به مبلغ ۱۱۹,۶۸۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۱,۹۱۴ میلیون ریال) به حساب داری‌های در جریان تکمیل منظور شده (یادداشت ۳-۶-۱۲) ضمناً مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال مابقی سهم سود تحقق یافته سال مورد رسیدگی به پروژه‌های خاتمه یافته که مورد بهره‌برداری قرار گرفته تخصیص یافته لذا به حساب هزینه‌های مالی لحاظ گردیده است (یادداشت ۱۰).

**۲۴-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی (اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی) به شرح زیر است:**

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۵۰,۳۹۸	دریافت‌های نقدی
۱۱۹,۲۴۵	پرداخت مستقیم به ایران ترانسفو
۳۱,۹۱۴	سود و کارمزد
۵۰۱,۵۵۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۳۲,۸۵۹	دریافت‌های نقدی
۱۵,۰۰۰	پرداخت مستقیم به ایران ترانسفو
۱۲۰,۷۳۰	سود و کارمزد
۶	سایر تغییرات غیرنقدی
۸۷۰,۱۵۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- پیش دریافت‌ها

۲۵-۱- پیش دریافت‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		پیس دریافت از مسترین بابت فروش برق ( شامل مجتمع صنعتی و معدنی چادرملو و مجتمع فولاد اردکان )	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹۹,۷۳۴	۲۴۹,۳۸۱	۹۹,۷۳۴	۲۴۹,۳۸۱

۲۵-۱-۱- مبلغ ۲۴۹,۳۸۱ میلیون ریال مانده پیش دریافت از مجتمع صنعتی و معدنی چادرملو و مجتمع فولاد اردکان بابت فروش برق می باشد که از محل صورتحساب صادره برق فروخته شده در سال مالی بعد تسویه می گردد.

۲۵-۲- پیش دریافت‌های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش دریافت از مشترکین جهت ایجاد تاسیسات برق رسانی ( یادداشت ۱- ۲- ۲۵ )	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۶۹,۰۶۷	۱,۹۶۴,۲۹۴	۶۶۹,۰۶۷	۱,۹۶۴,۲۹۴

۲۵-۲-۱- مبلغ ۱,۹۶۴,۲۹۴ 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱۲,۴۶۵	۱۱۲,۴۶۵		گندله سازی بهاباد(زیر مجموعه آهن و فولاد غدیر ایرانیان)
۵۴,۰۶۰	۵۴,۰۶۰		مجتمع ذوب و فولاد آذرخش کویر اردکان
۹۱,۱۶۳	۹۱,۱۶۳		پیشگامان صنعت سرب و روی مهدی آباد
۱۹۷,۷۲۷	۱۹۷,۷۲۷		شرکت فرو و آلیاژ زرفام
۷۱,۰۲۰	۵۴,۰۶۰		صنایع فولاد نگین
.	۴۵۵,۰۰۰		شرکت شهرک های صنعتی استان یزد
.	۲۲۵,۰۰۰		شرکت فولاد بافق کسری
.	۱۰۵,۰۱۱		شرکت صنعتی معدنی پایا فولاد کویر یزد
.	۳۳۸,۹۶۱		شرکت نوین الکترو اردکان
.	۵۴,۰۶۰		شرکت تعاونی فولاد شمش ایستایس
۱۴۲,۶۳۲	۲۷۶,۷۸۷		سایر (۹ قلم)
۶۶۹,۰۶۷	۱,۹۶۴,۲۹۴		

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مانده	مزایای مرخصی	مانده	مزایای مرخصی	مزایای پایان خدمت	پایان خدمت
۲۳۹,۹۳۳	۶۲,۹۹۲	۳۰۷,۱۶۴	۸۱,۴۲۹	۲۲۵,۷۳۵	مانده در ابتدای سال
(۷۰,۳۰)	.	(۴۲,۵۱۴)	(۸,۶۲۴)	(۳۳,۸۹۰)	پرداخت شده طی سال
۷۴,۲۶۱	۱۸,۴۳۷	۱۲۰,۰۰۴	۳۴,۵۴۴	۸۵,۴۶۰	ذخیره تامین شده
۳۰۷,۱۶۴	۸۱,۴۲۹	۳۸۴,۶۵۴	۱۰۷,۳۴۹	۲۷۷,۳۰۵	مانده در پایان سال

۲۶-۱- افزایش ذخیره تامین شده عمدتاً ناشی از منظور نمودن ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان قرارداد معین و افزایش حقوق و دستمزد سال ۱۴۰۰ می باشد .



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		تجاری
		حساب‌های پرداختنی
	۹۴,۸۳۷	اشخاص وابسته
۱,۷۶۱,۳۲۲	۱,۵۱۱,۲۴۱	۲۷-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۷۶۱,۳۲۲	۱,۶۰۶,۰۷۸	
		سایر پرداختنی‌ها
		اشخاص وابسته
۴,۷۵۷,۹۰۴	۱۱,۸۸۱,۰۸۳	۲۷-۱-۲ عوارض موضوع ماده ۵ قانون حمایت از صنعت برق کشور در اجرای بند(ج) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰
۱,۹۳۶	۱۱۰,۸۷۵	۲۷-۱-۳ سپرده‌های پرداختنی (حسن انجام کار، تضمین انجام تعهدات و بیمه پرداختنی پیمانکاران)
۱۱۷,۹۳۴	۱۵۹,۲۸۵	هزینه‌های پرداختنی پرسنلی
۵,۴۲۵	۴۶,۳۹۲	طرح توانیر (طرح احداث و تقویت چاه‌های کشاورزی)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۷-۱-۴ سازمان مالیاتی - مالیات و عووض بر ارزش افزوده
	۲۳۱,۳۱۴	۲۷-۱-۵ سایر(۱۴ قلم)
۱۹,۹۳۲	۲۴,۸۳۸	
۴,۹۰۸,۱۳۰	۱۲,۴۵۸,۷۸۸	
۶,۶۶۹,۴۵۲	۱۴,۰۶۴,۸۶۶	

۲۷-۱-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل اقلام ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۸۶,۵۸۱	۰	۲۷-۱-۱-۲ شرکت گاز استان یزد - خرید گاز
۱۵۳,۶۴۴	۱,۲۵۴	شرکت الکترو برق مجمر - خرید تضمینی برق
۶۳,۶۰۶	۸۱,۱۶۰	شرکت صنعت یاران نیروگاهی ایرانیان - خرید تضمینی برق
۳۴۲,۶۹۷	۲۰۵,۹۸۶	شرکت الماس انرژی نگین - خرید تضمینی برق
۶۰,۷۹۷	۱۱۰,۸۰۶	شرکت الیاف گستر یزد - خرید تضمینی برق
۸۷,۱۳۷	۶۱,۰۵۰	شرکت تولید تبدیل انرژی پرسیا شرق - خرید تضمینی برق
۱۴۱,۶۵۸	۳۷,۲۵۳	مجتمع نیروگاهی کوثر میبد - خرید تضمینی برق
۱۰۱,۹۵۹	۱۲۲,۴۹۳	شرکت تک نیرو - خرید تضمینی برق
۹۵,۹۸۲	۱۱۹,۷۹۱	شرکت توان نیروی الماس صنعت ایساتیس - خرید تضمینی برق
۲۴۴,۴۳۹	۲۹۵,۱۱۳	شرکت مهندسی طراح بینه کیان - خرید تضمینی برق
۱۰۶,۵۷۴	۱۲۴,۹۶۹	شرکت طلوع شمس جانبازان یزد - خرید تضمینی برق
۵۳,۸۷۸	۶۳,۶۲۱	شرکت آماج ساخت جنوب شرق - خرید تضمینی برق
۱۳۲,۸۹۳	۱۴۱,۰۴۲	شرکت توسعه برق تدبیر نیرو - خرید تضمینی برق
۰	۳۷,۳۷۰	شرکت پیشتازان صنعت برق و نیروی استان یزد
۸۹,۴۷۶	۱۰۹,۳۳۳	سایر(۸۳ قلم)
۱,۷۶۱,۳۲۲	۱,۵۱۱,۲۴۱	

۲۷-۱-۱-۱- از مبلغ ۱,۵۱۱,۲۴۱ میلیون ریال مانده حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات، بالغ بر ۱۷۴,۷۲۱ میلیون ریال آن در دوره مالی بعد تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۱-۲- مبلغ ۸۶,۵۸۰ میلیون ریال مانده شرکت گاز استان یزد بابت خرید گاز نیروگاه سیکل ترکیبی و نیروگاه شهید زنبق در سال‌های قبل از ۱۳۸۹ (قبل از هدفمندی یارانه‌ها)، به موجب نامه شرکت توانیر به شماره ۱۴۰۰/۲۴۱/۷۱۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵، به حساب شرکت توانیر انتقال یافته است.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۷- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
۲۷-۱-۲-۱	۱۱,۸۸۰,۴۵۲	۴,۷۵۷,۲۷۲	۴,۷۵۷,۲۷۲	۴,۷۵۷,۲۷۲	۴,۷۵۷,۲۷۲
۳۲-۳	۶۳۱	۶۳۱	۶۳۱	۶۳۱,۲۳۵,۹۴۵	۶۳۱,۲۳۵,۹۴۵
	۱۱,۸۸۱,۰۸۳	۵,۳۸۸,۱۰۳	۵,۳۸۸,۱۰۳	۵,۳۸۸,۱۰۳	۵,۳۸۸,۱۰۳

۲-۱-۲۷- گردش حساب شرکت مادر تخصصی توانیر طی سال به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بستانکار
		۴,۷۵۷,۲۷۲	۴,۷۵۷,۲۷۲	۴,۷۵۷,۲۷۲	۴,۷۵۷,۲۷۲
مانده ابتدای سال					
انتقال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت خدمات انتقال برق	۵-۲	۲,۹۶۹,۵۱۲	۲,۹۶۹,۵۱۲	۲,۹۶۹,۵۱۲	۲,۹۶۹,۵۱۲
انتقال وجوه حاصل از فروش برق به مشترکین به حساب توانیر نزد خزانه	۶-۴	۱۵,۶۹۲,۲۳۹	۱۵,۶۹۲,۲۳۹	۱۵,۶۹۲,۲۳۹	۱۵,۶۹۲,۲۳۹
انتقال بدهی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت خرید برق	۵-۲		۱,۹۶۳,۹۳۵	۱,۹۶۳,۹۳۵	۱,۹۶۳,۹۳۵
انتقال بدهی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت حق کارگزاری			۷۱,۷۴۶	۷۱,۷۴۶	۷۱,۷۴۶
دریافتی بابت خالص درآمد حاصل از فروش برق و خدمات انتقال برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران			۴۷۸,۰۰۰	۴۷۸,۰۰۰	۴۷۸,۰۰۰
دریافتی بابت بهای برق فروخته شده به مشترکین			۵۳۴,۴۰۳	۵۳۴,۴۰۳	۵۳۴,۴۰۳
بابت بند « الف » تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور	۹-۱		۱۶,۸۵۵,۴۴۴	۱۶,۸۵۵,۴۴۴	۱۶,۸۵۵,۴۴۴
بابت تسویه بدهی ابرازی مالیات و عوارض ارزش افزوده			۸۹۸,۱۴۹	۸۹۸,۱۴۹	۸۹۸,۱۴۹
دریافتی بابت تامین نقدینگی خرید برق از نیروگاه های تولید پراکنده			۱,۳۳۶,۲۳۸	۱,۳۳۶,۲۳۸	۱,۳۳۶,۲۳۸
دریافتی در اجرای ماده ۶۱ قانون الحاق(۱) و در راستای موضوع بند الف تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور	۲۷-۱-۲-۱-۲		۱,۷۱۶,۵۴۰	۱,۷۱۶,۵۴۰	۱,۷۱۶,۵۴۰
بابت عوارض برق موضوع بند ج تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور	۲۷-۱-۲-۱-۱		۲,۰۰۵,۴۳۰	۲,۰۰۵,۴۳۰	۲,۰۰۵,۴۳۰
ماه تفاوت قیمت آزاد برق با قیمت فروش تکلیفی در سال ۱۳۸۷	۸	۳۶۸,۴۱۸	۳۶۸,۴۱۸	۳۶۸,۴۱۸	۳۶۸,۴۱۸
دریافتی از توانیر بابت برق رسانی به شهرک های صنعتی از محل بند ز تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰			۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
انتقال بدهی به شرکت گاز استان یزد بابت گاز مصرفی نیروگاه ها به حساب شرکت توانیر	۲۷-۱-۱-۲		۸۶,۵۸۱	۸۶,۵۸۱	۸۶,۵۸۱
سایر			۲۳,۷۷۴	۲۳,۷۷۴	۲۳,۷۷۴
			۱۶,۸۹۱	۱۶,۸۹۱	۱۶,۸۹۱
			۳۰,۹۲۷,۵۱۱	۳۰,۹۲۷,۵۱۱	۳۰,۹۲۷,۵۱۱
			۱۹,۰۴۷,۰۵۹	۱۹,۰۴۷,۰۵۹	۱۹,۰۴۷,۰۵۹
			۱۱,۸۸۰,۴۵۲	۱۱,۸۸۰,۴۵۲	۱۱,۸۸۰,۴۵۲
مانده پایان سال	۳۲-۳				

۲-۱-۲۷-۱-۲-۱-۱- مبلغ ۲,۰۰۵,۴۳۰ میلیون ریال بابت عوارض برق موضوع بند ج تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰ می باشد که قبلاً تحت عنوان انتقال وجوه حاصل از فروش برق به مشترکین به حساب خزانه واریز به بدهی توانیر منظور گردیده، لذا از حساب بدهکاری توانیر برگشت شده است.(یادداشت ۴-۱-۵)

۲-۱-۲۷-۱-۲-۱-۲- مبلغ ۱,۷۱۶,۵۴۰ میلیون ریال در اجرای موضوع ماده ۶۱ قانون الحاق(۱) و در راستای بند الف تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مانده ابتدای سال		۱,۵۹۸,۷۴۹	۱,۵۹۸,۷۴۹	۱,۵۹۸,۷۴۹	۱,۵۹۸,۷۴۹
بابت طرح انتقال		۵۷۸,۸۴۰	۵۷۸,۸۴۰	۵۷۸,۸۴۰	۵۷۸,۸۴۰
بابت اصلاح و بهینه سازی خطوط انتقال		۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
بابت مطالبات نیروگاه های تولید پراکنده		۱,۱۲۵,۷۰۰	۱,۱۲۵,۷۰۰	۱,۱۲۵,۷۰۰	۱,۱۲۵,۷۰۰
بابت رد دیون اوراق مشارکت					
مانده پایان سال		۳,۳۱۵,۲۸۹	۳,۳۱۵,۲۸۹	۳,۳۱۵,۲۸۹	۳,۳۱۵,۲۸۹

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۱-۲۷- مبلغ ۱۱۰,۸۷۵ میلیون ریال مانده عوارض موضوع ماده ۵ قانون حمایت از صنعت برق کشور در اجرای بند(ج) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ 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 می گردد.

۴-۱-۲۷- مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال طرح توانیر (طرح احداث و تقویت چاه های کشاورزی) با توجه به ابلاغ شرکت توانیر بابت اعتبارات طرح چاه های کشاورزی به شماره طبقه بندی ۱۳۰۱۰۱۴۰۰۱ 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 حساب های فیمابین، به حساب طلب آن شرکت منظور خواهد شد.

۵-۱-۲۷- گردش حساب سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
	۴۹,۰۰۰		۱۰۳,۹۵۱	مانده ابتدای سال
۱۹۵,۴۷۸		۱,۵۵۰,۳۲۰		مالیات و عوارض فروش کالا و ارائه خدمات طی سال
	۱۶۰,۶۰۹	۳۱۶,۹۷۶		مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات طی سال (اعتبار مالیاتی)
	۱۰۱,۳۳۳	۸۹۸,۱۵۰		پرداخت شده طی سال ۱۴۰۰
		۲۲,۳۵۵		اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال ۹۷ طبق برگ قطعی
		۱۲,۰۰۲		بدهی قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۸ طبق برگ قطعی
		۱۰,۴۲۳		تسویه اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال ۹۶ طبق برگ قطعی
۴۸,۵۰۲				تسویه اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به برگ قطعی سال ۹۰
	۳۷,۶۷۲			اضافه پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده به موجب برگ قطعی سال ۹۱
۳۶۹				مانده بدهی قطعی مالیات و عوارض سال ۹۲
۳۱۴				مانده بدهی قطعی مالیات و عوارض سال ۹۳
۲۴۴,۶۶۳	۳۴۸,۶۱۴	۱,۵۷۲,۷۴۵	۱,۳۴۱,۴۳۱	
	۱۰۳,۹۵۱	۲۳۱,۳۱۴		

۱-۵-۱-۲۷- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و بدهی های قطعی مربوط ( حسب مورد) تسویه گردیده لیکن با توجه به اشتباهات صورت گرفته از سوی سازمان امور مالیاتی در خصوص مبالغ پرداختی قبلی شرکت ، وضعیت نهایی بدهی و بستانکاری شرکت بابت سنوات مذکور ، پس از اعمال مبالغ صحیح پرداختی قبلی از سوی حوزه مالیاتی ، مشخص خواهد شد. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ نیز در حال رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)						سال مالی			
	۱۳۹۹		۱۴۰۰				درآمد مشمول	درآمد مشمول	سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات (زیان) تایید شده	مالیات ابرازی (زیان ابرازی)		
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۵۹۲)	(۱۷۹,۶۰۱)	(۱۵۹,۲۰۰)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	-	-	-	-	-	-	(۷۳۰,۲۶۹)	(۸۰۹,۰۴۱)	(۷۳۵,۰۷۸)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	-	-	-	-	-	-	(۲۷۶,۲۰۳)	(۴۱۴,۱۲۵)	(۳۴۱,۳۰۹)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر-نسبت به رای هیات حل اختلاف بدوی اعتراض شده	-	-	-	-	-	-	(۳۶۳,۰۶۱)	(۳۸۷,۶۲۶)	(۳۷۵,۸۷۴)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی ابلاغ شده	۱۱,۳۷۳	-	۱۱,۳۷۳	۱۱,۳۷۳	۱۳,۷۷۱	۱۰	۴۵,۴۹۰	۴۰	(۶۹۷,۸۷۲)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی ابلاغ شده	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۳,۶۷۳)	(۱,۷۲۹,۲۳۳)	(۲,۷۸۹,۷۲۳)	۱۳۹۸
در حال رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۷۴۶,۶۱۱)	(۱,۸۲۰,۵۶۴)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۷۲,۹۵۹)	۱۴۰۰
	۱۱,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۱۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	

پیش پرداخت های مالیاتی

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ و سنوات ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- عملکرد سنوات ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ های تشخیص صادره، برای سنوات مذکور به ترتیب مبالغ ۱۳۲,۵۹۲، ۷۳۰,۲۶۹ و ۲۷۶,۲۰۳ میلیون ریال زیان تعیین گردیده که شرکت به برگ های 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.

۲۸-۳- 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

۲۸-۴- 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، در سال مالی قبل، ذخیره مالیات پرداختنی مربوط در حساب ها منظور و در سال ۱۴۰۰ تسویه گردیده است.

۲۸-۵- عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد در حال رسیدگی می باشد.

۲۸-۶- برای عملکرد سال ۱۴۰۰ به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۹- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۱,۸۲۰,۵۶۴)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)	زیان(خالص)
	(۴,۱۷۴)	تعدیلات:
		وجوه دریافتی بابت طرح‌های غیر انتفاعی خاتمه یافته
۱۱,۳۶۳	.	هزینه مالیات بر درآمد
	۱,۰۵۰	هزینه سود تحقق یافته اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی
۶۷,۲۳۱	۷۷,۴۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۱۷,۲۴۱	۱,۳۶۲,۳۹۱	هزینه استهلاک
(۴۲۴,۷۳۰)	(۱,۹۳۶,۲۰۲)	
(۶۵۱,۹۹۰)	(۳,۳۲۸,۴۲۷)	افزایش(دریافتی‌های عملیاتی
(۷۰,۸۹۶)	(۹۵۳,۱۲۰)	افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۹,۵۳۱	(۲۷,۶۷۸)	افزایش(کاهش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۳۲۳,۵۵۴	۵,۸۴۹,۹۹۸	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۹۴,۲۴۹	۱,۷۱۱,۵۵۶	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۵۹۰,۲۸۲)	۱,۳۱۶,۱۲۷	نقد حاصل از عملیات

**۳۰- معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۶۹,۹۱۲	۳۵,۹۷۳	۱۹
۱۵۸,۱۶۰	.	
۵۲۸,۰۷۲	۳۵,۹۷۳	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات دولت
		تاسیسات انتقالی از محل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خاتمه یافته

**۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها**

**۳۱-۱- مدیریت سرمایه**

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

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ الی ۳۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۵ درصد زیر محدوده هدف می‌باشد که عمدتاً به این دلیل است که هزینه ناشی از اجرای مقررات موضوع بند (الف) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور به نسبت قابل توجهی در مقایسه با درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین ناشی از اجرای بند "ز" تبصره "۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و فروش برق به شرکت توزیع نیروی برق افزایش یافته است.

**۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۸,۲۹۴,۳۱۱	۱۷,۵۳۳,۳۴۷	جمع بدهی
(۷۲۲,۸۸۹)	(۱,۷۵۰,۷۱۵)	موجودی نقد
۷,۵۷۱,۴۲۲	۱۵,۷۸۲,۶۳۲	خالص بدهی
۲۴,۰۵۶,۴۱۵	۲۰,۷۱۵,۲۵۵	حقوق مالکانه
۳۱	۷۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲-۳۱-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.

۲-۳۱-۱-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.

۲-۳۱-۲-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 فعالیت 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 پیش بینی نمی‌شود که شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار گیرد.

۲-۳۱-۳-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، اجرائیه 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	۵,۲۲۸,۵۰۱	۱,۱۴۷,۹۷۵	-
سایر	۲۲۱,۳۳۶	-	-
	۵,۴۴۹,۸۳۷	۱,۱۴۷,۹۷۵	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۱-۳-مدیریت ریسک نقدینگی

در وضعیت موجود، چرخه دسترسی شرکت به منابع و نقدینگی حاصل از فروش برق به مشترکین متأثر از قوانین و مقررات جاری کشور است. طبق قوانین موجود از جمله قانون هدفمندسازی یارانه‌ها و قوانین بودجه سنواتی، کلیه وجوه حاصل از فروش برق می‌بایست به حساب سازمان هدفمند 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 ننموده 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 پیش بینی 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 پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

سال	ارقام به میلیون ریال		
جمع	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه
پرداختنی‌های تجاری	-	۱,۶۰۶,۰۷۸	۱,۶۰۶,۰۷۸
سایر پرداختنی‌ها	۱۲,۱۵۸,۷۹۰	۲۹۴,۹۹۸	۱۲,۴۵۸,۷۸۸
	۱۲,۱۵۸,۷۹۰	۱,۹۰۱,۰۷۶	۱۴,۰۶۴,۸۶۶

۳-۳۱-مدیریت ریسک شیوع ویروس کوید ۱۹ (کرونا)

شیوع بیماری کرونا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 پیش بینی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معامله مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده، معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

(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	فروش خدمات	خرید انرژی	خرید خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توانیر	سهامدار اصلی	-	-	۱۶,۸۵۵,۴۴۴	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	هم گروه	-	-	-	۲,۹۶۹,۵۱۲	۱,۹۶۳,۹۳۶	۶۵,۸۲۲
	شرکت توزیع نیروی برق استان یزد	هم گروه	-	۲۸۵,۹۱۷	-	-	-	-
جمع کل			-	۲۸۵,۹۱۷	۱۶,۸۵۵,۴۴۴	۲,۹۶۹,۵۱۲	۱,۹۶۳,۹۳۶	۶۵,۸۲۲
				(یادداشت ۵)	(یادداشت ۹-۱)	(یادداشت ۵)	(یادداشت ۶)	(یادداشت ۶)

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۲-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته و شرح معامله	دریافتنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توانیر - عمدتاً بابت تامین نقدینگی بودجه سرمایه ای		۱۱,۸۸۰,۴۵۲				
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق منطقه ای تهران - بابت مبادله اجناس						
	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 فروش برق و سهم از فروش انشعاب (یادداشت ۵ و یادداشت ۲-۱-۲۲)		۴۴۰,۷۵۹		۴۴۰,۷۵۹		۱۲۹,۷۴۹
	سازمان بهره وری انرژی ایران (سابا) - بابت لامپ کم مصرف						
جمع		۴۴۰,۷۵۹	۶۳۱	۴۴۰,۷۵۹	۶۳۱	۱۲۹,۷۴۹	۶۳۱
جمع کل		۴۴۰,۷۵۹	۱۱,۸۸۱,۰۸۳	۴۴۰,۷۵۹	۱۱,۸۸۱,۰۸۳	۱۲۹,۷۴۹	۷۵۷,۹۰۴
			(یادداشت ۱-۱۴)		(یادداشت ۱-۲۷)		

۳۲-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲,۴۲۷,۹۴۵	۶۳۲,۶۱۰

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

۳۳-۲- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
۷۳۲	۲۷,۹۰۰

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت

۳۳-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت بوده است.

۳۴- 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 نرخ‌های تکلیفی صورت می‌پذیرد. 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 مینا 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 می‌گردد و قیمت تمام شده مورد تایید سازمان حسابرسی، مبنای دریافت مابه التفاوت نرخ تکلیفی فروش با هزینه تمام شده آن از دولت قرار می‌گیرد. 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 ۱۸۹۶ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج	عملکرد واقعی
۸,۶۱۶,۲۶۶	۵,۷۲۲,۲۸۸	۱۴,۷۲۶,۸۰۸	۲۰,۴۸۱,۰۲۳
(۶,۷۳۲,۳۲۳)	(۶,۷۳۲,۳۲۳)	(۶,۸۱۷,۰۸۵)	(۶,۸۱۷,۰۸۵)
۱,۸۸۳,۹۴۳	(۱,۰۰۹,۹۳۵)	۷,۹۰۹,۷۲۴	۱۳,۶۶۳,۹۳۹
(۴۱۸,۸۹۸)	(۴۱۸,۸۹۸)	(۵۵۷,۷۴۱)	(۵۵۷,۷۴۱)
۶,۴۱۱	۶,۴۱۱	۳۶۸,۵۹۸	۳۶۸,۵۹۸
۱,۴۷۱,۴۵۶	(۱,۴۲۲,۴۲۲)	۷,۷۲۰,۵۸۰	۱۳,۴۷۴,۷۹۵
(۳,۸۷,۶۲۶)	(۳,۸۷,۶۲۶)	(۱۶,۸۵۵,۴۴۴)	(۱۶,۸۵۵,۴۴۴)
-	-	(۱,۰۵۰)	(۱,۰۵۰)
۸۴۷	۸۴۷	۸,۷۴۰	۸,۷۴۰
۱,۰۸۴,۶۷۷	(۱,۸۰۹,۲۰۱)	(۹,۱۲۷,۱۷۳)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)
(۱۱,۳۶۳)	(۱۱,۳۶۳)	-	-
۱,۰۷۳,۳۱۴	(۱,۸۲۰,۵۶۴)	(۹,۱۲۷,۱۷۳)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)

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

خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی و قیمت مبتنی بر نرخ رایج بازار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۱,۰۷۳,۳۱۴	(۹,۱۲۷,۱۷۳)
(۱,۸۲۰,۵۶۴)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)
۲,۸۹۳,۸۷۸	(۵,۷۵۴,۲۱۵)

سود بر اساس عملکرد فرضی  
زیان ناشی از قیمت تکلیفی کالا و خدمات فروخته شده با هزینه تمام شده آن  
مابه التفاوت ناشی از عملکرد واقعی با عملکرد مبتنی بر نرخ رایج بازار

۳۴-۱- جدول مقایسه ای عملکرد واقعی فروش برق و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار:

(مبالغ به میلیون ریال)

مابه التفاوت		عملکرد با فرض اعمال نرخ‌های رایج بازار			عملکرد واقعی (نرخ‌های تکلیفی)		
مبلغ	نرخ ریال	مبلغ	نرخ ریال	مقدار	نرخ ریال	مقدار	
		میلیون کیلو وات ساعت		میلیون کیلو وات ساعت		میلیون کیلو وات ساعت	
(۶,۴۲۰,۹۰۲)	(۱,۴۰۲)	۸,۶۷۵,۲۴۷	۱,۸۹۴	۴,۵۸۰	۱۵,۰۹۶,۱۴۹	۴,۵۸۰	
۶۶۶,۶۸۸	۱,۳۲۶	۹۵۲,۶۰۴	۱,۸۹۴	۵۰۳	۲۸۵,۹۱۷	۵۰۳	
-		۵,۰۹۸,۹۵۷		-	۵,۰۹۸,۹۵۷	-	
(۵,۷۵۴,۲۱۵)		۱۴,۷۲۶,۸۰۸		۵,۰۸۳	۲۰,۴۸۱,۰۲۳	۵,۰۸۳	

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

۳۴-۲- در تهیه عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار با توجه به زیان تایید شده شرکت، جهت سال مالی ۱۴۰۰ مالیات محاسبه نشده است..



(پیوست یک)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع طرح	شماره طرح	عنوان طرح
سایر منابع	منابع عمومی	سایر منابع	منابع عمومی			
۵۱۱,۲۱۲	۱۹۶,۵۷۸	۷۸۱,۳۸۵	۱۹۷,۸۴۴	انتفاعی	۱۳۰۱۰۱۵۰۲۱	انتقال نیروی برق یزد
—	—	—	۱,۵۰۰	غیرانتفاعی	۱۳۰۱۰۱۴۰۰۱	احداث و تقویت شبکه برق چاه های کشاورزی
<b>۵۱۱,۲۱۲</b>	<b>۱۹۶,۵۷۸</b>	<b>۷۸۱,۳۸۵</b>	<b>۱۹۹,۳۴۴</b>			

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## مقایسه بودجه اصلاحی با عملکرد

بودجه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۹ و بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۷/۷ به تصویب مجمع عمومی عادی شرکت سهامی برق منطقه ای یزد رسیده ، ضمناً بودجه اصلاحی شرکت مورد تایید سازمان برنامه و بودجه کشور نیز قرار گرفته است.

## اهداف کمی :

(مقادیر به میلیون کیلو وات ساعت)

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف
خرید نیروی برق از شرکت مدیریت مدیریت شبکه برق ایران	۱,۹۹۵	۱,۳۴۲	۱,۱۱۵	(۲۲۷)
خرید نیروی برق از نیروگاههای خصوصی	۷۶۳	۶۴۲	۵۰۳	(۱۳۹)
فروش مستقیم نیروی برق به صنایع در سطح انتقال و فوق توزیع	۱,۸۰۹	۱,۱۵۲	۱,۱۱۳	(۳۹)
فروش نیروی برق به شرکت ها	۷۶۳	۶۴۲	۵۰۳	(۱۳۹)
میزان افت (میلیون کیلو وات ساعت)	۱۸۶	۱۹۰	۲	۱۸۸
کل انرژی ورودی به شبکه تحت پوشش	۱۶,۶۱۰	۱۶,۶۱۰	۱۵,۹۶۵	(۶۴۵)
کل انرژی خروجی از شبکه تحت پوشش	۱۶,۴۲۴	۱۶,۴۲۰	۱۵,۸۱۳	(۶۰۷)
میزان تلفات (میلیون کیلو وات ساعت)	۱۸۶	۱۹۰	۱۵۱	۳۹
درصد تلفات	۱.۱	۱.۱	۰.۹	۰.۳

## بودجه جاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف
درآمدها:				
درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین	۱,۷۴۷,۴۹۴	۱۶,۰۳۰,۷۹۲	۱۵,۰۹۶,۱۴۹	(۹۳۴,۶۴۳)
درآمد حاصل از فروش برق به شرکت ها	۵۵۷,۷۰۵	۳,۰۷۸,۳۶۶	۲۸۵,۹۱۷	(۲,۷۹۲,۴۴۹)
درآمد حاصل از انتقال برق	۳,۷۳۹,۰۱۵	۲,۹۹۰,۳۴۳	۵,۰۹۸,۹۵۷	۲,۱۰۸,۶۱۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۷۳,۵۹۶	۲,۳۱۶,۳۶۰	۳۶۸,۵۹۸	(۱,۹۴۷,۷۶۲)
کسر می شود: موضوع صدر ماده ۶۱ قانون الحاق مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت	۶,۷۱۷,۸۱۰	۲۴,۴۱۵,۸۶۱	۲۰,۸۴۹,۶۲۱	(۳,۵۶۶,۲۴۰)
جمع درآمدها	۶,۵۳۵,۹۳۵	۱۶,۸۵۵,۴۴۳	۱۶,۸۵۵,۴۴۴	(۱)
هزینه ها:				
هزینه های خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۶۹۷,۵۹۶	۱,۶۷۴,۹۳۶	۱,۳۴۶,۳۶۳	۳۲۸,۵۷۳
هزینه خرید نیروی برق از نیروگاههای خصوصی	۳,۴۰۹,۱۸۵	۳,۰۷۸,۳۶۶	۲,۳۶۷,۵۲۶	۷۱۰,۸۴۰
هزینه های تولید	۲,۲۵۰	۲,۰۰۰	۶۰	۱,۹۴۰
هزینه های انتقال و دیسپاچینگ	۱,۱۹۳,۶۷۳	۱,۲۳۹,۱۱۲	۱,۰۱۹,۱۹۸	۲۰۹,۹۱۴
هزینه های عمومی و اداری	۵۳۶,۰۳۹	۵۴۱,۰۲۱	۴۳۸,۰۳۰	۱۰۲,۹۹۱
هزینه بیمه تاسیسات	۲۵,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۴,۹۹۷	۲,۰۰۳
هزینه ترانزیت انرژی	۳۶۷,۷۹۳	۶۸۸,۰۴۴	۶۱۷,۵۷۳	۷۰,۴۷۱
هزینه سنوات خدمت کارکنان	۲۲۵,۳۲۹	۲۲۵,۳۲۹	۱۳۲,۸۶۶	۹۲,۴۶۳
هزینه خدمات مدیریت شبکه	۵۶,۵۶۰	۶۲,۷۰۶	۶۵,۸۲۲	(۳,۱۱۶)
هزینه ناشی از اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	۰	۹,۳۵۰	۰	۹,۳۵۰
هزینه مالی	۰	۰	۱,۰۵۰	(۱,۰۵۰)
هزینه استهلاک	۲۰۲,۸۵۰	۲۰۲,۸۵۰	۱,۳۶۲,۳۹۱	(۱,۱۵۹,۵۴۱)
جمع هزینه ها	۶,۷۱۶,۲۷۵	۷,۷۴۰,۷۱۴	۷,۳۷۵,۸۷۶	۳۶۴,۸۳۶
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۶۷,۳۴۰	۱۶۷,۲۹۶	۸,۷۴۰	(۱۵۸,۵۵۶)
زیان (خالص)	(۱۳,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)	(۳,۳۵۹,۹۵۹)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**دلایل انحراف عملکرد با بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:**

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

۱- انحراف درآمد فروش مستقیم نیروی برق به صنایع در سطح انتقال و فوق توزیع به دلیل تمایل صنایع به خرید برق از طریق بورس انرژی و قراردادهای دوجانبه 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.

**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) طبق برنامه پیش بینی شده می باشد.

۳- انحراف عمده درآمد حاصل از انتقال برق و سایر درآمدهای عملیاتی به این دلیل است که پیش بینی درآمد حق ترانزیت انرژی مربوط به مشترکین ، بجای منظور نمودن در ردیف دریافتی حاصل از خدمات انتقال انرژی ، در ردیف سایر درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

۴- دلیل انحراف هزینه خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران ، کاهش مقدار و نرخ خرید برق خریداری شده از شرکت مدیریت شبکه برق ایران نسبت به نرخ پیش بینی شده در بودجه می باشد.

۵- دلیل انحراف هزینه خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران ، کاهش مقدار و نرخ خرید برق خریداری شده از 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 سنوات خدمات کارکنان عدم تحقق افزایش آیتم های موثر در محاسبه سنوات پرسنل در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۸- دلیل انحراف هزینه مالی مربوط به بهره اوراق خزانه اسلامی بابت پروژه هایی که بهره برداری رسیده اند می باشد.

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

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بودجه سرمایه ای :

(مبالغ به میلیون ریال)		بودجه مصوب			شرح
انحراف مساعد(نامساعد)	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه مصوب	
					<b>منابع</b>
	۱,۱۵۹,۵۴۱	۱,۳۶۲,۳۹۱	۲۰۲,۸۵۰	۲۰۲,۸۵۰	ذخایر
۱,۱۵۰,۰۰۰	.	.	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی
۳۸,۷۹۵	.	.	۳۸,۷۹۵	.	وام داخلی
۱۶,۰۰۰	.	.	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	وام خارجی
		۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت(اوراق مالی اسلامی)
	۱,۸۹۹,۹۹۲	۲,۳۴۹,۹۹۲	۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	حق انشعاب
	.	۱,۷۱۶,۵۴۰	۱,۷۱۶,۵۴۰	۸۰۶,۵۲۵	سایر دریافتی ها از توانیر
۱۸۶,۶۹۲	.	.	۱۸۶,۶۹۲	۳۲۰,۶۷۹	سایر دریافتی ها
۳۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۸۵۰	سایر دریافتی ها از شرکت ها
					درآمد عمومی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای :
۶۷,۹۰۰	.	.	۶۷,۹۰۰	۷۰,۰۰۰	انتقال
۱,۷۵۹,۳۸۷	۳,۰۵۹,۵۳۳	۵,۶۹۸,۹۲۳	۴,۳۹۸,۷۷۷	۴,۳۱۴,۹۰۴	جمع منابع
					<b>مصارف</b>
					<b>سرمایه گذاری :</b>
-	۶۷,۹۰۰	.	۶۷,۹۰۰	۷۰,۰۰۰	انتقال از درآمد عمومی
-	۱۹۵,۸۲۰	۲,۹۹۵,۳۰۸	۳,۱۹۱,۱۲۸	۳,۱۹۱,۱۲۸	انتقال از منابع داخلی
-	۳۷۲,۰۰۸	۱۶۷,۰۴۷	۵۳۹,۰۵۵	۵۳۹,۰۵۵	اصلاح و بهینه سازی تاسیسات انتقال
-	۱۰,۸۷۳	۱۳,۱۲۷	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر طرح ها
-	۱۹	۵,۹۸۱	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	تحقیقات از محل منابع داخلی
-	۸۰,۳۲۰	۱۶,۶۷۵	۹۶,۹۹۵	۹۶,۹۹۵	فن آوری اطلاعات
-	۱,۶۳۵	۲,۳۶۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	اثاثه و لوازم اداری
-	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	خرید خودرو سواری
-	۴۲,۶۹۱	۱۰۷,۳۰۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
					<b>بازپرداخت وام ، تسهیلات دریافتی و دیون :</b>
	۳۵,۹۷۳	.	۳۵,۹۷۳	.	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشو
	۱۲۹,۷۲۶	.	۱۲۹,۷۲۶	۱۲۹,۷۲۶	بازپرداخت دیون
-	۱۸,۳۰۰	۱۳۱,۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سایر پرداختیها
	۹۵۹,۲۶۴	۳,۴۳۹,۵۱۳	۴,۳۹۸,۷۷۷	۴,۳۱۴,۹۰۴	جمع مصارف
-	(۲,۲۵۹,۴۱۰)	۲,۲۵۹,۴۱۰	.	.	مازاد منابع بر مصارف
	(۱,۳۰۰,۱۴۶)	۵,۶۹۸,۹۲۳	۴,۳۹۸,۷۷۷	۴,۳۱۴,۹۰۴	جمع کل مصارف

## دلایل انحراف عملکرد منابع و مصارف با بودجه اصلاحی در سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

- دلیل انحراف ذخایر ، عدم پیش بینی ذخیره استهلاك 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 شرکت ها ، عدم تخصیص اعتبار مربوط توسط توانیر می باشد.

شرکت برق منطقه ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گزارش تطبیق بودجه مصوب و عملکرد بر اساس بودجه تفصیلی  
جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی (اقدام جاری / سرمایه ای)  
الف - اقدام جاری

(مبالغ به میلیون ریال)		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه			ردیف	عناوین بودجه اصلاحی
مبلغ	مصوب / اصلاحی	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب		
درصد	درصد					
<b>درآمدها و دریافتی ها</b>						
						دریافتی حاصل از فروش انرژی به مشترکین
(۶)	(۹۳۴,۶۴۳)	۱۵,۰۹۶,۱۴۹	۱۶,۰۳۰,۷۹۲	۱,۷۴۷,۴۹۴	۱	
(۷۶)	(۱۰,۶۲۰)	۳,۲۹۶	۱۳,۹۱۶	۹۶۶	۱-۱	متوسط نرخ فروش به مشترکین
(۹۱)	(۲,۷۹۲,۴۴۹)	۲۸۵,۹۱۷	۳,۰۷۸,۳۶۶	۵۵۷,۷۰۵	۲	دریافتی حاصل از فروش انرژی به شرکتها
۷۱	۲,۱۰۸,۶۱۴	۵,۰۹۸,۹۵۷	۲,۹۹۰,۳۴۳	۳,۷۳۹,۰۱۵	۴	دریافتی حاصل از خدمات انتقال انرژی (ترانزیت)
(۸۴)	(۱,۹۴۷,۷۶۲)	۳۶۸,۵۹۸	۲,۳۱۶,۳۶۰	۶۷۳,۵۹۶	۵	سایر درآمدهای عملیاتی
۰	(۱)	(۱۶,۸۵۵,۴۴۴)	(۱۶,۸۵۵,۴۴۳)	(۱۸۱,۸۷۵)	۶	کسر میشود: پرداخت بابت اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات
(۴۷)	(۳,۵۶۶,۲۴۱)	۳,۹۹۴,۱۷۷	۷,۵۶۰,۴۱۸	۶,۵۲۵,۹۳۵		<b>جمع درآمدها و دریافتی ها</b>
(۹۵)	(۱۵۸,۵۵۶)	۸,۷۴۰	۱۶۷,۲۹۶	۱۶۷,۳۴۰	۷	درآمد غیر عملیاتی
(۴۸)	(۳,۷۲۴,۷۹۷)	۴,۰۰۲,۹۱۷	۷,۷۲۷,۷۱۴	۶,۷۰۳,۲۷۵		<b>جمع کل درآمدها و دریافتی ها</b>
<b>هزینه ها</b>						
<b>هزینه تولید انرژی</b>						
						خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
۹۷	۱,۹۴۰	۶۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸-۱	
۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۸-۲	هزینه تعمیرات دوره‌ای بلند مدت نیروگاهها
۹۷	۱,۹۴۰	۶۰	۲,۰۰۰	۲,۲۵۰		<b>جمع هزینه تولید انرژی</b>
<b>هزینه خرید انرژی</b>						
						نرخ خرید از شرکت مدیریت شبکه
۳	۴۱	۱,۲۰۷	۱,۲۴۸	۳۵۰	۹-۱	
۲۰	۳۲۸,۵۷۳	۱,۳۴۶,۳۶۳	۱,۶۷۴,۹۳۶	۶۹۷,۵۹۶	۹-۲	خرید از شرکت مدیریت شبکه
۲۳	۷۱۰,۸۴۰	۲,۳۶۷,۵۲۶	۳,۰۷۸,۳۶۶	۳,۴۰۹,۱۸۵	۹-۳	خرید از بخش خصوصی
۲۲	۱,۰۳۹,۴۱۳	۳,۷۱۳,۸۸۹	۴,۷۵۳,۳۰۲	۴,۱۰۶,۷۸۱		<b>جمع هزینه خرید انرژی</b>
<b>هزینه انتقال و دیسپاچینگ</b>						
<b>دستمزد و مزایای کارگران</b>						
						تعداد کارگر
۱۰۰	۱۰۸	۰	۱۰۸	۶۲	۱۰-۱-۱	
۱۲	۱۰,۳۷۹	۷۸,۱۳۲	۸۸,۵۱۱	۶۴,۹۷۹	۱۰-۱-۲	دستمزد و مزایا
۱	۱۶۵	۲۱,۵۸۹	۲۱,۷۵۴	۲۴,۰۹۹	۱۰-۱-۳	رفاهیات
۱	۳۹۶	۴۳,۰۴۸	۴۳,۴۴۴	۱۳,۶۲۱	۱۰-۱-۴	اضافه کار
۹	۸۱۴	۷,۷۷۰	۸,۵۸۴	۳,۴۵۷	۱۰-۱-۵	عیدی و پاداش
۱۰	۴,۴۹۲	۳۹,۴۲۹	۴۳,۹۲۱	۳۱,۶۹۶	۱۰-۱-۶	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۸	۱۶,۲۴۶	۱۸۹,۹۶۸	۲۰۶,۲۱۴	۱۳۷,۸۵۲		<b>جمع دستمزد و مزایای کارگران</b>
<b>حقوق و مزایای کارمندان</b>						
						تعداد کارمند
۱۰۰	۹۸	۰	۹۸	۹۶	۱۰-۲-۱	
۶	۶,۵۵۸	۱۰۳,۳۷۶	۱۰۹,۹۳۴	۱۱۱,۹۶۷	۱۰-۲-۲	دستمزد و مزایا
۶	۱,۹۷۰	۳۱,۷۲۶	۳۳,۶۹۶	۴۸,۹۴۵	۱۰-۲-۳	رفاهیات
۱	۴۲۰	۴۱,۳۵۸	۴۱,۷۷۸	۱۷,۴۵۷	۱۰-۲-۴	اضافه کار
۱	۶۰	۹,۵۴۸	۹,۶۰۸	۹,۲۶۱	۱۰-۲-۵	عیدی و پاداش
۰	۳۳	۲۷,۱۹۳	۲۷,۲۱۶	۳۶,۱۱۷	۱۰-۲-۶	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۴	۹,۰۳۱	۲۱۳,۲۰۱	۲۲۲,۲۳۲	۲۲۳,۷۴۷		<b>جمع حقوق و مزایای کارمندان</b>
<b>خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی</b>						
						تعداد قراردادمعین
۱۰۰	۲۱	۰	۲۱	۵۴	۱۰-۳-۱	
۱	۳۵۳	۲۷,۶۰۳	۲۷,۹۵۶	۹۴,۸۰۳	۱۰-۳-۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
۷۷	۱۱۶,۱۳۷	۳۴,۳۱۶	۱۵۰,۴۵۳	۱۵۰,۴۵۳	۱۰-۴	<b>لوازم و مواد مصرفی</b>
۱۳	۳۱,۷۶۰	۲۲۲,۰۰۵	۲۵۳,۷۶۵	۲۵۳,۷۶۵	۱۰-۵	تعمیرات
۰	۱,۱۹۳	۲۴۸,۸۰۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۶۱	۱۰-۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
۳۰	۳۵,۱۹۳	۸۳,۲۹۹	۱۱۸,۴۹۲	۱۱۸,۴۹۲	۱۰-۷	سایر
۵۸	۹,۴۹۷	۶,۸۸۸	۱۶,۳۸۵	۱۶,۳۸۵	۱۰-۷-۱	HSE (جزئی از سایر)
۱۷	۲۰,۹۱۴	۱,۰۱۹,۱۹۸	۱,۲۲۹,۱۱۲	۱,۱۹۳,۶۷۳		<b>جمع هزینه انتقال و دیسپاچینگ</b>

شرکت برق منطقه ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ادامه جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی (اقدام جاری / سرمایه ای)  
ادامه بند الف - اقلام جاری

(مبالغ به میلیون ریال) تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه اصلاحی	ردیف
مصوب / اصلاحی	مبلغ					
	درصد					
					<b>هزینه عمومی و اداری</b>	۱۱
					<b>دستمزد و مزایای کارگران</b>	۱۱-۱
۱۰۰	۱۰	۰	۱۰	۲۷	تعداد کارگر	۱۱-۱-۱
۴	۳۸۵	۸,۶۹۶	۹,۰۸۱	۱۹,۸۷۲	دستمزد و مزایا	۱۱-۱-۲
۹	۳۰۲	۲,۹۴۳	۳,۲۴۵	۷,۳۶۸	رفاهیات	۱۱-۱-۳
۳۵	۲,۷۶۳	۵,۰۴۶	۷,۸۰۹	۴,۱۶۶	اضافه کار	۱۱-۱-۴
۴	۳۰	۷۶۶	۷۹۶	۱,۴۵۴	عیدی و پاداش	۱۱-۱-۵
۰	۱۰	۳,۸۲۲	۳,۸۳۲	۹,۶۹۹	حق بیمه و بازنشستگی سیم کارفرما	۱۱-۱-۶
۱۴	۳,۴۹۰	۲۱,۲۷۳	۲۴,۷۶۳	۴۲,۵۵۹	<b>جمع دستمزد و مزایای کارگران</b>	
					<b>حقوق و مزایای کارمندان</b>	۱۱-۲
۱۰۰	۹۳	۰	۹۳	۹۸	تعداد کارمند	۱۱-۲-۱
۱۲	۱۰,۶۸۰	۷۷,۵۲۳	۸۸,۲۰۳	۸۴,۳۹۲	دستمزد و مزایا	۱۱-۲-۲
۱۹	۶,۰۱۲	۲۵,۹۱۵	۳۱,۹۲۷	۴,۶۳۷	رفاهیات	۱۱-۲-۳
۲۶	۹,۵۷۴	۲۷,۵۷۳	۳۷,۱۴۷	۹,۲۶۸	اضافه کار	۱۱-۲-۴
۹	۹۰۹	۸,۷۰۶	۹,۶۱۵	۱۸,۳۵۳	عیدی و پاداش	۱۱-۲-۵
۲۰	۵,۴۶۵	۲۲,۰۹۱	۲۷,۵۵۶	۳۴,۷۰۰	حق بیمه و بازنشستگی سیم کارفرما	۱۱-۲-۶
۱۷	۳۲,۶۴۰	۱۶۱,۸۰۸	۱۹۴,۴۴۸	۱۵۱,۳۵۰	<b>جمع حقوق و مزایای کارمندان</b>	
					<b>خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی</b>	۱۱-۳
۱۰۰	۵۴	۰	۵۴	۵۴	تعداد قراردادمعین	۱۱-۳-۱
۶	۴,۲۵۱	۶۹,۱۸۸	۷۳,۴۳۹	۸۴,۹۴۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۱-۳-۲
					<b>سایر کارکنان</b>	۱۱-۴
۱۰۰	۷۲	۰	۷۲	۷۳	تعداد سایر کارکنان	۱۱-۴-۱
۸	۹,۹۶۷	۱۱۲,۴۰۴	۱۲۲,۳۷۱	۱۳۶,۱۷۰	هزینه سایر کارکنان	۱۱-۴-۲
۴۶	۵۱,۷۸۳	۶۱,۲۱۷	۱۱۳,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	<b>خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی</b>	۱۱-۵
۴۵	۱۰,۰۲۶	۱۲,۳۴۹	۲۲,۳۷۵	۲۲,۳۷۵	فناوری اطلاعات (جزئی از ردیف ۵-۱۶)	۱۱-۵-۱
۸۹	۴۰,۷۳۳	۵,۲۶۷	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	مدیریت مصرف (جزئی از ردیف ۵-۱۶)	۱۱-۵-۲
۷	۸۶۱	۱۲,۱۳۹	۱۳,۰۰۰	۸,۰۱۸	<b>سایر هزینه های عمومی و اداری</b>	۱۱-۶
۱۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	محیط زیست (جزئی از ردیف ۶-۱۶)	۱۱-۶-۱
۱۹	۱۰۲,۹۹۱	۴۳۸,۰۳۰	۵۴۱,۰۲۱	۵۳۶,۰۳۹	<b>جمع هزینه عمومی و اداری</b>	
					<b>هزینه سنوات خدمت کارکنان</b>	۱۲
۴۵	۸۸,۳۲۳	۱۰۷,۰۰۶	۱۹۵,۳۲۹	۱۹۵,۳۲۹	پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۱۲-۱
۱۴	۴,۱۴۰	۲۵,۸۶۰	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سایر هزینه های بازنشستگان	۱۲-۲
۴۱	۹۲,۴۶۳	۱۳۲,۸۶۶	۲۲۵,۳۲۹	۲۲۰,۳۲۹	<b>جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان</b>	
۱۰	۷۰,۴۷۱	۶۱۷,۵۷۳	۶۸۸,۰۴۴	۳۶۷,۷۹۳	<b>هزینه ترانزیت انرژی</b>	۱۳
(۵)	(۳,۱۱۶)	۶۵,۸۲۲	۶۲,۷۰۶	۵۶,۵۶۰	پرداخت به شرکت مدیریت شبکه	۱۴
۷	۲,۰۰۳	۲۴,۹۹۷	۲۷,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	<b>هزینه بیمه تأسیسات</b>	۱۵
۱۰۰	۹,۳۵۰	۰	۹,۳۵۰	۰	هزینه ناشی از اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر	۱۶
(۱۰۰)	(۱,۰۵۰)	۱,۰۵۰	۰	۰	<b>هزینه مالی</b>	۱۷
۲۰	۱,۵۲۴,۳۷۹	۶,۰۱۳,۴۸۵	۷,۵۳۷,۸۶۴	۶,۵۱۳,۴۲۵	<b>جمع هزینه ها بدون استهلاک</b>	
					<b>هزینه استهلاک</b>	۱۸
(۱,۰۴۷)	(۲,۱۶۸)	۲,۳۷۵	۲۰۷	۲۰۷	تاسیسات تولید	۱۸-۱
(۶۴۳)	(۱,۱۴۷,۰۷۲)	۱,۳۲۵,۵۵۸	۱۷۸,۴۸۶	۱۷۸,۴۸۶	تاسیسات انتقال	۱۸-۲
(۴۳)	(۱۰,۳۰۱)	۳۴,۴۵۸	۲۴,۱۵۷	۲۴,۱۵۷	تاسیسات عمومی و اداری	۱۸-۳
(۵۷۲)	(۱,۱۵۹,۵۴۱)	۱,۳۶۲,۳۹۱	۲۰۲,۸۵۰	۲۰۲,۸۵۰	<b>جمع هزینه استهلاک</b>	
۵	۳۶۴,۸۳۹	۷,۳۷۵,۸۷۵	۷,۷۴۰,۷۱۴	۶,۷۱۶,۲۷۵	<b>جمع کل هزینه ها</b>	
۲۵,۸۴۶	(۳,۳۵۹,۹۵۹)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)	(۱۳,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰)	(زیان) نقل به حساب سود و زیان	
					<b>منابع تامین زیان</b>	۱۹
					<b>دارایی های جاری</b>	۱۹-۱
(۱۰۰)	(۱۳,۰۰۰)	۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۱-۱

شرکت برق منطقه ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه تفصیلی (اقدام جاری / سرمایه ای)

ب- اقلام سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)  
تغییرات عملکرد نسبت به بودجه

ردیف	عناوین بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی
					درصد مبلغ
<b>منابع</b>					
۱	ذخایر سال	۲۰۲,۸۵۰	۲۰۲,۸۵۰	۱,۳۶۲,۳۹۱	۱,۱۵۹,۵۴۱
۲	منابع عمومی دولت بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای				
۲-۱	انتقال	۷۰,۰۰۰	۶۷,۹۰۰	۰	(۶۷,۹۰۰)
۳	حق انشعاب	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۹۹۲	۱,۸۹۹,۹۹۲
۴	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	(۱,۱۵۰,۰۰۰)
۵	وام داخلی سایر		۳۸,۷۹۵	۰	(۳۸,۷۹۵)
۶	وام خارجی	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰	(۱۶,۰۰۰)
۷	اوراق مشارکت	۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۰
۸	سایر دریافتی ها از شرکت مادر تخصصی	۸۰۶,۵۲۵	۱,۷۱۶,۵۴۰	۱,۷۱۶,۵۴۰	۰
۹	سایر دریافتی ها	۳۲۰,۶۷۹	۱۸۶,۶۹۲	۰	(۱۸۶,۶۹۲)
۱۰	سایر دریافتی ها از شرکتهای	۹۹۸,۸۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰)
<b>جمع منابع</b>		<b>۴,۳۱۴,۹۰۴</b>	<b>۴,۳۹۸,۷۷۷</b>	<b>۵,۶۹۸,۹۳۳</b>	<b>۱,۳۰۰,۱۴۶</b>
<b>مصارف</b>					
۱۱	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای انتقال از محل منابع عمومی	۷۰,۰۰۰	۶۷,۹۰۰	۰	(۶۷,۹۰۰)
۱۲	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای انتقال از محل منابع داخلی	۳,۱۹۱,۱۲۸	۳,۱۹۱,۱۲۸	۲,۹۹۵,۳۰۸	۱۹۵,۸۲۰
۱۳	سرمایه گذاری در پهنه سازی شبکه انتقال	۵۳۹,۰۵۵	۵۳۹,۰۵۵	۱۶۷,۰۴۷	۳۷۲,۰۰۸
۱۴	سرمایه گذاری در طرح های تحقیقات از محل منابع داخلی	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۹۸۱	۱۹
۱۵	سرمایه گذاری در سایر طرحها	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۳,۱۲۷	۱۰,۸۷۳
۱۴	فن آوری اطلاعات	۹۶,۹۹۵	۹۶,۹۹۵	۱۶,۶۷۵	۸۰,۳۲۰
۱۴-۱	امنیت سایبری (جزئی از ردیف ۱۴)	۵۱,۷۷۵	۵۱,۷۷۵	۰	۵۱,۷۷۵
۱۵	سایر هزینه های سرمایه ای				
۱۵-۱	وسایل نقلیه	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	(۴,۰۰۰)
۱۵-۲	اثاثیه و لوازم اداری	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲,۳۶۵	۱,۶۳۵
۱۵-۳	سایر هزینه ها	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۰۹	۴۲,۶۹۱
<b>جمع سایر هزینه های سرمایه ای</b>		<b>۱۰۸,۰۰۰</b>	<b>۱۵۸,۰۰۰</b>	<b>۱۰۹,۶۷۴</b>	<b>۴۸,۳۲۶</b>
<b>جمع هزینه های سرمایه ای</b>		<b>۴,۰۳۵,۱۷۸</b>	<b>۴,۰۸۳,۰۷۸</b>	<b>۳,۳۰۷,۸۱۳</b>	<b>۷۷۵,۲۶۵</b>
۱۶	باز پرداخت وام ها و دیون				
۱۶-۱	باز پرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۰	۳۵,۹۷۳	۰	۳۵,۹۷۳
۱۶-۲	باز پرداخت دیون	۱۲۹,۷۲۶	۱۲۹,۷۲۶	۰	۱۲۹,۷۲۶
۱۶-۳	سایر پرداختی ها	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۰۰	۱۸,۳۰۰
<b>جمع بازپرداخت وام ها و دیون</b>		<b>۲۷۹,۷۲۶</b>	<b>۳۱۵,۶۹۹</b>	<b>۱۳۱,۷۰۰</b>	<b>۱۸۳,۹۹۹</b>
<b>جمع هزینه های سرمایه ای و باز پرداخت وام ها و دیون</b>		<b>۴,۳۱۴,۹۰۴</b>	<b>۴,۳۹۸,۷۷۷</b>	<b>۳,۴۳۹,۵۱۳</b>	<b>۹۵۹,۲۶۴</b>
۱۷	سایر دارایی های جاری (افزایش دارایی های جاری)	۰	۰	۲,۲۵۹,۴۱۱	(۲,۲۵۹,۴۱۱)
<b>جمع مصارف</b>		<b>۴,۳۱۴,۹۰۴</b>	<b>۴,۳۹۸,۷۷۷</b>	<b>۵,۶۹۸,۹۳۳</b>	<b>(۱,۳۰۰,۱۴۶)</b>

شرکت برق منطقه ای یزد  
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب با عملکرد

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار عملکرد واقعی هدف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی	میزان تغییر درصد
۱	آمار مشترکین						
۱-۱	مشترکین موجود	نفر	۲۹	۲۹	۲۹	۰	۰
۱-۲	مشترکین جدید	نفر	۱	۲	۲	۰	۰
	جمع مشترکین		۳۰	۳۱	۳۱	۰	۰
۲	آمار خرید انرژی						
۲-۱	خرید انرژی از شرکت مدیریت شبکه	میلیون کیلو وات ساعت	۱,۹۹۵	۱,۳۴۲	۱,۱۱۵	(۲۲۷)	(۱۷)
۲-۲	خرید انرژی از بخش خصوصی	میلیون کیلو وات ساعت	۷۶۳	۶۴۲	۵۰۳	(۱۳۹)	(۲۲)
	جمع خرید انرژی	میلیون کیلو وات ساعت	۲,۷۵۸	۱,۹۸۴	۱,۶۱۸	(۳۶۶)	(۱۸)
۳	آمار فروش انرژی						
۳-۱	فروش انرژی به شرکت ها	میلیون کیلو وات ساعت	۷۶۳	۶۴۲	۵۰۳	(۱۳۹)	(۲۲)
۳-۲	فروش انرژی به صنایع در سطح انتقال و فوق توزیع	میلیون کیلو وات ساعت	۱,۸۰۹	۱,۱۵۲	۱,۱۱۳	(۳۹)	(۳)
	جمع فروش انرژی	میلیون کیلو وات ساعت	۲,۵۷۲	۱,۷۹۴	۱,۶۱۶	(۱۷۸)	(۱۰)
۴	میزان افت	میلیون کیلو وات ساعت	۱۸۶	۱۹۰	۲	۱۸۸	۹۹
۵	میزان انرژی عبوری از شبکه	میلیون کیلو وات ساعت	۱۶,۶۱۰	۱۶,۶۱۰	۱۵,۹۶۵	(۶۴۵)	(۴)
۶	درصد افت	درصد	۱	۱	۰	۱	(۱۰۰)