

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس. قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی
۳۳	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۱)
۳۴ الی ۴۰	مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب با عملکرد (پیوست ۲)

سازمان حسابرسی



گزارش حسابداری مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

گزارش حسابداری صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی برق منطقه ای یزد شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این سازمان، حسابداری شده است.

به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابداری این سازمان طبق استانداردهای حسابداری انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابداری و بازرسی قانونی در حسابداری صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابداری، مستقل از شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابداری کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- تفاوت میزان برق خریداری شده و فروش رفته (تلفات انرژی)
همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۱-۵ عنوان گردیده، مقدار برق فروش رفته طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۸۶ میلیون کیلو وات ساعت معادل ۱۱ درصد (سال مالی قبل ۳۳۱ میلیون کیلووات ساعت معادل ۲۰/۴ درصد) کمتر از میزان برق خریداری شده می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی کالا
بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۱-۱۷، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایل نقلیه، پیش‌پرداخت سرمایه‌ای و ارقام سرمایه‌ای در انبار) به بهای تمام شده ۲۴٫۹۱۵ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۲۸٫۳۵۷ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالا (جاری و سرمایه‌ای) به مبلغ دفتری ۵٫۳۸۰ میلیارد ریال به ترتیب به ارزش ۷۳٫۰۹۷ میلیارد ریال و ۲٫۶۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ و آئین نامه اجرایی مربوط، مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵ - ابهام نسبت به وضعیت مالیات عملکرد
به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲۸، مالیات تشخیصی و مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۷۵ میلیارد ریال می‌باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و از این بابت بدهی شناسایی نموده است. پیامدهای ناشی از این بابت منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۶ - وضعیت اسناد مالکیت زمین‌های شرکت
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۳ و ۹-۱۳ صورت‌های مالی جلب می‌نماید که طی آن‌ها وضعیت اسناد مالکیت زمین‌های شرکت توصیف نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۷ - حسابرسی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
گزارش حسابرسی مستقل در خصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد، پس از دریافت صورت‌های مالی، به صورت جداگانه صادر خواهد شد (پیوست شماره ۱).

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه

واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت

- کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد

حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ازگان رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۲ که به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۳۴ الی ۴۰ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و همچنین جزء ۱-۳ بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۷ این گزارش) مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم انطباق عملکرد هزینه‌های مندرج در گزارش تطبیق یادشده با اقلام متناظر طبق یادداشت‌های توضیحی مربوط و عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مذکور جهت توجیه علل مغایرات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

۱۱-۱ - مفاد دستورالعمل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیر انتفاعی در خصوص انتقال وجوه دریافتی بابت طرح‌های تملک دارایی‌های غیرانتفاعی خاتمه یافته به حساب سرمایه (یادداشت توضیحی ۲۱).

۱۱-۲ - مفاد جزء (۴) بند "ا" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبنی بر اقدام مؤثر برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرسی قانونی سال قبل با توجه به بند ۱۴ این گزارش).

۱۱-۳ - مفاد جزء (۲) بند "ج" تبصره (۱۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ماده ۶ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی مبنی بر ارائه صورت‌های مالی سال مالی مورد گزارش تا پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۲.

۱۱-۴ - مفاد مواد ۳، ۱۱-۱ (و تبصره ۴ آن) و ۲۶ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور به ترتیب در خصوص ارائه عملکرد قانون بودجه سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ کل کشور به سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی استان یزد، پرداخت کمک هزینه رفاهی کارکنان معادل عملکرد بودجه سال ۱۴۰۰، ضوابط محاسبه سود و کارمزد تسهیلات اعطایی به کارکنان و نوسازی تجهیزات و لوازم اداری حداکثر معادل عملکرد سال ۱۴۰۰.

۱۱-۵ - مفاد تبصره (۱) ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران مبنی بر ارائه اطلاعات مربوط به پرداخت‌های انجام شده به مقامات، رؤسا و مدیران به دیوان محاسبات و سازمان بازرسی.

۱۱-۶ - مفاد مواد ۳۷ و ۴۰ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر تسلیم صورت وضعیت کارهای انجام شده در پایان هر ماه توسط پیمانکار، تسلیم صورت وضعیت قطعی کارهای انجام شده حداکثر ظرف یک ماه از تاریخ تحویل موقت در برخی موارد. شایان ذکر اینکه موضوع قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران در برخی موارد در موعد مقرر به اتمام نرسیده و بعضاً مشمول تمدید مدت و پرداخت تعدیل گردیده است (از جمله قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های آرمان انرژی و آرمان صنعت شیراز).

۱۱-۷ - مفاد مواد ۳ و ۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت‌های دولتی موضوع تبصره ذیل ماده ۳۰ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی به ترتیب مبنی بر ایجاد واحد حسابرسی داخلی، ممنوعیت انتصاب فرد واحد به عنوان رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل.

۱۲ - مفاد بند "ب" مواد ۶ و ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به ترتیب در خصوص اعلام اسامی پیمانکاران پروژه‌های خود بلافاصله پس از تعیین به وزارت صنعت، معدن و تجارت و ارسال گزارش عملکرد مواد (۳) الی (۵)، (۷)، (۱۶) و

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

(۱۷) این قانون با تأیید بالاترین مقام مسئول دستگاه مرکزی، هر سه ماه یکبار (به استثنای سه ماهه اول) به هیئت نظارت این قانون، رعایت نگردیده است.

۱۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ در اجرای مفاد جزء ۵ بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در خصوص ارائه خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی بر نتایج عملکرد شرکت، مبلغ ۸۳۴۰ ریال به عنوان نرخ رایج بازار فروش هر کیلووات ساعت برق ملاحظه محاسبه درآمد عملیاتی فرضی قرار گرفته است. با توجه به نرخ‌های اعمال شده به عنوان نرخ‌های رایج بازار برای فروش برق و همچنین عدم اعمال صحیح نرخ‌های رایج بازار در محاسبات بهای تمام شده کالا و خدمات فروخته شده، مبنای محاسباتی استفاده شده در تعیین خالص آثار کمی از نظر این سازمان قابل اتکا نمی‌باشد.

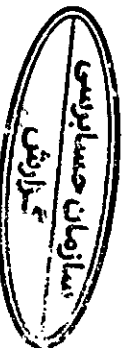
۱۴- پیگیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۵ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۱-۱۱، ۱۲ و ۱۷ این گزارش و همچنین پیگیری پیشنهادات موضوع نامه شماره ۶۶۶/۳۱۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ رئیس منطقه (۶) سازمان بازرسی کل کشور و بازرش کل استان اصفهان در خصوص وصول تسهیلات مسکن و ضروری پرداختی به کارکنان شرکت از محل مزایای پایان خدمت کارکنان حداکثر طی سه سال، به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۵- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۳، طی لابل مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، انجام نشده است. مضافاً معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت‌های زیرمجموعه وزارت نیرو صورت پذیرفته است.

۱۶- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تفکیک بین مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته

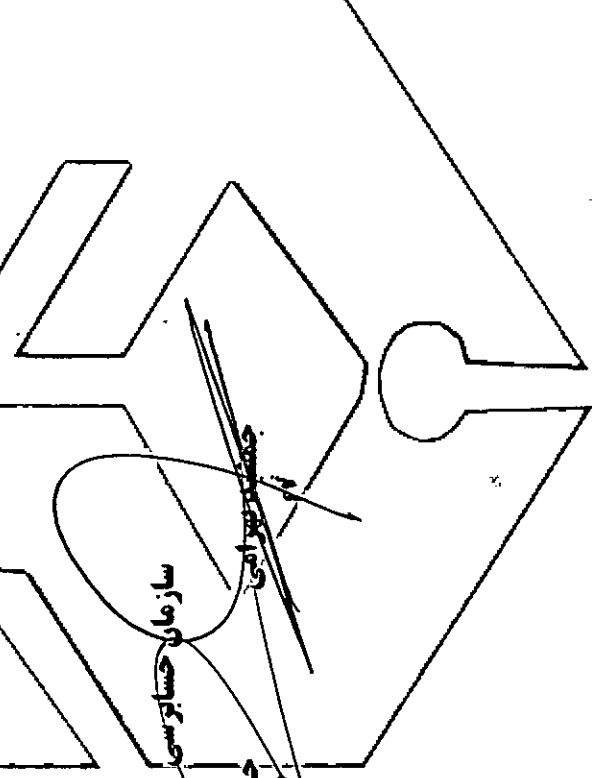


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد مواد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم خود با رویکرد مبتنی بر خطر، طراحی نرم‌افزارها به گونه‌ای که ارائه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد، رعایت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات که امکان انجام تکالیف اعم از واپایش، پایش و کشف تقلب را فراهم آورد، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و صدور بخشنامه‌های لازم در خصوص اجرای قانون و مقررات مربوط)، این سازمان به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۶ مرداد ۱۴۰۲



سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

حسابرس مستقل

سازمان حسابرسی

شماره: 71/1207/1
تاریخ: ۱۴۰۲/۰۴/۱۴
پیوست: ۲/۱

جمهوری اسلامی ایران
وزارت نیرو
شرکت برق منطقه ای یزد






شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

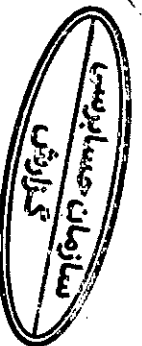
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

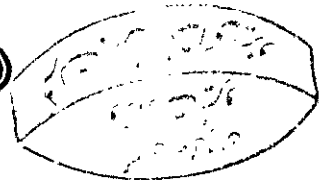
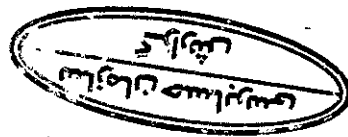
به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی برق منطقه ای یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

- | شماره صفحه | توضیحات |
|------------|--|
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۲ | یادداشت های توفیقی صورت های مالی |
| ۳۳ | طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته (پیوست ۱) |
| ۳۴-۴ | مقایسه بودجه مصوب اصلاحی و عملکرد (پیوست ۲) |

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ابوالفضل اسدی
	عضو هیات مدیره و مدیر دفتر خدمات مشتریان، مدیریت مصرف و وصول درآمد	مصطفی معنومی یخدان
	عضو هیات مدیره و سرپرست امور تدارکات و قراردادهای	احمد خضرآبادی





הכנסות והוצאות של משרד הבריאות, משרד הבריאות, מדינת ישראל

תיאור	מס	1971	1972
הכנסות ממיסים ותרומות	02	79,331'6	90,117'3
(הוצאות)		(338,373'1)	(696,111'1)
הוצאות על ציוד רפואי	11	111,111	363,991
הוצאות על שכר	11	(10,111)	(0,000)
הוצאות על שכר קרקע	11	(11,111)	(11,111)
הוצאות		(111,111)	(111,111)
הוצאות על שכר	6	(99,999)	.
הוצאות על ציוד	7	11,111	11,111
הוצאות על שכר קרקע	8	(11,111)	(11,111)
הוצאות על שכר		30,000	(11,111)
הוצאות על שכר	3	(11,111)	(11,111)
הוצאות על שכר	1-1	(11,111)	(11,111)
הוצאות על שכר	9	11,111	11,111
הכנסות		100,000	100,000
הוצאות		100,000	100,000

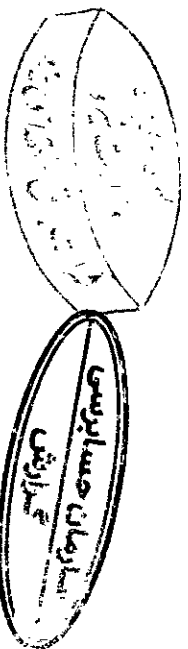
משרד הבריאות, מדינת ישראל
 משרד הבריאות, מדינת ישראל
 משרד הבריאות, מדינת ישראל

شرکت سهامی برق منطقه‌ای پرد
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
۳۶,۴۷۰,۱۱۸	۴۰,۹۵۲,۴۸۵	دارایی های غیر جاری
۲۶,۳۱۷	۳۴,۱۵۴	دارایی های ثابت مشهود
۴۳۹,۹۴۹	۹۲۶,۰۳۵	دارایی های نامشهود
۳۶,۹۳۶,۳۸۴	۴۱,۹۱۲,۶۷۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۰,۹۶۶	۱۴۵,۰۹۹	پیش برداشت ها
۱,۰۸۴,۷۴۲	۴۵۲,۱۵۵	موجودی مواد و کالا
۵,۴۴۹,۸۳۶	۶,۲۵۰,۹۳۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۷۵۰,۷۱۵	۷۵۱,۲۱۰	موجودی نقد
۸,۳۴۶,۲۵۹	۷,۵۹۹,۴۰۰	جمع دارایی های جاری
۴۵,۲۸۲,۶۴۳	۴۹,۵۱۲,۰۷۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها
۳۲,۷۳۰,۹۸۶	۳۲,۷۶۶,۹۵۹	حقوق مالکانه
۳۵,۹۷۳	.	سرمایه
۵۷۶	۵۷۶	افزایش سرمایه در جریان
۱۸۹,۶۲۳	۱۸۹,۶۲۳	اندرخط قانونی
(۱۲,۲۴۱,۹۰۳)	(۱۳,۷۲۶,۶۴۷)	وجه قابل اتعال به سرمایه
۲۰,۷۱۵,۲۵۵	۱۹,۲۳۰,۵۱۱	زبان انباشته
۷,۰۳۴,۴۱	۸,۷۹۴,۹۳۰	جمع حقوق مالکانه
		حقوق عمومی (وجه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)
	۱۰۰,۰۹۵	بدهی ها
۲۷۳,۵۹۵	.	بدهی های غیر جاری
۱,۹۶۴,۲۹۴	۲,۳۳۶,۵۳۶	وجه دریافتی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انحصاری
۳۸۴,۶۵۴	۵۰۷,۱۹۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۶۲۲,۵۴۳	۲,۹۴۳,۸۷۴	پیش دریافت های بلندمدت
		ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخص کارکنان
۱۴,۰۶۴,۸۶۶	۱۷,۸۳۸,۱۳۳	جمع بدهی های غیر جاری
۵۹۶,۵۵۷	۳۲۲,۴۵۶	برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها
۲۴۹,۳۸۱	۳۸۲,۲۲۰	تسهیلات مالی
۱۴,۹۱۰,۸۰۹	۱۸,۵۴۲,۸۰۹	پیش دریافت ها
۱۷,۵۳۳,۳۴۷	۲۱,۴۸۶,۶۳۳	جمع بدهی های جاری
۴۵,۲۸۲,۶۴۳	۴۹,۵۱۲,۰۷۴	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها

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

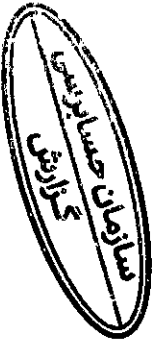


شرکت سهامی برق منطقه‌ای البرز
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زمان ایستاده	وجه قابل انتقال به سرمایه	ادوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲۴,۰۵۶,۶۱۶	(۸,۸۶۸,۹۵۹)	۱۹۳,۷۹۸	۵۷۶	-	۳۲,۷۲۳,۹۸۶
					مابده در ۱۴۰۰/۱/۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۳,۳۷۲,۹۵۹)	(۳,۳۷۲,۹۵۹)	-	-	-	زمان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۳۵,۹۷۳	-	-	-	۳۵,۹۷۳	افزایش سرمایه در جریان
(۴,۱۷۵)	-	(۴,۱۷۵)	-	-	تبدیل وجوه دریافتی مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خامه بافته
۲۰,۷۱۵,۳۵۵	(۱۲,۳۴۱,۹۰۳)	۱۸۹,۶۲۳	۵۷۶	۳۵,۹۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱,۴۸۴,۷۴۴)	(۱,۴۸۴,۷۴۴)	-	-	-	زمان خالص سال ۱۴۰۱
				(۳۵,۹۷۳)	افزایش سرمایه
۱۹,۲۳۰,۵۱۱	(۱۳,۷۲۶,۶۴۷)	۱۸۹,۶۲۳	۵۷۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۳۱

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

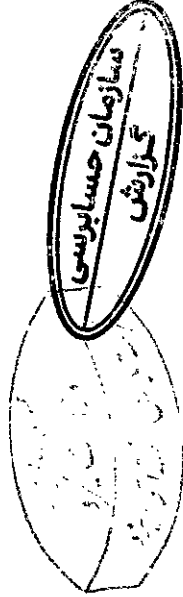


شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۳۱۶,۶۷۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۱۱,۳۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۱۷,۸۵۰)	۲۰۵,۳۱۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۰۸۹,۸۵۵)	(۲,۴۵۲,۵۴۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۳,۴۸۵)	(۸,۱۸۱)
وجوه پرداختی بابت وام کارکنان	(۵۷۳,۳۴۰)	(۱۹۵,۷۷۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۶۷۶,۶۸۰)	(۲,۶۵۶,۵۰۲)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۷۹۴,۵۳۰)	(۲,۴۵۱,۱۹۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی بابت واگذاری انشعاب و افزایش دیماند	۱,۸۷۹,۶۲۰	۲۳۴,۳۹۱
دریافت های نقدی بابت اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی	-	۲۳۲,۸۵۹
دریافت های نقدی بابت پیش دریافت های بلند مدت	۳۸۶,۳۵۰	۱,۲۹۵,۲۲۷
دریافت های نقدی بابت ماهه ۶۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت(الحاق ۱)	۱,۵۲۹,۰۵۵	۱,۷۱۶,۵۴۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳,۷۹۵,۰۲۵	۳,۴۷۹,۰۱۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۹,۵۰۵)	۱,۰۲۷,۸۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۷۵۰,۷۱۵	۷۲۲,۸۸۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۵۱,۲۱۰	۱,۷۵۰,۷۱۵
معاملات غیرنقدی	۲۰	۲۵,۹۷۳

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



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۳۵۳	۳۷۴
کارکنان قراردادی	۱۳۰	۱۲۶
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۴۸۳	۵۰۰
	۱۶۰	۱۸۲
	۶۴۳	۶۸۲

۱-۳-۱- افزایش کارکنان رسمی و کاهش کارکنان قراردادی و افزایش کارکنان شرکت‌های خدماتی در سال مالی ۱۴۰۱ نسبت به سال مالی ۱۴۰۰ ناشی از تبدیل وضعیت ۳ نفر کارکنان قراردادی، ۲۳ نفر کارکنان شرکت‌های خدماتی و ۱۱ نفر کارکنان پیمانکاران قراردادهای تعمیر و نگهداری پست‌ها و خطوط انتقال و فوق‌توزیع شامل (شرکت‌های نصر نیروی یزد و نیرو فرار جنوب شرق) به کارکنان رسمی و افزایش ۲۲ نفر کارکنان شرکت‌های خدماتی می‌باشد. لازم به ذکر این است که در سال ۱۴۰۱ تعداد ۱ نفر از کارکنان رسمی بازنشسته شده، ۴ نفر از کارکنان رسمی استعفا نموده و ۱ نفر از کارکنان قراردادی فسخ قرارداد شده‌اند. شایان ذکر اینکه کلیه کارکنان تبدیل وضعیت شده از این‌گروه می‌باشند.

۱-۳-۲- افزایش کارکنان شرکت‌های خدماتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش پست‌های انتقال برق می‌باشد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳ 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 مستهک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- شرکت در اجرای آیین نامه اجرایی ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، صورتحلیسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۰/۶/۲۹ مشترک شرکت ها و سازمان های تابعه وزارت نیرو و بخشنامه شماره ۵۸۱۴۹۱/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۹ 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 کارشناس 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.

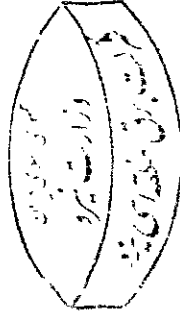
تاوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تفاوت تجدید ارزیابی به موجب حکم قانون می باشد.

۳-۴-۳- 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

۳-۴-۳-۱- 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 آماده گی 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 منتهکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۲- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳ بر مبنای نهایی تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود .

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

تجهیزات ولوارم برقی
سایر موجودی ها
میانگین موزون متغیر
میانگین موزون متغیر

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان(اعم از رسمی و قراردادی) 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 حساب ها منظور می شود و همچنین سنوات خدمت کارگران نیز بر اساس آخرین حقوق ثابت به علاوه فوق العاده سختی کار آنان برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۷-۲- ذخیره پس انداز کارکنان ، حاصل ضرب امتیاز پس انداز کارکنان دولت(سهم دولت) تعیین شده در ماده ۷۴ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت(۲) در صریح حقوق پایه سال به عنوان سهم مستخدم و معادل مبلغ مذکور نیز به عنوان سهم شرکت به صورت ماهیانه به حساب پس انداز مخصوص به نام کارکنان نزد بانک ملت واریز می گردد و تا زمان بازنشستی غیرقابل برداشت می باشد. ضمناً بدهی و دارایی مربوط به این موضوع به صورت انتظامی ثبت گردیده و در صورتهای مالی انعکاسی ندارد.

۳-۸- وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات(حقوق عمومی)؛

وجوه و اموالی که از منقضی به منظور برقراری انشعاب برق دریافت می گردد در این سرفصل منظور می شود. توضیح اینکه به موجب ماده ولحده مصوب ۱۳۷۷/۱/۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳/۱/۱۳۷۷ به تأیید شورای محترم رسید و 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 نمی باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت ، در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورت های مالی ، مدیریت از قضاوت با اهمیت در بکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها استفاده ننموده است .

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
فروش داخلی	۷۶۴۱	۱۰۶۱	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	۱۰۶۱
فروش برق به مشترکین	۴۶۸	۵۰۳	۸۱۶۵۷۶۰۱	۵۰۳
فروش برق به شرکت توزیع برق استان یزد	۳۶۷۱	۱۶۱۶	۷۱۵۵۷۶۰۱	۱۶۱۶
فروش	۱۰۶۴۱	۱۱۱۳	۸۱۶۵۷۶۰۱	۱۱۱۳
مابه التفاوت اجرای مقررات موضوع بند "ط" تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ - فروش توسط سایرین	-	-	۱۵۱۰۷۷۱۰۱	-
درآمد ارائه خدمات	۳۶۷۱	۲۵۲	۶۳۴۰۳۰۱	۲۵۲
	۸۳۱۰۲۰۱۰۶	۶۱۶۱	۷۸۰۶۵۰۵	۶۱۶۱
۵-۱-۳ و ۵-۱-۱	-	-	-	-
۵-۳	۳۶۷۱	۲۵۲	۶۳۴۰۳۰۱	۲۵۲

۵-۱- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
اشخاص وابسته:	۲۰۶۹۶۰۵۱۲	۰۹	۲۰۶۹۶۰۵۱۲	۰۹
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳۶۶	۵۰۳	۲۵۵۰۷۱۲	۵۰۳
درآمد ارائه خدمات	۴۶۸	۵۰۳	۶۸۵۵۰۳۰۱	۵۰۳
شرکت توزیع برق استان یزد	۳۶۷۱	۱۱۱۳	۷۱۵۵۷۶۰۱	۱۱۱۳
فروش برق	۱۰۶۴۱	۱۱۱۳	۸۱۶۵۷۶۰۱	۱۱۱۳
سایر مشترکین	۱۵۰۱۰۳۳۰۱	-	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	-
فروش برق به مشترکین (بخش صنعت و معدن)	۴۳۹۰۴۴۹	۱۱۱۳	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	۱۱۱۳
مابه التفاوت اجرای مقررات موضوع بند "ط" تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۱	-	-	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	-
درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) به مشترکین	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	-	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	-
۵-۲	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	-	۲۰۲۰۳۰۶۰۱	-

سایر مشترکین

مشترکین برق

فروش برق به مشترکین (بخش صنعت و معدن)

مابه التفاوت اجرای مقررات موضوع بند "ط" تبصره (۱۵) قانون

بودجه سال ۱۴۰۱

درآمد خدمات انتقال برق (حق ترانزیت) به مشترکین

۵-۲

۲۰۲۰۳۰۶۰۱	۲۰۲۰۳۰۶۰۱
۲۰۲۰۳۰۶۰۱	۲۰۲۰۳۰۶۰۱
۲۰۲۰۳۰۶۰۱	۲۰۲۰۳۰۶۰۱
۲۰۲۰۳۰۶۰۱	۲۰۲۰۳۰۶۰۱

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) مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۴ و بخشنامه سازمان امور مالیاتی کشور به شماره ۲۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۲۰/۹۵/۷/۲۴ و همچنین به استناد تبصره ۵ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۴/۱۲ (قابل اجرا از ۱۴۰۰/۱۰/۱۲) مقرر داشته " مالیات و عوارض ارزش افزوده، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع محاسبه و دریافت گردد " لذا مالیات و عوارض ارزش افزوده از این بابت محاسبه نشده است.

۵-۱-۲- مقدار ۱.۴۹۸ میلیون کیلو وات ساعت فروش برق به مشترکین با احتساب انرژی محدود شده مشترکین می باشد. شایان ذکر است طبق بخشنامه شماره ۱/۴۳۹۷ مورخ ۱۷/۹/۱۴۰۰ شرکت توانیر در اجرای تبصره «۳» ماده «۳» مصوبه شماره ۵۸۹۶۷/ت/۴۱۵۰۹ مورخ ۱۴۰۰/۴/۱۶ هیات محترم وزیران، موضوع محاسبه صورت حساب بهای برق صنایع ناشی از اعمال محدودیت در سال ۱۴۰۰، در خصوص مشترکینی که از ابتدای تابستان سال ۱۴۰۰ مشمول اعمال محدودیت ناشی از مشکلات شبکه سراسری گردیده اند مانده انرژی محدود شده به میزان ۸۵ میلیون کیلو وات ساعت در سال ۱۴۰۱ (سال مالی قبل ۳۲۹ میلیون کیلو وات ساعت) محاسبه و در صورت حساب بهای برق مشترکین با نرخ صفر منظور گردیده است.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای برد
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۹۶۹,۵۱۲	۳,۳۴۳,۱۰۹
۲,۰۸۷,۲۶۸	۲,۹۳۷,۱۲۸
۵,۰۵۶,۷۸۰	۶,۱۸۰,۳۳۷

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملی	درآمد عملی	درصد سود ناخالص به درآمد عملی	درآمد عملی
۱۵	۲۳	۱,۰۲۶,۴۲۳	(۳,۵۲۳,۰۷۱)
۱۰۰	۱۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۳۳۱	۱۵۱,۰۰۰,۳۳۱
۱۵	۲۳	۱,۳۹۴,۲۳۹	(۴,۷۸۵,۹۹۸)
۶۶	۶۸	۱۷,۵۲۱,۰۹۳	(۸,۳۰۸,۹۶۸)
			۲۵,۸۳۰,۰۶۲

فروش برق
 مابه‌التفاوت انرژی صادرات مربوط به موضوع بند "ط" تبصره (۱۵) قانون بودجه
 سال ۱۴۰۱- فروش توسط سایرین

درآمد حق برابریت برق

۶- برای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰

بهای تمام شده برق فروخته شده	خرید برق	هزینه انتقال و دیسپاتچینگ	هزینه تولید برق	مقدار ساعات معمول گلو وات
۵۰۲,۲۷۸	-	۵۰۲,۲۷۸	-	-
۱,۳۲۷,۹۳۳	-	۱,۳۲۵,۵۵۸	۲,۳۷۵	-
۷۵۰,۹۷۷	-	۷۵۰,۹۷۷	-	-
۱,۹۶۲,۹۳۶	۱,۹۶۲,۹۳۶	-	-	۱,۱۱۵
۲,۳۱۲,۴۱۲	۲,۳۱۲,۴۱۲	-	-	۵۰۳
۶۵۸,۳۳۳	-	۶۵۸,۳۳۳	-	-
۳,۹۲۲,۷۷۷	۵۵,۱۱۴	۳,۸۶۷,۶۶۳	۶۰	-
۶,۸۱۲,۰۵۵	۴,۳۲۱,۴۶۳	۲,۴۸۳,۱۸۸	۲,۴۲۵	۱,۶۱۸

۱۴۰۱

۱۴۰۱		۱۴۰۱	
بهای تمام شده برق فروخته شده	خرید برق	هزینه انتقال و دیسپاتچینگ	هزینه تولید برق
۸۱۴,۷۹۰	-	۸۱۴,۷۹۰	-
۱,۳۷۰,۵۴۱	-	۱,۳۶۸,۱۶۶	۲,۳۷۵
۵۳۵,۵۲۳	-	۵۳۵,۵۲۳	-
۲,۹۱۲,۹۵۷	۲,۹۱۲,۹۵۷	-	-
۲,۰۲۳,۵۸۸	۲,۰۲۳,۵۸۸	-	-
۹۴۱,۰۲	-	۹۴۱,۰۲	-
۵۶۷,۴۴۶	-	۵۶۷,۴۴۶	-
۸,۳۰۸,۹۶۸	۴,۹۲۶,۵۴۶	۲,۳۷۰,۰۴۷	۲,۳۷۵
			۲,۰۵۰

۱۴۰۰

۶-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سلبانه حقوق و دستمزد و تبدیل وضعیت ۴۶ نفر کارکن شرکت به کارکن رسمی ۲۰ نفر در اسفند ۱۴۰۰ و ۱۶ نفر در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۶-۲ افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۳ افزایش سایر هزینه های بخش انتقال و دیسپاتچینگ نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۴ طی نامه شماره ۳۳۰۰۰/۵۳۵۷ مورخ ۱۴۰۲/۲۷/۲۵ شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ برق خریداری شده از بازار برق بر اساس سدادات قطعی بازار برق ۲,۹۱۲,۹۵۷ میلیون ریال اعلام گردیده در نتیجه نرخ واحد هر کیلو وات ساعت برق سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۸۰۰ ریال (سهالی قبل ۱۷۲۱ ریال) بوده که نسبت به سال مالی قبل نرخ واحد هر کیلو وات ساعت برق سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۹۱۲,۹۵۷ ریال (سهالی قبل ۲,۹۱۲,۹۵۷ ریال) می باشد.

۶-۵ مبلغ ۹۴۱,۰۲ میلیون ریال کارمزد خدمات انتقال شرکت مدیریت شبکه برق، معادل ۲,۹۱۲,۹۵۷ درصد مبلغ درآمد خدمات انتقال برق (سهالی قبل معادل ۲,۳۱۲,۴۱۲ درصد) می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه ای پرد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۷-۱	۱۱۶۰۰۶۰۰	۳۹۹۰۰۰۰
۷-۲	۸۹۹۱	۳۵۳۱
	۵۶۰۰۰۰	۳۵۳۱
	۸۹۹۱	۳۵۳۱
	۴۳۱۴۱	۱۰۴۳۱
	۵۰۵۰	۳۵۳۱
	۶۷۷۴	۲۰۴۶
	۱۱۷۱۱	۱۱۷۱۱
	۴۴۱۴	۴۴۱۴
	۳۰۰۱	۳۰۰۱
	۸۴۵	۸۴۵
	۶۳۴۱	۶۳۴۱
	۸۹۹۲	۸۹۹۲
	۱۷۸۱	۱۷۸۱
	۲۰۴۶	۲۰۴۶
	۱۰۴۳۱	۱۰۴۳۱
	۳۵۳۱	۳۵۳۱
	۸۹۹۱	۸۹۹۱
	۱۱۶۰۰۰۰	۳۹۹۰۰۰۰

۷-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد دومرأیا نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد استخدام ایثارگران، افزایش حقوق کارگری و ترمیم حقوق کارسندی می باشد.

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

۷-۳ افزایش هزینه مدیریت مصرف نسبت به سال مالی قبل عمدتاً پاداش پرداختی به کارکنان براساس مجوز توانیر بابت گذر موقف از ریزک نار تابستان ۱۴۰۱ و زمستان ۱۴۰۰ می باشد.

۷-۴ افزایش هزینه خدمات قراردادی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۵ افزایش هزینه مربوط به بازنگستان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش بودجه (مجزر) و تامین نقدینگی پرداخت توسط شرکت توانیر می باشد.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۸-۱	۱۱۹۳۱۱	۱۳۱
	۱۸۳۹۱۱	۷۱۴۷۸۴
	۳۶۷۸۴	۷۱۴۷۸۴

(سایر به میلیون ریال)

مابه التفاوت قیمت آزاد برق با قیمت فروش تکلیفی در سال ۱۳۸۹

مابه التفاوت قیمت آزاد برق با قیمت فروش تکلیفی در سال ۱۳۸۷

۸-۱ مبلغ ۱۱۹,۳۹۱ میلیون ریال مابه التفاوت قیمت آزاد برق با قیمت فروش تکلیفی در سال ۱۳۸۹، به موجب اعلامیه توانیر به شماره ۱۴۰۱/۲۴۱/۱۰۰۶۱۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ طی نامه توجه به ابلاغ مورخ ۱۳۸۹ مورخ ۱۳۸۹، موضوع مفاد جزء (ج) بند ۴ قانون بودجه سال ۱۳۸۹ طی نامه شماره ۵۷/۲۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ وزارت امور اقتصادی و دارایی و نامه شماره ۱۴۰۰/۵۴۷۲/۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ وزارت نیرو، به حساب درآمد منظور گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به مبلغ ۲۴۶,۴۵۴ میلیون ریال بابت تعدیل صورت حساب های فروش برق دوره های ۴ سال ۱۳۹۹ تا ۱۳۹۹ سال ۱۴۰۰ شرکت نورد فولاد صنعتی و ساختمانی پرد می باشد که بر اساس تأیید نامه ارائه گزارشی ظرفیت در سال جاری در صورت حساب فروش برق ابردیپشت آن شرکت اعمال گردیده است.

۱۰- هزینه های ناشی از اجرای مقررات

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۰-۱	۵۲۳,۳۲۲	۳۳۵,۵۶۶
	۱۶۹,۱۴۱	۸۸۷,۳۲۲
	۳۰۳,۱۸۱	۲۰۸,۲۴۲

(سایر به میلیون ریال)

هزینه ناشی از اجرای قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱)

کسر می شود، مابه التفاوت اجرای تبصره ۱۵ قوانین بودجه (یادداشت ۱-۳-۱-۵)

۱۱- هزینه های مالی

۱۱-۱ مبلغ ۱۸,۴۲۱,۳۷۵ میلیون ریال بابت مبلغ تعیین شده در بودجه مصوب سالانه شرکت سهامیه و به حساب شرکت توانیر منظور شده است. مطابق با ماده ۶۱ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱) شرکت های برق منطقه ای مکلفند جهت توسعه شبکه انتقال برق کشور منابع تعیین شده در بودجه سالانه خود را به شرکت توانیر جهت سرمایه گذاری در طرح های مربوطه پرداخت نمایند (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۳۷).

۱۱-۲ مابه التفاوت اجرای تبصره ۱۵ قوانین بودجه

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱-۱	۳,۶۹۷,۲۵۱	۸,۹۷۸,۷۰۰
	۱۶۹,۱۴۱	۱۴۰۰

(سایر به میلیون ریال)

۱۲- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۱۲-۱ هزینه مالی طی سال مالی جاری مبلغ ۱۴۲,۳۰۱ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۹,۹۹۹ میلیون ریال از آن به حساب دارایی های در جریان تکمیل و مبلغ ۱۱۲,۳۰۲ میلیون ریال آن به حساب هزینه های مالی منظور گردیده است (یادداشت ۱-۲۴-۱)

درآمد حاصل از تعدیل بای برق مصرفی و حق ترانزیت مشترکن

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۲-۱	۵۲۲,۹۹۲	۲۸۳,۵۲۳
۱۲-۲	۷۸,۳۶۹	۸۵,۴۶۸
	۴,۱۱۴	۸۷۳
	۱۲,۹۲۱	۳۶۳,۵۵۸

(سایر به میلیون ریال)

سود تسهیلات رفاهی پرداختی به کارکنان

سود ناشی از فروش موجودی مواد و کالا

سایر

۱۲-۱ مبلغ ۵۲۲,۹۹۲ میلیون ریال تعدیل بای برق مصرفی و حق ترانزیت مشترکن بابت تأخیر در پرداخت مبلغ صورت حساب های فروش برق و حق ترانزیت مشترکن می باشد که مطابق با قرارداد های منعقد شده با آنان محاسبه شده است لازم بذکر اینکه علت افزایش تعدیل بای فوق نسبت به سال مالی قبل بدلیل تغییر نرخ و نحوه محاسبه مطابق بخشنامه تعرفه های برق و شرایط عمومی آن ها موضوع نامه شماره ۱۰۰/۱۱/۲۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۴ و زیرمجموعه نیرو می باشد.

۱۲-۲ مبلغ ۳۴,۹۲۱ میلیون ریال سود ناشی از فروش موجودی مواد و کالا بابت فروش اجناس اسفافی عمدتاً شامل بنکه خالی، راکتور و خودرو از طریق برگزاری

مزایده عمومی می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	در انبار	اقدام سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	در جریان تکمیل	دارایی‌های در	جمع	منصوبات	اثاثه و	وسیله نقلیه	ماشین‌آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساخت‌های	زمین
۳۹,۰۲۹,۹۰۰	۷,۰۲۰,۳۰۷		۶۲۸,۳۸۲	۵۲۴,۱۱۴	۸۱۹,۶۶۳	۳۸,۷۰۷,۰۳۳	۶۳,۹۶۶	۲۲,۷۲۲	۱۰,۶۹۴	۲۹,۵۳۹,۱۱۴	۱,۶۱۷,۹۷۸	۵۸,۳۱۳,۳۱۶	
۲,۵۴۷,۹۹۰	۵۸۹,۰۷۶		۷۸۸,۷۰۳	۱,۱۷۸,۶۶۱	۳۸۵,۶۵۶	۲,۵۴۷,۹۹۰	۷۸۷,۹۷۸			۱,۹۷۳	۲۶۶,۰۷۷	۱۱۲	
۶۵,۴۵۷						۶۵,۴۵۷					۷۰۰,۳۶۰	۱۹۸,۲۲۴	
۴۱,۶۲۰,۳۳۶	۷,۶۰۹,۳۸۳		۱,۳۱۷,۰۸۵	۱,۷۰۶,۹۳۵	۱,۲۱۸,۳۱۱	۳۱,۷۸۱,۰۳۷	۸۷۳,۲۱۳			۱,۰۶۳	۳۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۱۱,۴۲۸	
۴,۵۵۶,۱۰۳	۲,۱۸۷,۶۹۶		۴۳۱,۳۱۳	۱,۱۲۸,۱۱۱	۷۳۱,۰۸۱	۴,۵۵۶,۱۰۳					۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۸,۲۸۸	
۱,۲۳۲,۳۰۰			۷۳۶,۸۸۸		۳۳۶,۸۸۸	۱,۲۳۲,۳۰۰					۱۴۰,۱۱۳	۲,۳۵۵,۴۰۰	
۶,۷۸۷,۸۷۰	۱,۲۲۷,۷۱۱		۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۳۵۶	۸۵۶,۶۵۶	۶,۷۸۷,۸۷۰	(۱۸۷)	۵۲۳	(۱۰)		۳۱,۸۷۸,۲۶۵	۱۸,۳۳۳,۳۳۱	
۱,۳۵۹,۸۸۰			۲۳,۳۳۳			۱,۳۵۹,۸۸۰					۳۱,۸۷۸,۲۶۵	۱۸,۳۳۳,۳۳۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۳,۲۴۸,۸۸۰						۱۳,۲۴۸,۸۸۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۳,۲۴۸,۸۸۰						۱۳,۲۴۸,۸۸۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰,۰۰۰							



۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۳,۰۹۷,۶۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه، انفجار، طوفان و گردباد (مختص تجهیزات پست برق و خطوط انتقال و فوق توزیع)، لرزه و آتشفشان و ترکیدگی لوله آب و نوسانات برق (مختص ساختمان‌های تحت پوشش) و انفجار ظروف تحت فشار صنعتی (مختص مهمانسرا و مامورسرای رزنی) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- مبلغ ۸۲۴ میلیون ریال از مانده سرفصل زمین مربوط به منابع پرداختی به شهرداری بزد در سنوات قبل به صورت علی‌الحساب بابت اخل اسناد تفکیکی اراضی مجموعه فرهنگی ورزشی شهید زینق در راستای صورت‌تلقیه مورخ ۱۳۹۴/۷/۴ با شهرداری بزد بوده که به دلیل عدم واگذاری دو پلاک مورد توافق به شهرداری مزبور، اخل اسناد تفکیکی تاکنون به نتیجه نرسیده است.

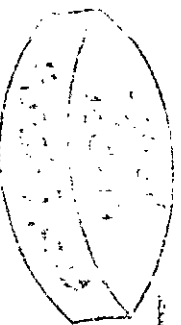
۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان، ماشین‌آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ماشین‌الابری و سایر عمده‌ترا ابزار آلات) و دارایی‌های نامشهود در سال مالی ۱۳۹۷ به استناد بند «ز» تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و در اجرای بخش نامه شماره ۱۱/۳۱۲ مورخ ۹۷/۶/۲۵ رئیس مجمع عمومی، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۹,۸۷۴,۳۳۷ میلیون ریال در سال مالی محکوم به حساب سرمایه منتقل گردیده است.

شرح	ارزش دفتری		ارزش به میلیون ریال	
	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷	تغییرات	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷	اصلاح شده
زمین	۲۱۸,۰۰۸	۰	۲۱۸,۰۰۶	۰
ساختمان	۴۳,۰۱۰	۵۵,۶۶۴	۵۵۷,۰۷۵	(۱۱۴,۴۷۹)
تاسیسات و تجهیزات	۳,۷۱۰,۸۶۴	۱,۳۹۳,۸۴۸	۵,۱۰۴,۷۱۲	(۱,۲۴۸,۸۳۴)
وسایل نقلیه	۷۶,۰۳	۰	۷۶,۰۳	(۶,۳۱۲)
ماشین‌آلات	۳,۵۹۹	۳,۵۹۹	۹۳۶	(۲,۶۶۳)
اثاث و منسوبات	۷,۴۱۸	۷,۴۱۸	۲,۴۰۵	(۴,۰۱۴)
جمع دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۳۵۰,۵۰۳	۱,۵۲۵,۷۱۰	۵,۸۷۶,۲۱۳	(۱,۳۷۶,۳۰۲)
دارایی‌های نامشهود	۱۸,۹۹۱	(۲,۳۶۸)	۱۶,۶۲۴	(۵,۹۸۷)
جمع دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۴,۳۶۹,۴۹۴	۱,۵۲۳,۳۴۲	۵,۸۹۲,۸۳۶	(۱,۳۸۲,۲۸۸)
هزینه استهلاک	۴,۳۶۹,۴۹۴	۴,۳۶۹,۴۹۴	۴,۳۶۹,۴۹۴	۴,۳۶۹,۴۹۴
جمع دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۰	۰	۱,۵۲۳,۳۴۲	۱,۵۲۳,۳۴۲

۱۴-۱- مقایسه مبلغ هزینه استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

ماه تفاوت	هزینه استهلاک		هزینه استهلاک	
	بر مبنای تمام شده	تجدید ارزیابی	بر مبنای تمام شده	تجدید ارزیابی
۲۴,۰۳۷	۵۳,۶۰۹	۱۹,۵۷۲	۲۴,۰۳۷	۶۲,۳۳۷
۹۹۹,۱۴۲	۱,۳۹۱,۵۶۲	۲۹۲,۴۲۰	۱,۰۰۰,۱۵۱	۱,۳۷۷,۴۰۷
۳,۹۱۷	۴,۳۵۶	۳۴۰	۷,۵۲۱	۲,۸۲۱
۱,۵۷۶	۱,۷۸۲	۲۰۷	۱,۵۷۶	۱,۷۸۷
۴۶۱	۷,۶۵۰	۷,۱۸۹	۴۰	۱۳,۶۷۰
۱,۰۳۹,۱۳۲	۱,۳۵۸,۸۵۹	۳۱۹,۷۳۷	۱,۰۳۸,۸۵۵	۱,۴۰۸,۰۱۷
۰	۲,۵۲۲	۲,۵۲۲	۰	۵,۶۴۸
۱,۰۳۹,۱۳۲	۱,۳۶۲,۳۹۱	۳۲۲,۲۶۰	۱,۰۳۸,۸۵۵	۱,۴۱۳,۶۶۵
جمع دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۳۷۴,۸۲۰	۳۷۴,۸۲۰	۳۷۴,۸۲۰	۳۷۴,۸۲۰

۱-۱-۳-۱- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بر مبنای عمر مفید آبی اعلام شده توسط کارشناسان منتخب مجمع مقایسه شده است.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای بزد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱۳- مانده سایر تغییرات و نقل و انتقالات شامل موارد زیر است :

۱۴۰۱- میلیون ریال

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
(۲,۷۶۸)	(۱,۳۱۷)	(۱,۴۵۱)	انتقال لوازم و ارائه اداری اسفاسی و سایر اموال اسفاسی به انبار موجودی جنسی جاری
(۱,۵۸۹)		(۱,۵۸۹)	انتقال تاسیسات و تجهیزات اسفاسی به حساب جاری و انبار موجودی جنسی جاری
۷۰,۹۴		۷۰,۹۴	انتقال پیش برداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای به حساب‌های جاری و بانکیس
۹,۳۹۴		۹,۳۹۴	انتقال تاسیسات و تجهیزات سرمایه‌ای از حساب‌های جاری به دارایی‌های در جریان تکمیل
۱,۱۶۵,۴۳۱		۱,۱۶۵,۴۳۱	خالص انتقال تاسیسات و تجهیزات سرمایه‌ای از حساب‌های جاری به انبار موجودی جنسی سرمایه‌ای و بانکیس
۱,۲۳۱,۵۵۲	(۱,۳۱۷)	۱,۲۳۲,۸۶۹	

۵-۱۳- خالص افزایش بهای تمام شده دارایی‌های ثابت طی سال ۱۴۰۱ شامل مبلغ ۱۳۲,۱۴۸ میلیون ریال خرید یا تحصیل، مبلغ ۲۰,۸۷۶/۴ میلیون ریال نقل و انتقالات و مبلغ (۱۲۰,۰۴۱) میلیون ریال سایر تغییرات به شرح و تفکیک ذیل می‌باشد :

سال ۱۴۰۱

میلیون ریال

افزایش ناشی از خرید یا تحصیل :

۱,۹۴۳ بابت هزینه تخصیص زمین و هزینه اخذ پروانه ساختمانی پست ۶۳ کیلوولت راجع و هزینه تخصیص زمین پست ۶۳ کیلوولت احمد آباد اردکان به حساب سازمان ملی زمین و مسکن

۵۱,۳۸۵ بابت هزینه‌های کارشناسی نقشه برداری اراضی شرکت جهت صدور سند مالکیت پست ۶۳ کیلو ولت احمدآباد اردکان و نصب دوربین و بازسازی ساختمان‌ها

۲۶,۳۳۲ بابت کارهای خارج از قرارداد‌های مربوط به پروژه‌های پست‌ها و خطوط انتقال و فوق توزیع

۴۲,۴۸۷ حواله کالاهای صادره شده بابت ارائه و مقصوبات

۱۳۲,۱۴۸

۱

افزایش ناشی از نقل و انتقالات :

۱,۸۴۴,۰۲۷ افزایش ناشی از پروژه‌های خاتمه یافته سال ۱۴۰۱

۳۷,۴۴۶ بابت تاسیسات انتقالی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۲۰,۶۲۰,۰۰۱ بابت انتقال کالای سرمایه‌ای شامل رله، سیم و کابل، بریکر، برق‌نگو و سگنیو ترانز انبار سرمایه‌ای به دارایی‌های ثابت مشهود

۲۰,۸۷۶,۶۸۸

افزایش ناشی از سایر تغییرات :

(۱۲,۰۴۱) بابت انتقال کالاهای اموالی و غیراموالی به انبار جاری و سرمایه‌ای

۲,۲۰۷,۷۷۹ جمع کل افزایش طی سال

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

(2019-2020 (2019-2020))

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

				2019-2020	2019-2020	2019-2020	
2019-2020 (2019-2020)	%86	%87	2019-2020	751	5171	6971	2019-2020 (2019-2020)
2019-2020 (2019-2020)	%86	%88	2019-2020	111	701	1011	2019-2020 (2019-2020)
2019-2020 (2019-2020)	%78	%73	2019-2020	91007	11178	51111	2019-2020 (2019-2020)
2019-2020 (2019-2020)	%63	%81	2019-2020	1117873	10163	7313101	2019-2020 (2019-2020)
2019-2020 (2019-2020)	%67	%81	2019-2020	9681	11331	91330	2019-2020 (2019-2020)
2019-2020 (2019-2020)	%66	%86	2019-2020	11111	11001	1161	2019-2020 (2019-2020)
	1031	0031	2019-2020		1031	0031	

(2019-2020 (2019-2020))

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020) 2019-2020 (2019-2020)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۳۱,۹۳۵	۱۶,۶۰۳	۱۵,۳۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۴۴۲	۹,۴۴۲	۰	افزایش (خرید یا تحصیل طی سال ۱۴۰۰)
۴۱,۱۷۷	۲۵,۸۴۵	۱۵,۳۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۴۸۵	۱۳,۱۸۷	۲۹۸	افزایش (خرید یا تحصیل طی سال ۱۴۰۱)
۵۴,۶۶۲	۳۹,۰۳۲	۱۵,۶۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

(۱۱,۳۲۸)	(۱۱,۳۲۸)	—	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۳,۵۳۲)	(۳,۵۳۲)	—	استهلاک سال ۱۴۰۰
(۱۴,۸۶۰)	(۱۴,۸۶۰)	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۵,۶۴۸)	(۵,۶۴۸)	—	استهلاک سال ۱۴۰۱
(۲۰,۵۰۸)	(۲۰,۵۰۸)	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۴,۱۵۴	۱۸,۵۴۴	۱۵,۶۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۶,۳۱۷	۱۰,۹۸۵	۱۵,۳۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۴- مقایسه هزینه استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده در یادداشت ۱-۳-۱۳ ارائه شده است.

۲-۱۴- افزایش ۱۳,۴۸۵ میلیون ریال نرم افزار رایانه ای عمدتاً بابت طراحی و استقرار نرم افزار جامع بهره برداری ، خرید نرم افزار سامانه‌های اسناد فنی بابت باگانی مدارک و مستندات فنی شرکت و نرم افزار آموزشی ایدیه بابت باگانی سوابق آموزشی پرسنل می باشد.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
 ۱۵-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۱,۰۴۵,۱۶۲	۵۸۸,۸۶۶

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	۱۵-۱-۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اسناد دریافتی			
مشترکین برق			

حساب‌های دریافتی	۱۵-۱-۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
انحصار واسه (شرکت توزیع برق استان یزد)	۳۲-۳	۶,۶۴,۳۳۱	۴۴
مشترکین برق	۱۵-۱-۲	۷,۵۶,۱	۱,۳۲۱
سایر (عمدتاً شرکت اصلاحات نیروی بختیاری)		۴,۶۱۸,۹۶۸	۴,۱۹۸,۸۷۸

سایر دریافتی‌ها	۱۵-۲-۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کارکنان (وام و مساعده)		۵,۸۵,۰۸۶	۵,۳۱۹,۸۱۵
سپرده یزد خزانه (شامل سپرده‌های حسن انجام کار، تضمین انجام تعهدات و بیمه پرداختی پیمانکاران)		۷,۰۱,۱۳۳	۳,۷۰۰,۳۶۳
عوارض برق	۳-۱-۱۰	۶,۱۳,۸۱۱	۱,۵۲,۸۶۱
سایر (عمدتاً شرکت مدیریت تولید برق یزد بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده قراردادهای خرید برق سنوات قبل)	۱۵-۱-۱	۴,۸۷,۸۷۱	۷,۷۳,۸۷۱

۱۵-۱-۱- مبلغ ۴۵,۱۶۲ ریال مانده اسناد دریافتی از مشترکین زیر بابت واگذاری انشعاب می‌باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۲۱۱,۵۰۰ میلیون ریال از آن وصول گردیده است. لازم به ذکر اینکه از مبلغ یادشده مبلغ ۵۷,۵۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی (شامل دو فقره چک شرکت یزد فولاد ساختمانی و مجتمع ذوب و فولاد آذرخش اردکان) سررسید گذشته می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها وصول گردیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶,۶۷۷,۷۷۵	۱۱,۸۱۱,۲۱۱
۳,۷۰۰,۳۶۳	۸۸۸,۸۸۱
۵,۹۷۶,۴۱۲	۵۰,۵۹۵,۴
۱۱,۹۵۴,۸۵۱	۱۱,۸۱۱,۲۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد و نورد محسن شامل ۸ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۲/۵/۲۶ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۶
 شرکت نورد فولاد ساختمانی شامل ۱۱ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۷ الی ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
 شرکت کاشی عقیق شامل ۱۱ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۲/۲/۱۲ الی ۱۴۰۲/۲/۱۷
 سایر (۲ مشترک شامل جمعاً ۱۰ فقره چک عمدتاً از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ الی ۱۴۰۲/۲/۵)

۱۵-۱-۲- مبلغ ۴,۶۱۸,۹۶۸ میلیون ریال مانده حساب‌های دریافتی از مشترکین برق، مربوط به مشترکین زیر بابت فروش برق و خدمات انتقال برق (دق ترانسیت) بوده و عمدتاً مربوط به فروش برق ماه‌های بهمن و اسفند سال ۱۴۰۱ می‌باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۳,۲۲۹,۶۰۳ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱,۵۲,۸۶۱	۱۱,۸۱۱,۲۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد سازی چادرملو
 مجتمع صنعتی و معدنی چادرملو
 گندله سازی اردکان
 شرکت فولاد آلیاژی ابران
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 شرکت نورد فولاد یزد
 شرکت مجتمع سنگ آهن مرکزی چغارت
 شرکت جدید گستر ایستاتیس
 شرکت پارس بوتیل
 پارمیدا فولاد ایستاتیس
 فولاد ناهان کویر
 ذوب و روی باقی
 سنگ آهن مرکزی سه چاهون
 سایر (شامل ۲۱ مشترک)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۸۰۰,۰۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۳



شرکت سهامی برق منطقه‌ای البرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۱۵- مبلغ ۴,۶۱۸,۲۶۸ میلیون ریال مانده حساب‌های دریافتی از مشتریان برق، شامل مبلغ ۵۱۴,۱۵۴ میلیون ریال عوارض برق موضوع قانون بودجه سنواتی است. کردن مطالبات ناشی از عوارض برق طی سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می‌باشد:

مانده مطالبات بابت		عوارض برق سال		و وصولی طی سال		مانده در
		از محل مانده		از محل عوارض		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
عوارض برق در	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۱	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مشتری کین بابت فروش برق	۹۸,۸۶۸	۹۲۲,۱۱۱	(۹۸,۸۶۸)	(۷۴۵,۳۲۶)	۱۷۴,۷۸۵	۱۷۴,۷۸۵
مشتری کین بابت قراردادهای دو جانبه	۲۲۶,۱۰۹	۱,۷۵۹,۲۳۱	(۳۲۶,۱۰۹)	(۱,۴۲۲,۳۵۳)	۳۳۷,۳۶۹	۳۳۷,۳۶۹
	۴۲۴,۹۷۷	۲,۶۸۱,۸۴۲	(۴۲۴,۹۷۷)	(۲,۱۶۷,۶۷۸)	۵۱۴,۱۵۴	۵۱۴,۱۵۴
		یادداشت ۳-۱-۵				

۲-۱-۱۵- مبلغ ۹۲,۲۱۶ میلیون ریال مانده عوارض برق، مربوط به عوارض برق موضوع بند ج تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ می‌باشد که با توجه به ارائه تاییده تسویه حساب عوارض توسط توانیر مازاد بر عوارض دریافتی از مشترکین، در این سرفصل اعمال و به حساب بستگاری شرکت توانیر منظور گردیده و در سال مالی بعد تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها، به موجب اعلامیه دریافتی از توانیر، از این سرفصل برگشت و به حساب بستگاری شرکت توانیر منظور گردیده است.

۴-۱-۱۵- از مبلغ ۱۷,۴۱۹ میلیون ریال مانده سایر حساب‌های دریافتی - سایر، مبلغ ۱۱,۶۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق البرز 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.

۵-۱-۱۵- مدت زمان دریافتی‌هایی که موفق هستند ولی کاهش ارزش ندارند:

مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	
بین شش ماه تا یکسال	۴۵۵,۴۴۵	۲۱۷,۷۹۷	۲۳۷,۶۴۸
بیشتر از یک سال	۹,۱۸۱	۵,۷۳۹	۳,۴۴۲
جمع	۴۶۴,۶۲۶	۲۲۳,۵۳۶	۲۴۱,۰۹۰
میانگین مدت زمان (ماه)	۹	۱۰	۸

۲-۱۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (بلند مدت):

تجاری:		یادداشت	
استاد دریافتی:	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱
مشتری کین برق	۱۷۸,۸۹۶	۱۷۸,۸۹۶	۱۵-۲-۱
سایر دریافتی‌ها:			
حساب‌های دریافتی:			
کارکنان (وام)	۲۶۱,۰۵۳	۷۴۷,۱۳۹	۱۵-۲-۲
	۴۳۹,۹۴۹	۹۲۶,۳۳۵	

۲-۱-۱۵- مبلغ ۱۷۸,۸۹۶ میلیون ریال مانده استاد دریافتی از مشتری کین برق، مربوط به شرکت فولاد و نورد محسن (شامل ۴ فقره چک از تاریخ ۲۶/۱۲/۱۴۰۳ الی ۲۴/۴/۱۴۰۳) بابت واگذاری اشعاب می‌باشد.

۲-۱-۱۵- بر اساس نامه شماره ۱۴۱۸۴/۶۰/مورخ ۲۶/۱۲/۱۳۹۹ ارسال شده به امور مجتمع 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 می‌باشد. شایان ذکر است در سال مالی جاری، تسهیلات ضروری پرداختی به کارکنان در این خصوص تسویه گردیده است. مطابق طی سال مالی جاری، به استناد تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و ۱۵ ساله ۳۰۰ میلیون ریال از آن باز پرداخت ۱۰ ساله و مانقی باز پرداخت مبلغ ۱,۱۵۷ میلیون ریال تسهیلات با سود ۱۰ درصد و مدت باز پرداخت ۱۰ ساله و ۱۵ ساله ۳۰۰ میلیون ریال از آن باز پرداخت ۱۰ ساله و مانقی باز پرداخت ۱۵ ساله) پرداخت گردیده است. در این خصوص مبلغ ۱۵,۲۶۸ میلیون ریال سود سال ۱۴۰۱ به حساب سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۱۲) منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		سود		اصل وام	
جمع		سود		اصل وام	
مانده ابتدای سال	۲۰,۴۸۸۱	۱,۶۸۶۹	۲۲۱,۷۵۰		
وام پرداختی طی سال	۵۷۳,۳۴۰	۵۷,۱۳۶	۶۳۰,۴۷۶		
مستطک شده اصل و سود سال ۱۴۰۱	(۴۹,۸۸۴)	(۱۵,۳۶۸)	(۶۵,۲۵۲)		
مانده در پایان سال	۸۲۸,۳۳۷	۵۸,۶۳۷	۸۸۶,۹۷۴		
بازار سودهای سال‌های آتی			(۵۸,۶۳۷)		
کسر می‌شود:			۸۲۸,۳۳۷		
حجم بلند مدت			(۷۴۷,۱۳۹)		
حجم کوتاه مدت			۸۱,۱۹۸		

شرکت سهامی برق منطقه‌ای بزرگ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش برداخت‌ها

(صالح به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹۴	۱۹۴
۲۰۴	۲۰۴
۲۰۹۸۵	۲۰۹۸۵
۲۴۶۷	۱۳۱۷
۲۷۷۴	۲۲۶۳
۷۳۱۰	۵۳۵۴
۲۰۶۶۴	۳۰۳۶۳
۰	۱۹۶۳۳
۰	۱۵۵۱۱
۰	۱۳۴۳۴
۱۹۶۹۷	۲۹۰۴۸
۷۸۰۶	۵۷۹۴
۶۰۹۶۶	۱۴۵۰۹۹

۱۷- موجودی مواد و کالا

(صالح به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۵۲۲۱	۱۲۳۹۰۴
۵۷۳۰۷	۶۷۶۹۹
۱۵۲۵۲۸	۱۹۱۶۰۳
۹۳۲۲۱۴	۲۶۰۵۵۲
۱۰۸۴۷۴۲	۴۵۲۱۵۵

۱۷-۱ موجودی مواد و کالا (با احتساب اقلام سرمایه‌ای به مبلغ ۵.۱۸۷۲۷۰ میلیون ریال) تا مبلغ ۲۶۳۲۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، طوفان و گردباد و سرقت بیمه شده است.

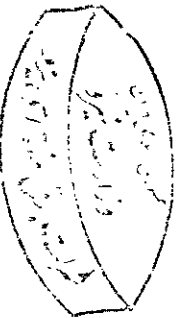
۱۷-۲ کالای در راه به مبلغ ۲۶۰.۵۵۲ میلیون ریال عمدتاً شامل لوازم اداری، اوراق آلات خط، لوازم دوربین مدار بسته و امنیتی و انواع ترانس و تراز می باشد که پس از انبارگردانی، در روزهای پایانی سال وارد انبار گردیده و رسید انبار آن در ابتدای سال مالی بعد صادر گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

(صالح به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷۵۰۷۱۵	۷۵۱۲۱۰
۱۸-۱	۱۸-۱

۱۸-۱ موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می باشد:

(صالح به میلیون ریال)		شرح حساب	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	نام بانک	۱۴۰۱
۷۱۶۲۸	۱۰۹۴۷	مرکزی	پرداخت هزینه‌های جاری شرکت
۱۲۹۰۰	۹۷۶۹	مرکزی	تخفوف گردان برداشت مولودت بهره برداری
۱۴۶۰۴۴۸	۵۴۱۱۸۵	مرکزی	پرداخت سایر منابع (بپردازت‌های سرمایه‌ای)
۳۰	۲۹۲	مرکزی	رد وجوه سیرده
۲۰۵۳۷۸	۱۸۸۹۱۷	مرکزی	تمرکز وجوه درآمد - حق انشعاب و درآمد‌های متفرقه
۱۷۵۰۷۱۵	۷۵۱۲۱۰		



شرکت سهامی برق منطقه‌ای بزد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه
 سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲,۶۶۶,۹۵۹ میلیون ریال شامل ۳,۲۶۶,۹۵۹ سهم ده هزار ریالی با نام تمام برداشت شده و تکماتقی به شرکت مادر تخصصی توابیر است.

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طن سال جاری ، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۲,۶۳۰,۹۸۶ میلیون ریال به مبلغ ۳۲,۶۶۶,۹۵۹ میلیون ریال (معادل ۰/۱۱ درصد) به شرح زیر افزایش داشته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ به نیت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳,۲۶۳,۰۹۸,۵۹۵	۳,۲۶۳,۰۹۸,۵۹۵	
-	۳,۵۹۷,۲۸۸	۱۹-۱-۱
۳,۲۶۳,۰۹۸,۵۹۵	۳,۲۶۶,۶۹۵,۸۸۳	

۱۹-۱-۱- در سال مالی جاری ، مبلغ ۳۵,۹۷۳ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان ، مربوط به تسویه بدهی شرکت به خزانه در سال مالی قبل بابت طرح های نمک دارایی های سرمایه ای اتعاضی به بهره برداری رسیده با طلب توابیر از خزانه ناشی از درآمد حاصل از مایه تفاوت قیمت تکمیلی و قیمت تمام شده فروش برق ، در اجرای معادله د د ، تبصره ۷ و قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و به موجب معادله د و ۲ ، تصویب نامه شماره ۵۶۶۸۴/ت/۱۳۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ هیات محترم وزیران و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به حساب سرمایه انتقال یافته است .

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای معادله 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 معادله ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی معادل سرمایه ثبت شده شرکت ، انتقال ده درصد سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۱- وجوه قابل انتقال به سرمایه

وجوه قابل انتقال به سرمایه مربوط به وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح های دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی به شرح ذیل می باشد :

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۴۰۱	عنوان طرح	شماره طرح
	۴۰,۳۱۸	۴۰,۳۱۸	برق رسانی به شهرک صنعتی فولاد	۴۰۳۰۱۵۰۱۱
	۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۸	برق رسانی به شهرک صنعتی بزد مهر	۴۰۳۰۱۵۰۱۶
	۱۵,۸۰۰	۱۵,۸۰۰	برق رسانی به شهرک صنعتی مسکن مهر	۴۰۶۰۱۵۰۰۶
	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	برق رسانی به شهرک صنعتی بزد مهر	۱۳۰۴۰۱۱۵۰۱۶
	۳۷,۳۷۴	۳۷,۳۷۴	توسعه برق روستایی	۱۳۰۱۰۱۴۰۱۴
	۵۳,۸۱۳	۵۳,۸۱۳	توسعه برق روستایی	۱۳۰۱۰۱۵۰۳۳
	۱۸۹,۶۲۳	۱۸۹,۶۲۳		

۲۱-۱- مانده حساب فوق از محل منابع عمومی تخصیص جهت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیرانتفاعی کاتمه توسط شرکت دریافت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶,۲۱۱,۵۳۸	۷,۰۳۴,۰۴۱	
۲۲,۵۰۳	۱,۷۶۰,۸۸۹	۲۲-۱
۷,۰۳۴,۰۴۱	۸,۷۹۴,۹۳۰	
مبلغ- میلیون ریال	مبلغ- میلیون ریال	
۵۰۳,۲۹۲	۵۰۳,۲۹۲	۲۲-۱-۱
۱۸۳,۶۸۴	۱۸۳,۶۸۴	۲۲-۱-۲
۱,۰۷۳,۹۱۲	۱,۰۷۳,۹۱۲	۲۲-۱-۳
۱,۷۶۰,۸۸۹	۱,۷۶۰,۸۸۹	

۲۲-۱-۱- فروش انشعاب جدید و افزایش قدرت دیماند به مبلغ ۵۰۳,۲۹۲ میلیون ریال مربوط به مشترکین ذیل می باشد:

شرکت نوین الکتروود اردکان - فروش انشعاب جدید	۳۳۸,۹۶۱
شرکت صنایع فولاد یکن - فروش انشعاب جدید	۵۴,۰۶۰
شرکت کاشی منس - فروش انشعاب جدید	۵,۲۶۱
شرکت صنعتی معدنی پانا فولاد کویر بزد - افزایش قدرت دیماند	۱۰,۵۰۱۱
	۵۰۳,۲۹۲

۲۲-۱-۲- سهم شرکت از انشعابات و آگذاری توسط شرکت توزیع برق استان بزد به مبلغ ۱۸۳,۶۸۴ میلیون ریال طبق مصوبه وزارت نیرو بابت مشترکین کمتر از

قدرت ۳۰ کیلو وات معادل ۱۴ درصد هزینه برقراری انشعاب (به استثنای انشعاب های خانگی روستایی که سهم شرکت از آن صفر می باشد) بابت مشترکین قدرت ۳۰ کیلو وات و بیشتر از قدرت ۳۰ کیلو وات معادل ۲۵ درصد هزینه برقراری انشعاب می باشد که با توجه به اعلامیه های دریافتی از شرکت توزیع نیروی برق بزد

در حساب فوق منظور می گردد.

۲۲-۱-۳- تاسیسات اهدایی مشترکین و وجوه دریافتی جهت احداث تاسیسات به مبلغ ۱,۰۷۳,۹۱۲ میلیون ریال شامل مشترکین ذیل می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	۹۱۱,۵۰۰
	۸۵۰,۰۰۰
	۵۵,۴۷۲
	۲۱,۰۲۸
	۱,۰۷۳,۹۱۲

شرکت نورد فولاد بزد
 شرکت صنایع فولاد یکن
 شرکت آریاز شمش بزد
 سایر(۴ قلم)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۱۰۰,۰۹۵

شرح

توسعه و احداث پست های ۶۳ و ۶۷ کیلو ولت

۲۳-۱- مبلغ ۱۰۰,۰۹۵ میلیون ریال مانده وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتقالی، مربوط به وجوه دریافتی از محل منابع عمومی بابت پروژه های خاتمه یافته طرح انتقال نیروی برق یزد (شماره طرح ۱۳۰۱۰۱۵۰۲۱) می باشد که پس از خاتمه طرح مذکور و تخصیص اعتبار توسط شرکت توانیر و متعاقب آن انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی تسویه خواهد شد.

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۸۷۰,۱۵۲	۲۷۳,۵۹۵	۵۹۶,۵۵۷	۳۲۲,۴۵۶	۰	۳۲۲,۴۵۶
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			

۲۴-۱- اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی حسب مجوز بند «ط» تبصره «۵» قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و بند «ط» تبصره «۵» قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و به استناد مصوبات شورای اقتصاد، برای اجرای طرح انتقال نیروی برق توسط برق منطقه‌ای کیلان به نیابت از کلیه برق‌های منطقه‌ای با نرخ سود ۱۹ درصد بابت اوراق صادره سال ۱۳۹۹ و نرخ ۱۸ درصد بابت اوراق صادره ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ منتشر شده و قدرالسهم شرکت برق منطقه ای یزد از این اوراق بابت سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال اختصاص و دریافت شده که در سال مورد رسیدگی مبلغ ۱۴۲,۳۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۹۸,۵۹۵ میلیون ریال) سهم سود تحقق یافته در این خصوص شناسایی و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل اوراق منتشره مربوط به سال ۱۳۹۹ و سود و کارمزد متعلقه به مبلغ ۱۸۹,۹۹۷ میلیون ریال تسویه گردیده است.

شایان ذکر این که مبلغ ۲۹,۹۹۹ میلیون ریال (سال قبل ۹۷,۵۴۵ میلیون ریال) از سهم سود تحقق یافته سال جاری، به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده ضمناً مبلغ ۱۱۲,۳۰۲ میلیون ریال مانقی سهم سود تحقق یافته سال جاری (سال قبل ۱۰۰,۵۰۰ میلیون ریال) به پروژه های خاتمه یافته که مورد بهره برداری قرار گرفته تخصیص یافته لذا به حساب هزینه های مالی لحاظ گردیده است (یادداشت ۱۱).

۲۴-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تاملین مالی (اوراق سلف موازی استاندارد برق صادراتی) به شرح زیر است:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۰۱,۵۵۷
دریافت های نقدی	۱,۵۷۲,۸۵۲
پرداخت مستقیم به ایران ترانسفو	(۱۵,۰۰۰)
سود و کارمزد	۱۱۰,۸۲۰
سایر تغییرات غیر نقدی	۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۶۰,۱۸۷
سود و کارمزد	۱۴۲,۳۰۱
پرداخت های نیابتی توسط توانیر بابت اصل	(۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نیابتی توسط توانیر بابت سود	(۱,۸۹۹,۹۹۷)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۲۲,۴۵۶



شرکت سهامی برق منطقه‌ای بزد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- پیش دریافت‌ها
۲۵-۱ پیش دریافت‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۴۹,۳۸۱	۳۸۲,۲۲۰

پیش دریافت از مشترکین جهت ایجاد تاسیسات برق رسانی (یادداشت ۱- ۱- ۲۵)

۲۵-۱-۱ مبلغ ۳۸۲,۲۲۰ میلیون ریال مانده پیش دریافت از مشترکین جهت ایجاد تاسیسات برق رسانی، عمدتاً مربوط به کدله سازی بهاد (زیر مجموعه آهن و فولاد غدیر ایرانیان) و مجتمع ذوب و فولاد آدرخش کوبر اردکان، پس از تایید واحد فنی میننی بر اتصال به شبکه و انجام تعهدات قراردادی. این حساب تسویه و به حساب حقوق عمومی انتقال خواهد یافت.

۲۵-۲ پیش دریافت‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۹۶۴,۲۹۴	۲,۳۳۶,۵۲۶

پیش دریافت از مشترکین جهت ایجاد تاسیسات برق رسانی (یادداشت ۱- ۲- ۲۵)

۲۵-۲-۱ مبلغ ۲,۳۳۶,۵۲۶ میلیون ریال مانده پیش دریافت از مشترکین جهت ایجاد تاسیسات برق رسانی، با توجه به پیش بینی واحد فنی میننی بر اتصال به شبکه و انجام تعهدات قراردادی مربوط در سال‌های پس از سال ۱۴۰۲. در این سر فصل منظور گردیده و پس از تایید واحد فنی میننی 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)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۱,۱۶۳	۲۴۹,۷۰۶
۱۹۷,۷۲۷	۱۹۷,۷۲۷
۴۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰
۲۲۵,۹۷۴	۲۲۵,۹۷۴
۵۴,۰۶۰	۵۴,۰۶۰
۰	۲۴۷,۷۷۷
۰	۲۷۲,۴۶۷
۹۴۰,۳۷۰	۲۲۳,۸۱۶
۱,۹۶۴,۲۹۴	۲,۳۳۶,۵۲۶

پستگامان صنعت سرب و روی مهدی آباد
شرکت فرو آلیاژ زرفام
شرکت شهرک‌های صنعتی استان بزد
شرکت فولاد باقی کسری
شرکت تعاونی فولاد شمش ایسائیس
شرکت عقیق سرام کوبر بزد
صنایع معدنی عصر نوین بهاباد
سایر (۶ قلم)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
ماده	مزایای پایان خدمت	مزایای مرخصی	مزایای پایان خدمت
۳۰۷,۱۶۴	۸۱,۴۲۹	۲۲۵,۷۳۵	۲۷۷,۳۰۵
(۴۴,۵۱۴)	(۸,۶۲۴)	(۳۳,۸۹۰)	(۶,۲۶۶)
۱۲۰,۰۰۴	۳۴,۵۴۴	۸۵,۴۶۰	۹۳,۳۵۳
۳۸۴,۶۵۴	۱۰۷,۳۴۹	۲۷۷,۳۰۵	۲۶۴,۳۹۲
		۵۰۷,۱۹۳	۱۴۲,۸۰۱
		۲۸۴,۶۵۴	۲۷۷,۳۰۵
		(۷,۶۷۲)	(۱,۴۰۶)
		۱۳۰,۳۱۱	۳۶,۸۵۸

۲۶-۱ افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد و تبدیل وضعیت ۶۹ نفر کارکنان شرکت‌های خدماتی به کارکنان رسمی (۴۶ نفر در اسفند ۱۴۰۰ و ۲۳ نفر در سال ۱۴۰۱) و ۱۱ نفر کارکنان پیمانکاران قراردادهای تعمیر و نگهداری پست‌ها و خطوط انتقال و فوق توزیع شامل (شرکت‌های نصر نیروی بزد و نیرو فراز جنوب شرق) به کارکنان رسمی می‌باشد. ضمناً کاهش مبلغ پرداخت شده طی سال، بابت کاهش تعداد کارکنان بازنشسته و فسخ قرارداد نسبت به سال قبل می‌باشد (سال جاری ۲ نفر و سال قبل ۱۰ نفر).

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

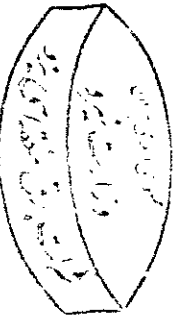
۲۷- براداشتی تجاری و سایر براداشتی ها
۲۷-۱- براداشتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۴۸۳۷	۱,۹۵۵,۴۷۳	۲۷-۱-۱	تجاری
۱,۵۱۱,۳۴۱	۱,۹۵۵,۴۷۳		حساب های براداشتی
۱,۶۰۶,۰۷۸	۱,۹۵۵,۴۷۳		انتیخاص و استمه - بابت خرید ۲ عدد ترانس از شرکت برق منطقه ای اصفهان
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱,۸۸۱,۰۸۳	۱۵,۰۸۷,۴۶۳	۲۷-۱-۲	سایر براداشتی ها
۱۵۷,۷۴۹	۲۴۹,۷۶۶		انتیخاص و استمه
۴۶,۳۹۲	۱۲۱,۳۳۶		سیرده های براداشتی (حسن انجام کار ، تضمین انجام تعهدات و بیمه براداشتی پیمانکاران)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۷-۱-۳	هزینه های براداشتی برستلی
۲۳۱,۳۱۴	۲۶۱,۶۵۴	۲۷-۱-۴	طرح توانیر (طرح احداث و تقویت جاه های کشاورزی)
-	۱۱۰,۰۰۰	۲۷-۱-۵	سازمان مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۳۷,۲۴۹	۴۷,۴۴۱		عوارض برق روستایی بابت طرح توسعه و نگهداری شبکه
۱۲,۵۸۷,۷۸۸	۱۵,۸۸۲,۶۶۱		سایر (۶۷ قلم)
۱۴,۶۴۸,۸۶۶	۱۷,۸۳۸,۱۳۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۸۷	۶۶۲,۱۷۸		شرکت ایران ترانسفو - خرید ترانس
۱,۳۵۴	۱,۰۱۲		شرکت الکترو برق مجمر - خرید تضمینی برق
۸۱,۱۶۰	۲۵,۵۴۰		شرکت صنعت پاران نیروگاهی ایرانیان - خرید تضمینی برق
۲,۵۹۸۶	۲۱۴,۱۸۴		شرکت الماس انرژی نگین - خرید تضمینی برق
۱۱۰,۸۰۶	۱۱,۴۹۷		شرکت ایاف گستر یزد - خرید تضمینی برق
۶۱,۰۵۰	۸۶,۰۷۸	۱	شرکت تولید تبدیل انرژی برسیا شرق - خرید تضمینی برق
۲۷,۲۵۳	۲۳,۷۰۹		مجموع نیروگاهی کوکر میند - خرید تضمینی برق
۱۲۳,۴۹۳	۱۴,۶۱۶		شرکت تک نیرو - خرید تضمینی برق
۱۱۹,۷۹۱	۸۳,۹۱۴		شرکت توان نیروی الماس صنعت ایستاتیس - خرید تضمینی برق
۱۲۴,۹۶۹	۱۲۶,۷۴۳		شرکت طلوع شمس جاناباران یزد - خرید تضمینی برق
۶۳,۶۲۱	۶۱,۹۰۴		شرکت آماج ساخت جنوب شرق - خرید تضمینی برق
۱۴۱,۰۴۲	۱۷۲,۳۳۱		شرکت توسعه برق تدبیر نیرو - خرید تضمینی برق
۲۷,۳۷۰	۴۴,۵۶۶		شرکت پستلاران صنعت برق و نیروی استان یزد - خرید تضمینی برق
.	۱۳۰,۹۷۲		شرکت تولید برق و حرارت جرحاب یزد - خرید تضمینی برق
۴۰۴,۰۵۹	۱۷۰,۳۷۷		سایر (۱۱۱ قلم)
۱,۵۱۱,۳۴۱	۱,۹۵۵,۴۷۳		

۱-۱-۲۷- از مبلغ ۱,۹۵۵,۴۷۳ میلیون ریال مانده حسابهای براداشتی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات ، بالغ بر ۲۷۶,۲۰۳ میلیون ریال آن در سال مالی بعد تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای بزرگ
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

باید بپردازد	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۷-۱-۲-۱	۱۵۰۰۸۶۸۳۳	۱۱۸۸۰۰۴۵۲
۲۷-۳	۶۳۱	۶۳۱
	۱۵۰۰۸۷۴۶۳	۱۱۸۸۱۰۰۸۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توانیر
شرکت برق منطقه ای خراسان

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

باید بپردازد	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵-۲	۲۷۴۳۱۰۸	۲۰۶۶۹۰۵۱۲
۶-۴	۲۴۰۴۸۳۰۸	۱۵۰۶۹۲۳۳۹
۶-۵		
۱۰-۱		
۲۷-۱-۴-۲		
۲۷-۱-۳-۱-۲		
۲۷-۱-۳-۱-۱		
۸	۱۱۸۸۱۱	۳۶۸۰۴۱۴
	۹۵۸۷۴۴	۲۰۰۰۰۰۰۰
۱۵-۱-۳	۴۹۵۹۶۲	
	۹۳۳۱۶	۱۶۸۹۱
	۳۰۲۷۰۷	۱۹۰۴۷۰۶۰
	۲۷۹۰۶۶۲۳۱	۲۰۹۱۷۵۱۱
	۱۵۰۶۰۸۲۳۱	۱۱۸۸۰۰۴۵۲

ماده پیمان سال
ماده پیمان سال
۱-۱-۳-۱-۲- مبلغ ۲۷۹۰۶۶۲۳۱ میلیون ریال بابت عوارض برق موضوع بند ج تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ماده ۵ قانون حمایت از صنعت برق کشور - مربوط به سهم ۱۰ درصد عوارض موضوع مواد قانونی مذکور از مبالغ وصولی
مستتر کین در سال ۱۴۰۱ می باشد که قبلاً تحت عنوان انتقال وجوه حاصل از فروش برق به مشترکین به حساب خزانه واریز و بدهی توانیر منظور گردیده لذا از حساب مدفکاری توانیر برگشت شده است. (پاداشت ۴-۱-۵)

۱-۲-۱-۲- مبلغ ۱۵۲۹۰۰۵۵ میلیون ریال در امری موضوع ماده ۶۱ قانون الحاق (۱) توسط توانیر به شرح و تفکیک ذیل به شرکت پرداخت گردیده است. لازم به ذکر است به موجب اعلامیه درجانی از شرکت توانیر به شماره ۱۴۰۲/۲۴۴/۱۵۹۸۶
بابت باقی بر ۶۱۳۸۳۱ میلیون ریال از مبلغ مذکور. اسناد خزانه اسفندی در امری دستورالعمل اجرایی شماره ۵۶/۱۹۰۲۳۸ وزارت امور اقتصادی و دارایی با تصد اخذ ۱۰۶ و اخذ ۱۰۷ جهت تسویه بدهی نیروگاه های تولید برق و پیمانکاران بخش انتقال
دریافت و اعمال گردیده است. ضمناً میزان قدرت خرید اسناد مذکور به مبلغ ۲۰۶۰۱۸۶ میلیون ریال (شامل) ۲۰۶۰۱۸۶ واحد اسناد خزانه اسفندی) بوده که تسویه آن برعهده دولت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

بابت طرح انتقال	۱۴۰۱
بابت مطالبات نیروگاه های تولید برق	۳۰۷۷۳۷
بابت تسویه اوراق سلف مولاری استاندارد برق صادراتی	۳۷۸۰۱۳۲
بابت رد دیون	۴۹۹۰۹۹۷
بابت اصلاح و بهینه سازی خطوط انتقال	۳۴۳۰۱۹۸
	۱۲۰۰۰۰
	۱۰۷۱۶۵۴۰
	۱۰۵۱۹۰۰۵۵

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- ۲۷-۲۷ مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال طرح توابع (طرح احداث و تقویت چاه‌های کشاورزی) با توجه به ابلاغ شرکت توابع بابت اعتبارات طرح چاه‌های کشاورزی به شماره طبقه بندی ۱۴۰۱۰۱۴۰۱ در قالب ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی، از محل منابع داخلی آن شرکت دریافت گردیده و پس از دریافت اعلامیه از شرکت توابع مبنی بر اعمال آن در حساب‌های فیما بین، به حساب طلب آن شرکت منظور خواهد شد.

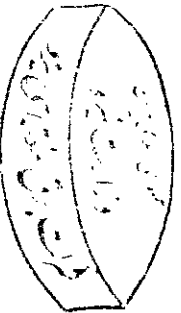
۱-۴- ۲۷-۲۷ گردش حساب سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	بدهکار	بستانکار	بدهکار
مانده ابتدای سال	-	۲۳۱,۳۱۴	-
مالیات و عوارض فروش کالا و ارائه خدمات طی سال	۱۰۲,۹۵۱	-	-
مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات طی سال (اعتبار مالیاتی)	-	۲,۳۶,۵۲۵	-
برداخت شده طی سال ۱-۴-۲۷ (یادداشت ۲-۴-۱)	۱,۵۵۰,۳۳۰	-	۴,۸۵,۴۳۰
اصافه برداشتی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال ۹۷ طبق برگ قطعی	-	-	۸۹۸,۱۵۰
بدهی قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال ۹۸ طبق برگ قطعی	-	-	۲۲,۳۵۵
تسویه اضافی برداشتی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال ۹۸ طبق برگ قطعی	۱۲۰,۰۰۲	-	-
مانده بدهی قطعی مالیات و عوارض سال ۹۹	۱۰,۴۲۳	-	-
			۶
	<u>۱,۵۷۲,۷۴۵</u>	<u>۲,۲۶۷,۸۴۵</u>	<u>۲,۰۰۶,۱۹۱</u>
		<u>۲۶۱,۶۵۴</u>	

۱-۴-۲۷- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مالیات‌ها و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و بدهی‌های قطعی مربوط (حساب مورد) تسویه گردیده است. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ نیز در حال رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی می‌باشد و سال مالی ۱۴۰۱ تاکنون توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۴-۲۷-۲۷ از مبلغ ۱۵۲۰,۷۶۱ میلیون ریال پرداخت شده طی سال ۱۴۰۱، مبلغ ۱۵۰۵,۰۹۴ میلیون ریال از آن توسط شرکت توابع (یادداشت ۱-۲-۲۷) و مابقی به مبلغ ۱۵۶,۶۶۷ میلیون ریال توسط شرکت برق منطقه‌ای یزد صورت گرفته است.

۱-۵- ۲۷-۲۷ مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده عوارض برق روستایی بابت طرح توسعه و نگهداری شبکه، به موجب تفاهم نامه شماره ۶۴۴/۱۳۳ مورخ ۱۴۰۰/۵/۹ از محل منابع داخلی شرکت توابع بابت طرح شماره طبقه بندی ۱۳۰۱۰۱۵۰۳۹ دریافت شده و بر اساس موافقت نامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه کل کشور جهت پروژه احداث ۶۳/۲۰ کیلو ولت سر بزرگ، توسعه و تکمیل ایستگاه ۱۳۳/۲۰ کیلو ولت مروست و احداث خط ۱۳۳ کیلو ولت ابر کوه - بهمن تخصیص یافته و پس از تعیین تکلیف نهایی توسط توانیر، به حساب‌های فیما بین منظور می‌گردد.



شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- مالیات پرداختنی

توجه تشخیص
۱۴۰۰
مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱

سال مالی

توجه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول		درآمد مشمول	
	ماده پرداختنی	ماده برداشتنی	تایده شده	مالیات (زیان) برازاری	مالیات (زیان) برازاری	(زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	-	-	-	(۱۳۲۵۹۲)	(۱۷۹۶۰۱)	(۱۵۹۲۰۰)
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	-	-	-	(۳۲۰۲۶۹)	(۸۰۹۰۴۱)	(۳۳۵۰۷۸)
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده	-	-	-	(۲۷۶۲۰۲)	(۴۱۴۱۲۵)	(۳۴۱۲۰۹)
رسیدگی به دفاتر-نسبت به برگ هیات حل اختلاف تجدیدنظر اعتراض شده	-	-	-	(۲۶۲۰۶۱)	(۳۸۷۶۲۶)	(۳۵۵۸۷۴)
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۰۹۸۸۳۴	(۲۳۰۷۹۰۶)	(۳۳۷۲۹۵۹)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	(۴۱۲۷۷۵)	(۱،۴۸۴،۷۴۴)
						۱۴۰۱

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

۲۸-۲- عملکرد سنوات ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ های تشخیص صادره، برای سنوات مذکور به ترتیب مبلغ ۱۳۲۵۹۲، ۳۲۰۲۶۹ و ۲۷۶۲۰۲ میلیون ریال در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۹، ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ به هیات حل اختلاف مالیاتی اخله گردیده است. لازم به ذکر است تا قبل از صدور بخشنامه مذکور، رسیدگی به اعتراض شرکت موقوف به زمانی گردیده بود که عملیات شرکت منجر به سود گردد.

۲۸-۳- عملکرد سال ۱۳۹۴ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مربوط مبلغ ۲۳۲۹۱۱ میلیون ریال زیان تعیین گردیده که با اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره، موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر مورد هیات حل اختلاف مالیاتی، بدوی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق رای هیات مذکور مبلغ ۲۶۲۰۶۱ میلیون ریال زیان تأیید گردیده ولی شرکت نسبت به رای مزبور معترض بوده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی مجدداً مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق رای هیات مذکور نیز مبلغ ۲۶۲۰۶۱ میلیون ریال زیان تأیید گردیده لذا شرکت نسبت به رای مزبور اعتراض نموده و پرونده جهت رسیدگی به شورای عالی مالیاتی اخله گردیده است.

۲۸-۴- عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط اداره کل امور مالیاتی استان یزد مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص، مبلغ ۲۰۹۸۸۳۴ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات و مبلغ ۷۴۴۶۸۳ میلیون ریال مالیات متعلقه تعیین گردیده لیکن شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور معترض بوده و در موعد مقرر نسبت به ثبت اعتراض و تقاضای رسیدگی مجدد اقدام خواهد نمود.

۲۸-۵- عملکرد سال ۱۴۰۱ به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۲۸-۶- جمع مبالغ پرداختنی و برداشتنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۷۴۴۶۸۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آن‌ها در حساب‌ها منظور نشده است.

مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختنی	مالیات مطالبه
	مالیات پرداختنی	مازاد مور مطالبه
	۷۴۴۶۸۳	۷۴۴۶۸۳
	۷۴۴۶۸۳	۷۴۴۶۸۳

۲۸-۱- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و برداشتنی با مالیات تشخیصی اقطعی، عدم پذیرش مبلغ ۵۴۰۶۶۴۰ میلیون ریال از مبلغ ۱۶۸۵۵۴۴۳ میلیون ریال هزینه ناشی از اجرای مقررات موضوع ماده ۶۱ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱) بهت سال مالی ۱۴۰۰ از سوی اداره کل امور مالیاتی استان یزد به عنوان هزینه قابل قبول مالیاتی به دلیل این که از محل بدهی های توانیر تسویه نشده یا برداشتی از بابت آن صورت نگرفته است می باشد لذا با توجه به مبلغ ۲۳۰۲۷۹۰۶ میلیون ریال زیان ابرازی شرکت بابت سال مالی مذکور، درآمد مشمول مالیات تشخیصی به مبلغ ۲۰۹۸۸۳۴ میلیون ریال و مالیات متعلقه به مبلغ ۷۴۴۶۸۳ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲۸-۷- در پایان سال مالی مورد گزارش زیان تأیید شده شرکت جمعاً به مبلغ ۴،۱۳۸،۴۰۵ میلیون ریال (مربوط به سال های ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹) می باشد. لیکن با توجه به اینکه انتظار نمی رود شرکت در آینده درآمد مشمول مالیات داشته باشد لذا دارایی مالیات انتقالی شناسایی نشده است.

شرکت سهامی برق منطقه‌ای برد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۳,۳۷۲,۹۵۹)	(۱,۴۸۴,۷۴۴)		
(۴,۱۷۵)			
۱,۰۵۰	۱۱۲,۳۰۲		
۷۷,۴۹۰	۶۲۲,۵۳۹		
۱,۳۶۲,۳۹۱	۱,۴۱۳,۶۶۵		
(۱,۹۳۶,۳۰۲)	۱,۶۳,۷۶۱		
(۳,۳۲۸,۴۷۷)	(۱,۲۸۷,۱۸۵)		
(۹۵۳,۱۲۰)	(۵۳۱,۵۹۹)		
(۳۷,۶۷۸)	(۸۴,۱۲۳)		
۶۰,۴۵,۷۷۲	۱,۶۳۱,۳۰۶		
۴۱۶,۳۲۹	-		
۲۱۶,۶۷۴	(۱۱۷,۸۵۰)		

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۵,۹۷۳	-	۱۰۰,۰۹۵	-
۳۵,۹۷۳	۱۰۰,۰۹۵		

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها
۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در چون حداقل کردن، بازده ذینفعان از طریق هزینه سازی متوازن بدهی و سرمایه، قادر به تمام فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. سیاست ها و راهبردها و وظایف اصلی شرکت با توجه به ماهیت تشکیل شرکت، بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۰۸ درصد بالاتر از محدوده هدف می باشد که عمدتاً به این دلیل است که هزینه ناشی از اجرای مقررات موضوع بند (الف) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور به نسبت قابل توجهی در مقایسه با درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین ناشی از اجرای بند "ط" تبصره " ۱۵" قانون بودجه سال ۱۴۰۱ 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)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷,۵۳۳,۴۴۷	۲۱,۴۸۶,۶۳۳	۱۷,۵۳۳,۴۴۷	۲۱,۴۸۶,۶۳۳
(۱,۷۵۰,۷۱۵)	(۷۵۱,۲۱۰)	(۱,۷۵۰,۷۱۵)	(۷۵۱,۲۱۰)
۱۵,۷۸۲,۶۳۲	۲۰,۷۳۵,۴۲۳	۱۵,۷۸۲,۶۳۲	۲۰,۷۳۵,۴۲۳
۲۰,۷۱۵,۲۵۵	۱۹,۲۳۰,۵۱۱	۲۰,۷۱۵,۲۵۵	۱۹,۲۳۰,۵۱۱
۷۶	۱۰۸	۷۶	۱۰۸

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲-ریسک بازار

۳۱-۲-۱-مدیریت ریسک بازار (شامل ریسک تغییرات نرخ ارز و ریسک سایر ریسکها) را مورد توجه و ارزیابی قرار می‌دهد. به شرح توضیحاتی که در ذیل ارائه مدیریت شرکت ریسک بازار (شامل ریسک تغییرات نرخ ارز و ریسک سایر ریسکها) 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.

۳۱-۲-۱-۱- ریسک نوسانات نرخ ارز

عملیات و فعالیت‌های شرکت ارتباط مستقیمی با نوسانات نرخ ارز ندارد، لیکن تعهدات و قراردادهای پیمانکاری مربوط به اعداد و توسعه شبکه‌ها و تأسیسات انتقال نیروی برق و فوق توزیع برق (مخارج سرمایه‌ای) و همچنین تعهدات مربوط به تسهیلات مالی ارزی، تحت تأثیر نوسانات نرخ ارز قرار دارد. جریان تفاوت ناشی از نوسانات نرخ ارز مربوط به قراردادهای پیمانکاری تابع مقررات و بخشنامه‌های ابلاغی سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور می‌باشد. با 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 مورد تدابیر مقتضی اتخاذ می‌نماید تا نوسانات نرخ ارز در فعالیت‌های شرکت کلی ایجاد ننموده و آسیب پذیری شرکت از نوسانات نرخ ارز به حداقل ممکن کاهش یابد.

۳۱-۲-۱-۲-ریسک سایر قیمت‌ها
 فعالیت اصلی شرکت، ارائه خدمات انتقال، فروش برق و واگذاری انشعاب برق در سطح فوق توزیع در حوزه عملیاتی زیربند می‌باشد و این فعالیت‌ها انحصاری بوده و حسب مورد طبق مقررات هیات تنظیم بازار برق و تعرفه‌های مصوب مراجع قانونی صورت می‌پذیرد. از طرفی، اقدام تشکیل دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی و سایر هزینه‌ها تابع ضوابط و مقررات قانونی مربوط بوده و ریسک سایر قیمت‌ها برای شرکت در حداقل ممکن قرار دارد و پیش‌بینی نمی‌شود که شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار گیرد.

۳۱-۲-۲-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. فعالیت‌های واگذاری انشعاب برق به متقاضیان نقدی بوده و قبل از واگذاری، برای آن دریافت می‌شود. فروش برق به مصرف‌کنندگان نیز طبق صورت‌حسابهای برق صادره معمولاً در مهلت مقرر به حیثه وصول در می‌آید و ریسک اعتباری شرکت در حداقل ممکن قرار دارد. با این حال ممکن است برخی مصرف‌کنندگان برق، برای مدیریت شرکت با استفاده از ظرفیت‌های قانونی، از جمله قانون مجازات استفاده‌کنندگان غیر مجاز از آب، برق و ... و همچنین سایر ظرفیت‌های قانونی مانند جمع‌آوری انشعاب برق و ضبط حق انشعاب به نفع شرکت، اجزایی ثبت و ... نسبت به وصول مطالبات خود اقدام می‌نمایند. با بر این ریسک اعتباری شرکت از این بابت نیز در حداقل ممکن قرار دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش
مشترکین برق	۵,۸۸۰,۶۹	۴۶,۴۲۶	-
سایر	۴۴,۸۶۶	۴۶,۴۲۶	-
	۶,۲۲۰,۹۲۵		

۳۱-۲-۳-مدیریت ریسک نقدینگی
 در وضعیت موجود، چرخه دسترسی شرکت به منابع و نقدینگی حاصل از فروش برق به مشترکین متاثر از قوانین و مقررات جاری کشور است. طبق قوانین موجود از جمله قانون هدفمندسازی یارانه‌ها و قوانین بودجه سنواتی، کلیه وجوه حاصل از فروش برق می‌بایست به حساب سازمان هدفمندسازی یارانه‌ها نزد خزانه داری کل کشور واریز و متعاقباً وجوه مزبور در اختیار شرکت تأمین قرار می‌گیرد و سهم شرکت از منابع و نقدینگی مزبور توسط واریز به شرکت پرداخت می‌گردد. با توجه چرخه مزبور و همچنین با توجه به نرخ‌های کلنگی فروش برق، درآمدهای شرکت کلیات انجام هزینه‌های جاری و سرمایه‌ای انجام فعالیت‌های جاری و سرمایه‌ای ایجاد نشود. شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه‌ای خود را پیش‌بینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تأمین مالی، از بروز هزینه‌های تأخیر و جریمه 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 تأمین وجوه تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

عده‌المطالبه	کثر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	پیش از یکسال	جمع
پرداختی‌های تجاری	-	۱,۹۵۵,۴۷۲	-	۱,۹۵۵,۴۷۲
سایر پرداختی‌ها	۵,۰۰۰	۴,۰۷۲,۰۷	-	۱۵,۸۸۷,۶۶۱
وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح‌های تسک دارایی‌های سرمایه‌ای انتقالی	-	-	۱,۰۰۰,۹۵	۱,۰۰۰,۹۵
تسهیلات مالی	-	-	۳۲۲,۴۵۶	۳۲۲,۴۵۶
	۱۵,۴۰۷,۸۵۳	۲,۶۸۵,۱۳۵	۱,۰۰۰,۹۵	۱۷,۰۹۳,۹۸۳

شرکت سهامی برقی منطقه‌ای پرد
داداشت های توصیفی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معامله مشمول عقد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده، معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد کارشناسی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروشن ارزری	بابت هزینه ماده ۶۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت	فروش خدمات	خرید انرژی	خرید خدمات	ودوه درجانی در الحاق (۱)
واحد تجاری اصلی و پدالی	شرکت توانیر	سهامدار اصلی	-	-	۱۸,۴۲۲,۳۲۵	-	-	-	۱,۵۲۹,۰۵۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه، برقی ایران	هم گروه	-	-	-	۲,۴۲۳,۱۰۹	۲,۹۱۲,۹۵۷	۹,۴۱,۰۲	-
	شرکت توزیع برقی برق استان پرد	هم گروه	-	۲۱۰,۰۴۵	-	-	-	-	-
	جمع کل	-	-	۲۱۰,۰۴۵	۱۸,۴۲۲,۳۲۵	۳,۲۴۳,۱۰۹	۲,۹۱۲,۹۵۷	۹,۴۱,۰۲	-
	جمع کل	-	-	۲۱۰,۰۴۵	۱۸,۴۲۲,۳۲۵	۳,۲۴۳,۱۰۹	۲,۹۱۲,۹۵۷	۹,۴۱,۰۲	-

۲۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت ندارد.
۲۲-۳- مانده حسابهای بانکی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته و شرح معامله	درجانی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				طلب	کلی	طلب	کلی
واحد تجاری اصلی و پدالی	شرکت توانیر - عمدتاً بابت تامین نقدینگی بوده سه سرمایه ای شرکت برقی منطقه ای خراسان - بابت جاریتی بر روی اسامی شرکت برقی منطقه ای اشخاص - بابت ماده اشخاص		۱۵,۰۸۶,۸۳۲				
سایر اشخاص وابسته	شرکت برقی منطقه ای خراسان - بابت جاریتی بر روی اسامی توزیع برقی استان پرد - عمدتاً بابت سهم از فروش اشخاص (دادداشت ۲-۱-۲۲)		۶۳۱				
	جمع		۱۵,۰۸۶,۸۳۲				
	جمع کل		۱۵,۰۸۶,۸۳۲				

۲۲-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۲-۵- هیچگونه آهین ارزری در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توصیفی ۶، ۱۳، بالغ بر ۵۷۱۸۱,۳۹۹ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و متصور در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است: تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و متصور در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰
توسعه احداث و بهینه سازی پست های انتقال	۹,۲۴۳
توسعه احداث و بهینه سازی خطوط انتقال	۶,۴۷۱
توسعه احداث و بهینه سازی پست های فوق توزیع	۴,۰۸۱,۶۳۸
توسعه احداث و بهینه سازی خطوط فوق توزیع	۶۶۷,۰۹۵
تاسیسات دستاچنگ	۴۵۳
تاسیسات نوسازی	۲۱۵
	۲,۶۴,۴۶۹
	۴,۷۶,۵۱۱۶

۲۳-۲- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
بدهی حقوقی متروحه علیه شرکت	۱,۲۳۰
	۷۳۲

۲۳-۳- سایر بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۳-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت بوده است.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشند، به شرح زیر توضیح شده است.

۲۵- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار
در اجرای جزر ۵۰، بند ۴، تبصره ۲، قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مطابق بخشنامه شماره ۴۰/۱۸۸۷۴ مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۰ سازمان حسابرسی، شرکت توانیر طی نامه شماره ۱۳-۴۵/۱۷/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۶ نرخ رایج بازار فروش برق به مشترکان داخلی در سال ۱۴۰۱ را معادل ۸.۲۴ ریال اعلام نموده است تا به طور خاص ملک تهیه صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی موضوع بخشنامه صدرالاشاره سازمان حسابرسی قرار گیرد. نرخ رایج بازار فروش برق به مشترکان داخلی با استفاده از مبنای و مقررات قانونی در دسترس که در سال ۱۴۰۱ ملاک محاسبه بنای غیرارزانه ای فروش برق به مشترکان پرمصرف بوده، از جمله مفاد قسمت اخیر ماده ۳ تصویب نامه شماره ۵۸۸۲۱/ت/۱۳۳۳۹۱ ه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ هیات محترم وزیران که هزینه تامین برق (متوسط نرخ قراردادهای خرید تضمینی برق از نیروگاه های حرارتی به علاوه هزینه نقل و انتقال برق و هزینه سوخت یا تعرفه نیروگاهی) را ملاک محاسبه و دریافت بنای برق مصرفی مشترکان پرمصرف تعیین نموده و نیز با در نظر گرفتن مبنای فروش برق به صورت اقتصادی تعیین شده است. نرخ مورد بحث صرفا جهت اجرای بند قانونی صدرالاشاره مطابق بخشنامه فوق الذکر سازمان حسابرسی کاربرد داشته و برای مقاصد دیگر قابل استفاده و استناد نیست. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر اعمال نرخ رایج بازار به شرح زیر است:

درآمدهای عملیاتی	مقدار	سال ۱۴۰۱	
		عملکرد واقعی	عملکرد فرضی
هزینه های ناشی از اجرای مقررات	میلیون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال
بنای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۸۶۴	۲۵,۸۳۰,۰۶۲	۳۶,۳۲۶,۱۸۹
سود(زیان) ناخالص		(۱۶,۹۷۲,۵۵۴)	(۱۶,۹۷۲,۵۵۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		(۸,۳۰۸,۹۶۸)	(۸,۳۰۸,۹۶۸)
سایر درآمدها		۵۴۸,۵۸۹	۱۱,۳۵۴,۶۶۶
سود(زیان) عملیاتی		(۷,۳۶۴,۳۲۹)	(۷,۳۶۴,۳۲۹)
هزینه های ناشی از اجرای مقررات		۱۸۸,۳۷۱	۱۸۸,۳۷۱
هزینه های مالی		(۱۱,۱۴۸,۲۹۱)	(۱۱,۱۴۸,۲۹۱)
سود(زیان) خالص از عملیاتی		۵۸۲,۲۱۱	۵۸۲,۲۱۱
سایر درآمدهای غیر عملیاتی		(۱,۱۲۳,۳۰۲)	(۱,۱۲۳,۳۰۲)
هزینه های مالی		(۱۱۲,۳۰۲)	(۱۱۲,۳۰۲)
سود(زیان) خالص قبل از مالیات		۹,۶۵۷,۸۳۶	۹,۶۵۷,۸۳۶
هزینه مالیات بر درآمد		(۱,۶۴۲,۰۶۹)	(۱,۶۴۲,۰۶۹)
سود(زیان) خالص		۸,۰۱۵,۷۶۷	۸,۰۱۵,۷۶۷
خالص آثار کمی ناشی از ارزیابی خدمات و کالا به قیمت های تکلیفی (با اعمال ۸,۲۴ ریال به عنوان نرخ رایج بازار)		۹,۱۶۴,۰۵۷	۹,۱۶۴,۰۵۷

۲۵-۱ جدول مقایسه ای عملکرد واقعی فروش برق و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار:

مبالغ به میلیون ریال	مابه التفاوت		عملکرد واقعی (نرخ های تکلیفی)		عملکرد با فرض اعمال نرخ های رایج بازار		مابه التفاوت	
	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ
۸,۰۰۰,۷۹۹	ریال	۵,۳۴۲	ریال	۱۴,۳۴۰,۲۴۸	۸,۲۴۰	۱۴,۳۴۰,۲۴۸	۱۵,۱۰۰,۳۳۱	۸,۲۴۰
۲,۸۰۵,۳۲۸		۷,۶۶۶		۳,۰۱۵,۳۲۳	۸,۲۴۰	۳,۰۱۵,۳۲۳	۶,۱۸۰,۳۳۷	۸,۲۴۰
۱۰,۸۰۶,۱۲۸				۱۵,۳۵۵,۶۴۱		۱۵,۳۵۵,۶۴۱	۲۱,۹۱۰,۶۷۸	
				۳۶۷۱		۳۶۷۱	۱۶,۸۳۰,۶۶۱	
				۵۶۶		۵۶۶	۱۵,۱۰۰,۳۳۱	
				۱,۶۴۱		۱,۶۴۱	۶,۱۸۰,۳۳۷	
				۳,۳۳۹,۴۴۹		۳,۳۳۹,۴۴۹	۲۵,۸۳۰,۰۶۲	
				۵۳,۰۰۱		۵۳,۰۰۱	۱,۸۶۴	
				۴۵,۵۶۴,۶۳۲		۴۵,۵۶۴,۶۳۲	۲۱,۹۱۰,۶۷۸	
				۱۵,۱۰۰,۳۳۱		۱۵,۱۰۰,۳۳۱	۳۶,۳۲۶,۱۸۹	
				۶,۱۸۰,۳۳۷		۶,۱۸۰,۳۳۷	۱۶,۹۷۲,۵۵۴	
				۱۶,۹۷۲,۵۵۴		۱۶,۹۷۲,۵۵۴	۱۱,۳۵۴,۶۶۶	
				۷,۳۶۴,۳۲۹		۷,۳۶۴,۳۲۹	۸,۰۱۵,۷۶۷	
				۹,۱۶۴,۰۵۷		۹,۱۶۴,۰۵۷	۹,۱۶۴,۰۵۷	

۲۵-۲ تجزیه مناسبه مالیات سود عملکرد فرضی با توجه به منظور نمودن مابه التفاوت استهلاک مانده از تجدید ارزیابی دارایی ها به مبلغ ۱۰,۳۸۸,۸۴۵ میلیون ریال (یادداشت ۱-۳-۱۳) پس از کسر زیان انباشته احرار شده استفاده نشده به مبلغ ۴,۱۲۸,۴۰۵ میلیون ریال (یادداشت ۷-۲۸) می باشد.

(پیوست یک)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده حساب طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱,۳۱۴,۴۷۳	۹۸۰,۷۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۳۱۵,۹۸۳	۱,۵۰۰	۹۸۲,۲۲۹	
۷۸۸,۷۵۶	(۳۶,۰۶۸)	(۲۵,۹۷۳)	
(۲۲,۱۸۷)	(۸۷۲,۱۸۷)	(۱۲۲,۱۸۷)	
۸۲۴,۳۸۹			

کسر می شود:

مطالبات بلند مدت دولت (بابت طرح های انتفاعی خاتمه یافته)

سرمایه گذاری در شرکت ها (بابت طرح های غیر انتفاعی خاتمه یافته)

(مبالغ به میلیون ریال)

محل تامین اعتبار	شماره طرح	عنوان طرح	اعتبار تخصیص یافته سال جاری	وجه دریافتی سال جاری	مانده وجه دریافتی خاتمه نیافته
منابع عمومی	۱۳۰۱۰۴۳۰۳۶	طرح انتقال نیروی برق یزد	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۵۷۹,۳۴۴
سایر منابع	۱۳۰۱۰۴۳۰۳۶	طرح انتقال نیروی برق یزد	۶۷,۴۷۱	۶۷,۴۷۱	۶۳۵,۱۳۹
وجه دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه نیافته					
منابع عمومی	۱۳۰۱۰۱۴۰۰۱	طرح احداث و تقویت شبکه برق چاه های کشاورزی	۴۴۷,۴۷۱	۴۴۷,۴۷۱	۱,۳۱۴,۴۷۳
سایر منابع	-	-	-	-	۱۵۰۰
وجه دریافتی بابت طرح های عمرانی غیر انتفاعی خاتمه نیافته					
جمع کل				۴۴۷,۴۷۳	۱,۳۱۵,۹۸۳

شرکت برق منطقه ای یزد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی	درصد
درآمدها و دریافتی ها						
۱	دریافتی حاصل از فروش انرژی به مشترکین	۱۷۶۸۸۸۹۳	۱۹۸۰۲۴۶۷	۴۳۳۹۴۴۹	(۱۵,۴۶۳,۰۱۸)	(۷۸)
۱-۱	متوسط نرخ فروش به مشترکین	۱۴۶۳۱	۱۲۷۷۸۹	۴۸۵۹	(۷۹۳۰)	(۶۲)
۲	دریافتی حاصل از فروش انرژی به شرکتها	۲۹۷۵۰۳	۲۶۱۴۹۳۵	۲۱۰۰۴۵	(۲,۴۰۴,۸۸۰)	(۹۷)
۴	دریافتی حاصل از خدمات انتقال انرژی (ترانزیت)	۳۹۸۴۵۸۰	۳۴۷۶۷۳۷	۶۱۸۰۳۳۷	(۶۷,۳۰۵۱۰)	۷۸
۵	مانه تفاوت اجزای مقررات موضوع بند "ز" تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰- فروش توسط سایرین	.	.	۱۵۱۰۰۳۳۱	۱۵۱۰۰۳۳۱	۱۰۰
۶	سایر درآمدهای عملیاتی	۲۹۹۲۵۲۰	۲۷۹۴۷۹۴	۱۱۹,۳۷۱	(۲,۶۷۵,۴۲۳)	(۹۶)
۷	کسر مشهود: پرداخت بابت اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	(۱۸,۱۲۴۸۱۲)	(۱۸,۴۳۳۳۵)	(۱۸,۴۳۳۳۵)	.	.
۸	درآمد غیر عملیاتی	۱۵۰۰۰۰	۳۵۴۰۰۰	۵۸۲,۲۱۱	۲۲۸,۲۱۱	۶۴
جمع کل درآمدها و دریافتی ها						
هزینه ها						
۹	هزینه تولید انرژی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۷۵۳۷,۲۰۷	(۲,۷۳۹,۴۸۱)	(۳۷)
۹-۱	خدمات قراردادی - امتحان حقوقی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	.	.	۱۰۰
جمع هزینه تولید انرژی						
۱۰	هزینه خرید انرژی	۱,۳۷۳	۱,۴۰۰	۱,۳۶۵	۲۷	۲
۱۰-۱	نرخ خرید از شرکت مدیریت شبکه	۱,۳۷۳	۱,۴۰۰	۱,۳۶۵	۲۷	۲
۱۰-۲	خرید از شرکت مدیریت شبکه	۱,۷۸۳,۹۴۱	۲,۴۳۶,۴۴۲	۲,۳۶۷,۷۴۰	(۶۸,۷۰۲)	۶
۱۰-۳	خرید از بخش خصوصی	۲,۹۷۵۰۳	۲,۶۱۴,۹۳۵	۲,۶۱۴,۹۳۵	۵۹۱,۳۳۷	۲۳
جمع هزینه خرید انرژی						
۱۴		۵۷۰,۹۴۴	۵۰۵۱,۳۶۷	۷۸۳۱,۳۳۸	۲۳۰,۰۳۹	۱۴

شرکت برق منطقه ای یزد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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
مصوب / اصلاحی

ردیف	عناوین بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	مبلغ	درصد
۱۱	هزینه انتقال و دیسپاچینگ	۸۳۱,۳۶۸	۷۶۹,۳۷۸	۳۵۰,۰۱۷	۳۱۶,۱	۰
۱۱-۱	دستمزد و مزایای کارگران	۶۵۲,۲۵۹	۱۰۰۵,۳	۵۱۳,۳۱۳	۶۷	۰
۱۱-۱-۱	تعداد کارگر	۷۰۱	۳۳۱			
۱۱-۱-۲	دستمزد و مزایا	۵۸۳,۱۱۱	۸۵۲,۴۵۹	۸۶۳,۳۶۱	۰	۰
۱۱-۱-۳	رفاهیات	۷۷,۲۴۵	۳۳۱,۹۱۸	۶۸,۵۱۸	۷۵۹	۲
۱۱-۱-۴	اضافه کار	۷۳,۶۵۹	۸۶,۹۶۸	۸۱,۶۶۸	۶۸	۰
۱۱-۱-۵	عیدی و پاداش	۵۶,۶۰۱	۸۸,۷۷۸	۶۳,۸۷۸	۳۱	۰
۱۱-۱-۶	حق بیمه و بازنشستی سهم کارفرما	۶۲,۲۵۹	۴۳,۵	۵۱,۳۱۳	۶۷	۰
۱۱-۲	جمع دستمزد و مزایای کارگران	۸۳۱,۳۶۸	۷۶۹,۳۷۸	۳۵۰,۰۱۷	۳۱۶,۱	۰
۱۱-۲	حقوق و مزایای کارمندان	۷۶	۷۶	۶۳,۹۲۸	۶۰	۰
۱۱-۲-۱	تعداد کارمند	۷۶	۷۶			
۱۱-۲-۲	دستمزد و مزایا	۶۸,۲۲۱	۷۵۰,۶۲۱	۶۳,۹۲۸	۶۰	۰
۱۱-۲-۳	رفاهیات	۵۸,۳۷۸	۶۸,۳۱۶	۳۸,۳۱۶	۵	۰
۱۱-۲-۴	اضافه کار	۴۶,۶۴۳	۴۸,۷۱۳	۴۳,۶۸۳	۶۱	۰
۱۱-۲-۵	عیدی و پاداش	۶۷,۶۰۱	۱۳۲,۱۱۱	۱۳۲,۱۱	۰	۰
۱۱-۲-۶	حق بیمه و بازنشستی سهم کارفرما	۷۴,۶۰۱	۲۵,۶۰۱	۱۰,۵۵۱	۱	۰
۱۱-۳	جمع حقوق و مزایای کارمندان	۲۵۷,۲۶۸	۳۷۳,۳۸۱	۱۸۰,۳۸۱	۲۰۳	۰
۱۱-۳-۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۱	۱۳			
۱۱-۳-۱	تعداد قراردادمین	۲۱	۱۳			
۱۱-۳-۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۴۰۰,۷۰۲	۳۶۰,۳۶۸	۲۶۹,۷۶۱	۶۴۶	۲
۱۱-۴	سایر کارکنان	۰	۰	۵۱۵,۰۱۵	۵۷۳,۶۳	۶
۱۱-۴-۱	تعداد سایر کارکنان	۵۵	۳۵			
۱۱-۴-۲	هزینه سایر کارکنان	۳۵,۸۲۱	۳۴,۳۶۳	۷۴,۱۷۳	۶۶۱	۰
۱۱-۵	لوازم و مواد مصرفی	۰	۰	۳,۸۳۸	۷,۲۶۱	۳۷
۱۱-۶	تعمیرات	۳۲۱,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۱۵	۵۷۳,۶۳	۶
۱۱-۷	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۵,۰۰۰	۴۰,۲۰۰	۳,۸۳۸	۸,۰۰۹	۱
۱۱-۸	سایر	۱۵۴,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	۶۸,۲۹۳	۱,۸۸۷	۶
	جمع هزینه انتقال و دیسپاچینگ	۶۳۷,۱۱۷	۷۳۳,۷۵۰	۲۰۷,۶۸۷	۶۳۶,۱۸۸	۱۱

شرکت برق منطقه ای یزد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مموپ / اصلاحی	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مموپ	عناوین بودجه اصلاحی	ردیف
درصد	مبلغ				
		۱۹	۱۰	هزینه عمومی و اداری	۱۲
				دستورد و مزایای کارگران	۱۲-۱
				تعداد کارگر	۱۲-۱-۱
				دستورد و مزایا	۱۲-۱-۲
				رفاهیات	۱۲-۱-۳
				اضافه کار	۱۲-۱-۴
				عیدی و پاداش	۱۲-۱-۵
				حق بیمه و بازنشستی سهم کارفرما	۱۲-۱-۶
				جمع دستمزد و مزایای کارگران	۱۲-۲
				حقوق و مزایای کارمندان	۱۲-۲-۱
				تعداد کارمند	۱۲-۲-۱-۱
				دستمزد و مزایا	۱۲-۲-۱-۲
				رفاهیات	۱۲-۲-۱-۳
				اضافه کار	۱۲-۲-۱-۴
				عیدی و پاداش	۱۲-۲-۱-۵
				حق بیمه و بازنشستی سهم کارفرما	۱۲-۲-۱-۶
				جمع حقوق و مزایای کارمندان	۱۲-۲-۲
				تعداد قرارداد معین	۱۲-۲-۲-۱
				خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۲-۲-۲-۲
				تعداد قرارداد معین	۱۲-۲-۲-۲-۱
				سایر کارکنان	۱۲-۲-۲-۲-۲
				تعداد سایر کارکنان	۱۲-۲-۲-۲-۲-۱
				هزینه سایر کارکنان	۱۲-۲-۲-۲-۲-۲

شرکت برق منطقه ای یزد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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
مصوب / اصلاحی

ردیف	عناوین بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	مبلغ	درصد
۱۲-۵	تعمیرات و نگهداری	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۹۰۲	۹۶	۳
۱۲-۶	ملزومات اداری	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۶۹	۴۳	۰
۱۲-۷	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۳۰,۷۲۳	۱۷,۰۰۰	۶۶,۷۶۱	۱,۸۱۳	۷
۱۲-۷-۱	فناوری اطلاعات (جزئی از ردیف ۱۲-۷)	۳۵,۳۳۵	۳۵,۳۳۵	۱۰۳,۶۹۱	۳,۸۶۷	۳۵
۱۲-۷-۲	مدیریت مصرف (جزئی از ردیف ۱۲-۷)	۰	۰	۱۵۱,۳۳	۶,۷۵۰	۶۱
۱۲-۸	سایر هزینه های عمومی و اداری	۶۳,۳۳۱	۹۶,۰۰۰	۶۶,۵۶۱	۳	۰
۱۲-۸-۱	محیط زیست (جزئی از ردیف ۱۲-۸)	۰	۰	۶۸۳	۱,۸۵۱	۶۸
۱۳	جمع هزینه عمومی و اداری	۹۵,۰۳۷	۸۱,۳۱۹	۸۰,۷۶۵	۱,۱۵۳	۳
۱۳-۱	هزینه سنوات خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳-۱	پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳-۲	سایر هزینه های بازنشستگان	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	هزینه ترازیت انرژی	۳۶,۶۳۷	۷۳,۷۱۷	۸۰,۱۳۶	(۳۵,۳۱۱)	(۳۱)
۱۶	پرداخت به شرکت مدیریت شبکه	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	هزینه بیمه تأسیسات	۳	۳	۱۱۷	۶۷۱	۵۶
۱۷	هزینه ناشی از اجرای ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر	۳۶۸۳۳	۳۶۸۳۳	۳۶۸۳۳	۰	۰
۱۷	هزینه مالی	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	جمع هزینه ها بدون استهلاک	۳۷۱,۵۰۶	۸۱۳,۱۸۶	۷۶۳,۰۷۱	۳۱۶,۰۵۶	۰
۲۰-۱	هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰-۱	تأسیسات تولید	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰-۲	تأسیسات انتقال	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰-۲	تأسیسات عمومی و اداری	۰	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل هزینه ها	۳۷۱,۵۰۶	۸۱۳,۱۸۶	۷۶۳,۰۷۱	۷۶۳,۰۷۱	۰	۰
(زیان) نقل به حساب سود و زیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت برق منطقه ای یزد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

ب- اقدام سرمایه ای

ردیف	منابع	عناون بودجه اصلی	بودجه مصوب	بودجه اصلی	عملکرد	تغیروت عملکرد نسبت به بودجه	درصد
۱	منابع						
۱	دخایر سال		۱۵۲۱۵۰۰	۱۴۸۹۲۷۶	۱۴۱۳۶۶۵	(۷۵۶۱۱)	(۵)
۲	حق الشغاب		۵۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۱۴۰۴	۵۴۱۴۰۴	۹۰
۳	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی		۱۱۵۰۰۰۰۰	۱۱۵۰۰۰۰۰	.	(۱۱۵۰۰۰۰۰)	(۱۰۰)
۴	وام خارجی		۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	.	(۱۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰)
۵	اوراق مشارکت		۱,۰۵۱,۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
۶	سایر دریافتی ها از شرکت مادر تخصصی		۲,۷۵۸,۴۱۰	۲,۳۱۵,۰۱۰	۱,۵۲۹,۰۵۵	(۷۸۵,۹۵۵)	(۳۴)
۷	سایر دریافتی ها از شرکت های شریکها		۵۷۷۴۰۳	۵۷۷۴۰۳	۳۳۸,۳۱۶	(۲۳۹,۰۸۳)	۷۸
۸	سایر دریافتی ها		۱,۳۴۸,۴۰۰	۱,۸۴۹,۰۹۱	.	(۱,۸۴۹,۰۹۱)	(۱۰۰)
	جمع منابع		۹,۰۰۶,۷۱۳	۸,۳۸۰,۷۸۰	۴,۸۳۲,۳۴۰	(۳,۴۵۸,۴۴۰)	(۴۲)
	مصارف						
۹	طرحهای تنگ داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی		۵,۰۹۷,۱۹۰	۵,۰۹۷,۱۹۰	۲,۴۴۸,۴۱۲	۱,۸۴۸,۷۷۸	۳۶
۱۰	سایر هزینه های سرمایه گذاری		۱,۷۱۰,۴۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	-
۱۰-۱	سرمایه گذاری در طرح های انتقال از محل منابع داخلی		۱,۰۱۰,۲۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۱۲۳	۸۶۱,۸۷۷	۵۷
۱۰-۲	سرمایه گذاری در پهنه سازی شبکه انتقال		۹۰۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۴۷۰,۲۰۰	۵۷۸	۵۵
۱۰-۳	سرمایه گذاری در طرح های تحقیقات از محل منابع داخلی		۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۴	۲۷۷,۶۲۶	۵۸
۱۰-۴	سرمایه گذاری در سایر طرح ها		۶۹,۰۹۰	۶۹,۰۹۰	۲۷,۳۳۱	۵۱,۷۵۹	۶۰
۱۰-۵	فن آوری اطلاعات		۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۹۵	۱۳۰,۶۰۵	۵۲
۱۱	سایر هزینه های سرمایه ای		۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	.	.	۱
۱۱-۱	وسایل نقلیه		۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۸۴۳۶	۱۱,۵۶۴	۵۸
۱۱-۲	انابه و لوازم اداری		۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵۲۶۸	۷۳۳	۱۳
۱۱-۳	سایر هزینه ها		۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۹۵	۱۳۰,۶۰۵	۵۲
۱۲	جمع هزینه های سرمایه ای		۸۱۵۶,۷۱۳	۷,۰۰۰,۷۸۰	۴,۰۷۱,۹۴۲	۲,۹۲۸,۸۳۸	۴۴
۱۲-۱	باز پرداخت وام ها و دیون		۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰
۱۲-۲	باز پرداخت اوراق مشارکت		۱۵۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۷۲,۲۲۰	۷۷۲۰	۱
۱۲-۳	سایر پرداخت ها		۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۶۴۲,۳۰۰	۷۰۷,۷۰۰	۵۵
۱۳	جمع هزینه های سرمایه ای و باز پرداخت وام ها و دیون		۹,۰۰۶,۷۱۳	۸,۳۸۰,۷۸۰	۴,۴۴۴,۲۰۰	۴,۶۲۶,۵۰۰	۳۳
۱۴	سایر دارایی های جاری (اگر بیش دارایی های جاری)		.	.	۱۷۸,۱۲۸	(۱۷۸,۱۲۸)	(۱۰۰)
	جمع مصارف		۹,۰۰۶,۷۱۳	۸,۳۸۰,۷۸۰	۴,۸۳۲,۳۴۰	۲,۹۲۸,۸۳۸	۳۳

شرکت برق منطقه ای برد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مشتریان						
۱-۱	مشترکین موجود	هزار	۳۱	۳۱	۳۱	۰	۰
۱-۲	مشترکین جدید	هزار	۲	۳	۳	۰	۰
	جمع مشترکین		۳۳	۳۴	۳۴	۰	۰
۲	آمار خرید انرژی						
۲-۱	خرید انرژی از شرکت مدیریت شبکه	میلیون کیلو وات ساعت	۱,۴۰۱	۱,۷۴۰	۱,۶۸۴	(۵۶)	(۴)
۲-۲	خرید انرژی از بخش خصوصی	میلیون کیلو وات ساعت	۶۹۱	۶۹۹	۶۶۶	(۳۳)	(۲۷)
۳	جمع خرید انرژی	میلیون کیلو وات ساعت	۲,۰۹۲	۲,۴۳۹	۲,۳۵۰	(۸۹)	(۸)
۳-۱	فروش انرژی به شرکت ها	میلیون کیلو وات ساعت	۶۹۱	۶۹۹	۶۶۶	(۳۳)	(۲۷)
۳-۲	فروش انرژی به صنایع در سطح انتقال و فوق توزیع	میلیون کیلو وات ساعت	۱,۴۰۹	۱,۵۴۸	۱,۴۹۸	(۵۰)	(۳)
۴	جمع فروش انرژی	میلیون کیلو وات ساعت	۱,۹۰۰	۲,۰۴۷	۱,۸۶۴	(۱۸۳)	(۹)
۴	میزان افت	میلیون کیلو وات ساعت	۱۹۲	۱۹۲	۱۸۵	۷	۳
۵	میزان انرژی عبوری از شبکه	میلیون کیلو وات ساعت	۱۶۶۱۰	۱۶۷۰۰	۱۷۵۱۴	۸۱۴	۵
۶	درصد افت	درصد	۱	۱	۱	۰	(۱۰۰)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای یزد
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دلایل انحراف عملکرد با بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

الف- در خصوص جدول مقایسه ریالی عملکرد با بودجه اصلاحی اقلام جاری :

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 و کاهش نرخ فروش انرژی نسبت به بودجه 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) و نرخ فروش 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 نیروگاه های خصوصی ، افزایش نرخ خرید برق خریداری شده از شرکت های تولید پراکنده 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 ۱۴۰۱ می باشد.

۸- دلیل انحراف هزینه مالی مربوط به بهره اوراق خزانه اسلامی بابت پروژه هایی که به 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.

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

۱- دلیل انحراف ذخایر ، عدم پیش بینی دقیق زمان به بهره برداری رسیدن دارایی های در جریان تکمیل می باشد.

۲- دلیل انحراف تسهیلات بانکی و وام خارجی ، عدم وجود شرایط مناسب جهت اخذ وام می باشد.

۳- دلیل انحراف سایر دریافتی ها و سایر دریافتی ها از شرکت ها ، عدم تخصیص اعتبار مربوط توسط توانیر می باشد.

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

۱- انحراف مقدار 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.