

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۵) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۳۴ الی ۱	صورت‌های مالی
۳۷ الی ۳۵	سایر اطلاعات مالی - مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۲، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)، در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 مشروط

۲- استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی‌های ثابت مشهود (شامل ساختمان، تاسیسات و وسائط نقلیه) و دارایی‌های نامشهود (یادداشت‌های توضیحی، ۱۱ و ۱۲)، علی‌رغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده مذکور با مبلغ دفتری آنها، رعایت نگردیده است. تعدیل حسابها از بابت مورد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم از جمله ارزش منصفانه دارایی‌های مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.

۳- مطابق یادداشت توضیحی ۶-۶، طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال، از بابت بازنشستگی تعدادی از پرسنل بازنشسته (موضوع ۴ درصد مشاغل سخت و زیان‌آور)، بعنوان هزینه شناسایی و در سود و زیان دوره منظور گردیده لیکن سهم هزینه سالهای قبل تفکیک نگردیده است. مضافاً در خصوص پرسنل شاغل مشمول قانون مذکور، بدهی از این بابت در حسابها شناسایی نشده است. همچنین طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت بخشی از رفاهیات شاغلین و بازنشستگان برای سال‌های آتی در حسابها منظور شده که از کفایت لازم برخوردار نمی‌باشد (یادداشت توضیحی ۴-۷). تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروریست. لیکن بدلیل عدم ارائه اطلاعات کافی از جمله سوابق کامل پرسنل بازنشسته و اطلاعات پرسنل شاغل مشمول قانون مذکور، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- اداره شرکت بر اساس قانون تجارت

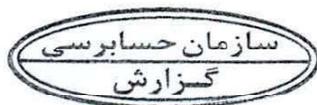
مطابق یادداشت‌های توضیحی ۱-۱ و ۱۹، ترکیب سهامداران شرکت به نحوی است که بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت به طور مستقیم و غیرمستقیم متعلق به دولت می باشد. لیکن براساس اساسنامه مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام، شرکت در چارچوب اصلاحیه قانون تجارت اداره می‌شود و قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی رعایت نمی‌گردد. مضافاً مطابق اصل ۴۴ قانون اساسی، شرکت از سال ۱۳۹۵ مشمول واگذاری بوده لیکن تا تاریخ این گزارش، واگذار نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۶- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۲۳۶ میلیارد ریال به مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۶)، از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- 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 هیئت‌مدیره 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.

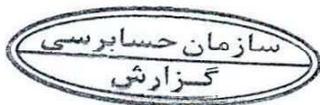


مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.



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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

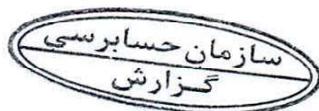
۹ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مندرج در صفحات ۳۵ الی ۳۷، به دلیل مصوب نبودن بودجه، تامین‌کننده نیازهای اطلاعاتی مورد نظر نیست.

۱۰ - موارد عدم رعایت ارتباط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۷ اساسنامه در ارتباط با تمدید مدت مأموریت اعضای هیات مدیره.

۱۱ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ تیر ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲ و ۳ این گزارش و اخذ مفاصا حساب بیمه از سازمان تامین اجتماعی به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۷، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (عمدتاً فروش برق)، در چارچوب روابط خاص فیما بین انجام شده است.



۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۸ خرداد ۱۴۰۴

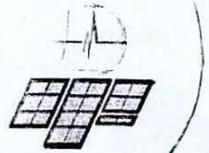
سازمان حسابرسی

ایرج کهراری

خدیجه زانوردی

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
Yazd Power Generation Management co.



شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۵-۳۷	• مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی (پیوست ۱)

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره (موظف)	_____	سید محمد حسن جمال الدینی
	نایب رئیس هیات مدیره و معاونت مالی پشتیبانی (موظف)	_____	محمد متوسل المهدی
	عضو هیات مدیره و معاونت تولید (موظف)	_____	خلیل خاکی
	عضو هیات مدیره و معاونت تعمیرات (موظف)	_____	محمد رضا یمین زاده
	عضو هیات مدیره و معاونت مهندسی (موظف)	وحید صفدر خانی	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا



شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۸,۸۱۷	۳,۰۴۵,۵۲۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۰۴,۲۸۲)	(۲,۵۸۸,۸۲۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۴,۵۳۵	۴۵۶,۷۰۶	سود ناخالص
(۴۱۸,۲۱۴)	(۵۵۸,۱۳۷)	۷ هزینه های اداری و عمومی
۴۳۵,۰۷۰	۴۲۱,۹۷۵	۸ سایر درآمدها
(۳۵۰,۵۳۵)	(۲۸۱,۶۸۰)	۹ سایر هزینه ها
(۲۹,۱۴۴)	۳۸,۸۶۴	سود(زیان) عملیاتی
۴۱,۸۶۵	۸,۲۱۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۷۲۱	۴۷,۰۷۵	سود قبل از مالیات
(۳۶۰)	(۱۲,۳۷۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۳۶۱	۳۴,۶۹۷	سود خالص

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

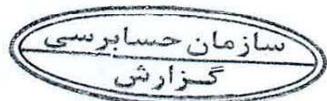
شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۵۶,۷۰۷	۵۰,۷۷۲	۱۱ دارایی های غیر جاری
۱۴,۵۸۰	۱۲,۸۱۵	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۴۹,۴۹۲	۵۴۱,۱۹۸	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۴۴,۲۹۶	۱۶۸,۶۸۴	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶۵,۰۷۵	۷۷۳,۴۶۹	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۴۲,۸۳۴	۱۹,۸۹۳	۱۵ دارایی های جاری
۱۹۸,۲۹۳	۲۳۶,۰۶۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۷۰۶,۰۱۸	۵۷۱,۵۰۵	۱۳ موجودی مواد و کالا
۲۳	۲۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵,۳۵۷	۴,۷۲۹	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۶۲,۵۲۵	۸۳۲,۲۱۹	۱۸ موجودی نقد
۱,۳۲۷,۶۰۰	۱,۶۰۵,۶۸۸	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۰,۳۵۳	۸۰,۳۵۳	۱۹ سرمایه
۱۲۲	۱۲۲	۲۰ اندوخته قانونی
(۷۳,۲۶۷)	(۳۸,۵۷۰)	زیان انباشته
۷,۲۰۸	۴۱,۹۰۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۳,۳۹۹	۱۱,۳۴۴	۲۳ بدهی مالیات انتقالی
۷۴۶,۴۴۸	۸۹۵,۳۹۲	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت ، پس انداز و مرخصی کارکنان
۷۵۹,۸۴۷	۹۰۶,۷۳۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۲۱,۷۵۴	۶۳۲,۰۴۰	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷,۴۱۷	۲۱,۸۷۸	۲۳ مالیات پرداختی
۲۱,۳۷۴	۳,۱۲۹	۲۴ پیش دریافت ها
۵۶۰,۵۲۵	۶۵۷,۰۴۷	جمع بدهی های جاری
۱,۳۲۰,۳۹۲	۱,۵۶۳,۷۸۳	جمع بدهی ها
۱,۳۲۷,۶۰۰	۱,۶۰۵,۶۸۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۱۵۳)	(۸۵,۶۲۸)	۱۲۲	۸۰,۳۵۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲
۱۲,۳۶۱	۱۲,۳۶۱	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
۷,۲۰۸	(۷۳,۲۶۷)	۱۲۲	۸۰,۳۵۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۳
۳۴,۶۹۷	۳۴,۶۹۷	.	.	سودخالص سال ۱۴۰۳
۴۱,۹۰۵	(۳۸,۵۷۰)	۱۲۲	۸۰,۳۵۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۳۹	۱۰	۲۵
۴,۷۳۹	۱۰	
(۱۲,۹۳۶)	(۱۰,۵۴۵)	
(۱,۵۶۳)	(۱۰۰)	
۴	۷	
(۱۴,۴۹۵)	(۱۰,۶۳۸)	
۹,۷۵۶	(۱۰,۶۲۸)	
(۹,۷۵۶)	(۱۰,۶۲۸)	
۲۵,۱۱۳	۱۵,۳۵۷	
۱۵,۳۵۷	۴,۷۲۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت تولید نیروی برق یزد در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با نام شرکت بهره برداری نیروگاه یزد سهامی خاص تحت شماره ۸۹۲۸۴ به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۹/۳/۴ نام شرکت طبق مصوبه مجمع به شرکت سهامی خاص مدیریت تولید برق یزد تغییر یافته است. براساس اصلاحیه مورخ ۱۳۷۹/۷/۲۵ شماره ثبت شرکت به شماره ۸۹۲۷۴ تصحیح شده است و در تاریخ ۱۳۷۹/۷/۳ مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان یزد انتقال یافته و طی شماره ۴۷۷۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان یزد به ثبت رسیده است. و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۳ با توجه به اصلاح آدرس پستی و کد پستی مرکز اصلی شرکت از شهرستان یزد به شهرستان اشکذر انتقال یافته و تحت شماره ۱۱۲۲ و شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۴۳۶۲۰ در اشکذر به ثبت رسیده است. آخرین اساسنامه آن در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱۲ به تصویب رسیده و اصلاحات مواد ۱، ۳، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۱، ۱۲، ۱۳، ۱۸، ۲۳، ۳۲ در صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۶ و ۱۳۸۸/۷/۱۶ و ۱۳۸۸/۱۰/۱۲ و ۱۳۹۵/۷/۱۹ و ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ به تصویب رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ سهام شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرکت تولید برق منطقه شرق (سهامی عام) انتقال یافت و در حال حاضر شرکت مدیریت تولید برق یزد جزء شرکت های فرعی شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق می باشد. لازم به ذکر است که شرکت مطابق اصل ۴۴ قانون اساسی از سال ۱۳۹۵ در زمره شرکت های مشمول واگذاری بوده، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، واگذار نگردیده است. شرکت طبق اساسنامه، بر اساس قانون تجارت اداره می شود و تابع قوانین حاکم بر شرکت های دولتی نمی باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه به شرح زیر می باشد:
- بهره برداری از نیروگاه از طریق عقد قرارداد و تحویل و یا فروش برق به طور عمده و برای نیل به این هدف شرکت مجاز به اقدامات زیر می باشد:
 - الف- بهره برداری از کلیه واحدها و تاسیسات وابسته به نیروگاه از طریق عقد قرارداد.
 - ب- تحویل و یا فروش برق بطور عمده به شرکت برق منطقه ای یزد و یا شرکت های تابع وزارت نیرو.
 - ج- انجام تعمیرات دوره ای، کوتاه مدت و میان مدت و بلند مدت نیمه اساسی و اساسی کلیه واحدهای نیروگاهی و غیر نیروگاهی، همچنین همکاری با اشخاص حقیقی و یا حقوقی برای انجام خدمات فوق، روش همکاری و حدود مسئولیت های هر یک از طرفین باید در قرارداد مربوطه مشخص گردد.
 - د- سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و یا حقوقی داخل و یا خارج از کشور در جهت اهداف شرکت.
 - ه- تامین و وارد کردن هر نوع مصالح، مواد، لوازم، دستگاه ها، تجهیزات و تاسیسات مورد نیاز در جهت اهداف شرکت.
 - و- مبادرت به انجام سایر فعالیت ها و معاملاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با اهداف شرکت مرتبط باشد.
- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش بهره برداری از کلیه واحدها و تاسیسات وابسته به نیروگاه و انجام تعمیرات دوره ای کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت نیمه اساسی و اساسی و نظارت بر پیمانکاران دست دوم به نیابت از کارفرما و در نهایت تولید انرژی برق و فروش انحصاری آن به کارفرما (شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق) می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۲۳۲	۲۲۷	کارکنان قرارداد دائم و موقت
۵	۲	کارکنان قرارداد مدت معین
۲۳۷	۲۲۹	
۷۶	۷۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۱۳	۳۰۴	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳، با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا خواهد بود، بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- ساختمان، تاسیسات و وسایط نقلیه بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۱)

ب- دارایی های نامشهود بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی شرکت پس از تایید مقادیر آمادگی و تحویل انرژی، توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران و تایید شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (کارفرما) به صورت ماهانه شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، شامل تعمیرات اساسی و نظارت مطابق قرارداد و با صورتجلسات فی مابین با شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق، در زمان ارائه خدمات و صدور صورتحساب، شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- ساختمان، تاسیسات، وسایط نقلیه و دارایی های نامشهود بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله است.

۳-۳-۳- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات کارگاهی و آزمایشگاهی	۳، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل مخابراتی	۱۰ ساله	مستقیم
سایر	۶ و ۱۰ سال	مستقیم

۳-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاك 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 بر اساس مبلغ دفتری تجدید ارزیابی و طی عمر مفید باقیمانده محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۵ و ۳ سال	مستقیم

نرخ استهلاك بر اساس عمر مفید تعیین شده توسط کارشناس قیمت گذاری می باشد.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می شود.

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
	کالاهای مصرفی	میانگین موزون متحرک

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت، پس انداز و مرخصی کارکنان

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه به علاوه فوق العاده جذب و فوق العاده شرایط نامساعد کار برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.
 - ذخیره پس انداز صندوق رفاه، ۵٪ مبلغ حکم پرسنل مبنای محاسبه سهم کارمند و ۷٪ سهم کارفرما، جمعاً ۱۲٪ محاسبه و ذخیره می شود. که از محل آن توسط هیات امنای صندوق به کارکنان و مدیران شرکت وام پرداخت می شود که در زمان پرداخت حقوق اقساط آن کسر و به حساب صندوق مزبور واریز می گردد.
 - ذخیره مرخصی پرسنل از مانده مرخصی کارکنان در پایان سال ۹ روز ذخیره و بر اساس جمع آخرین حکم پرسنل محاسبه و به روز رسانی می گردد.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکتها
ساخت در آمد	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تناوب موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی -حادثه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

۴-۱- مدیریت شرکت در تهیه صورت های مالی قضاوت خاصی در مورد برآوردها یا در بکارگیری رویه های حسابداری نداشته است.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	میلیون کیلو وات ساعت	مبلغ	میلیون کیلو وات ساعت	
۷۴۸,۹۰۰	۴,۵۹۷	۱,۰۳۹,۸۴۹	۵,۷۱۲	۵-۲ قرارداد بهره برداری
۱,۴۵۱,۳۹۷	۴,۶۳۱	۱,۹۹۷,۰۶۰	۵,۹۷۲	۵-۳ درآمد حاصل از آمادگی تولید
۸,۶۲۰		۸,۶۲۰		۵-۴ سایر درآمدها
<u>۲,۲۰۸,۸۱۷</u>		<u>۳,۰۴۵,۵۲۹</u>		

۵-۱- افزایش درآمد نسبت به سال قبل ، عمدتاً مربوط به افزایش مقدار تولید برق با توجه به انجام تعمیرات به موقع و راه اندازی مولدها از ابتدای سال و افزایش نرخ فروش برق نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۲- درآمد عملیاتی بابت انرژی تحویلی به شرح زیر است :

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلو وات ساعت
۷۴۸,۹۰۰	۱۶۳	۴,۵۹۷	۱,۰۳۹,۸۴۹	۱۸۲	۵,۷۱۲
<u>۷۴۸,۹۰۰</u>		<u>۴,۵۹۷</u>	<u>۱,۰۳۹,۸۴۹</u>		<u>۵,۷۱۲</u>

درآمد حاصل از تولید برق

۵-۳- درآمد حاصل از آمادگی تولید عبارت است از:

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلو وات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلو وات ساعت
۱,۴۵۱,۳۹۷	۳۱۴	۴,۶۳۱	۱,۹۹۷,۰۶۰	۳۳۴	۵,۹۷۲
<u>۱,۴۵۱,۳۹۷</u>		<u>۴,۶۳۱</u>	<u>۱,۹۹۷,۰۶۰</u>		<u>۵,۹۷۲</u>

نیروگاه سیکل ترکیبی یزد

۵-۳-۱- نرخ قراردادهای بهره برداری و آمادگی تولید مطابق قرارداد منعقد شده با شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام) می باشد.

۵-۴- درآمد ارائه خدمات جانبی شامل کنترل فرکانس و مگاوار می باشد.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
۱۰۰	۲,۲۰۸,۸۱۷	۱۰۰	۳,۰۴۵,۵۲۹
<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۲۰۸,۸۱۷</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۳,۰۴۵,۵۲۹</u>

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (شرکت اصلی)

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده : ۵-۶

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴	۱۵	۴۵۶,۷۰۶ (۲,۵۸۸,۸۲۳)	۳,۰۴۵,۵۲۹
۱۴	۱۵	۴۵۶,۷۰۶ (۲,۵۸۸,۸۲۳)	۳,۰۴۵,۵۲۹

درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد بهره برداری

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون روال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳

۱۴۰۳

جمع	سایر	استهلاک دارایی‌های ثابت	مواد مصرفی	خدمات قراردادی	حقوق و دستمزد	جمع	سایر	استهلاک دارایی‌های ثابت	مواد مصرفی	خدمات قراردادی	حقوق و دستمزد	عوامل هزینه	
												یادداشت	مراکز هزینه
۲۶۰.۹۲۸	۲۳.۱۸۰	۳۱۷	۴۰.۳۶۸	۳۶.۶۵۶	۱۶۰.۴۱۷	۳۵۳.۳۳۸	۱۱.۸۱۲	۳۱۷	۷۸.۴۳۵	۴۳.۵۴۱	۲۱۹.۲۴۳	۶-۵	مولدهای گازی
۱.۶۴۳.۳۴۴	۸۴.۷۴۳	۳.۲۱۰	۷۳.۲۵۲	۲۹۱.۵۲۴	۱.۱۹۰.۶۱۵	۲.۲۳۵.۴۸۵	۱۱۴.۵۶۹	۳.۲۰۹	۱۰۰.۹۱۳	۳۹۷.۰۹۳	۱.۶۱۹.۷۰۱	۶-۵	مولدهای سیکل ترکیبی
۱.۹۰۴.۲۸۲	۱۰۷.۹۲۳	۳.۵۲۷	۱۱۳.۶۲۰	۳۲۸.۱۸۰	۱.۳۵۱.۰۳۲	۲.۵۸۸.۸۲۳	۱۲۶.۳۸۱	۳.۵۲۶	۱۷۹.۳۳۸	۴۴۰.۶۳۴	۱.۸۳۸.۹۴۴		جمع بهای تمام شده

- ۶-۱ خدمات قراردادی عمدتاً شامل؛ خدمات سرویس و نگهداری مولد ها، کارشناسی و مشاوره ، دستمزد و قرارداد فضای سبز ، حقوق نیروهای خدمات اداری ، تعمیر و نصب دستگاه ها ، ایاب و دهاب سرویس ها می باشد.
- ۶-۲ مانده سایر هزینه ها عمدتاً شامل ؛ هزینه های آموزش ، کانتین ، مراسم ، نگهداری از ساختمانها و خودروها و... می باشد.
- ۶-۳ مواد مصرفی عمدتاً شامل؛ خرید مواد و لوازم مصرفی مولد ها، خرید مواد شیمیایی ، خرید لوازم ایمنی و شارژ کیسولها ، ابزارآلات ، لوازم التحریر و... می باشد.
- ۶-۴ مقایسه مقدار تولید و آمادگی تولید برق شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرح
سال ۱۴۰۲ (ناخالص)	سال ۱۴۰۳ (ناخالص)	ظرفیت معمول (میانگین ۵ سال) (ناخالص)	ظرفیت اسمی (سالانه) (ناخالص)	تولید برق
۴۶۷۵	۵۸۰۸	۴۴۰۰	۸۸۰۲	میلیون کیلو وات

- ۶-۴-۱ با توجه به اینکه مقدار ظرفیت اسمی اعلام شده سالانه برای مولد های با کارکرد صفر و بر اساس شرایط غیر واقعی و استاندارد در محیط آزمایشگاه با ارتفاع نزدیک به سطح دریا ، دمای ۱۵ درجه و رطوبت بالای ۵۰ درصد تعریف گردیده در حالی که تولید برق در سایت نیروگاه یزد در ارتفاع ۱۲۰۰ متر بالاتر از سطح دریا ، رطوبت نزدیک به صفر و دمای متوسط ۴۰ تا ۵۰ درجه انجام می شود ضمناً ظرفیت اسمی با در نظر گرفتن تعمیرات برنامه ریزی شده در حدود ۶۰۰۰ میلیون کیلو وات می باشد لذا تولید واقعی در نیروگاه بیشتر از مقدار اعلامی امکان پذیر نیست.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- هزینه های قراردادهای بهره برداری و تعمیر و نگهداری مولدهای تولید برق به تفکیک مراکز هزینه و مولد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			مولدها
مولدهای			مولدهای			
جمع	سیکل ترکیبی	گازی	جمع	سیکل ترکیبی	گازی	شرح مراکز هزینه
۴۰,۹۵۹	۰	۴۰,۹۵۹	۵۹,۰۵۲	۰	۵۹,۰۵۲	سرپرستی مولدهای گازی
۱۰۴,۱۸۸	۰	۱۰۴,۱۸۸	۱۴۲,۳۸۲	۰	۱۴۲,۳۸۲	هزینه های تولید مولدهای گازی
۲۸,۳۰۴	۰	۲۸,۳۰۴	۴۰,۱۸۸	۰	۴۰,۱۸۸	هزینه های متفرقه مولدهای گازی
۱۷۳,۳۵۱	۰	۱۷۳,۳۵۱	۲۴۱,۶۲۲	۰	۲۴۱,۶۲۲	جمع
۸۷,۵۸۷	۰	۸۷,۵۸۷	۱۱۱,۷۱۶	۰	۱۱۱,۷۱۶	تعمیر و نگهداری ژنراتورهای گازی
۸۷,۵۸۷	۰	۸۷,۵۸۷	۱۱۱,۷۱۶	۰	۱۱۱,۷۱۶	جمع
۳۱۳,۱۹۴	۳۱۳,۱۹۴	۰	۴۲۸,۱۵۳	۴۲۸,۱۵۳	۰	تولید بوسیله توربین گازی - سیکل ترکیبی
۹۴۱,۳۸۴	۹۴۱,۳۸۴	۰	۱,۲۸۷,۳۸۸	۱,۲۸۷,۳۸۸	۰	ژنراتور بخار - سیکل ترکیبی
۱,۲۵۴,۵۷۸	۱,۲۵۴,۵۷۸	۰	۱,۷۱۵,۵۴۱	۱,۷۱۵,۵۴۱	۰	جمع
۱۰۶,۵۹۰	۱۰۶,۵۹۰	۰	۱۵۲,۳۶۱	۱۵۲,۳۶۱	۰	تعمیر و نگهداری توربوکمپرسور گاز
۲۸۲,۱۷۶	۲۸۲,۱۷۶	۰	۳۶۷,۶۸۳	۳۶۷,۶۸۳	۰	تعمیر و نگهداری دستگاه برق - بخاری
۳۸۸,۷۶۶	۳۸۸,۷۶۶	۰	۵۱۹,۹۴۴	۵۱۹,۹۴۴	۰	جمع
۱,۹۰۴,۲۸۲	۱,۶۴۳,۳۴۴	۲۶۰,۹۳۸	۲,۵۸۸,۸۲۳	۲,۲۳۵,۴۸۵	۳۵۳,۳۳۸	جمع کل

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۶- هزینه حقوق و دستمزد به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۷,۹۴۵	۴۶۴,۰۴۱	۶-۶-۱ حقوق و دستمزد
۱۱۰,۳۷۸	۱۵۰,۱۸۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۵,۸۹۶	۳۳۹,۱۴۹	اضافه کار
۸۹,۵۸۸	۱۱۸,۰۷۱	مزایای رفاهی
۲۷۳,۱۲۱	۴۰۵,۷۷۴	۶-۶-۲ بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۶۳,۴۱۰	۸۹,۴۷۵	۶-۶-۳ پاداش
۳۷,۱۷۱	۴۵,۸۵۱	نوبت کاری
۳۰,۹۴۹	۳۹,۸۷۷	عیدی
۲۳,۱۹۵	۳۴,۱۰۹	مرخصی کارکنان
۴۱,۸۲۷	۴۸,۸۵۲	حق جذب
۲۴,۲۹۲	۳۱,۳۵۱	عائله مندی
۲۱,۴۸۶	۱۹,۹۹۶	مسکن
۵,۲۳۱	۶,۷۵۷	جمعه کاری
۵,۸۲۸	۸,۱۴۰	ماموریت
۳۰,۸۱۵	۳۷,۳۱۷	۲۱ پس انداز صندوق رفاه سهم شرکت
۱,۳۵۱,۰۳۲	۱,۸۳۸,۹۴۴	

۶-۶-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان دائم و قراردادی عمدتاً بابت افزایش ۳۴ درصدی نرخ دستمزد سالانه مصوب شورای عالی کار بوده است.

۶-۶-۲- افزایش هزینه بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور به دلیل افزایش بیمه مسئولیت سهم کارفرما به میزان ۲,۵ برابر نسبت به سال قبل و ۴٪ هزینه حق بیمه سخت و زیان آور تعداد ۴۳ نفر از بازنشستگان با شرایط بازنشستگی سخت و زیان آور بوده است.

۶-۶-۳- مبلغ ۸۹,۴۷۵ میلیون ریال بابت پاداش عملکرد، تشویقی کارکنان بازنشسته و ... می باشد .

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۰۱۴	۱۱۶,۹۶۴	۶-۶-۱
۴۶,۶۷۴	۶۶,۱۸۵	حقوق و دستمزد
۴۲,۱۱۲	۵۷,۱۱۹	خدمات قراردادی تامین نیروی انسانی
۳۸,۱۲۵	۵۶,۷۴۴	۶-۶-۲
۱۶,۹۶۳	۱۷,۹۹۳	۶-۶-۳
۱۸,۹۶۸	۲۵,۷۸۶	بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری و ۰.۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۱۷,۰۰۲	۲۴,۷۵۱	۷-۱
۱۶,۵۸۱	۱۹,۹۵۶	۷-۲
۱۲,۱۲۹	۱۳,۴۲۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۱۲۰	۷,۳۶۰	مزایای غیر نقدی
۷,۳۶۲	۱۰,۷۷۳	۷-۳
۱۸,۳۳۶	۲۵,۰۲۶	۷-۴
۶,۵۹۸	۹,۰۷۴	هزینه تربیت بدنی - ورزش
۶,۳۲۷	۸,۴۷۷	هزینه رفاهی بازنشستگان
۵,۷۰۲	۷,۷۶۰	۲۱
۳,۹۳۱	۵,۵۸۰	مرخصی
۳,۷۴۸	۴,۴۹۶	عیدی
۳,۲۵۲	۳,۳۸۶	پس انداز صندوق رفاه سهم شرکت
۲,۳۶۹	۱,۹۷۶	حسابرسی
۱,۵۰۸	۳,۱۷۱	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۵۵,۳۹۱	۷۲,۱۳۴	آموزش
۴۱۸,۲۱۴	۵۵۸,۱۳۷	هزینه بسیج
		هزینه مربوط به نقلیه
		سایر

۷-۱- افزایش مزایای غیر نقدی به دلیل افزایش سالیانه حقوق می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های کانتین به دلیل افزایش تورم و سطح عمومی قیمت مواد اولیه مورد نیاز کانتین می باشد.

۷-۳- افزایش در هزینه های ورزشی به دلیل افزایش قرارداد های ورزشی به دلیل الزام به پرداخت ۲۰ درصد از مزایای رفاهی از طریق عقد قرارداد با مراکز رفاهی و ورزشی بوده است.

۷-۴- هزینه مزایای رفاهی بازنشستگان مطابق رویه گذشته براساس بخشنامه شماره ۱۴۰۲/۱۳۰۴۹/۵۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ وزارت نیرو محاسبه و پرداخت شده است و بخشی از رفاهیات بازنشستگان بر اساس بخشنامه ابلاغی به میزان سه برابر حداقل حقوق مصوب شورای عالی کار ، برای سالهای آتی به مبلغ ۲۰,۴۲۴ میلیون ریال برآورد و در حسابها منظور گردیده که پس از ابلاغ دستورالعمل نهایی توسط شرکت اصلی مبالغ قطعی در حسابها منظور می گردد.

۷-۵- مبلغ ۲۶۲,۷۳۷ میلیون ریال از هزینه های مشترک و عمومی اداری در سال مورد گزارش ، به نسبت تعداد نفرات مطابق رویه سنوات قبل به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی تسهیم شده است.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۰۰۳	۴۱۹,۹۹۵	۸-۱
۲۰,۰۶۷	۱,۹۸۰	۸-۲
<u>۴۳۵,۰۷۰</u>	<u>۴۲۱,۹۷۵</u>	

حق الزحمه تعمیرات و خرید لوازم بدکی نظارت به پیمانکاران

۸-۱- جدول مقایسه ای سایر درآمدها

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود	درصد سود	سود	هزینه	درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۳۳	۱۳۸,۳۱۵	(۲۸۱,۶۸۰)	۴۱۹,۹۹۵
۸۲	۱۰۰	۱,۹۸۰	-	۱,۹۸۰
<u>۱۲</u>	<u>۳۳</u>	<u>۱۴۰,۲۹۵</u>	<u>(۲۸۱,۶۸۰)</u>	<u>۴۲۱,۹۷۵</u>

حق الزحمه تعمیرات و خرید لوازم بدکی نظارت به پیمانکاران

۸-۲- به شرح یادداشت ۳-۲-۳ بابت انجام خدمات تعمیرات اساسی و دوره ای، نظارت به پیمانکاران و خریدهای عمده مطابق قرارداد و صورتجلسات فی مابین بابت خدمات مذکور صورت حساب برای شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق ارسال و تایید شده است.

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳,۴۶۵	۲۲۸,۳۱۷	
۳,۵۱۸	-	
۲۳,۵۵۲	۵۳,۳۶۳	۹-۱
<u>۳۵۰,۵۳۵</u>	<u>۲۸۱,۶۸۰</u>	

تعمیرات و خرید لوازم بدکی (شرکت اصلی)
نظارت به پیمانکاران (شرکت اصلی)
پاداش پرسنل بابت پروژه های غیر عملیاتی

۹-۱- پاداش غیر عملیاتی به تفکیک پروژه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۵۲	۳۰,۰۷۰	
-	۲۱,۵۹۶	
-	۱,۶۹۷	
<u>۲۳,۵۵۲</u>	<u>۵۳,۳۶۳</u>	

پروژه خدمات جامع مولد G11 کرافت نیروگاه سیکل ترکیبی یزد - قرارداد شماره ۲۳۰۴۰/پ/۱۴۰۲
پروژه بازدید مسیر گاز داغ مولد آلستوم (G14) نیروگاه سیکل ترکیبی یزد - قرارداد شماره ۱۴۰۲/پ/۳۳۰۵۰
پروژه خدمات خرید لوازم مصرفی مولد بخار نیروگاه سیکل ترکیبی یزد - قرارداد شماره ۱۴۰۳/خ/۳۱۲۶۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۰۰	۵,۷۰۰	۱۰-۱-۱
۲۵,۷۶۱	۹,۹۴۵	۱۰-۱-۲
۱۱۸	-	
۸۲	۵۷	
(۱۴,۹۶۸)	(۳,۸۸۶)	۱۰-۱-۲
(۸۶۷)		
(۶۱)	(۳,۶۰۵)	
<u>۴۱,۸۶۵</u>	<u>۸,۳۱۱</u>	

درآمد خدمات تخصصی
درآمد فروش غذا و اقامت در مهمانسرای شرکت
درآمد فروش شایمات
سایر درآمدها
هزینه فروش غذا به پیمانکاران
هزینه خدمات تخصصی
سایر هزینه ها

۱۰-۱-۱- بابت تامین نیروی انسانی متخصص برخی از پیمانکاران دست دوم از پرسنل فنی شرکت مطابق قرارداد فیما بین می باشد.

۱۰-۱-۲- بابت خدمات ارائه شده به پیمانکاران شرکت از قبیل تامین غذا و محل اقامت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت تولید برق بزرگ (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	سایر	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱۳۵,۳۶۶	۱,۳۵۱	۱۳۴,۱۱۵	۱,۱۶۹	۲۴,۲۶۱	۳۰,۶۷۰	۴۵,۲۱۶	۳۲,۷۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۵,۴۴۷	۱۳,۴۸۷	۱۲,۹۶۰	۹۱	۱۰,۴۳۶	۶۵	۲,۳۶۸	۰	افزایش
(۱۳,۴۱۲)	(۱۲,۹۶۰)	(۴۵۲)	(۳)	(۱۹۳)	(۱)	(۳۵۵)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴۸,۴۰۱	۱,۷۷۸	۱۴۶,۶۲۳	۱,۲۵۷	۳۴,۵۰۴	۳۰,۷۳۴	۴۷,۳۲۹	۳۲,۷۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۷,۷۷۷	۹,۱۴۶	۸,۵۳۱	۲۸	۶,۰۲۷	۸۵۰	۱,۷۲۶	۰	افزایش
(۹,۰۹۸)	(۸,۵۹۷)	(۵۰۱)	(۳)	(۶۳)	(۲۶۶)	(۱۶۹)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۵۷,۰۸۰	۲,۳۲۷	۱۵۴,۷۵۳	۱,۲۸۲	۴۰,۴۶۸	۳۱,۳۱۸	۴۸,۸۸۶	۳۲,۷۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۸,۰۷۹	۰	۷۸,۰۷۹	۱,۰۳۸	۱۷,۸۴۸	۱۹,۸۵۷	۷۸,۹۴۷	۱۰,۳۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۴,۰۵۸	۰	۱۴,۰۵۸	۵۰	۲,۵۲۷	۳,۷۴۰	۳,۵۴۲	۳,۱۹۹	استهلاک
(۴۴۳)	-	(۴۴۳)	(۳)	(۱۹۳)	(۳۶۶)	(۴۴۷)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۱,۶۹۴	۰	۹۱,۶۹۴	۱,۰۷۵	۲۱,۱۸۲	۲۳,۵۹۷	۲۲,۳۴۳	۱۳,۵۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۵,۰۸۸	۰	۱۵,۰۸۸	۶۳	۴,۵۵۵	۳,۴۴۰	۳,۵۳۰	۳,۳۰۰	استهلاک
(۴۷۴)	-	(۴۷۴)	(۳)	(۶۴)	(۲۶۶)	(۱۴۱)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۶,۳۰۸	۰	۱۰۶,۳۰۸	۱,۱۳۵	۲۵,۹۷۳	۲۶,۷۷۱	۳۵,۶۳۱	۱۶,۷۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۰,۷۷۲	۲,۳۲۷	۴۸,۴۴۵	۱۴۷	۱۴,۴۹۵	۴,۵۴۷	۱۳,۳۵۵	۱۶,۰۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۵۶,۷۰۷	۱,۷۷۸	۵۴,۹۲۹	۱۸۲	۱۳,۳۲۲	۷,۱۳۷	۱۵,۰۸۷	۱۹,۳۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴۹۰,۸۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش طی سال دارایی ها عمدتاً بابت خرید مانیتور ، لب تاب ، کولر گازی ، صندلی و .. بوده است .

۱۱-۳- سایر نقل و انتقالات و تغییرات ، مربوط به انتقال دارایی اسقاطی غیر قابل استفاده به انبار مستعمل می باشد .

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۴- ساختمان، تاسیسات و وسایل نقلیه در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت ایجاد شده به مبلغ ۶۷,۲۹۰ میلیون ریال به حساب

سرمایه (افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها) و مبلغ ۲۲,۴۴۳ میلیون ریال به حساب بدهی مالیات انتقالی در سال مذکور

منتقل شده است. مقایسه مبالغ دفتری مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۱۹,۱۹۹	۱	۱۶,۰۰۰	۱	ساختمان
۷,۹۲۷	۲,۵۶۸	۵,۴۲۷	۱,۹۶۲	تاسیسات
۶,۶۱۹	۱۳۲	۳,۴۷۸	۱۱۰	وسایل نقلیه
۳۳,۷۴۵	۲,۷۰۱	۲۴,۹۰۵	۲,۰۷۳	

۱۱-۵- هزینه استهلاک دوره به تفکیک بهای تمام شده و تجدید ارزیابی هر یک از طبقات دارایی های تجدید ارزیابی شده به شرح ذیل است:

۱۴۰۳			
مازاد استهلاک بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	-	ساختمان
۲,۰۲۶	۲,۴۹۳	۴۶۷	تاسیسات
۲,۹۹۶	۳,۱۴۱	۱۴۵	وسایل نقلیه
۸,۲۲۲	۸,۸۳۴	۶۱۲	

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲۲,۶۸۸	۲۱,۹۹۶	۶۹۲	مانده در ابتدای ۱۴۰۲
۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۰	افزایش
۲۴,۲۳۸	۲۳,۵۴۶	۶۹۲	مانده در پایان ۱۴۰۲
۱۰۰	۱۰۰	۰	افزایش
۲۴,۳۳۸	۲۳,۶۴۶	۶۹۲	مانده در پایان ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۸,۰۶۴	۸,۰۶۴	۰	مانده در ابتدای ۱۴۰۲
۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	۰	استهلاک
۹,۶۵۸	۹,۶۵۸	۰	مانده در پایان ۱۴۰۲
۱,۸۶۵	۱,۸۶۵	۰	استهلاک
۱۱,۵۲۳	۱۱,۵۲۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲,۸۱۵	۱۲,۱۲۳	۶۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴,۵۸۰	۱۳,۸۸۸	۶۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲-۱- افزایش طی سال بابت خرید نرم افزار مرتبط با کارت فلو متر جهت مولد S۱ می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب های دریافتنی
۶۴۱,۳۲۷	۵۰۰,۰۹۱	۱۳-۱-۱ شرکت های گروه
۱۴,۲۶۱	۱۵,۰۳۴	۱۳-۱-۲ سایر مشتریان
<u>۶۵۵,۵۸۸</u>	<u>۵۱۵,۱۲۵</u>	
		سایر دریافتنی ها
۲,۲۷۰	۱۳,۲۲۰	اسناد دریافتنی
۳۶,۲۷۰	۳۸,۴۷۴	۱۳-۱-۳ وام کارکنان
۱۱,۳۹۰	-	۱۳-۱-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۰۰	۴,۶۸۶	سایر
<u>۵۰,۴۳۰</u>	<u>۵۶,۳۸۰</u>	
<u><u>۷۰۶,۰۱۸</u></u>	<u><u>۵۷۱,۵۰۵</u></u>	

۱۳-۱-۱- طلب از شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۸,۹۷۶	۴۹۵,۱۱۱	۱۳-۱-۱-۱ شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (شرکت اصلی)
۵,۷۴۱	۳,۰۴۱	شرکت مدیریت تولید نیروگاه های گازی خراسان (اشخاص وابسته)
۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	شرکت توزیع برق یزد (اشخاص وابسته)
۳۴,۶۷۱	۰	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران (اشخاص وابسته)
<u>۶۴۱,۳۲۷</u>	<u>۵۰۰,۰۹۱</u>	

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۱۳- گردش حساب مطالبات از شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۰.۹۰۹	۵۹۸.۹۷۶	مانده در ابتدای سال
۲.۲۰۸.۸۱۷	۳.۰۴۵.۵۲۹	۵ فروش انرژی و درآمد آمادگی تولید
۴۳۵.۰۷۰	۴۲۱.۹۷۵	۸ درآمد تعمیرات
۷۰.۱۵۲	۳۵.۷۱۹	مالیات بر ارزش افزوده تعمیرات
(۲.۵۰۵.۹۷۲)	(۳.۶۰۷.۰۸۸)	دریافت وجه
۵۹۸.۹۷۶	۴۹۵.۱۱۱	

۱-۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۹.۰۷۸	۱۳۳.۴۴۱	بابت قرارداد فروش انرژی
۲۱۰.۱۲۵	۲۹۰.۳۱۶	بابت تعمیرات
۹.۹۲۴	۲۳.۷۸۵	بابت سپرده بیمه
۱۹.۸۴۹	۴۷.۵۶۹	بابت سپرده حسن انجام کار
۵۹۸.۹۷۶	۴۹۵.۱۱۱	

۱-۱-۲-۲- طلب از سایر مشتریان به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۷۰۷	۵.۷۲۴	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا
۰	۲.۹۷۰	شرکت تعمیرات نیروی البرز قرن
۱.۵۰۳	۹۴۲	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)
۰	۲.۰۴۹	فروشگاه افق کوروش و برطلا
۷.۰۵۱	۳.۳۴۹	سایر
۱۴.۲۶۱	۱۵.۰۳۴	

۱-۱-۳-۱۳- وام کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴.۳۴۹	۱۸۲.۹۲۷	وام کارکنان
۱۷۴.۳۴۹	۱۸۲.۹۲۷	
(۱۳۸.۰۷۹)	(۱۴۴.۴۵۳)	۱۳-۲ کسر میشود : حصه بلند مدت
۳۶.۲۷۰	۳۸.۴۷۴	

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۱۳	۷۱,۶۸۰	۱۳-۲-۱ اسناد دریافتنی
-	۳۲۵,۰۶۵	۱۳-۲-۲ اسناد خزانه اسلامی
۱۳۸,۰۷۹	۱۴۴,۴۵۳	حصه بلند مدت وام کارکنان
<u>۱۴۹,۴۹۲</u>	<u>۵۴۱,۱۹۸</u>	

۱۳-۲-۱- اسناد دریافتنی شامل چک های اخذ شده از بازنشستگان بابت تسویه مانده وام رفاه می باشد که به مدت هفت سال تقسیط شده است .

۱۳-۲-۲- اسناد خزانه اسلامی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		
مانده	بهره اسناد تحقق نیافته (حفظ قدرت خرید)	مبلغ اسمی
۳۲۵,۰۶۵	(۱۷۴,۹۳۵)	۵۰۰,۰۰۰
<u>۳۲۵,۰۶۵</u>	<u>(۱۷۴,۹۳۵)</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>

اسناد خزانه اسلامی

۱۳-۲-۲-۱- اسناد خزانه اسلامی دریافتی از شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق بابت تسویه بخشی از مطالبات این شرکت می باشد . اوراق مذکور شامل اسناد خزانه به تعداد ۵۰۰,۰۰۰ برگ به ارزش اسمی هر برگ یک میلیون ریال با سررسید مورخ ۱۴۰۶/۰۶/۱۵ فاقد سود می باشد . ارزش بازار هر برگ این اوراق در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴۹۷,۳۱۰ ریال می باشد .

۱۴- سایر دارایی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۷۵۰	۱۱۱,۲۹۴	۱۴-۱ سپرده نزد کارفرما
۱۷,۲۵۰	۲۶,۷۵۰	۱۴-۲ رهن میهمانسرا
۱۵,۶۰۹	۱۳,۰۱۳	سپرده ودیعه مسکن مدیران
۱۱,۶۸۷	۱۷,۶۲۷	۱۴-۳ وجوه بانکی مسدود شده
<u>۱۴۴,۲۹۶</u>	<u>۱۶۸,۶۸۴</u>	

۱۴-۱- با توجه به کمبود نقدینگی شرکت جهت اخذ ضمانتنامه و تودیع سپرده نقدی به بانک ، طبق توافق با شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق بخشی از مطالبات شرکت در مقابل تضمین تعهدات فی مابین بلوکه شده است.

۱۴-۲- جهت اسکان پیمانکاران و سایر میهمانان شرکت ۵ واحد آپارتمان مطابق رويه سال های قبل به مدت یکسال به قیمت کارشناسی ترهین شده است .

۱۴-۳- سپرده فوق بابت ۵ درصد سپرده نقدی ضمانتنامه های صادره بانک ملی جهت ضمانت فروش برق به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق ارائه شده است .

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۷۳	۴,۲۲۷	۱۵-۱
۱۹,۳۵۶	۱۳,۹۵۱	۱۵-۲
۱,۵۰۵	۱,۷۱۵	
<u>۴۲,۸۳۴</u>	<u>۱۹,۸۹۳</u>	

۱۵-۱- پیش پرداخت های خرید کالا بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۷۴۴
-	۱,۱۰۶
۲۱,۹۷۳	۱,۳۷۷
<u>۲۱,۹۷۳</u>	<u>۴,۲۲۷</u>

شرکت بارز نیروی صنعت کریمان (خرید ۲۰ عدد فلوتینگ سیل واحد آلستوم)
شرکت بالایش پروشات پالاد (خرید ۳۰۰ عدد فیلتر گاز افقی تقلیل مولد آنسالدو)
سایر

۱۵-۲- پیش پرداخت های خرید خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۵۲۷	۱۵-۲-۱
۰	۳,۴۲۴	۱۵-۲-۱
۱۹,۳۵۶	۰	
<u>۱۹,۳۵۶</u>	<u>۱۳,۹۵۱</u>	

۱۵-۲-۱ بابت قرارداد بیمانکار تأمین نیروی انسانی (نیروهای شرکتی) که پایان قرارداد تسویه خواهد شد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۱,۳۶۸	۲۲۷,۱۰۱
۶,۹۲۳	۸,۹۵۶
۲	۱۲
<u>۱۹۸,۲۹۳</u>	<u>۲۳۶,۰۶۹</u>

قطعات و لوازم یدکی
انبار کانتین
کالای امانی ما نزد دیگران

۱۶-۱- موجودی مواد و کالا شرکت تا مبلغ ۱۷۵,۰۵۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۲۳	-	۲۳
۲۳	۲۳	-	۲۳

شرکت بورس انرژی (۶۷۵۰۰ سهم)

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۳۵۷	۴,۷۲۹	۱۵,۳۵۷	۴,۷۲۹
۱۵,۳۵۷	۴,۷۲۹	۱۵,۳۵۷	۴,۷۲۹

موجودی نزد بانک ها

۱۸-۱- مبلغ ۱۷,۶۲۷ میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه غدیر یزد بابت ۵ درصد سپرده نقدی جهت صدور ضمانت نامه مسدود شده است، که در یادداشت سایر دارایی ها (یادداشت ۱۴) درج گردیده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۰,۳۵۳ میلیون ریال، شامل ۴۸,۲۱۱,۸۰۰ سهم عادی و ۳۲,۱۴۱,۲۰۰ سهم ممتاز ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۹,۹۷	۴۸,۲۱۱,۷۹۶	۵۹,۹۷	۴۸,۲۱۱,۷۹۶
۴۰,۰۰	۳۲,۱۴۱,۲۰۰	۴۰,۰۰	۳۲,۱۴۱,۲۰۰
۰,۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۱	۱
۰,۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۱	۱
۰,۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۱	۱
۰,۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۱	۱
۱۰۰	۸۰,۳۵۳,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۳۵۳,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق

سید محمد حسن جمال الدینی

محمد متوسل المهدی

محمد رضا یمین زاده

خلیل خاکی

۱۹-۱- سهام متعلق به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق سهام ممتاز می باشد و امتیاز آن به موجب ماده ۱۳ اساسنامه عبارتست از "مصوبات مجمع عمومی فوق العاده موضوع ماده ۱۶ پس از تصویب ریاست مجمع عمومی معتبر خواهد بود".

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران (اشخاص وابسته)
-	۱۱,۳۱۶		شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت (اشخاص وابسته)
۱۱۳	-		پیمانکاران تعمیرات
۱۸۵,۲۹۸	۱۳۶,۵۰۶	۲۲-۱-۱	سایر اشخاص وابسته
۱۴,۶۸۵	۲۰,۰۳۱	۲۲-۱-۲	
<u>۳۰۰,۰۹۶</u>	<u>۱۶۷,۸۵۳</u>		سایر پرداختنی ها
			سایر اشخاص
۶۴,۳۳۸	۵۷,۴۳۹	۲۲-۱-۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۸۵,۰۷۶	۱۱۰,۱۰۱	۲۲-۱-۴	بدهی به کارکنان
۱۰۸,۴۸۳	۲۲۰,۰۷۵	۲۲-۱-۵	حق بیمه پرداختنی به پیمانکاران
۷,۱۸۷	۶,۰۵۴		سپرده حسن انجام کار
۸,۹۵۳	۷,۳۹۸		مالیات های تکلیفی و مالیات حقوق ارزش افزوده
۸,۴۶۲	۳۱,۱۱۸		حق بیمه های پرداختنی-سازمان تامین اجتماعی
۳۹,۱۵۹	۳۲,۰۰۲		
<u>۳۲۱,۶۵۸</u>	<u>۴۴۴,۱۸۷</u>		
<u>۵۲۱,۷۵۴</u>	<u>۶۳۲,۰۴۰</u>		

۲۲-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به پیمانکاران به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱۵۶۷۲	۱۷,۵۶۱	شرکت همکار توربین
.	۱۳,۴۷۵	گروه صنعتی نیرو پژوهان مرصاد
.	۱۳,۳۳۶	شرکت البرز توربین
۸,۳۳۱	۸,۳۳۲	پیمانکاری زارع
۳,۵۵۳	۶,۱۱۹	شرکت غشا صنعت ایساتیس
.	۶,۰۹۰	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا پارس
۴,۱۵۶	۵,۹۰۶	شرکت سازه های یاتاقان شهریار
۲,۰۷۴	۴,۲۴۷	شرکت پلاتین ایران
.	۴,۰۵۷	شرکت پترو فناوران ویرا
.	۳,۹۲۸	شرکت پالایش کادوسان
۱,۹۴۰	۳,۹۰۶	شرکت کیان صنعت نیکان ایساتیس
۶,۳۵۴	۳,۸۹۲	شرکت فناوران سولار پرشیا
.	۳,۴۷۴	(سایر شامل تعداد ۷۶ شرکت)
۱۴۳,۲۱۸	۴۲,۱۸۳	
<u>۱۸۵,۲۹۸</u>	<u>۱۳۶,۵۰۶</u>	

۲-۱-۲۲- حسابهای پرداختی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۲۸	۹۰۲۸	۲۱-۱-۲-۱
۵۰۲۵۰	۱۰۰۹۸۰	شرکت برق منطقه ای یزد پژوهشگاه نیرو
۳۸۴	.	شرکت توزیع نیروی برق البرز
۲۳	۲۳	سایر
<u>۱۴۰۶۸۵</u>	<u>۲۰۰۳۱</u>	

۲-۱-۲-۲۲- بابت مالیات بر ارزش افزوده قرارداد فروش برق به شرکت برق منطقه ای یزد (کارفرمای قبلی) در سال های ۹۲ الی ۹۴ بوده است.

۲-۱-۳- حسابهای پرداختی غیر تجاری به تفکیک پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۶۶۵۷	شرکت فاطر تصویر فرداد یزد
.	۷,۱۹۹	شرکت امین حافظ هوشمند ایستاتیس
.	۴,۲۱۳	سازمان حسابرسی
.	۳,۴۰۵	فروشگاه بر طلا و افق کوروش (بیژن کدخدایان)
.	۳,۷۰۱	شرکت تعاونی مصرف کارکنان صنعت برق استان یزد (شهید زنیق)
۴,۷۷۵	۱,۰۰۰	شرکت فنی و مهندسی همکاران فولاد اهورا
۸,۸۰۶	۱,۰۰۷	شرکت نگهبان نیروی سامان
۲,۷۳۹	۲,۶۹۰	شرکت گوشت یزد
۱۵,۹۷۰	۲,۵۱۸	شرکت نیک آوای سپاهان
۹۹۷	۵۶۵	موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
۳۱,۰۵۱	۱۴,۴۸۴	سایر مشتریان
<u>۶۴,۳۳۸</u>	<u>۵۷,۴۳۹</u>	

۲-۱-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۳۵	۵۶,۸۶۳	۲۲-۱-۴-۱
۲۶,۹۰۲	۲۶,۹۰۲	ذخیره پاداش کارکنان
۱۱,۳۰۷	۲۰,۴۲۴	۷-۴
۳,۸۲۴	۱,۷۲۳	ذخیره بیمه قرارداد
۸,۵۰۸	۴,۱۸۹	مزایای انگیزشی بازنشستگان
۸۵,۰۷۶	۱۱۰,۱۰۱	سازمان حسابرسی
		سایر

۲-۱-۴-۱- ذخیره هزینه های غیر عملیاتی مربوط به پاداش غیر عملیاتی پرسنل در سال ۱۴۰۳ بوده است که پس از تایید کارگروه دستورالعمل کسب و افزایش درآمد شرکتهای وابسته، امکان پرداخت خواهد داشت.

۲-۱-۵- بدهی به کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۵۰۳	۱۸۷,۴۲۱	مزایای پایان خدمت، مرخصی کارکنان بازنشسته
۲۳,۶۰۰	۲۱,۵۶۷	ذخیره هزینه درمان پرسنل
.	۱۱,۰۸۷	بیمه دی
۱۰,۳۸۰	.	سایر
<u>۱۰۸,۴۸۳</u>	<u>۲۲۰,۰۷۵</u>	

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴,۹۴۹	۱۷,۴۱۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲,۴۶۸	۱۱,۴۴۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
.	۲,۹۹۱	پرداختی طی سال
.	(۹,۹۷۲)	
۱۷,۴۱۷	۲۱,۸۷۸	

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد		سود ابرازی	سال مالی			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی					
رسیدگی به دفتر	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر	۱۴,۹۴۹	۵,۷۹۱	۹,۹۷۲	۱۵,۷۶۳	۱۷,۴۷۵	۱۴,۹۴۹	۵۹,۷۴۹	۷۱,۳۷۰	۱۴۰۱
رسیدگی به دفتر	۲,۴۶۸	۴,۶۴۵	.	.	.	۴,۶۴۵	۱۲,۶۸۳	۱۲,۷۲۱	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	۱۱,۴۴۲	.	.	.	۱۱,۴۴۲	۴۶,۹۳۴	۴۷,۰۷۵	۱۴۰۳
	۱۷,۴۱۷	۲۱,۸۷۸							

۲۳-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مالیاتی با احتساب ۱۱,۴۴۱ میلیون ریال زیان تأیید شده سال ۱۴۰۰، به مبلغ ۱۵,۷۶۳ میلیون ریال صادر گردیده که ۹,۹۷۲ میلیون ریال آن با مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ تهاور و مبلغ ۵,۷۹۱ میلیون ریال مانده که در سال جاری تسویه خواهد شد.

۲۳-۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده اما تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۳-۶- مالیات سال مالی ۱۴۰۳ طبق مفاد قانون مالیاتهای مستقیم و پس از کسر معافیتهای قانونی محاسبه و در صورتهای مالی انعکاس یافته است.

۲۳-۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات جاری
۲,۴۶۸	۱۱,۴۴۲	برگشت بدهی مالیات انتقالی
(۲,۱۰۸)	(۲,۰۵۵)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۳۶۰	۹,۳۸۷	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
-	۲,۹۹۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶۰	۱۲,۳۷۸	

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۲۱	۴۷,۰۷۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۱۸۰	۱۱,۷۶۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۹)	(۳۵)	اثر مالیاتی سه در هزار اتاق بازرگانی
		اثر بخشودگی مالیاتی :
(۶۳۴)	(۲,۳۴۷)	بند (ک) تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۴
		اثر هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی :
۲,۱۰۸	۲,۰۵۵	هزینه استهلاك مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۴,۶۴۵	۱۱,۴۴۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات قابل اعمال ۲۴,۳ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ ۳۶,۵ درصد)

۲۳-۹- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده پایان سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱,۳۴۴)	۲,۰۵۵	(۱۳,۳۹۹)	بدهی مالیات انتقالی مربوط به
(۱۱,۳۴۴)	۲,۰۵۵	(۱۳,۳۹۹)	دارایی ثابت مشهود- بابت تجدید ارزیابی

۲۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۷۴	۳,۱۲۹	۲۴-۱
۲۱,۳۷۴	۳,۱۲۹	(شرکت اصلی) قرارداد نظارت

۲۴-۱- مربوط به قرارداد شماره ۳۱۳۲۰ با شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق بابت خدمات تعمیرات والوهای اصلی مولد بخار S۱ می باشد که در سال ۱۴۰۴ خدمات مزبور تکمیل و به حساب درآمد منتقل خواهد شد.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۶۱	۳۴,۶۹۷	سود خالص
		تعدیلات
۳۶۰	۱۲,۳۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۵,۵۰۸	۱۴۸,۹۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت ، پس انداز و مرخصی کارکنان
۱۵,۱۲۵	۱۸,۳۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴)	(۷)	سود سهام سایر شرکت ها
۱۶۰,۹۸۹	۱۷۹,۶۵۹	
(۳۱۷,۳۹۲)	(۲۶۷,۱۶۴)	دریافتنی های عملیاتی (افزایش)
(۶۴,۸۱۴)	(۳۷,۷۷۶)	موجودی مواد و کالا (افزایش)
(۱۸,۹۸۸)	۲۲,۹۴۱	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی (افزایش)
(۱۱۹,۹۴۶)	(۲۴,۳۸۸)	سایر دارایی ها (افزایش)
۳۳۲,۹۴۲	۱۱۰,۲۸۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۹,۵۸۷	(۱۸,۲۴۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴,۷۳۹	۱۰	نقد حاصل از عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. در این راستا شرکت طی سال مالی ۱۴۰۰ اقدام به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها از مبلغ ۱۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۰,۳۵۳ میلیون ریال نموده است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۳۲۰,۳۹۲	۱,۵۶۳,۷۸۳	موجودی نقد
(۱۵,۳۵۷)	(۴,۷۲۹)	خالص بدهی
۱,۳۰۵,۰۳۵	۱,۵۵۹,۰۵۴	حقوق مالکانه
۷,۳۰۸	۴۱,۹۰۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۸,۱۰۵	۳,۷۲۰	

۲۶-۱-۱-۱- نسبت اهرمی مطلوب بین ۲۰ الی ۲۵ درصد می باشد، دلیل کاهش نسبت اهرمی به ۳,۷۲۰ درصد، ناشی از افزایش سود خالص می باشد.

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فاقد واحد مدیریت ریسک می باشد.

۲۶-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه بخش عمده خریدهای شرکت مربوط به خرید قطعات مصرفی نیروگاهی می باشد و از بازار داخلی و از طریق لیست پیمانکاران مورد تایید وزارت نیرو صورت می پذیرد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمتها، علاوه بر اخذ استعلام از لیست مذکور، با رعایت صرفه و صلاح شرکت اقدام به پیش پرداخت خرید آتی (ضمن اخذ ضمانتنامه های معتبر بانکی) می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمتها، در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمده فعالیت شرکت در سال جاری و گذشته معطوف به ارائه خدمات نگهداری و بهره برداری از نیروگاه برای شرکت تولید نیروی برق یزد (شرکت اصلی) می باشد که ریسکی از این بابت شرکت را تهدید نمی کند.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، وصول مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. طریق نگهداری سپرده کافی، وصول مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عند المطالبه	سال ۱۴۰۳	
۱۶۷,۸۹۹	.	.	۱۶۷,۸۹۹	۱۶۷,۸۹۹	پرداختی های تجاری
۴۶۴,۱۴۱	۱۲۹,۲۶۴	۵۷,۳۹۵	۲۷۷,۴۸۲	۲۷۷,۴۸۲	سایر پرداختی ها
۳,۱۲۹	۳,۱۲۹	.	.	.	پیش دریافت
۳۱,۸۷۸	.	.	۲۱,۸۷۸	۲۱,۸۷۸	مالیات پرداختی
۶۵۷,۰۴۷	۱۳۲,۳۹۳	۵۷,۳۹۵	۴۶۷,۲۵۹	۴۶۷,۲۵۹	

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	درآمد ارائه خدمات و نظارت	فروش برق	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۹۹,۹۸۷	۴۲۱,۹۷۵	۳,۰۴۵,۵۲۹	-	-	سهامدار اصلی	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	شرکت اصلی
-	-	-	۱۱,۳۱۶	-	همگروه	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	شرکت های گروه
-	-	-	۱۰,۹۸۰	-	همگروه	پژوهشگاه نیرو	
۴۹۹,۹۸۷	۴۲۱,۹۷۵	۳,۰۴۵,۵۲۹	۲۲,۲۹۶			جمع	

یادداشت ۶ و ۷

یادداشت ۵

یادداشت ۸

یادداشت ۲۸-۱

شرکت مدیریت تولید برق بزرگ (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		پیش دریافت ها	برداختنی های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					
شرکت اصلی	۴۹۱,۹۸۲	-	۵۹۸,۹۷۶	-	(۳,۱۲۹)	(۱۱,۳۱۶)	۴۹۵,۱۱۱	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	
	-	۱۱,۳۱۶	۲۴,۶۷۱	-	-	-	-	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	
	-	-	۵,۷۴۱	-	-	-	۳,۰۴۱	شرکت مدیریت تولید برق نیروگاههای گازی خراسان	
	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت	شرکت های گروه
	-	-	۹,۰۲۸	-	-	(۹,۰۲۸)	-	شرکت برق منطقه ای بزرگ	
	-	-	۱,۹۳۹	-	-	-	۱,۹۳۹	شرکت توزیع نیروی برق بزرگ	
	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توزیع نیروی برق البرز	
	-	-	۱۰,۹۸۰	-	-	(۱۰,۹۸۰)	-	پژوهشگاه نیرو	
	۶۴۱,۳۲۷	۳۱,۳۲۴	۴۹۶,۹۶۲	۳۱,۳۲۴	(۳,۱۲۹)	(۳۱,۳۲۴)	۵۰۰,۹۱۱	جمع کل	

یادداشت ۲-۱-۲۳

یادداشت ۱-۱-۱۳

یادداشت ۲۴

و یادداشت ۲-۱-۱۳

۲۷-۲-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. مطابق فروش برق به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق بر اساس قرارداد متعقد سالانه و قیمت های اعلامی شرکت مادر صورت پذیرفته است.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۸- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	ضمانتنامه- تضمین انجام تعهدات قرارداد فروش انرژی به شرکت تولید برق منطقه شرق
۳۶۴,۱۱۶	۴۹۹,۹۸۷	
۱۲۶,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰	چک- تضمین تعهدات بدهی مالیاتی تولید نیروی برق منطقه شرق نزد سازمان امور مالیاتی
۴۹۰,۱۱۶	۶۶۳,۴۸۷	

۲-۲۸- شرکت در سال ۱۴۰۳ فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳-۲۸- هر ساله پس از تایید مشمول قانون سخت‌وزبان آور بودن فعالیت شرکت و پرسنل شاغل توسط اداره کار و محاسبه حق بیمه مربوطه از طرف سازمان تامین اجتماعی، حق بیمه نفرات مشمول جهت اصلاح بودجه سال مذکور به شرکت مادر تخصصی برق حرارتی اعلام می‌گردد و پس از اصلاح بودجه در همان سال هزینه می‌شود.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا باشد اتفاق نیفتاده است.

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست ۱

مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی

الف- آمار پرسنل			شرح
تعداد	بودجه	عملکرد	
(۲۴)	۲۰۰	۲۲۴	قراردادی دائم
(۲)		۲	مدت معین
(۲۶)	۲۰۰	۲۲۶	جمع پرسنل شرکت
۰	۷۶	۷۶	پرسنل شرکت های تامین نیرو
(۲۶)	۲۷۶	۳۰۲	جمع کل پرسنل شرکت

مقایسه اهداف کمی عملکرد و بودجه به شرح ذیل می باشد :

ب- اهداف و مقادیر کمی

دلایل انحراف	انحراف		بودجه	عملکرد	واحد	
	مساعد	نامساعد				
	۰	۱,۰۵۱	۴۹۲۱	۵۹۷۲	میلیون کیلو وات ساعت	۱- آمادگی تولید نیروگاه
	۰	۹۵۸	۴۸۵۰	۵۸۰۸	میلیون کیلو وات ساعت	۲- تولید انرژی ناخالص
با توجه به افزایش تولید ، مصرف داخلی تجهیزات مولدها نیز بیشتر شده است.	۰/۳۵	۰	۲	۱/۶۵	درصد	۳- درصد مصرف داخلی
	۰	۹۵۹	۴۷۵۳	۵۷۱۲	میلیون کیلو وات ساعت	۴- تولید انرژی خالص
	۰	۱۴/۵۰	۱۷	۲/۵	(درصد)	۵- ضریب خروج اضطراری داخلی
	۰	۵۹۷	۱۲۰۰	۶۰۳	میلیون کیلو وات ساعت	۶- عدم تولید ناشی از تعمیرات با برنامه
	۰	۳/۳۰	۴۱/۴۸	۴۴/۷۸	(درصد)	۷- راندمان
						ب- سوخت مصرفی
با توجه به افزایش تولید مصرف گاز نیز افزایش یافته است.	۱۶۵	۰	۹۸۲	۱۱۴۷	میلیون متر مکعب	۸- گاز مصرفی
	۰	۶۳	۲۳۵	۱۷۲	میلیون لیتر	۹- گازوییل مصرفی
						ج- آب مصرفی
	۰	۰	۱۸۴۰۰	کنطور ندارد	متر مکعب	۱۰- آب شرب مصرفی
با توجه به افزایش تولید مصرف آب نیز افزایش یافته است.	۰/۰۷	۰	۰/۳۰	۰/۳۷	میلیون متر مکعب	۱۱- آب مصرفی نیروگاه

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ج- بودجه جاری :

دلایل انحراف	انحراف (میلیون ریال)		بودجه میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	یادداشت
	نامساعد	مساعد			
انحراف به دلیل عدم پرداخت و لحاظ نکردن بودجه اصلاحی توسط کارفرمای محترم بوده است	۹۳,۶۵۶	۰	۳,۱۳۹,۱۸۵	۳,۰۴۵,۵۲۹	۵
	۰	۱۱۵,۴۳۰	۳۰۶,۵۴۵	۴۲۱,۹۷۵	۸
۹۷ درصد بودجه محقق گردیده است	۵۱۳	۰	۱۶,۳۱۵	۱۵,۷۰۲	۸ و ۱۰
	۰	۳۱,۳۶۱	۳,۴۶۱,۹۴۵	۳,۴۸۳,۳۰۶	

درآمدها

- ۱- تولید برق
 - ۲- سایر درآمدها :
 - ۲-۱ ناشی از تعمیرات دوره‌ای بلند مدت/ نظارت
 - ۲-۲ سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
- جمع درآمدها

دلایل انحراف	انحراف (میلیون ریال)		بودجه میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	یادداشت
	نامساعد	مساعد			
با توجه به عدم بازنگری تعدادی از پرسنل ۴۰ درصد بیمه سخت و زیان آور و پاداش تشویقی که در بودجه اصلاحی محاسبه شده بوده هزینه نشده است به دلیل عدم تامین بودجه مطابق افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق دستورالعمل های اداره کار	۰	۴۲,۶۲۸	۲,۲۱۱,۱۰۱	۲,۱۶۸,۴۷۳	۶ و ۷
	۵,۵۵۵	۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۴۵,۵۵۵	۶ و ۷
به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت های مواد و مصالح و تورم	۰	۲,۸۲۲	۸۰,۰۷۲	۵,۲۵۰	۶ و ۷
	۰	۱۱,۴۵۸	۲۰۶,۵۸۹	۱۹۵,۱۳۱	۶ و ۷
به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت های مواد غذایی و تورم	۲۲,۱۴۲	۰	۱۶۱,۶۹۲	۱۸۳,۸۳۴	۶ و ۷
	۲,۵۷۳	۰	۲۲۴,۴۲۴	۲۲۶,۹۹۷	۶ و ۷
به دلیل اخذ ضمانتنامه بانکی جهت قرارداد فروش انرژی	۱,۲۹۶	۰	۱۵,۶۵۶	۱۶,۹۵۲	۶ و ۷
	۱,۷۵۶	۰	۳,۰۱۲	۴,۷۶۸	۷
به تبع افزایش درآمد های غیر عملیاتی . هزینه های غیر عملیاتی, نیز افزایش یافته است	۰	۴,۸۶۵	۲۸۶,۵۴۵	۲۸۱,۶۸۰	۹
	۳,۱۳۷	۰	۴,۳۵۴	۷,۴۹۱	۹ و ۱۰
جمع هزینه های جاری	۰	۲۵,۳۱۴	۳,۴۶۱,۴۴۵	۳,۴۳۶,۱۳۱	
۱۰- سود قبل از کسر مالیات	۰	۴۶,۵۷۵	۵۰۰	۴۷,۰۷۵	
۱۱- مالیات سال جاری	۱۳,۳۵۳	۰	(۱۲۵)	(۱۳,۳۷۸)	
۱۲- سود خالص	۰	۳۴,۳۲۲	۳۷۵	۳۴,۶۹۷	

هزینه ها

- ۱- هزینه پرسنل دائم و مدت معین
- ۲- هزینه پرسنل وظیفه اصلی
- ۳- هزینه نیروهای حجمی
- ۴- سایر خدمات قراردادی
- ۵- جمع مواد و مصالح
- ۶- جمع سایر هزینه ها
- ۷- هزینه استهلاک
- ۸- هزینه مالی
- ۸- تعمیرات دوره ای بلند مدت / نظارت
- ۹- سایر هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
- جمع هزینه های جاری
- ۱۰- سود قبل از کسر مالیات
- ۱۱- مالیات سال جاری
- ۱۲- سود خالص

دلایل انحراف	انحراف (میلیون ریال)		بودجه میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال
	نامساعد	مساعد		
	۳۸	۰	۳۷/۵	۰
	۳۸	۰	۳۷/۵	۰
	۳۸	۰	۳۷/۵	۰
	۳۸,۸۳۳	۰	۲۶۲/۵	(۳۸,۵۷۰)
	۳۸,۹۴۵	۰	۳۷۵	(۳۸,۵۷۰)

حساب تخصیص سود (تامین زیان)

الف- حساب تخصیص سود

- ۱- اندوخته قانونی
- ۲- سود سهام
- ۳- سایر اندوخته ها
- ۴- سود (زیان) انباشته
- ۵- جمع

شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

د- بودجه سرمایه ای

منابع	یادداشت	عملکرد	بودجه	انحراف (میلیون ریال)	دلایل انحراف
۱- ذخایر	۱۱ و ۱۲	میلیون ریال	میلیون ریال	نامساعد	
۲- اندوخته ها		۱۶,۹۵۲	۱۵,۶۵۶	۱,۲۹۶	۰
۳- جمع منابع		۰	۳۸	۰	۳۸
۴- کاهش سرمایه در گردش		۱۶,۹۵۲	۱۵,۶۹۴	۱,۲۵۸	۰
۵- جمع کل منابع		۰	۸,۰۳۲	۰	۰
		۱۶,۹۵۲	۲۳,۷۲۶	۰	۶,۷۷۴
مصارف					
۱- اسباب و اثاثه اداری		۵,۶۳۷	۸,۲۰۰	۰	۲,۵۶۳
۲- ابزار و لوازم آزمایشگاهی		۱,۱۷۸	۱,۷۲۵	۰	۵۴۷
۳- ابزار و لوازم و تجهیزات کارگاهی		۴۸۵	۲,۳۰۰	۰	۱,۸۱۵
۴- وسایط نقلیه		۸۵۰	۱,۵۰۰	۰	۶۵۰
۵- فن آوری اطلاعات		۱,۰۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۸,۹۷۰
۶- جمع مصارف		۹,۱۸۰	۲۳,۷۲۵	۰	۱۴,۵۴۵