

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تهران، میدان آزادی، خیابان احمد کسیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دوزنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۳۲

یادداشت‌های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانههای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) **شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)**

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۲ صورتهای مالی، مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال طلب از وزارت دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در ارتباط با کالاهای و خدمات دریافتی می‌باشد که به نظر مدیریت شرکت به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۲۴/۰۷/۱۳۹۵ سازمان امور مالیاتی (مبنی بر عدم اخذ مالیات بر ارزش افزوده بابت فروش برق به مدیریت شبکه و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از مصرف کننده نهایی)، قابل وصول است. پذیرش اعتبار مذکور و قابلیت بازیافت آن، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد. اظہار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظہار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظہار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظہار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است.

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ صاحبان سهام، در خصوص انتقال مالکیت زمین نیروگاه به نام واحد مورد گزارش با توجه به اتمام بدهی به سازمان خصوصی سازی و همچنین رفع مغایرت قرارداد سازمان خصوصی سازی در ارتباط با بخشی از زمین نیروگاه که تحویل خریداران نشده است (موضوع ۳۵ هکتار زمین‌های نیروگاه شامل عرصه پست برق، راههای دسترسی و حریم خطوط انتقال که مالکیت آنها قابل انتقال نمی‌باشد) و بند ۵ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته و به استثنای عدم برگزاری مناقصه بابت قرارداد تعمیر و نگهداری نیروگاه با شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا تولید انرژی و آمادگی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام پذیرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی، رعایت نشده است.

۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصل حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره (ماده ۳)، پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت هیئت مدیره بر اجرای ساز و کار برای جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها (ماده ۱۱)، طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران توسط هیئت مدیره (ماده ۱۸)، افشای نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره و موظف و غیر موظف بودن آنان، میزان مالکیت سهام و مستقل بودن آنان، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتهای به اصالت یا به نمایندگی، کمیته های تخصصی هیئت مدیره، حقوق و مزایای مدیران اصلی (گزارش تفسیری مدیریت) و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۴۲) و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی، گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی و درج آن در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳)، رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

۱۴- 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 چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۱۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

ایمان پوریا

شماره عضویت : ۸۹۱۶۸۶

۱۰۰۱۴۳۵P-C-۱M



شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس

(سهامی عام) شماره ثبت: ۳۹۷۶۰۱

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۲	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	کریم افشار	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	شهرام صدرا	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیات مدیره	مهرداد رضائی خیرخواه	شرکت نفت بهران
	عضو هیات مدیره	حمیدرضا صالحی	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
	عضو هیات مدیره	حمید باقری تیر تاشی	شرکت بازرگانی بهران



شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس

تهران، بزرگراه رسالت، بلوار نلسون ماندلا، بنیاد مستضعفان، ساختمان شماره ۱، طبقه ۱۲ | کد پستی: ۱۳۵۴۰-۹۶۰۱۵۵ | تلفن: ۸۸۶۴۸۱۶۹ | فکس: ۸۸۶۵۹۷۳۶ | صندوق پستی: ۱۹۳۹۵۶۳۶۹ | www.sahapag.ir

شماره ثبت: ۳۹۷۶۰۱
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۴۸۱۰۱۰
شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۸۱۳۵۹۶۴۸

پیوست گزارشی

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۳,۲۴۵	۲,۵۰۱,۴۸۶	۴
(۱,۱۶۵,۵۵۶)	(۱,۲۳۷,۶۲۳)	۵
۶۸۷,۶۸۹	۱,۲۶۳,۸۶۳	
(۲۳,۶۹۱)	(۳۰,۵۸۸)	۶
۹۴۶	۷۵	۷
۶۶۴,۹۴۴	۱,۲۳۳,۳۵۰	
۲۵۹,۷۲۴	۱۵۸,۸۲۶	۸
۹۲۴,۶۶۸	۱,۳۹۲,۱۷۶	
(۲۱۹,۳۵۲)	(۳۱۱,۵۴۱)	۲۱
(۱۰,۶۸۲)	.	
۶۹۴,۶۳۴	۱,۰۸۰,۶۳۵	
۱۶۷	۳۱۳	۹
۶۵	۴۷	
۲۳۲	۳۶۰	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت برق و انرژی
پیوند گسترپارس

پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the text 'مؤسسه حسابداری مفید راهبر' and 'پیوست گزارش'.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۳,۸۷۴,۰۱۱	۴,۹۵۲,۲۱۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۲۳۱	۳۷,۲۳۱	۱۱	دارایی های نامشهود
۱۴,۵۵۱	.	۱۲	دریافتنی های بلند مدت
۳,۹۲۵,۷۹۳	۴,۹۸۹,۴۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۵۳,۰۶۸	۷,۱۳۴	۱۳	پیش پرداخت ها
۳۶۰,۹۳۷	۲۱۸,۹۴۵	۱۴	موجودی مواد و کالا
۱,۸۰۱,۲۰۷	۲,۹۸۵,۹۸۶	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۳۴,۹۵۱	۹۳,۹۵۷	۱۶	موجودی نقد
۲,۹۰۰,۰۱۶۳	۳,۹۵۶,۰۲۲		جمع دارایی های جاری
۶,۸۲۵,۹۵۶	۸,۹۴۵,۴۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۶۶,۴۹۴	۱۲۰,۵۲۶	۱۸	اندوخته قانونی
۶۶۵,۹۳۶	۱,۰۳۲,۵۳۹		سود انباشته
۳,۷۳۲,۴۳۰	۴,۱۵۳,۰۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۲,۶۲۰,۸۴۰	۳,۱۶۶,۳۵۷	۱۹	پرداختنی های بلند مدت
.	۱,۶۰۴	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۲۰,۸۴۰	۳,۱۶۷,۹۶۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۳۰,۹۹۷	۹۲۴,۴۰۶	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲۵,۳۷۸	۳۱۱,۵۴۱	۲۱	مالیات پرداختنی
.	۱۷۱,۸۸۷	۲۲	سود سهام پرداختنی
۱۱۶,۳۱۱	۲۱۶,۶۰۷	۲۳	ذخایر
۴۷۲,۶۸۶	۱,۶۲۴,۴۴۱		جمع بدهی های جاری
۳,۰۹۳,۵۲۶	۴,۷۹۲,۴۰۲		جمع بدهی ها
۶,۸۲۵,۹۵۶	۸,۹۴۵,۴۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت برق و انرژی
پیوند گسترپارس

(سهامی عام) شماره ثبت: ۳۹۷۶-۱



۳

۳

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۳۷,۷۹۶	۶۰۶,۰۳۴	۳۱,۷۶۲	۳,۰۰۰,۰۰۰
۶۹۴,۶۳۴	۶۹۴,۶۳۴	.	.
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۳۴,۷۳۲)	۳۴,۷۳۲	.
۳,۷۳۲,۴۳۰	۶۶۵,۹۳۶	۶۶,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۰,۶۳۵	۱,۰۱۰,۶۳۵	.	.
(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	.	.
.	(۵۴,۰۳۲)	۵۴,۰۳۲	.
۴,۱۵۳,۰۶۵	۱,۰۳۲,۵۳۹	۱۲۰,۵۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت برق و انرژی
پیوند گسترپارس

(سهامی عام) شماره ثبت: ۳۹۷۶-۱



Handwritten signatures of the company's management.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

صورت جریان نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۱,۱۳۶,۷۱۵	۱,۷۳۵,۴۶۴	۲۴
(۱۰۰۶۷)	(۶۰۰۲۶)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۳۵,۶۴۸	۱,۷۲۹,۴۳۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۷۰۸,۷۱۳)	(۱,۴۵۰,۸۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۶,۱۸۲	۸۰,۴۲۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۸۳۲,۵۳۱)	(۱,۸۷۰,۴۳۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰۳,۱۱۷	(۱۴۰,۹۹۴)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
(۱۴۳,۹۲۴)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۴۳,۹۲۴)	-	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۹,۱۹۳	(۱۴۰,۹۹۴)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۷۵,۷۵۸	۲۳۴,۹۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۳۴,۹۵۱	۹۳,۹۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت برق و انرژی
پیوند گسترپارس

سهامی عام (کلمه) شماره ثبت: ۳۹۷۴۰۱



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۸۱۰۱۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۹۷۶۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ با شماره ۱۱۷۴۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ در بازار اول فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت صنایع برق و انرژی صبا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران بزرگراه رسالت، بلوار نلسون ماندلا، ساختمان مرکزی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، ساختمان شماره ۱، طبقه ۱۲ و نیروگاه شرکت در کیلومتر ۱۵ جاده قم-اراک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتند از:

۱-۲-۱- کلیه فعالیتهای مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی از طریق خرید و احداث نیروگاههای تولید برق، بهره برداری، بهینه سازی، توسعه تاسیسات تولید برق و پیمانکاری توزیع انرژی الکتریکی، مدیریت در صنعت برق و تاسیسات مربوطه، انجام هر گونه فعالیت در راستای تامین برق مطمئن و اقتصادی برای کلیه خریداران و اعم از سرمایه گذاری، مدیریت و نظارت بر ایجاد، توسعه و تاسیسات تولید برق و انجام کلیه معاملات مربوط به برق که برای تحقق اهداف شرکت لازم است.

۱-۲-۲- بررسی و تدوین پیشنهادهای لازم در زمینه راهبردها و سیاستها و برنامه های بلند مدت و میان مدت صنعت برق و ارائه آن به مجمع شرکت.

۱-۲-۳- تهیه طرحهای لازم برای نگهداشت سطح و توسعه تاسیسات تولید برق و ارائه آن به مراجع ذیربط جهت اخذ مجوز سرمایه گذاری و اجراء طرح.

۱-۲-۴- خرید و پیمانکاری توزیع عمده برق در داخل کشور .

۱-۲-۵- پیمانکاری توزیع انشعاب برق و سایر روشهای تامین مالی با رعایت قانون و مقررات جاری کشور و اخذ مجوز از مجمع شرکت.

۱-۲-۶- بررسی، مطالعه و سایر اقدامات لازم برای توسعه فن آوری، انتقال دانش فنی، تامین کالا و تجهیزات مورد نیاز صنعت برق.

۱-۲-۷- توسعه فعالیتهای آموزشی و پژوهشی کارکنان شاغل شرکت در زمینه های تخصصی مرتبط با صنعت برق و انجام تحقیقات و فعالیتهای علمی و توسعه منابع انسانی و سایر عوامل موثر در بهبود مدیریت و بهره برداری صنعت برق.

۱-۲-۸- تدوین دستورالعملهای لازم برای حسن اجرای امور و استفاده بهینه از امکانات و تاسیسات صنعت برق.

۱-۲-۹- انجام هر گونه عملیات مالی، معاملات و سرمایه گذاری که مرتبط با موضوع شرکت باشد، با رعایت مقررات و مواد اساسنامه شرکت.

۱-۲-۱۰- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید برق و انرژی بوده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان بهره برداری که امور نیروگاه را برعهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	دفتر مرکزی
۷	۸	
۲۱۱	۱۶۷	کارکنان نیروگاه (شرکت بهره بردار)
۲۱۸	۱۷۵	

لازم به توضیح می باشد تعداد ۱۶۷ نفر کارکنان نیروگاه می باشد که جزء مستخدمین شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا می باشند که کاهش آن نسبت به سال قبل بابت بازنشسته و باخرید شدن برخی از پرسنل نیروگاه می باشد.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات جانبی فروش انرژی پس از انجام و تایید خریدار، شناسایی می گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۲-۳-۲- تفاوت‌های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۲-۳-۳- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان های نیروگاه و اداری و پشتیبانی	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات نیروگاه	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات نیروگاه	۱۵ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات و ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود :

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

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی (تجهیزات و لوازم تولید برق)
میانگین موزون متحرک	
میانگین موزون متحرک	سوخت

شرکت برق و انرژی پیوند گستر یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱۰-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۱-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۱۱-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

برآورد های بعمل آمده در صورتهای مالی به نحو مناسب افشا شده است.

۳- مالیات بر درآمد

۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس 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 شوند. لازم به ذکر است که مالیات انتقالی برای شرکت موضوعیت نداشته است.

۴- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۸۴۲.۴۵۳	مگاوات ساعت	۸۱۲.۳۶۴	مگاوات ساعت	۴-۱	آمدگی
۷۷۰.۳۴۹	۴.۶۶۷.۴۶۲	۱.۵۰۱.۵۳۰	۴.۸۷۴.۲۷۷	۴-۲	انرژی
۱۰۵.۹۸۸	۴۰۰.۳۴.۴۵۳	۷۶.۴۴۴	۴.۲۱۱.۲۱۰	۴-۳	خدمات جانبی (کنترل فرکانس و توان اکتیو)
۱۰۰.۷۹		۱۰.۲۵۶			خدمات جانبی در شبکه
۱.۷۲۸.۸۶۹		۲.۴۰۰.۴۹۴			جمع فروش به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران
۳.۵۳۳	۱۱.۹۴۰	.	.	۴-۴	فروش در بورس انرژی
۱۲۰.۸۵۳	۲۵۲.۰۰۰	۱۰۰.۹۹۲	۱۹۸.۵۷۴	۴-۵	فروش از طریق قراردادهای دو جانبه
۱.۸۵۳.۲۴۵		۲.۵۰۱.۴۸۶			

۴-۱- نرخ پایه آمدگی معادل ۱۸۵ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت ظرفیت آمدگی واحدها که بر اساس اعلام قبلی هر واحد نیروگاهی و پذیرش مدیریت شبکه و با اعمال ضرایب ساعتی (ارزش هر ساعت آمدگی برای مدیریت شبکه) مربوطه تعیین میگردد.

۴-۲- فروش انرژی بر اساس قبولی آمدگی میزان تولید اعلامی و نرخ پیشنهادی شرکت که در سال مورد گزارش میانگین ۳۵۶ ریال بوده است و مبلغ آمدگی نیز بر مبنای ظرفیت قابل تولید و با اعمال ضرایب فصلی که توسط مدیریت شبکه برق ایران (خریدار) اعمال می شود تعیین گردیده و نسبت به آن صورتحساب صادر می شود.

۴-۳- درآمد ارائه خدمات جانبی عمدتاً مربوط به خدمات جانبی ارائه شده (شامل خدمات کنترل فرکانس و خدمات توان اکتیو) به شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد که در صورتحسابهای صادره توسط شرکت مذکور، از مبلغ فروش تفکیک می گردد.

۴-۴- فروش در بورس انرژی بر اساس ظرفیت تعیین شده توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران (تا سقف ۶۰ درصد ظرفیت اسمی نیروگاه) و بر مبنای عرضه و تقاضا انجام می شود و نرخ فروش برق در بازار بورس انرژی در چهار مقطع زمانی (بار پایه ، کم باری ، میان باری و اوج بار) و بر اساس نرخ های کف و سقف بازار برای یک مگاوات ساعت تعیین شده و از طریق کارگزاری فروش انجام می شود . دلیل عدم فروش در بورس در سال جاری عدم نیاز به وجه نقد و قیمت پایین در بورس بوده است .

۴-۵- مبلغ مذکور بابت فروش ۱۹۸.۵۷۴ مگاوات برق به شرکت فرو آلیاز ایران و بر اساس قرارداد فی مابین می باشد.

۴-۶- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۹۳	۱.۷۲۸.۸۶۹	۹۶	۲.۴۰۰.۴۹۴	۴-۶-۱	اشخاص وابسته - شرکت مدیریت شبکه
۷	۱۲۴.۳۷۶	۴	۱۰۰.۹۹۲	۴-۶-۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۱.۸۵۳.۲۴۵	۱۰۰	۲.۵۰۱.۴۸۶		

۴-۶-۱- مشتریان شامل فروش به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران و قراردادهای دوجانبه با شرکت فروآلیاز ایران می باشد.

۴-۷- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد های عملیاتی بهای تمام شده	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص		
۳۷	۵۱	۱.۲۶۳.۸۶۳	۲.۵۰۱.۴۸۶ (۱.۲۳۷.۶۲۳)		فروش انرژی برق و درآمد ارائه خدمات

۴-۷-۱- دلیل افزایش سود ناخالص در طی سال نسبت به سال مالی گذشته عمدتاً به دلیل افزایش سقف قیمت بازار برق (بازار عمده فروشی) نسبت به سال گذشته (نرخ بازار سال قبل ۴۱۶ هزار ریال بوده که به ۶۰۰ هزار ریال برای هر مگاوات افزایش یافته) می باشد .

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ مواد مستقیم	۵۳,۲۷۰	۵۰,۶۸۴
۵-۲ دستمزد مستقیم	۳۶۶,۵۰۵	۳۶۳,۷۲۴
۵-۳ سربار ساخت	۸۱۷,۸۴۸	۷۵۱,۱۴۸
	<u>۱,۲۳۷,۶۲۳</u>	<u>۱,۱۶۵,۵۵۶</u>

۵-۱- مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
میلیون لیتر / متر مکعب	میلیون ریال	میلیون لیتر / متر مکعب	میلیون ریال
۸۳۷	۴۱,۸۵۵	۸۲۱	۴۱,۰۸۵
۲۲۸	۱۱,۴۱۵	۲۰۱	۱۰,۰۳۹
	۰		(۴۴۰)
	<u>۵۳,۲۷۰</u>		<u>۵۰,۶۸۴</u>

مابه التفاوت نرخ سوخت اعلام شده توسط توانیر

۵-۱-۱- با استناد به دستورالعمل دبیرخانه تنظیم برق ایران به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۶ و بر اساس آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کشور نرخ سوخت نیروگاهها به نرخ ۵۰ ریال در حسابها ثبت می گردد.

۵-۲- دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۴,۸۷۴,۲۷۷	۲۷۷,۹۲۴	۴,۶۶۷,۴۶۲	۳۱۹,۷۴۷
۴,۴۰۹,۷۸۴	۸۸,۵۸۱	۴,۲۹۸,۳۹۳	۴۳,۹۷۷
	<u>۳۶۶,۵۰۵</u>		<u>۳۶۳,۷۲۴</u>

۵-۲-۱- به استناد قرارداد منعقد شده با پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا) در خصوص تولید انرژی و آمادگی نیروگاه ، مبلغ مذکور بصورت ماهانه و بر اساس تولید و آمادگی خریداری و پرداخت می گردد.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- سربار ساخت بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۴,۸۶۶	۳۷۰,۴۷۰	استهلاک
۵۲,۶۵۵	۸۴,۹۱۴	۵-۳-۱ تعمیرات دوره ای
۳۰۶,۹۴۸	۳۱۴,۰۱۴	۵-۳-۱ قطعات مصرفی
۲۶,۶۷۹	۴۸,۴۵۰	سایر(بیمه نیروگاه و...)
۷۵۱,۱۴۸	۸۱۷,۸۴۸	

۵-۳-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده ، تعمیرات و نگهداری و بهینه سازی نیروگاه به پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا) واگذار گردیده که هزینه انجام شده بر اساس صورت حساب های دریافتی به اضافه حداکثر ۵٪ هزینه بالاسری پرداخت میگردد. علت افزایش هزینه بابت نیاز به تعمیرات (واحد بخار و واحدهای گازی) در سال جاری بوده است .

۵-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر است:

تولید واقعی	تولید واقعی سال	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹			
۴,۲۹۸,۳۹۳	۴,۴۰۹,۷۸۴	۵,۲۱۵,۷۰۴	۶,۲۵۴,۶۴۰	مگاوات ساعت

۵-۴-۱- ظرفیت اسمی و عملی هر ساله از سوی وزارت نیرو برای تمام نیروگاهها اعلام میگردد که ظرفیت های اسمی و عملی اعلام شده برای نیروگاه قم به ترتیب ۷۱۴,۰۰۰ و ۵۹۵,۴۰۰ کیلووات می باشد که ارقام مذکور جهت تبدیل به مگاوات تقسیم بر ۱۰۰۰ و ضربدر ۸,۷۶۰ ساعت می گردد که ظرفیت اسمی و عملی یکسال محاسبه می شود. لازم به ذکر است میانگین ۴ ساله تولید واقعی ۴,۳۲۰,۰۹۰ می باشد.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه‌های فروش
۲,۰۱۹۲	۲,۶۸۸	حقوق و دستمزد و مزایا
.	۹۴۴	کارمزد فروش برق قراردادهای دوجانبه
۲,۰۱۹۲	۳,۶۳۲	
		هزینه‌های اداری و عمومی
۱۰,۹۵۴	۱۶,۱۸۵	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۰۰	۱,۱۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۹۵۶	۲,۱۸۳	استهلاک
۴۷۶	۵۴۷	بیمه تکمیلی پرسنل و داراییها
۴۴۴	۹۹۲	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱,۰۵۳	۱,۲۸۶	حسابرسی و خدمات مالی
۴۱۳	۲۰۰	حق المشاوره
۱,۲۶۸	۱,۰۷۲	حق عضویت در بورس، مجامع و سندیکا
۱,۵۰۰	۱۶۶	مالیات و عوارض
۲۸۱	۶۵۸	خدمات کامپیوتری و نرم افزار
۲,۱۵۴	۲,۵۶۷	سایر
۲۱,۴۹۹	۲۶,۹۵۶	
۲۳,۶۹۱	۳۰,۵۸۸	

۶-۱- حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و مزایا
۴,۴۶۲	۵,۷۶۲	۶-۱-۱ اضافه کاری
۹۶۶	۱,۸۱۵	۶-۱-۱ عیدی، پاداش و کارانه
۱,۸۷۶	۳,۹۳۸	۶-۱-۱ سنوات و مرخصی
۷۷۲	۱,۱۲۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۰۱۷۶	۱,۵۰۰	۶-۱-۱ مزایای غیرنقدی
۲۵۷	۱,۱۴۷	فوق العاده مأموریت
۲۶۷	۱۹۸	سایر
۱,۰۱۷۸	۷۰۱	
۱۰,۹۵۴	۱۶,۱۸۵	

۱-۱-۱- علت افزایش عمدتاً بابت افزایش حقوق مزایای وزارت کار و پاداش و مزایای نقدی پرداختی مطابق دستور ریاست بنیاد بوده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۶	۷۵

فروش آب مقطر

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۱۸۲	۸۰,۴۲۳	۸-۱
۹۳,۸۳۹	۷۸,۴۰۳	۸-۲
۱۳۵,۷۰۰	.	
۴,۰۰۳	.	
۲۵۹,۷۲۴	۱۵۸,۸۲۶	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی واوراق

خسارت دریافتی از بیمه

درآمد اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبلی

سایر

۸-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده های بانکهای سینا و شهر (یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت‌های مالی) با نرخ های ۱۸ و ۱۹/۵ درصد می باشد.

۸-۲- مبلغ مذکور بابت مبلغ دریافتی از بیمه سینا طبق قرارداد منعقد در خصوص خسارت وارده به واحد ۲ گازی نیروگاه می باشد.

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۴,۹۴۴	۱,۲۳۳,۳۵۰
(۱۶۶,۱۴۸)	(۲۹۲,۹۲۱)
۴۹۸,۷۹۶	۹۴۰,۴۲۹
۲۵۹,۷۲۴	۱۵۸,۸۲۶
(۵۲,۲۰۴)	(۱۸,۶۲۰)
(۱۰,۶۸۲)	.
۱۹۵,۸۳۸	۱۴۰,۲۰۶
۹۲۴,۶۶۸	۱,۳۹۲,۱۷۶
(۲۱۹,۳۵۲)	(۳۱۱,۵۴۱)
(۱۰,۶۸۲)	.
۶۹۴,۶۳۴	۱,۰۸۰,۶۳۵
۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

مالیات بر درآمد

سود غیر عملیاتی

مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات بر درآمد سالهای قبل

سود خالص

مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات بر درآمد سالهای قبل

میانگین موزون تعداد سهام

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان ها	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۰۹,۸۵۹	۲۰۸,۴۹۲	۵۹۰,۶۶۷	۵,۵۵۲,۳۳۷	۱,۱۰۶	۱,۰۶۲	۶,۴۴۳,۵۲۳	.	.	۶,۴۴۳,۵۲۳
.	.	.	.	.	۲,۱۲۸	۲,۱۲۸	۷۰۶,۵۸۵	.	۷۰۸,۷۱۳
۱۰۹,۸۵۹	۲۰۸,۴۹۲	۵۹۰,۶۶۷	۵,۵۵۲,۳۳۷	۱,۱۰۶	۳,۱۹۰	۶,۴۴۵,۶۵۱	۷۰۶,۵۸۵	.	۷,۱۷۲,۲۳۶
.	.	.	۷۴,۴۶۶	۳,۷۷۳	۷۲۲	۷۸,۹۷۱	۶۸۵,۱۳۶	۶۸۶,۷۴۸	۱,۴۵۰,۸۵۵
.	.	.	.	.	.	.	(۳۵۰,۸۱۵)	۲۵۰,۸۱۵	.
۱۰۹,۸۵۹	۲۰۸,۴۹۲	۵۹۰,۶۶۷	۵,۶۲۶,۸۰۳	۴,۸۷۹	۳,۹۲۲	۶,۵۴۴,۶۳۲	۱,۰۴۰,۹۰۶	۱,۰۳۷,۵۶۳	۸,۶۲۳,۰۹۱
.	۶۴,۴۱۸	۳۳۵,۷۹۶	۲,۵۲۹,۲۰۳	۹۸۱	۱,۰۰۶	۲,۹۳۱,۴۰۴	.	.	۲,۹۳۱,۴۰۴
.	۹,۰۱۶	۳۱,۲۵۸	۲۴۶,۲۸۳	۱۲۵	۱۳۹	۲۶۶,۸۲۱	.	.	۲۶۶,۸۲۱
.	۷۳,۴۳۴	۳۶۷,۰۵۴	۲,۸۵۵,۴۸۶	۱,۱۰۶	۱,۱۴۵	۳,۲۹۸,۲۲۵	.	.	۳,۲۹۸,۲۲۵
.	۹,۰۱۶	۳۱,۲۵۹	۳۳۱,۸۸۷	.	۴۹۰	۳۷۲,۶۵۲	.	.	۳۷۲,۶۵۲
.	۸۲,۴۵۰	۳۹۸,۴۱۳	۳,۱۸۷,۳۷۳	۱,۱۰۶	۱,۶۳۵	۳,۶۷۰,۸۷۷	.	.	۳,۶۷۰,۸۷۷
۱۰۹,۸۵۹	۱۲۶,۰۴۲	۱۹۲,۳۵۴	۲,۴۳۹,۴۴۰	۳,۷۷۳	۲,۲۸۷	۲,۸۷۳,۷۴۵	۱,۰۴۰,۹۰۶	۱,۰۳۷,۵۶۳	۴,۹۵۳,۲۱۴
۱۰۹,۸۵۹	۱۳۵,۰۵۸	۲۲۳,۶۱۳	۲,۶۹۶,۸۵۱	.	۲۰,۴۵	۳,۱۶۷,۴۲۶	۷۰۶,۵۸۵	.	۳,۸۷۴,۰۱۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

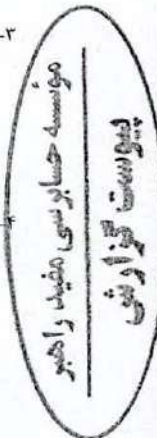
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۱- طبق بیمه نامه جامع نیروگاه سیکل ترکیبی قم کلیه دارایی های بخش های گازی و بخار سیکل ترکیبی قم تحت پوشش تمام خطر استاندارد CMI (همچنین ساختمانها و وسایل نقلیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله) تا مبلغ ۶۶,۰۴۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۰-۲- بخشی از نیروگاه شامل عرصه پست برق و راههای دسترسی و حریم خطوط انتقال به متراژ حدودا ۳۵ هکتار از زمین های نیروگاه به دلیل قرار گرفتن پست برق، راههای دسترسی و حریم خطوط انتقال، قابل انتقال نبوده لذا توسط شرکت برق منطقه ای تهران (تحويل دهنده) به این شرکت تحويل نشده است. این شرکت طی نامه شماره ۱۲۱/۵/۶۶۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۶ خطاب به سازمان خصوصی سازی درخواست تفکیک بهای آنها و اصلاح مبلغ قرارداد را از این بابت نموده است.

۱۰-۳- مبالغ پیش پرداخت سرمایه ای شامل ۳ فقره قرارداد ۱- مبلغ ۵۰۹,۵۷۴ میلیون ریال بابت خرید قطعات نیروگاه قم (بابت پره های ثابت و متحرک بترتیب به تعداد ۴ و ۶ ست) تا ۴ سال آینده از شرکت پرتو طبق قرارداد شماره ۹۸۷۰۰/۱۵۷۹۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ به مبلغ ۱۴/۶۱۰/۰۰۰ یورو می باشد. از مبلغ ارزی مذکور، ۸,۲۲۶,۸۷۷ یورو با نرخ ۱۰/۱۹۲۳ ریال پرداخت و مابقی در زمان تحويل به نرخ روز به ریال تسویه می گردد. مبلغ ۲۰۱,۳۳۲ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای که از بابت مبلغ ۲,۴۷۰,۰۰۰ یورو بابت خرید قطعات نیروگاه قم (ترانزیشن پیست و بسکت و...) طی قرارداد ۹۸۷۰۰/۱۶۲۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ از شرکت مواد کاران جاهد که مبلغ ۲,۱۵۳,۰۰۰ یورو با نرخ ۱۰/۱۹۲۳ ریال پرداخت و مابقی در زمان تحويل به نرخ روز به ریال تسویه می گردد. مبلغ ۴۲۳,۵۰۰ میلیون ریال بابت خرید قطعات نیروگاه قم (خرید دو ست دیسک و ایربافل توربین) طی قرارداد ۹۹۷۰۰/۱۹۵۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ با شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا توگا بوده که مبلغ ۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است و همچنین مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در خصوص خرید دوربین ها طبق قرارداد با بهره برداری صبا می باشد.

۱۰-۴- مبلغ ۱,۰۳۷,۵۶۳ میلیون ریال اقلام سرمایه ای نزد انبار بابت تحويل ۱۴ ست پره از شرکت پرتو و یک ست بسکت از شرکت مواد کاران جاهد که در انبار، موجود (یادداشت ۳-۱۴ توضیحی) می باشد.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز آب	حق امتیاز بهره برداری سه حلقه چاه	حق امتیاز گاز
۳۷.۳۸۸	۱۵۷	۱۰	۲.۱۴۵	۱۷.۱۷۶	۱۷.۹۰۰
۳۷.۳۸۸	۱۵۷	۱۰	۲.۱۴۵	۱۷.۱۷۶	۱۷.۹۰۰
۳۷.۳۸۸	۱۵۷	۱۰	۲.۱۴۵	۱۷.۱۷۶	۱۷.۹۰۰
.
(۱۵۷)	(۱۵۷)	.	.	.	.
(۱۵۷)	(۱۵۷)	.	.	.	.
(۱۵۷)	(۱۵۷)	.	.	.	.
۳۷.۲۳۱	.	۱۰	۲.۱۴۵	۱۷.۱۷۶	۱۷.۹۰۰
۳۷.۲۳۱	.	۱۰	۲.۱۴۵	۱۷.۱۷۶	۱۷.۹۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

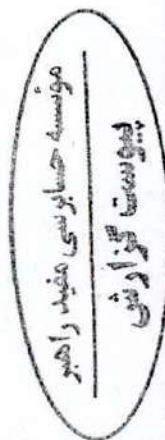
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				حساب‌های دریافتنی:
۱.۴۹۷.۳۰۹	۲.۷۱۱.۴۹۱	۰	۲.۷۱۱.۴۹۱	۱۳-۱-۱ اشخاص وابسته - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۳۷.۰۰۲	۱۸.۹۵۳	۰	۱۸.۹۵۳	۱۲-۱-۲ شرکت صنایع فرآلیاز ایران
۱.۵۳۴.۳۱۱	۲.۷۳۰.۴۴۴	۰	۲.۷۳۰.۴۴۴	
				سایر دریافتنی‌ها:
				اسناد دریافتنی
۳۴.۸۱۸	۱۴.۵۵۱	۰	۱۴.۵۵۱	۱۲-۱-۳-۱ اشخاص وابسته - شرکت عمران و مسکن اصفهان
				حساب‌های دریافتنی:
				اشخاص وابسته:
۴.۰۰۳	۴.۰۰۳	۰	۴.۰۰۳	۱۲-۱-۳ شرکت عمران و مسکن اصفهان
۷.۴۴۰	۵.۳۹۴	۰	۵.۳۹۴	۱۹-۲-۲ شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا به نمایندگی از کارکنان نیروگاه قم
				سایر اشخاص:
۰	۸۸۸	۰	۸۸۸	کارکنان (وام)
۲۳۳.۸۲۱	۱۹۴.۱۶۶	۰	۱۹۴.۱۶۶	۱۲-۱-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۶.۲۰۳	۳۶.۵۴۰	۰	۳۶.۵۴۰	سایر
۲۹۶.۲۸۵	۲۵۵.۵۴۲	۰	۲۵۵.۵۴۲	
(۲۹.۲۸۹)	۰	۰	۰	۲۳ تهاثر با ذخائر
۲۶۶.۹۹۶	۲۵۵.۵۴۲	۰	۲۵۵.۵۴۲	
۱.۸۰۱.۲۰۷	۲.۹۸۵.۹۸۶	۰	۲.۹۸۵.۹۸۶	

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۲- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۳۴.۷۱۰	۱.۴۹۷.۲۰۹	مانده در ابتدای سال
۱.۷۲۸.۸۶۹	۲.۴۰۰.۴۹۴	فروش برق طی سال
(۱.۰۲۸.۷۹۰)	(۱۷۰.۰۰۰)	تهاتر طلب با بدهی به شرکتهای زیر مجموعه مینا بابت خرید قطعات نیروگاه
(۲۰۰.۰۰۰)	.	تهاتر طلب با بدهی به شرکت فولاد کاوه کیش (برق مصرفی)
(۹۲۳.۷۰۰)	(۷۹۱.۷۰۰)	وجوه دریافتی
(۳۱۱.۹۷۰)	(۲۱۹.۳۵۲)	۳-۲۱ تسویه بدهی مالیاتی
(۵۰.۵۸۷)	(۳.۴۴۱)	تسویه سوخت مصرفی
(۵۱.۳۲۳)	(۱.۷۱۹)	سایر(حق الامتیاز پروانه فعالیت)
۱.۴۹۷.۲۰۹	۲.۷۱۱.۴۹۱	

۱-۲-۱۲- طی قرارداد منعقد شده با شرکت فرو آلیاژ ایران مقرر گردیده ماهانه حداکثر ۵۰ مگاوات برق مصرفی فروخته شود ، که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تماماً وصول شده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱-۳- شرکت‌های وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	۱۲-۱-۳-۱ شرکت عمران و مسکن اصفهان

۱۲-۱-۳-۱- طلب سنواتی از شرکت برق و انرژی صبا (سهامدار) مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که به موجب توافق نامه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۲ مقرر گردید املاک از شرکت عمران مسکن اصفهان به شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس انتقال یابد. املاک مذکور به درخواست شرکت توسط شرکت عمران مسکن اصفهان به مبلغ ۱۵۲,۵۹۸ میلیون ریال در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به فروش رسیده و مبلغ ۱۳,۵۹۸ میلیون ریال درآمد شرکت در سنوات قبل شناسایی گردیده است و تاکنون مبلغ ۱۳۵,۰۴۴ میلیون ریال وصول گردیده و مابقی به مبلغ ۱۴,۵۵۱ میلیون ریال اسناد اخذ شده که در اسناد دریافتی کوتاه مدت ثبت و باقیمانده بعنوان سایر حسابهای دریافتی به مبلغ ۴,۰۰۳ میلیون ریال منعکس شده است.

۱۲-۱-۴- مبلغ ۱۹۴,۱۶۶ میلیون ریال طلب از وزارت دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ (سال ۱۳۹۷ دریافت شده است) در ارتباط با کالاها و خدمات دریافتی می باشد که به نظرمدریت شرکت به استناد بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی (مبنی بر عدم اخذ مالیات بر ارزش افزوده بابت فروش برق به مدیریت شبکه و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از مصرف کننده نهایی)، قابل وصول است. پذیرش اعتبار مذکور و قابلیت بازیافت آن، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۱۴,۵۵۱

اسناد دریافتنی:
اشخاص وابسته - شرکت عمران و مسکن اصفهان

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۱,۳۶۳	.	خرید قطعات و لوازم جانبی نیروگاه از شرکت پرتو
.	۵,۰۰۰	۱۳-۱ تعمیر قطعات و لوازم نیروگاه
۱,۷۰۵	۲,۱۳۴	۱۳-۲ سایر
۳۵۳,۰۶۸	۲,۱۳۴	

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت بخشی از تعمیر شینه های ژنراتور توسط شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا می باشد.

۱۳-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به موسسه مفید راهبر و شرکتهای همکاران سیستم و فن آوران البرز ماشین می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۰۶۷	۲۱۸,۴۹۷	قطعات و لوازم یدکی
۱۷,۴۹۷	۴۴۸	سوخت نیروگاه
		۱۴-۲
۲,۳۷۳	۱,۰۳۷,۵۶۳	تجهیزات و لوازم تولید برق (شرکت های پرتو و موادکاران جاهد مینا)
		۱۴-۳
۳۶۰,۹۳۷	۱,۲۵۶,۵۰۸	
.	(۱,۰۳۷,۵۶۳)	انتقال به دارایی ثابت
		۱۰
۳۶۰,۹۳۷	۲۱۸,۹۴۵	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا و موجودی سرمایه ای نزد انبار تا مبلغ ۱,۳۱۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و... برخوردار می باشد.

۱۴-۲- مبلغ مذکور بابت گازوئیل قابل مصرف در نیروگاه می باشد.

۱۴-۳- افزایش موجودی قطعات ناشی از تحویل ۱۴ ست پره توسط شرکت پرتو و ۱ ست بسکت توسط شرکت مواد کاران به انبار نیروگاه طبق قرارداد منعقد شده می باشد که با توجه به اینکه ماهیت دارایی سرمایه ای داشته به داراییهای ثابت (یادداشت ۴-۱۰ توضیحی) انتقال داده شده است.

۱۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
		۱۵-۱

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت حساب سپرده یک ساله نزد بانکهای سینا و شهر با نرخ های ۱۸٪ و ۱۹/۵٪ می باشد.

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۹۵۱	۹۳,۹۵۷	۱۶-۱

موجودی نقدی نزد بانکها-ریالی

۱۶-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۲ فقره حساب جاری نزد بانک سینا شعبه بنیاد و میرداماد و ۲ فقره حساب پشتیبان و سپرده کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) نزد بانک سینا شعبات مذکور و همچنین ۲ فقره حساب سپرده کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) نزد بانک شهر شعبه اسکان و بانک کشاورزی شعبه ظفر می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰	۱,۴۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰	۱,۲۳۸,۹۳۹,۹۲۵	شرکت نفت بهران
۲۵	۷۴۷,۵۹۹,۰۰۰	۲۰,۸۷	۶۲۶,۰۶۹,۱۱۳	شرکت برق و انرژی صبا
۲۰	۵۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸	۵۰۶,۴۸۳,۰۶۴	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
۴	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۷	۱۳۱,۲۳۵,۴۰۶	شرکت خدمات دریایی و بندری سینا (بنیاد بارانداز)
کمتر از یک درصد	۳۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی بهران
۰,۳۱	۹,۳۰۰,۰۰۰	۰,۳۱	۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری صبا (کارکنان نیروگاه قم)
کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
.	.	۱۶,۲۶	۴۸۷,۶۷۱,۴۹۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۰,۵۲۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص، 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 نمی باشد.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت		۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته			
۱۹-۱-۱	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۸۱,۷۸۵	۱۰۶,۷۱۷
	سپرده حسن انجام کار - شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۴,۳۵۰	۱۱,۶۲۰
	سپرده بیمه - شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۳۸,۳۶۹	۴۲,۰۰۴
		۱۳۴,۵۰۴	۱۶۰,۳۴۱
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی			
اسناد پرداختنی مالیات حقوق			
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته:			
	شرکت صنایع برق و انرژی صبا		۸۰,۰۷۴
	بیمه سینا		۱۴,۰۰۴
سایر اشخاص:			
۱۹-۱-۲	شرکت مهندسی پره توربین مینا (پرتو)		۶۲۶,۵۹۸
۱۹-۱-۳	شرکت مواد کاران جاهد (مینا)		۲,۷۰۶
	شرکت فن آوران البرز ماشین (متکو)		۷۶۳
	سپرده حسن انجام کار		۵۳,۷۲۵
	سپرده بیمه		۵۳,۴۶۱
	سایر	۶,۴۹۳	۴,۶۰۵
		۶,۴۹۳	۷۶۳,۹۸۷
		۶,۴۹۳	۷۶۴,۰۶۵
		۱۳۰,۹۹۷	۹۲۴,۴۰۶

۱۹-۱-۱- گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا بشرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۹۴۸	۸۱,۷۸۵	مانده ابتدای سال
(۷۲۲,۲۰۴)	(۶۰۷,۷۹۱)	وجوه پرداختی
۳۴۵,۵۳۸	۳۶۶,۵۰۵	خرید آمادگی و انرژی
۱۸۹,۰۶۰	۲۱۷,۸۹۹	خرید قطعات
۳۶,۹۷۵	۴۶,۰۲۸	خرید خدمت
(۲۲,۵۳۲)	۲,۲۹۱	سایر
۸۱,۷۸۵	۱۰۶,۷۱۷	

۱۹-۱-۱-۱- به موجب قرارداد یکساله ، عملیات بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه به شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا واگذار گردیده و عمدتاً گردش حساب مذکور از بابت تولید انرژی و تعمیر نگهداری نیروگاه میباشد که بر اساس میزان انرژی تحویلی و با نرخ قرارداد در حسابها منظور شده است .

۱۹-۱-۲- به موجب قرارداد با شرکت ساخت و مهندسی پره توربین مینا (پرتو) ، تا کنون ۱۴ ست پره ثابت و متحرک ساخته و تحویل گردیده است.

۱۹-۱-۳- به موجب قرار داد با شرکت مواد کاران جاهد بابت ساخت بسکت و ترانزیشن پیس ، تاکنون یک ست بسکت تحویل گردیده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	طلب از سهامداران (یادداشت ۲-۱۹)	بدهی به سهامداران
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۹,۲۵۴	۱,۶۶۰,۸۵۰	۰	۱,۶۶۰,۸۵۰
۴۵۰,۵۱۲	۶۷۴,۴۳۳	(۱۵۶,۳۰۸)	۸۳۰,۷۴۱
۶۶۴,۴۷۳	۶۶۴,۴۷۳	۰	۶۶۴,۴۷۳
۱۶۶,۲۶۸	۱۶۶,۲۶۸	۰	۱۶۶,۲۶۸
۳۳۳	۳۳۳	۰	۳۳۳
۲,۶۲۰,۸۴۰	۳,۱۶۶,۳۵۷	(۱۵۶,۳۰۸)	۳,۲۳۲,۶۶۵

اشخاص وابسته:

شرکت نفت بهران
شرکت برق و انرژی صبا
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
شرکت خدمات دریایی و بندری سینا
شرکت بازرگانی بهران

۱۹-۲-۱- مبلغ ۳,۱۶۶,۳۵۷ میلیون ریال مطالبات سهامداران بابت واگذاری نیروگاه به این شرکت مطابق با شرایط قرارداد از سازمان خصوصی سازی ۸ ساله و طی ۱۶ مرحله اقساط می باشد. لازم به ذکر است که سهامداران عدم اخذ هزینه مالی نسبت به مانده مطالبات خود را به سازمان بورس اوراق بهادار متعهد گردیده اند.

۱۹-۲-۲- مطالبات از سهامداران به شرح ذیل است :

یادداشت	نفت بهران	برق و انرژی صبا	بهره برداری صبا به نمایندگی کارکنان
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۳۲۱,۵۹۶	۳۸۰,۲۳۰	۷,۴۴۰
۱۹-۲-۱- سهم سود سال ۱۳۹۸	(۳۲۱,۵۹۶)	(۱۶۴,۴۷۲)	(۲۰,۴۶)
۱۹-۲-۲- تسویه تعهدات خرید قطعات توسط بنیاد	۰	(۵۹,۴۵۰)	۰
جمع	۰	۱۵۶,۳۰۸	۵,۳۹۴

۱۹-۲-۲-۱- طلب از سهامداران بابت پرداخت بخشی از بدهی سهامداران به سازمان خصوصی سازی می باشد که بخش عمده آن در سنوات گذشته و سال جاری تسویه شده است .

۱۹-۲-۲-۲- مبلغ مزبور بابت تخصیص شماره ۸۸۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ خزانه بنیاد مستضعفان (بطرفیت شرکت برق و صبا) بابت پرداخت تمه بدهی تامین کنندگان قطعات یدکی نیروگاه از طریق یکی از شرکتهای تابعه بنیاد مستضعفان می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۸۵۶)	۰	۰	۰	پرداخت شده طی سال
۱,۸۵۶	۱,۶۰۴	۰	۱,۶۰۴	ذخیره تامین شده
۰	۱,۶۰۴	۲۰-۱	۱,۶۰۴	مانده در پایان سال

۲۰-۱- علت افزایش ذخیره سنوات بابت انتقال ذخیره سنوات به حساب برق و انرژی صبا (هلدینگ) در سال قبل می باشد .

۲۱- مالیات پرداختنی :

نحوه ی تشخیص	مالیات		تهاتر با طلب از مدیریت شبهه	پرداختی سال جاری	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه ی تشخیص	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹								
رسیدگی شده	۶۰۰۲۶	۰	۲۱۱،۹۷۰	۶۰۰۲۶	۰	۶۰۰۲۶	رسیدگی شده	۸۳۴،۱۳۵	۸۴۳،۷۷۰	۱۳۹۷
رسیدگی شده	۲۱۹،۳۵۲	۰	۲۱۹،۳۵۲	۰	۰	۲۱۹،۳۵۲	رسیدگی شده	۹۲۴،۶۶۸	۹۲۴،۶۶۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۳۱۱،۵۴۱	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده	۱،۳۱۱،۷۵۳	۱،۳۹۲،۱۷۶	۱۳۹۹
	۲۲۵،۳۷۸	۳۱۱،۵۴۱								

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

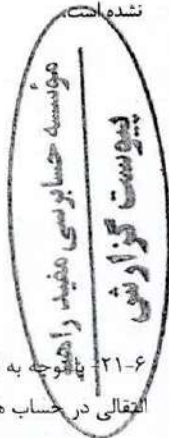
۲۱-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۹۷ طبق برگ قطعی مالیاتی طی مصوبه ۵۷۳۵۶/ت/۱۶۴۹۷۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ هیئت وزیران مبلغ ۲۱۱،۹۷۰ میلیون ریال بدهی مالیاتی با طلب از مدیریت شبکه تهاتر شده است. که مبلغ ۲۰۸،۵۳۴ میلیون ریال مالیات ابرازی در سال مذکور در حسابها منظور و مبلغ ۶۰۰۲۶ میلیون ریال در سال جاری پرداخت شده است. ضمنا گواهی مقاصد حساب به شماره ۷۵۳۱۹۵۷۳ به تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ صادر شده است.

۲۱-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، برگ تشخیص به مبلغ ۲۲۷،۳۴۹ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت واقع و در فرآیند رسیدگی مجدد توسط ممیز کل می باشد. همچنین درخواست تهاتر از مطالبات مدیریت شبکه با بدهی به اداره کل امور مودیان بزرگ از هیات دولت صورت پذیرفته که هیات وزیران طی تصویب نامه شماره ۹۴۳۵۷/ت/۵۸۱۶۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ با تهاتر مبلغ ۲۱۹،۳۵۲ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۲ توضیحی) موافقت و در حسابها اعمال گردیده است.

۲۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مطابق ماده ۱۰۵ و معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم در دفاتر اعمال شده است.

۲۱-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۷،۹۹۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۹،۳۵۲	(۲۲۷،۳۴۹)	(۷،۹۹۷)
۲۱۹،۳۵۲	(۲۲۷،۳۴۹)	(۷،۹۹۷)



۲۱-۶- با توجه به اینکه نرخ و روش استهلاک برآوردی مدیریت عموماً بر طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم می باشد لذا تفاوت با اهمیتی بین سود حسابداری و سود مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ حسابداری، متصور نبوده و مبلغی از بابت مالیات انتقالی در حساب ها منعکس نگردیده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
مانده پرداخت نشده سال ۱۳۹۸:	
شرکت نفت بهران	۷.۳۴۹
شرکت خدمات دریایی و بندری سینا	۳۲.۸۶۸
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	۱۳۱.۶۰۴
بازرگانی بهران	۶۶
	<u>۱۷۱.۸۸۷</u>

۲۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۲۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۰۰ ریال است.

۲۳- ذخائر

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸.۱۹۰	۷۸.۱۹۰	۰	۷۸.۱۹۰	۲۳-۱ ذخیره بیمه
۲۹.۲۸۹	۵۴.۱۹۵	۲۴.۹۰۶	۲۹.۲۸۹	۲۳-۲ ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۸.۱۲۱	۶۶.۷۸۲	۲۸.۶۶۱	۳۸.۱۲۱	۲۳-۳ ذخیره سوخت نیروگاه (گازو گازوئیل)
۰	۱۶.۷۴۸	۱۶.۷۴۸	۰	ذخیره هزینه های احتمالی
۰	۶۹۲	۶۹۲	۰	سایر
<u>۱۴۵.۶۰۰</u>	<u>۲۱۶.۶۰۷</u>	<u>۷۱.۰۰۷</u>	<u>۱۴۵.۶۰۰</u>	
(۲۹.۲۸۹)	۰	۰	(۲۹.۲۸۹)	۱۲-۱ تهاتر با حسابهای دریافتنی
<u>۱۱۶.۳۱۱</u>	<u>۲۱۶.۶۰۷</u>	<u>۷۱.۰۰۷</u>	<u>۱۱۶.۳۱۱</u>	

۲۳-۱- ذخیره مذکور مربوط به اخذ مفاصا حساب بیمه قراردادهای جاری و نگهداری نیروگاه با شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا می باشد. که حسب بخشنامه معاونت ریاست جمهوری مقرر گردیده که حسابرسی بیمه ای صرفاً جهت آخرین سال فعالیت انجام شود.

۲۳-۲- طبق برگ تشخیص سال ۱۳۹۶، بابت مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی ذخیره کافی در دفاتر شناسائی شده است.

۲۳-۳- با توجه به نامه ۹۷/۱۰۰/۹۲۷۰/ص ۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۳ مدیر عامل برق حرارتی وزارت نیرو در خصوص عدم پرداخت هزینه های سوخت توسط نیروگاه ها و همچنین نامه ۹۷/۲۴/۵۸۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ معاون مالی و پشتیبانی توانیر مبنی بر پرداخت هزینه سوخت نیروگاهها از هدفمندی یارانه ها از بابت سوخت مصرفی سال مورد گزارش ذخیره کافی به شرح فوق در حسابها منظور شده و پس از ارائه صورتحساب توسط مدیریت شبکه، ذخیره مزبور به طرفیت مدیریت شبکه از حسابها خارج می شود.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶۹۴,۶۳۴	۱,۰۸۰,۶۳۵	تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۲۳۰,۰۳۴	۳۱۱,۵۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۱,۶۰۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳۶۶,۸۲۱	۳۷۲,۶۵۲	سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۶,۱۸۲)	(۸۰,۴۲۳)	جمع تعدیلات
۵۷۰,۶۷۳	۶۰۵,۳۷۴	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۴,۶۹۳)	(۱,۳۸۹,۵۸۰)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۱۰۸,۳۰۶	۱۴۱,۹۹۲	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۰۵,۷۴۳)	۳۴۵,۹۳۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶۱,۰۴۰	۸۵۰,۸۱۳	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۳۲,۴۹۸	۱۰۰,۲۹۶	افزایش ذخایر
(۱۲۸,۵۹۲)	۴۹,۴۵۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۱۳۶,۷۱۵	۱,۷۳۵,۴۶۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفغان 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 ۱۳۸۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳۰۹۳۰۵۲۶	۴۰۷۹۲۰۴۰۲	موجودی نقد
(۲۳۴۰۹۵۱)	(۹۳۰۹۵۷)	خالص بدهی
۲۰۵۸۰۵۷۵	۴۰۶۹۸۰۴۴۵	حقوق مالکانه
۳۰۷۳۲۰۴۳۰	۴۰۱۵۳۰۰۶۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۷۷٪	۱۱۳٪	

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد. شرکت از طریق پیگیری به موقع مطالبات، افزایش اعتبار، دریافت تضامین و پایش مستمر شاخص دوره وصول مطالبات به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد.

۲۵-۳- 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 اندوخته کافی و استقراض از شرکت اصلی، 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۱۰۶۰۷۱۷	۵۳۶۳۴	۰	۰	۱۶۰۳۴۱
سایر پرداختنی ها	۷۸	۰	۷۶۳۰۹۸۷	۲۰۱۶۶۰۳۵۷	۱۶۰۴	۳۰۹۳۲۰۲۶
مالیات پرداختنی	۰	۰	۳۱۱۰۵۴۱	۰	۰	۳۱۱۰۵۴۱
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱۷۱۰۸۸۷	۰	۰	۱۷۱۰۸۸۷
ذخایر	۰	۰	۰	۲۱۶۶۰۷	۰	۲۱۶۶۰۷
جمع	۷۸	۱۰۶۰۷۱۷	۱۰۳۰۱۰۳۹	۲۰۳۸۲۰۹۶۴	۱۶۰۴	۴۰۷۹۲۰۴۰۲

۲۵-۴- 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 اما با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی (انحصاری بودن صنعت برق و خرید عمده توسط مدیریت شبکه برق) مشتریان شرکت در شرایط حاضر منحصرأشخاص حقوقی دولتی و معتبر می باشند و فروش به آنان بر اساس قراردادهایی می باشد که در آن کلیه موضوعات در جهت کاهش ریسک های مرتبط از جمله ریسک اعتباری در نظر گرفته شده است. لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچیک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۰۷۱۱۰۴۹۱	۲۰۷۱۱۰۴۹۱	۰
شرکت صنایع فرو آلیاژ ایران	۱۸۰۹۵۳	۱۸۰۹۵۳	۰
	۲۰۷۳۰۰۴۴۴	۲۰۷۳۰۰۴۴۴	۰

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت به طور عمد در معرض ریسک سایر قیمت ها قرار ندارد.

۲۵-۶- ریسک تامین مواد خام و سوخت

ریسک تامین مواد خام و سوخت هنگامی به وجود می آید که نیروگاه قادر به تامین مواد خام و سوخت مورد نیاز برای بهره برداری نباشد یا مواد با کیفیت یا کمیت پایین تری نسبت به مقدار مورد نیاز وجود داشته باشد. همچنین ممکن است که شرکت این مواد را با قیمت بالاتری به دست آورد. این ریسک می تواند سبب کارکرد پایین نیروگاه نسبت به ظرفیت محاسبه شده، کاهش سود و افزایش هزینه به دلیل نیاز به منابع اضافی گردد. که در سال مورد گزارش، سوخت مورد نیاز از طرف شرکت ملی پخش فرآوردههای نفتی منطقه قم به نرخ مصوب تهیه و تحویل شرکت شده واز این بابت شرکت با مشکل مواجه نمی باشد

۲۵-۷- ریسک عملکردی

ریسک عملکردی هنگامی به وجود می آید که نیروگاه کار می کند اما بازده آن از لحاظ تکنیکی در هنگام آزمایش بعد از تکمیل، کمتر از مقدار استاندارد باشد. که در شرکت باتوجه به تولید با راندمان وبازده مناسب با مشکلی در خصوص ریسک مذکور مواجه نشده است .

۲۵-۸- ریسک تورم

این ریسک هنگامی ایجاد میگردد که هزینه ها در معرض افزایش ناگهانی قرارگیرد اما مقدار افزایش در درآمدها برابر با این افزایش نباشد. باتوجه به اینکه در سال، درآمدها مطابق هزینه ها افزایش یافته و در خصوص ریسک مذکور برای شرکت مشکلی متصور نمی باشد .

۲۵-۹- ریسک های قانونی

این ریسک شامل تاخیر یا عدم تامین مجوزهای مورد نیاز، فسخ قراردادها، تغییر در قوانین مالیاتی و... است که می تواند سودآوری شرکت را تحت تاثیر قرار دهد. که مورد خاصی که باعث ایجاد ریسک دراینخصوص برای شرکت ایجاد شود، مواجه نشده است .

۲۵-۸- ریسک ناشی از نوسانات قیمت بازار

افزایش هزینه های حامل های انرژی می تواند باعث افزایش قیمت تمام شده محصول تولیدی گردد. اگرچه با توجه به انعکاس این تغییرات در قیمت خرید برق، تاثیر این تغییرات قابل توجه نخواهد بود.

۲۵-۱۰- ریسک ناشی از تغییرات نرخ ارز

عدم ثبات نسبی و نوسان مستمر نرخ ارز باعث فقدان ترسیم چشم انداز روشن برای سرمایه گذاری و کاهش توجیه پذیری مالی شرکتها و پروژه ها میشود که مصارف ارزی بیشتری دارند. این نوسانات باعث افزایش هزینه ها و کاهش سودآوری شده و بی اعتمادی سرمایه گذاران را در پی خواهد داشت. تاثیرگذاری این تغییرات در خصوص پروژه هایی می باشد که از تسهیلات ارزی استفاده می کنند. البته این تغییرات با توجه به ماهیت ساختار بازار برق در کشور، موجب افزایش نرخ فروش برق خواهد شد که کاهش این ریسک در صنعت برق می شود. باتوجه به اینکه این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد موجودی ارزی، طلب، بدهی، درآمد، هزینه و تعهدات ارزی می باشد. جدول حساسیت ارزی افشا نشده است .

۱۱-۲۵- ریسک ناشی از تعیین بار مصرفی

پس از تجدید ساختار صنعت برق و ایجاد بازار رقابتی خرید و فروش برق، عوامل متعامل در بازار برق همچون نیروگاه ها، شرکت‌های برق منطقه ای، شرکت توزیع نیروی برق، صنایع بزرگ، واسطه ها و مراکز دیپاچینگ توجه ویژه ای به دقت پیش بینی بار مصرفی معطوف داشته اند. بقاء در بازار برق بدون آگاهی از پیش بینی تغییرات مصرف ناحیه مربوطه، نواحی مجاور و کل سیستم میسر نمی باشد، زیرا سود و زیان عوامل متعامل در بازار برق نتیجه آگاهی دقیق از وضعیت برق و پیشنهاد قیمت های مناسب بوده و این امر خود مستلزم پیش بینی دقیق بار در شبکه کشور می باشد.

مطالعات بازار، طیف وسیعی از مطالعات اساسی در صنعت برق را در بر میگیرد که به طور عمده به منظور شناخت عوامل موثر بر بار مصرفی کشور می باشد و بخشی از این مطالعات، بررسی تغییرات بار و تغییرات روند پیک بار سالانه شبکه سراسری است. با توجه به روند توسعه کشور، تعیین میزان بار با روش برازش نمایی ساده، مدل سازی شده است که با تقریب خوبی می توان ضریب رشد بار را حداقل ۷ درصد سال در نظر گرفت و بار مصرفی را برای سال های آینده پیش بینی نمود. دقت این مدل با لحاظ کردن پارامترهایی چون رشد ناخالص ملی و تاثیرات آن بر برق مصرفی، جمعیت و سرانه مصرف برق، سیاست گذاری های ویژه نظیر برق دار کردن چاههای کشاورزی، حمل و نقل برقی و توسعه صنایع و گرایش به سمت اتوماسیون صنعتی، افزایش خواهد یافت. با توجه به اینکه بخش عمده درآمد نیروگاه ها از ابراز آمادگی تولید انرژی نیروگاهها کسب می گردد، لذا کاهش بار مصرفی در کشور تاثیر قابل توجهی بر درآمد نخواهد داشت، هر چند با توجه به تجربه موجود در سالهای گذشته، امکان کاهش بار مصرفی ناچیز خواهد بود.

۱۲-۲۵- ریسک ناشی از تعرفه برق

صنعت برق به عنوان یکی از صنایع بزرگ و استراتژیک در جهت ارائه خدمات انرژی الکتریکی به کشور انجام وظیفه می نماید. نگاه دولت ها در این صنعت تامین اهداف ملی و پایدار می باشد. صنعت برق در راستای اهداف خود متحمل هزینه هایی همچون هزینه های تامین برق (تولید، انتقال و توزیع) و همچنین هزینه های توسعه ای می باشد که بر اساس تئوری های اقتصادی و الگوهای توسعه ای این هزینه ها می بایستی توسط استفاده کنندگان از این خدمات به نسبت سهم هزینه تحمیل شده به سیستم پوشش داده شوند. طی سالیان گذشته به دلیل شرایط سیاسی و اجتماعی کشور و برخورداری کشور از منابع اولیه انرژی، نسبت تاثیر گذاری اهداف سیاسی و اجتماعی بر عوامل اقتصادی افزایش یافته و صنعت برق را با مشکلات فراوان مواجه نموده است. مصوبات و محدودیتهای اعمال شده از سوی نهادهای قانون گذار بر روابط اقتصادی حاکم گردیده است، در نتیجه هزینه های سرمایه گذاری در توسعه بخش های تولید، انتقال و توزیع برق کمتر مورد توجه قرار گرفته است. ادامه این روند باعث ایجاد شکافی روز افزون بین قیمت تمام شده برق حساسیت و پیچیدگی خاصی دارد. مسائل مربوط به صنعت برق به دلیل هم زمانی عرضه و تقاضا با دیگر صنایع تفاوت کلی دارد. به عبارت دیگر نحوه مصرف مشترکین به عرضه برق جهت داده و قیمت تمام شده انرژی برق را تحت تاثیر خود قرار میدهد. در ایران در سال های اخیر به دلیل رکود نسبی اقتصادی در بخش صنعت، سهم مصرف انرژی از این بخش خانگی در ساعات اوج بار افزایش یافته است. این امر باعث افزایش اختلاف مصرف در ساعات اوج بار و کم باری شده است. این موضوع به نوبه خود سبب افزایش هزینه های سرمایه گذاری و قیمت تمام شده برق شده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه	مشتری اصلی		۰	۲,۴۰۰,۴۹۴
	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۶۳۲,۷۲۳	۰

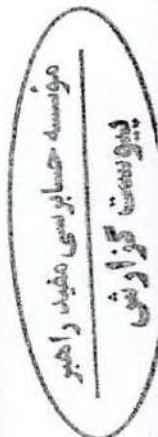
۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته به استثناء عدم برگزاری مناقصه بابت قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ با شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						خالص	بدکار	خالص	بدکار
واحد تجاری اصلی	شرکت برق و انرژی صبا	۰	۰	۶۸۲,۵۰۷	۰	۰	۰	۰	۴۵۰,۵۱۲
	جمع	۰	۰	۶۸۲,۵۰۷	۰	۰	۰	۰	۴۵۰,۵۱۲
سهامداران	شرکت نفت بهران	۰	۰	۱,۶۶۰,۸۵۰	۷,۳۴۹	۰	۰	۰	۱,۳۳۹,۲۵۴
	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	۰	۰	۶۶۴,۴۷۳	۱۳۱,۶۰۴	۰	۰	۰	۶۶۴,۴۷۳
	شرکت بازرگانی بهران	۰	۰	۳۳۳	۶۶	۰	۰	۰	۳۳۳
	شرکت بیمه سینا	۰	۰	۱۴۰,۴۵	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۱۶۶,۲۶۸	۳۲,۸۶۸	۰	۰	۰	۱۶۶,۲۶۸
	جمع	۰	۰	۲,۵۰۵,۹۶۹	۱۷۱,۸۸۷	۰	۰	۰	۲,۱۷۰,۳۲۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه	۲,۷۱۱,۴۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۰	۵,۳۹۴	۱۶۰,۳۴۱	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۵۰۴
	شرکت عمران مسکن اصفهان	۰	۱۸,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲,۷۱۱,۴۹۱	۲۳,۹۴۸	۱۶۰,۳۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۵۰۴
جمع کل	۲,۷۱۱,۴۹۱	۲۳,۹۴۸	۳,۳۴۸,۸۱۷	۱۷۱,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۵,۳۴۴

۲۶-۴- هیچ گونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.



۲۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای موضوع ذیل شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب می باشد.

۲۷-۱-۱- به شرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی صورتهای مالی شرکت بابت خرید لوازم و قطعات جهت تعمیرات اساسی نیروگاه اقدام به انعقاد قرارداد بلند مدت با شرکت پرتو به مبلغ ۱۴۶۱۰۰۰۰ ریورو (باقیمانده آن به مبلغ ۶۳۷۴۸۶۰ ریورو) و شرکت موادکاران به مبلغ ۲,۴۷۰,۰۰۰ ریورو (باقیمانده آن به مبلغ ۳۱۷,۰۰۰ ریورو) و شرکت توگا به مبلغ ۴۲۳,۵۰۰ میلیون ریال (باقیمانده به مبلغ ۵۰۳,۰۰۰ میلیون ریال) (شرکتهای وابسته به مپنا) نموده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخشی از خدمات مزبور انجام نشده است.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۸-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۹- وضعیت ارزی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد موجودی نقد، طلب، دارایی، بدهی، درآمد، هزینه و تعهدات ارزی می باشد.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰۸,۰۶۴ میلیون ریال است (مبلغ ۳۶ ریال برای هر سهم).

۳۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.