



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

مدیریت محترم

بسمه تعالی
(سال حمایت از کالای ایرانی))

شماره : ۵۹۸-۴۴۱
تاریخ : ۲۵، ۱۳، ۹۸
پیوست : دارد

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)
موضوع : ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام :

احتراماً ، به پیوست دو نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ آن واحد تقدیم می گردد .

ومن الله التوفيق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

موسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- ۱- معاونت محترم هماهنگی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۲- مدیریت محترم اداره کل مالکیت سهام و مجامع - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۳- معاونت محترم امور پشتیبانی ، مالی و منابع انسانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۴- ✓ مدیریت محترم شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۵- معاونت امور برنامه ریزی و توسعه اقتصادی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۶- مدیریت محترم شرکت نفت بهران (سهامی عام) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو هیاتمده حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی:

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۲۱

یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری و ذخایر به شرح یادداشت های ۴ و ۱۲ توضیحی صورتهای مالی، مشتمل بر مبالغ ۲۲۱/۱ و ۱۶۴/۹ میلیارد ریال طلب از سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و ذخیره اخذ شده در خصوص بخشی از طلب مذکور می باشد توضیح اینکه مبلغ ۱۶۴/۹ میلیارد ریال از دریافتی های غیر تجاری مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ تا کنون (عمدتاً بابت خدمات دریافتی از پیمانکاران و خرید قطعات) می باشد که واحد مورد گزارش همه ساله از بابت آن ذخیره در حسابها لحاظ نموده است. ضمناً مبلغ ۵۶ میلیارد ریال از دریافتی های غیر تجاری مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد که به علت تعدیل نرخ فروش، این مبلغ تا کنون تسویه نشده است. به استناد دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی، اعتبار مالیاتی سنواتی ۱۳۹۲ تاکنون پس از رسیدگی و تامین منابع، مالیات قابل استرداد می باشد لیکن تاکنون وجوه مذکور مسترد نگردیده است. با عنایت به توضیحات فوق اعتبارهای مالیاتی فوق الذکر منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱-۶- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت و آگهی نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل.

۲-۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

۳-۶- مفاد ماده ۱۲۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر مدیریت عامل بیش از یک شرکت در واحد مورد رسیدگی.

۴-۶- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ

۱۳۹۷/۰۴/۰۶ صاحبان سهام، در رابطه با موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

- تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکت گاز استان قم و شرکت پخش فرآورده های نفتی و تعیین وضعیت نهایی آنها.

- پیگیری در خصوص رفع مغایرت قرارداد سازمان خصوصی سازی در ارتباط با بخشی از زمین نیروگاه که تحویل خریداران نشده است (موضوع ۳۵ هکتار زمین های نیروگاه شامل عرصه پست برق ، راههای دسترسی و حریم خطوط انتقال که قابل انتقال نمی باشد) .

- پیگیری لازم جهت تعیین تکلیف مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۶ با سازمان امور مالیاتی .

- پیگیری لازم در خصوص انتقال مالکیت زمین نیروگاه به نام واحد مورد گزارش با توجه به اتمام بدهی به سازمان خصوصی سازی .

- تحویل و انتقال مالکیت املاک مشخص شده ، جهت مابه ازاء بدهی شرکت عمران مسکن ایران به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال .

۵-۶- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی 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 . در معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است . همچنین معاملات مزبور ، در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فی مابین شرکتهای تابعه و وابسته انجام شده است .

۷- 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 رسیدگی های 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

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های 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 .

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



ایمان جنیدی جعفری
شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰



سابا SABPA
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• تراز نامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود (زیان انباشته)
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیأت مدیره

آقای شهرام صدرا به نمایندگی از شرکت تولید نیروی مرکزی صبا

رئیس هیأت مدیره

آقای مهرداد رضایی خیرخواه به نمایندگی از شرکت نفت بهران

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای مهدی کواچیان را به نمایندگی از شرکت صنایع برق و انرژی صبا

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره



شرکت برق و انرژی یونید گستر پارس (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۱۲۶,۴۱۹	۲۶۰,۶۶۷	۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۷,۴۳۸	۷۵,۷۵۸	۳	موجودی نقد
۲۱۶,۶۴۱	۲۰۸,۳۸۱	۱۰	مالیات پرداختنی	۱,۵۵۴,۱۹۷	۲,۴۷۶,۴۱۰	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
.	۱۷,۲۹۹	۱۱	سود سهام پرداختنی	۴۰۴,۷۱۱	۴۶۹,۲۴۳	۵	موجودی مواد و کالا
۷۸,۱۹۰	۱۴۸,۸۰۹	۱۲	ذخایر	۱۰۲,۷۰۷	۴۷,۳۲۵	۶	بیش پرداختها
۴۲۱,۲۵۰	۶۳۵,۱۵۶		جمع بدهی های جاری	۲,۰۹۹,۰۵۳	۳,۰۶۸,۷۳۶		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۴,۷۱۲,۶۷۸	۲,۳۶۵,۱۳۴	۱۳	پرداختنی های بلند مدت	۳۷,۲۳۱	۳۷,۲۳۱	۷	دارایی های نامشهود
۱,۴۰۰	.	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۷۱,۶۱۵	۲,۵۳۲,۱۱۹	۸	دارایی های ثابت مشهود
۴,۷۱۴,۰۷۸	۲,۳۶۵,۱۳۴		جمع بدهی های غیر جاری	۳,۷۰۸,۸۴۶	۳,۵۶۹,۳۵۰		جمع دارایی های غیر جاری
۵,۱۳۵,۳۲۸	۳,۰۰۰,۲۹۰		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه				
۱	۳۱,۷۶۲	۱۶	اندوخته قانونی				
۶۷۲,۵۶۰	۶۰۶,۰۳۴		سود انباشته				
۶۷۲,۵۷۱	۳,۶۳۷,۷۹۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵,۸۰۷,۸۹۹	۶,۶۳۸,۰۸۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۸۰۷,۸۹۹	۶,۶۳۸,۰۸۶		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.



شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۸۴,۲۹۸	۱,۸۰۰,۳۴۰	۱۷ درآمد های عملیاتی
(۱,۴۸۵,۶۵۵)	(۹۵۲,۸۷۶)	۱۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۸,۶۴۳	۸۴۷,۴۶۴	سود ناخالص
(۱۹,۷۹۴)		۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۳۱		۲۰ سایر اقلام عملیاتی
(۱۹,۳۶۳)	(۲۰,۱۲۱)	سود عملیاتی
۸۷۹,۲۸۰	۸۲۷,۳۴۳	هزینه های مالی
(۱۳,۷۹۷)		۲۱ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۷۲۴	۱۶,۴۲۷	
۹۲۷	۱۶,۴۲۷	سود قبل از مالیات
۸۸۰,۲۰۷	۸۴۳,۷۷۰	مالیات بر درآمد
(۲۱۶,۳۷۱)	(۲۰۸,۵۳۴)	سود خالص
۶۶۳,۸۳۶	۶۳۵,۲۳۶	
گردش حساب سود انباشته		
۶۶۳,۸۳۶	۶۳۵,۲۳۶	سود خالص
۸۰۸,۷۲۴		سود انباشته ابتدای سال
(۸۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۸,۷۲۴	۲,۵۶۰	سود قابل تخصیص
۶۷۲,۵۶۰	۶۳۷,۷۹۶	اندوخته قانونی
	(۳۱,۷۶۲)	۱۶ سود انباشته پایان سال
۶۷۲,۵۶۰	۶۰۶,۰۳۴	

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نویسنده حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت برق و انرژی پیوند گستر یارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۹۷,۲۶۸)	۲۳۲,۷۵۴		۲۳ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۴,۷۲۴		۹,۶۳۵	سود دریافتی بابت سود سپرده و سایر سرمایه گذاریها
(۲,۵۰۵)		(۲,۲۶۷)	سود سهام پرداختی
۱۲,۲۱۹	۷,۳۶۸		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۴,۲۷۵)			مالیات بر درآمد : مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۸)			وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نا مشهود
(۲۵,۴۳۳)		(۲۰۹,۱۷۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۹۴,۹۵۳			وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۹,۵۱۲	(۲۰۹,۱۷۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۱۹,۸۱۲)	۳۰,۹۵۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
		۷,۳۶۸	فعالیتهای تأمین مالی: وجه قرض الحسنه دریافتی از هلدینگ برق و انرژی صبا
	۷,۳۶۸		
(۱۱۹,۸۱۲)	۳۸,۳۲۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۵۷,۲۵۰	۳۷,۴۳۸		مانده وجه نقد در اول سال
۳۷,۴۳۸	۷۵,۷۵۸		مانده وجه نقد در پایان سال
	۲,۹۹۹,۹۹۰		مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۸۱۰۱۰ در تاریخ ۸۹/۱۲/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۹۷۶۰۱ مورخ ۸۹/۱۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع برق و انرژی صبا و واحد تجاری نهایی، بنیاد مستضعفان می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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 تموین 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

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 و ...

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...

۱-۳- تعداد کارکنان

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

دفتر مرکزی	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	۷	۸

۱-۳-۱- لازم به توضیح می باشد تعداد ۱۶۵ نفر از کارکنان نیروگاه جزء مستخدمین شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا (پیمانکار شرکت) می باشند

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، صابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری جاری: به اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها منظور میگردد.

شناخت درآمد: سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده است.

۲-۴- دارائی های نامشهود

۲-۴-۱- دارائی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارائی های نامشهود با توجه به عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید یا قیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهای نیروگاه و اداری پشتیبانی	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات نیروگاه	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات نیروگاه	۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تعمیرات اساسی	۱۲ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- ذخایر

۲-۶-۱- 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 میگردد.

۲-۷- درآمدهای عملیاتی

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

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آمادگی پس از انجام آمادگی و تایید خریدار شناسایی می گردد.

۲-۷-۳- درآمد عملیاتی حاصل از خدمات جانبی، فروش انرژی پس از انجام و تایید خریدار شناسایی می گردد.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارائی منظور می شود.

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

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۴۱۶	۷۵,۷۵۸	۳-۱
۲۲	۰	
۳۷,۴۳۸	۷۵,۷۵۸	
موجودی نزد بانک ها		
تنخواه گردان		
۳-۱- گردش موجودی نقد و بانک به شرح ذیل می باشد:		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	بانک سینا شعبه میرداماد ۱-۱۲۲۴۱۲۲۴-۴-۱۲۲
۲۸۸	۳۴۸	بانک سینا شعبه میرداماد ۱-۱۲۲۴۱۲۲۴-۸۱۸-۱۲۲
۳۰,۸۰۵	۲۴,۸۹۷	بانک سینا شعبه میرداماد ۱-۱۲۲۴۱۲۲۴-۸۳۱-۱۲۲
۵۰۰	۵۰۰	بانک سینا شعبه میرداماد ۱-۱۲۲۴۱۲۲۴-۲۵۹-۱۲۲
۰	۲	بانک سینا شعبه بنیاد ۱-۱۲۲۴۱۲۲۴-۴-۱۲۴
۰	۱	بانک سینا شعبه بنیاد ۱-۱۲۲۴۱۲۲۴-۸۱۶-۱۲۴
۶۰۹	۰	بانک مسکن شعبه مجیدیه ۱۷۹۲-۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ (مسدود) ۴۴۰۰۰۰۰۰
۱۰۵	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد ۱۰۳۰۲۱۲۲۸۱۹۶ (مسدود) ۱۰۳
۲۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد ۲-۲۱۵۶-۸۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ (مسدود) ۸۳۰
۲۳۸	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد ۱۰۲۳۲۶۴۱۵۶۰۱ (مسدود) ۴۰۱
۴,۸۰۷	۰	بانک شهر شعبه شریعی ۷۰۰۷۹۹۶۵۴۶۰۶ (مسدود) ۷۰۰
۳۰	۰	بانک شهر شعبه شریعی ۱۰۰۷۹۹۷۱۰۸۵۹ (مسدود) ۱۰۰
۴	۰	بانک شهر شعبه شریعی ۷۰۰۸۰۰۱۰۹۰۱۲ (مسدود) ۷۰۰
۰	۵۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه اسکان ۷۰۰۸۳۳۱۷۹۱۵۶
۰	۰	بانک شهر شعبه اسکان ۷۰۰۸۳۳۱۶۰۳۵۴ (پشتیبان)
۳۷,۴۱۶	۷۵,۷۵۸	

۳-۱- حلی سال جاری حسب مصوبه هیئت مدیره حسابهای راكد و كم گردش مسدود شده اند.

شرکت برق و انرژی پیوند گستر یارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دریافتنی های کوتاه مدت
.	۶۹,۱۶۵	۴-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۱,۳۵۵,۳۷۳	۲,۲۴۰,۸۳۳	۴-۲	حساب های دریافتنی تجاری
۱,۳۵۵,۳۷۳	۲,۳۰۹,۹۹۸		جمع دریافتنی های تجاری
۱۹۸,۸۳۴	۱۶۶,۴۱۲	۴-۳	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۵۵۴,۱۹۷	۲,۴۷۶,۴۱۰		

۴-۱- اسناد دریافتنی فوق مربوط به دریافت تعداد ۷۳۰۰۰ ورق ۱ میلیون ریالی اسناد خزانه اسلامی با سررسید یک ساله تا تاریخ ۹۸۱۰۵/۱۳۳ از مدیریت شبکه برق ایران جهت تهاتر ۶۳,۴۷۸ میلیون ریال مطالبات شرکت از فروش برق با نرخ ۱۵ درصد سود سالیانه می باشد.

۴-۲- گردش حساب های دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۳۴۵,۸۳۱	۲,۲۳۴,۷۱۰	۴-۲-۱	شرکت سیمان سپاهان
۹,۵۴۲	۶,۱۳۳		
۱,۳۵۵,۳۷۳	۲,۲۴۰,۸۳۳		

۴-۲-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده ابتدای سال
۴۱۸,۲۲۲	۱,۳۴۵,۸۳۱		فروش برق و ارائه خدمات
۲۰,۶۱,۲۵۶	۱,۶۹۹,۹۲۶	۱۷	ما به التفاوت سوخت مصرفی
۱۰,۵۰۰	(۰)		جمع اقلام بدهکار
۲,۴۸۹,۹۷۸	۳,۰۴۵,۷۵۷		کسر می شود:
			وجوه دریافتی
۳۲۷,۶۰۲	۴۶۳,۶۰۰		نسوبه بدهی مالیاتی
۲۴۹,۸۲۴	۲۱۶,۷۹۴		دریافت اسناد خزانه اسلامی
.	۶۳,۴۷۸	۴-۱	نسوبه سوخت مصرفی
۵۵۵,۰۴۵	۴۹,۴۲۳	۴-۲-۱-۱	تهاتر با بدهی برق شرکت کاشی سینا
.	۱۴,۰۰۰		سایر
۱,۶۷۸	۳,۷۵۲		جمع اقلام بستانکار
۱,۱۴۴,۱۴۸	۸۱۱,۰۴۷		مانده پایان سال
۱,۳۴۵,۸۳۱	۲,۲۳۴,۷۱۰		

۴-۲-۱-۱- نسوبه بهای سوخت مصرفی نیروگاه ها با اعلام شرکت توانیر توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران صورت می پذیرد.

شرکت برق و انرژی بیوند گستر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۳- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	استاد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱۷,۰۲۲	۴-۳-۱	حسابهای دریافتنی غیر تجاری :
۱۴۰,۰۰۰	۹۲,۳۱۵	۴-۳-۲	شرکتهای گروه
۱۸۳,۵۶۱	۲۲۱,۱۱۲	۴-۳-۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۰۰۰	.		سپرده (رهن دفتر مرکزی)
۱,۸۷۵	.		وام کارکنان
.	۹۵۲		سایر
۳۳۸,۴۳۶	۳۳۱,۴۰۱		تهاتر با سرفصل ذخایر
(۱۲۹,۶۱۲)	(۱۶۴,۹۸۹)	۱۲	
۱۹۸,۸۲۴	۱۶۶,۴۱۲		

۴-۳-۱- ماده به مبلغ ۱۱,۶۰۰ میلیون ریال بابت تهاتر بخشی از بدهی برق و کاشی سینا با مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران تهاتر (کل تهاتر ۱۴,۵۲۸ میلیون ریال) و چک دریافت شده است و مابقی مربوط به شرکت پاک پویس می باشد.

۴-۳-۲- شرکتهای گروه :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	شرکت عمران مسکن اصفهان
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰,۰۰۰	۹۲,۳۱۵	۴-۳-۲-۱	
۱۴۰,۰۰۰	۹۲,۳۱۵		

۴-۳-۲-۱- انعکاس طلب برق و انرژی صبا (سهامدار) از شرکت عمران مسکن اصفهان به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال به موجب توافق نامه مورخ ۱۳۹۲/۴/۱۲ در قبال انتقال املاک و یا دریافت وجه نقد ، مورد پذیرش قرار گرفته ، که شرکت مذکور تعداد ۵۴ قطعه زمین واقع در شاهین شهر اصفهان به عنوان پرداخت بخشی از مطالبات معرفی و پس از واگذاری به دلیل عدم توانایی شرکت در فروش زمینها توسط شرکت عمران و مسکن اصفهان به مبلغ ۶۴,۷۰۰ میلیون ریال فروخته شد که مبلغ ۵۵,۱۰۵ میلیون ریال در حسابهای فی مابین اعمال و مابقی به عنوان درآمد شرکت شناسائی گردید.

۴-۳-۳- در سنوات ۹۰ و ۹۱ فروش شرکت مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده که پرداخت گردیده ولی به علت کاهش فروش ناشی از برگشت هزینه سوخت (حسب اعلام مدیریت شبکه برق) اضافه پرداختی معادل ۹۱,۵۰۰ میلیون ریال که از این بابت به وجود آمده است بعنوان مطالبات انعکاس یافته که نسبت به دریافت مبلغ مذکور پیگیریها در حال انجام می باشد.
ضمنا مابقی سرفصل مذکور مربوط به مبالغ پرداختی از بابت مالیات ارزش افزوده (عمدتا بابت خدمات دریافتی از پیمانکاران در سنوات گذشته و جاری) می باشد که طبق دستور العمل ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۹۵/۷/۲۴ اعتبار مالیاتی مذکور پس از رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی قابل استرداد می باشد لیکن با توجه به ابهام در وصول آن ذخیره (به شرح یادداشت ۱۲ توضیحی) در حسابها لحاظ شده است

شرکت برق و انرژی پیوند گستر یارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۹,۰۸۰	۴۴۷,۱۹۵	۵-۲ قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۶۳۱	۲۲,۰۴۸	۵-۳ سایر موجودیها
۴۰۴,۷۱۱	۴۶۹,۲۴۳	

۵-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد

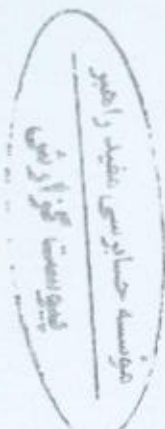
۵-۲- با توجه به تعمیرات RI در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت اقدام به خرید قطعات زیادی کرده است که باعث افزایش موجودی قطعات یدکی شده است.

۵-۳- سایر موجودیها مربوط به قطعات امانی نزد شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا جهت انجام تعمیرات می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۲۸۷	۴۶,۹۰۱	۶-۱ شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
۲,۱۹۱	.	بیمه ایران
۱,۲۲۹	۴۲۴	سایر
۱۰۲,۷۰۷	۴۷,۳۲۵	

۶-۱- سر فصل مذکور مربوط به وجوه پرداختی به شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا (بیمانکار بهره بردار نیروگاه) بابت خرید قطعات و لوازم یدکی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ثابت مانده است.



شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- دارائیهای نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	
۱۷,۹۰۰	۱۷,۹۰۰	-	-	-	۱۷,۹۰۰	-	۱۷,۹۰۰	حق الامتیاز گاز
۱۷,۱۷۶	۱۷,۱۷۶	-	-	-	۱۷,۱۷۶	-	۱۷,۱۷۶	حق امتیاز بهره برداری سه حلقه چاه
۲,۱۴۵	۲,۱۴۵	-	-	-	۲,۱۴۵	-	۲,۱۴۵	حق امتیاز انشعاب آب
۱۰	۱۰	-	-	-	۱۰	-	۱۰	حق امتیاز چهار خط تلفن دفتر مرکزی
.	.	۱۵۷	-	۱۵۷	۱۵۷	-	۱۵۷	نرم افزار های مالی و اداری
۳۷,۲۳۱	۳۷,۲۳۱	۱۵۷	-	۱۵۷	۳۷,۳۸۸	-	۳۷,۳۸۸	

۸- دارائی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			شرح اقلام			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	
۱۰۹,۸۵۹	۱۰۹,۸۵۹	-	-	-	۱۰۹,۸۵۹	.	۱۰۹,۸۵۹	زمین
۱۵۲,۴۱۴	۱۴۴,۰۷۴	۶۴,۴۱۸	۸,۳۴۰	۵۶,۰۷۸	۲۰۸,۴۹۲	۲۰۸,۴۹۲	۲۰۸,۴۹۲	ساختمان و محوطه
۲۸۶,۱۲۹	۲۵۴,۸۷۱	۳۳۵,۷۹۶	۳۱,۲۵۸	۳۰۴,۵۳۸	۵۹۰,۶۶۷	۵۹۰,۶۶۷	۵۹۰,۶۶۷	تاسیسات
۳,۱۲۲,۸۱۶	۲,۸۱۳,۹۶۴	۲,۵۲۹,۲۰۳	۳۰۸,۸۵۲	۲,۲۲۰,۳۵۱	۵,۳۴۲,۱۶۷	۵,۳۴۲,۱۶۷	۵,۳۴۲,۱۶۷	ماشین آلات
-	۲۰۹,۱۷۰	-	-	-	۲۰۹,۱۷۰	۲۰۹,۱۷۰	۲۰۹,۱۷۰	تعمیرات اساسی ماشین آلات ۸-۵
۱۲۲	۵۶	۱,۰۰۶	۶۶	۹۴۰	۱,۰۶۲	۱,۰۶۲	۱,۰۶۲	اثاثه و منصوبات
۲۷۵	۱۲۵	۹۸۱	۱۵۰	۸۳۱	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	وسائط نقلیه
۳,۶۷۱,۶۱۵	۳,۵۳۲,۱۱۹	۲,۹۳۱,۴۰۴	۳۴۸,۶۶۶	۲,۵۸۲,۷۳۸	۶,۴۴۲,۵۲۳	۲۰۹,۱۷۰	۶,۲۵۳,۳۵۳	

شرکت برق و انرژی پیوند گستر انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- ۸-۱- دارائی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۶,۷۲۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار
- ۸-۲- در اجرای سیاستهای اصل ۴۴ قانون اساسی ، شرکت های برق و انرژی صبا ، نفت بهران ، سیما تهران ، بانک سینا و بنیاد بارانداز از طریق شرکت در مزایده مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۱ که توسط سازمان خصوصی سازی برگزار شده بود طی دو مرحله ۹۹/۷ درصد ارزش دارائیهای نیروگاه استان قم را با شرایط ۱۵ درصد نقد و مابقی در ۱۶ قسط شش ماهه با بهره ۶ درصد (قیمت نقدی ۶,۳۱۳ میلیارد ریال ، قیمت اقساط ۷,۶۸۱ میلیارد ریال) خریداری می نمایند و ۰/۳ درصد ارزش دارائی های نیروگاه نیز به موجب تصویب نامه هیأت واگذاری به قیمت ۱۴ میلیارد ریال بعنوان سهم شرکت ترجیحی به کارکنان تخصیص یافته است
- به منظور اداره نیروگاه ، خریداران مذکور شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس را در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱ تاسیس و متعاقب آن طبق صورت جلسه مورخ ۹۱/۱/۱۴ و وکالت نامه مورخ ۱۳۹۰/۴/۲۲ ، کلیه مخاضرات و مزایا و اختیارات خود را در رابطه با قرار داد خرید نیروگاه را به شرکت منتقل نموده و شرکت نیز دارائی های نیروگاه را به قیمت نقدی خرید در سر فصل دارائیهای ثابت منعکس نموده است . ضمناً تمامی اقساط و مابه ازای خرید به سازمان خصوصی سازی پرداخت و نامه ای دال بر تسویه مطالبات از سازمان خصوصی سازی اخذ گردیده است.
- ۸-۴- بخشی از نیروگاه شامل عرصه پست برق و راههای دسترسی و حریم خطوط انتقال به مترائ حدوداً ۳۵ هکتار از زمین های نیروگاه قابل انتقال نبوده و لذا توسط شرکت برق منطقه ای تهران (تحویل دهنده) به این شرکت تحویل نشده است. این شرکت طی نامه شماره ۱۲۱/۵/۶۶۶ مورخ ۹۰/۱۱/۱۶ خطاب به سازمان خصوصی سازی درخواست تفکیک بهای آنها و اصلاح مبلغ قرارداد را از این بابت نموده است . بدیهی است با توجه به نتایج ناشی از اقدامات انجام شده حسابهای مورد نظر اصلاح خواهد شد.
- ۸-۵- تعمیرات اساسی (RI) مربوط به واحد ۴ گازی نیروگاه بوده که این تعمیرات RI هر ۱۲ سال یکبار انجام میشود. با توجه به خسارت واحد مذکور از بیمه سینا تقاضای دریافت خسارت گردیده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ خسارت نهایی نگردیده است .

شرکت برق و انرژی بیوند گستر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵.۷۳۷	۲۵۴.۹۴۸	۹-۱ تجاری
۶۸۲	۵.۷۱۹	غیر تجاری
۱۲۶.۴۱۹	۲۶۰.۶۶۷	

۹-۱- پرداختنی های تجاری :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰.۵۷	.	۱۲-۳ شرکت پخش فرآورده های نفتی منطقه قم
۳۹.۱۶۶	.	۱۲-۳ شرکت گاز استان قم
۷۶.۵۱۴	۲۵۴.۹۴۸	۹-۱-۳ بیمتکار بهره بردار
۱۲۵.۷۳۷	۲۵۴.۹۴۸	

۹-۱-۳- گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال :
(۷۵.۴۴۸)	(۷۶.۵۱۴)	اقلام بدهکار :
		وجوه پرداختی
۷۶۲.۲۸۹	۵۶۶.۶۳۶	حواله های مصرفی در تعمیر جاری واحد ها
۱۶.۳۳۱	۱۸.۶۸۵	سایر
۳	۱۱	جمع اقلام بدهکار
۷۷۸.۶۲۲	۵۸۵.۳۳۲	اقلام بستانکار :
(۳۱۸.۲۹۸)	(۳۶۰.۱۵۴)	خرید آمادگی و انرژی
(۳۵۳.۰۸۳)	(۳۳۰.۶۷۶)	خرید قطعات
(۶۸.۱۷۳)	(۲۳۰.۰۳۱)	خرید خدمت
(۲۶.۱۰۸)	(۲۰.۳۹۰)	سایر
(۱۴.۰۲۶)	(۲۹.۵۱۵)	مالیات بر ارزش افزوده
(۷۷۹.۶۸۸)	(۷۶۳.۷۶۶)	جمع اقلام بستانکار
(۷۶.۵۱۴)	(۲۵۴.۹۴۸)	

۹-۱-۳-۱- به موجب قرارداد ، عملیات بهره برداری و تعمیر نگهداری نیروگاه به شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا واگذار گردیده و ارقام بستانکار عمدتاً بابت تولید انرژی و تعمیر نگهداری نیروگاه میباشد که بر اساس میزان انرژی تحویلی و با نرخ قرارداد در حسابها منظور شده است به دلیل تعمیرات اساسی توسط شرکت بهره برداری مطالبات ایشان افزایش یافته است .

۱۰- مالیات پرداختی :

نوعه ی تشخیص	۱۳۹۷ _ میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۶ میلیون ریال	ماتمه پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۸۴.۸۴۶	۱۸۶.۳۳۱	۱۷۴.۵۷۲	۱۶۹.۳۲۳	۶۷۷.۳۱۵	۶۸۰.۹۲۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۷۹.۷۲۶	۲۸۳.۷۲۶	۲۷۹.۴۷۳	۲۷۵.۷۸۵	۱,۱۰۳,۱۳۹	۱,۱۲۳,۳۰۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۵۶.۲۸۷	۲۵۶.۲۸۷	۲۵۲.۴۳۱	۲۵۴.۹۶۳	۱,۰۱۰,۳۱۲	۱,۰۶۴,۳۳۲	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۲۷۰	۲۷۰	۲۵۱,۱۳۶	۲۵۱,۴۰۶	۲۵۱,۴۰۶	۲۵۱,۷۸۹	۱,۰۰۷,۰۴۹	۱,۰۶۴,۳۳۲	۱۳۹۵
	۲۱۶,۳۷۱	۰	۲۱۷,۰۶۴	-	-	۲۱۶,۳۷۱	۸۶۵,۴۸۳	۸۸۰,۲۰۷	۱۳۹۶
	۰	۲۰۸,۱۱۱	-	-	-	۲۰۸,۵۳۴	۸۳۴,۱۲۵	۸۴۳,۷۷۰	۱۳۹۷
	<u>۲۱۶,۶۴۱</u>	<u>۲۰۸,۳۸۱</u>							

۱۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

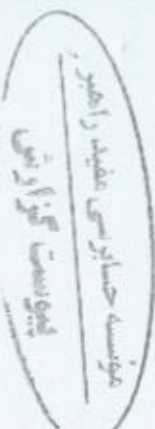
۱۰-۲- مبلغ ۱,۴۷۵ میلیون ریال از بابت جریمه تاخیر در پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۲ بخشودگی منظور گردیده . لیکن تا کنون مفاصا حساب سال مذکور صادر نگردیده است.

۱۰-۳- مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال از بابت جریمه تاخیر در پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۳ بخشودگی منظور گردیده . لیکن تا کنون مفاصا حساب سال مذکور صادر نگردیده است.

۱۰-۴- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ حسب برگ قطعی تسویه و پرداخت شده است .

۱۰-۵- در سال ۹۶ رسیدگی صورت پذیرفته لیکن هنوز برگ تشخیصی صادر نشده است ضمناً طی مصوبه ۱۱۶۰۸۴/ت/۵۵۹۷۶ مورخ ۹۷/۰۹/۰۵ هیئت وزیران با تهاجر مبلغ ۲۱۷,۰۶۳ میلیون ریال بدهی مالیاتی شرکت با طلب از مدیریت شبکه موافقت شده است .

۱۰-۶- با توجه به روند سالهای گذشته و محاسبات انجام شده ذخیره در نظر گرفته شده برای سال جاری ، کافی به نظر می‌رسد.



شرکت برق و انرژی سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۳۹۹	۱۳-۱
-	۱۷,۳۹۹	

شرکت تولید نیروی مرکزی سیلاسود سهام سال ۹۶

۱۱-۱ مبلغ ۱۷,۳۹۹ میلیون ریال بابت ماهه التفاوت سود پرداختی و حسبهای دریافتی شرکت تولید نیروی مرکزی صبا بوده است.

۱۲- ذخایر

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
ماده پایان سال	ماده پایان سال	افزایش	ماده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۱۹۰	۷۸,۱۹۰	-	۷۸,۱۹۰	۱۲-۱ ذخیره بیمه
۱۲۹,۶۱۲	۱۶۴,۹۸۹	۳۵,۳۷۷	۱۲۹,۶۱۲	۱۲-۲ ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۷۰,۶۱۹	۷۰,۶۱۹	-	۱۲-۳ ذخیره سوخت نیروگاه گاز و گازوئیل
۲۰۷,۸۰۲	۳۱۳,۷۹۸	۱۰۵,۹۹۶	۲۰۷,۸۰۲	
(۱۲۹,۶۱۲)	(۱۶۴,۹۸۹)			
۷۸,۱۹۰	۱۴۸,۸۰۹			

تفاوت با حسبهای دریافتی (یادداشت ۲-۲)

۱۲-۱ 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 حسبهای بیمه ای صرفاً جهت آخرین سال فعالیت انجام شود.

۱۲-۲ ذخیره مذکور از بابت منظور کردن مالیات و عوارض ارزش افزوده به عنوان هزینه در نظر گرفته شده است.

۱۲-۳ با توجه به نامه ۱۰۰/۹۲۷۰/ص ۹۷ مورخ ۷۰-۷۰-۹۷/مدرعامل برق حرارتی وزارت نیرو در خصوص عدم پرداخت هزینه های سوخت توسط نیروگاهها و همچنین نامه مورخ ۹۷/۱۲/۲۸ مورخ ۹۷/۱۲/۲۸ معاون مالی و پشتیبانی توانیر مبنی بر پرداخت هزینه سوخت نیروگاهها از هدفمندی پارک ها ذخیره در نظر گرفته شده است و تعیین میزان و زمان دقیق ماده بهی منوط به اظهار نظر و تعیین تکلیف توسط شرکت های مدیریت شبکه و گاز می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختی بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
خالص	خالص	طلب از سهامداران (یادداشت ۱۳-۲)	بدهی به سهامداران (یادداشت ۱۳-۱)	
۲,۲۰۲,۰۲۴	۱,۰۲۰,۲۱۴	(۶۲۰,۶۳۵)	۱,۶۶۰,۸۵۰	شرکت نفت تهران
۱,۰۹۰,۷۱۱	۵۱۱,۸۸۷	(۳۱۸,۸۵۵)	۸۲۰,۷۴۱	شرکت برق و انرژی صبا
۱,۱۲۶,۳۸۱	۶۶۲,۴۷۳	(۰)	۶۶۲,۴۷۳	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
۲۵۹,۳۳۸	۱۳۳,۳۱۲	(۲۲,۹۵۶)	۱۶۴,۳۵۸	شرکت خدمات دریایی و بندری سینا (بنیاد پارتاناز)
-	۳۳۳	-	۳۳۳	شرکت بازرگانی تهران
۱۴,۲۱۴	۴,۹۱۵	-	۴,۹۱۵	سایر سهامداران - کارکنان مدیریت تولید برق قم
۴,۷۱۲,۶۷۸	۲,۳۶۵,۱۳۴	(۹۶۲,۴۴۶)	۳,۳۳۲,۵۸۰	

۱۳-۱ مبلغ ۳,۳۳۲ میلیارد ریال مطالبات سهامداران بابت واگذاری نیروگاه به این شرکت مطلقاً با شرایط قرارداد خرید خود از سازمان خصوصی سازی ۸ ساله و طی ۱۶ فقره اقساط می باشد که به دلیل افزایش سرمایه شرکت (یادداشت ۱۵) از محل مطالبات مذکور کاهش داشته است.

۱۳-۲ مطالبات از سهامداران به شرح ذیل است:

۱۳۹۷-میلیون ریال					
یادداشت	نفت تهران	برق و انرژی صبا	تولید نیروی مرکزی صبا	خدمات دریایی و بندری سینا	جمع
ماده ابتدای سال	۹۵۴,۶۵۲	۲۸۷,۶۳۸	۱۱۶,۳۹۰	۵۶,۳۳۰	۱,۶۱۴,۸۹۲
مهر سود سال ۹۶	(۳۳۳,۸۳۷)	(۱۶۶,۹۵۳)	(۱۱۶,۳۹۰)	(۳۳,۳۳۴)	(۶۵۰,۴۴۴)
حقوق و مزایای کارکنان	-	(۷,۲۵۹)	-	-	(۷,۲۵۹)
سایر	(۱۹۲)	(۱,۹۲۹)	-	-	(۲,۱۲۱)
دریافتی نقدی	-	۷,۳۳۸	-	-	۷,۳۳۸
	۶۲۰,۶۲۵	۳۱۸,۸۵۵	-	۲۲,۹۵۶	۹۶۲,۴۴۶

۱۳-۲-۱ - طلب از سهامداران بابت پرداخت بخشی از بدهی سهامداران به سازمان خصوصی سازی می باشد که بخش عمده آن در سنوات گذشته و جاری آن تسویه شده است.

شرکت برق و انرژی بیوند گستر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۴۵	۱۰۴۰۰	پرداخت شده طی سال
۰	(۱,۷۰۲)	ذخیره تأمین شده
۳۵۵	۳۰۲	مانده در پایان سال
۱۰۴۰۰	۰	

۱۴-۱- در سال جاری سنوات خدمت کلیه پرسنل بابت کارکرد تا تاریخ ۹۷/۰۳/۳۱ تسویه شده و پس از تاریخ مذکور در دفاتر هلدینگ شناسائی می‌گردد.
۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشند:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹,۸۴	۴,۰۱۷	۴۹,۸۴	۱,۴۹۵,۲۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بهران
۲۴,۹۲	۲,۴۹۲	۲۴,۹۲	۷۴۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت برق و انرژی صبا
۱۹,۹۴	۱,۹۹۴	۱۹,۹۴	۵۹۸,۲۰۰,۰۰۰	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
۰,۰۹۶	۹۶۷	۰	۰	شرکت سیمان تهران
۰	۱	۰,۰۱	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی نفت بهران
۴,۹۸	۴۹۸	۴,۹۸	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات دریایی و بندری سینا (بنیاد بارانداز)
۰,۳۱	۳۱	۰,۳۱	۹,۳۰۰,۰۰۰	کارکنان نیروگاه قم
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱- حسب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۶ سرمایه شرکت به میزان ۳,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ بهی روزنامه شده است.

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۱,۷۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالجاری و سنوات گذشته، 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷ - درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت		
۱.۱۶۲.۸۰۲	۳.۱۸۶.۱۸۳	۷۷۹.۴۱۵	۳.۹۶۱.۴۵۹	۱۷-۱	انرژی
۷۸۱.۳۹۵	۴.۰۷۰.۵۸۷	۷۶۹.۵۰۶	۴.۴۷۹.۰۴۸	۱۷-۲	آمدگی
۱۰۷.۰۱۴	-	۱۴۰.۵۶۵	-		خدمات جانبی (کنترل فرکانس و توان راکتیو)
۱۰۰.۴۵	-	۱۰.۴۴۰	-		خدمات جابه جایی در شبکه
۲.۰۶۱.۲۵۶		۱.۶۹۹.۹۲۶			جمع فروش به شرکت سهامی مدیریت شبکه
۲۹۹.۳۱۹	۹۵۵.۶۷۸	۶۷۰.۴۲	۱۸۲.۸۰۰	۱۷-۳	فروش در بورس انرژی
۲۲.۷۲۳	۵۶.۴۸۴	۳۳.۳۷۲	۷۵.۰۱۸	۱۷-۴	فروش قراردادهای دو جانبه
<u>۲.۳۸۴.۲۹۸</u>		<u>۱.۸۰۰.۳۴۰</u>			

۱۷-۱- بااستناد دستورالعمل دبیرخانه تنظیم برق ایران بتاريخ ۹۶/۱۲/۱۶ و بر اساس آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کشور نرخ سوخت نیروگاهها از ۶۰۷ ریال به ۵۰ ریال تغییر و در حسابها ثبت می گردد. کاهش مبلغ فروش ناشی از تغییر رویه مدیریت شبکه مبنی بر عدم اعمال مابه تفاوت جبران سوخت به ازای هر متر مکعب / لیتر گاز یا گازوئیل مصرفی (۵۵۷ ریال) در صورتحسابهای صادره در دوره مورد رسیدگی می باشد لذا اقلام مقایسه ای قابلیت مقایسه ندارد .

۱۷-۱-۱ - فروش انرژی بر اساس قبولی آمدگی میزان تولید اعلامی و نرخ پیشنهادی شرکت 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.

۱۷-۲ - نرخ پایه آمدگی معادل ۱۸۵ ریال به ازای هر کیلووات ساعت ظرفیت آمدگی واحدها که بر اساس اعلام قبلی هرواحد نیروگاهی و پذیرش مدیریت شبکه و با اعمال ضرایب ساعتی (ارزش هر ساعت آمدگی برای مدیریت شبکه) مربوطه تعیین میگردد.

۱۷-۳ - 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 مگابایت ساعت تعیین شده و از طریق کارگزاری فروش انجام می شود . دلیل کاهش فروش در بورس نسبت به سال گذشته عدم نیاز به وجه نقد و هزینه بالای سوخت در بورس بوده است .

۱۷-۴ - مبلغ مذکور بابت فروش ۷۵,۰۱۸ مگاوات برق به شرکت سیمان سپاهان و بر اساس قرارداد فی مابین می باشد .

شرکت برق و انرژی بیوند گستر انرژی پارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مواد اولیه مصرفی
۶۰۰.۵۱۳	۵۲۰.۲۵	۱۸-۱	
۳۳۳.۲۹۸	۳۶۰.۱۵۴	۱۸-۲	هزینه های جاری نیروگاه
۵۵۱.۸۴۴	۵۴۰.۶۸۸	۱۸-۳	سربار مستقیم
<u>۱.۴۸۵.۶۵۵</u>	<u>۹۵۲.۸۷۶</u>		

۱۸-۱- هزینه مواد اولیه مصرفی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مقدار	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون لیتر متر مکعب		گاز
۵۳۴.۸۷۲	۴۱۰.۲۴	۹۸۸	۱۸-۱-۱	
۷۶.۱۵۳	۱۱۰.۱۱	۷۸	۱۸-۱-۱	گازوئیل
(۱۰.۵۱۳)	.			ما به تفاوت نرخ سوخت اعلام شده توسط توانیر
<u>۶۰۰.۵۱۳</u>	<u>۵۲۰.۲۵</u>			

کاهش مبلغ سوخت مصرفی نیروگاه ناشی از تغییر روبه مدیریت شبکه مبنی بر عدم اعمال مابه تفاوت ۱-۱-۱۸-۱ جبران سوخت به ازای هر متر مکعب الیتر گاز با گازوئیل مصرفی (۵۵۷ ریال) در صورت حسابهای صادره به شرح یادداشت می باشد. لذا اقلام مقایسه ای قابلیت مقایسه ندارد (۱-۱۷)

۱۸-۲- بر اساس قرارداد منعقد شده با پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا) در خصوص تولید انرژی و آمادگی نیروگاه، مبلغ مزبور به صورت ماهانه و بر اساس تولید و آمادگی پرداخت میگردد.

۱۸-۳- هزینه سربار مستقیم به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه استهلاک
۳۲۰.۷۶۰	۳۴۸.۴۵۰		
۱۰۸.۵۳۵	۹۴.۶۵۱	۱۸-۳-۱	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات - حق الزحمه
۱۱۳.۱۸۶	۸۲.۹۱۱	۱۸-۳-۲	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات - قطعات مصرفی
۹.۳۶۳	۱۴.۶۷۶		سایر (بیمه نیروگاه و عوارض شهرداری و حق النظاره چاه ها)
<u>۵۵۱.۸۴۴</u>	<u>۵۴۰.۶۸۸</u>		

۱۸-۳-۱- 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 دریافتی به اضافه ۵٪ هزینه بالاسری پرداخت میگردد.

۱۸-۳-۲- 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 های انجام شده بر اساس صورت حساب دریافتی به اضافه ۵ درصد بالاسری پرداخت می گردد و علت کاهش ناشی از قطعات بازسازی شده به جای قطعات نو می باشد.

۱۸-۴ - ظرفیت اسمی، عملی و واقعی به شرح ذیل می باشد:

سال	ظرفیت اسمی (مگاوات)	ظرفیت عملی (مگاوات ساعت)	امادگی واقعی (مگاوات ساعت)
۱۳۹۶	۶,۲۵۴,۶۴۰	۴,۸۵۶,۰۸۹	۵,۰۸۲,۷۴۹
۱۳۹۷	۶,۲۵۴,۶۴۰	۴,۸۵۶,۰۸۹	۴,۷۳۶,۸۶۶

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۶,۳۳۲	۶,۴۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۷۰	۸۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۴۷	۱,۳۳۵	مزایای پایان خدمت
۱,۸۳۳	۸۹۵	حق المشاوره و کارشناسی
۹۱۸	۲۵۸	هزینه کارمزد فروش
۷۳۴	۲۴۸	هزینه پذیرایی
۱,۴۴۷	.	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۶۵۶	۱۵۰	کمک های غیر نقدی
۹۰۵	۴۲۵	هزینه اجاره
۲۷۸	۲۱۶	استهلاک
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۴,۳۷۴	۸,۸۵۴	سایر
۱۹,۷۹۴	۲۰,۶۵۰	

۱۹-۱ - عدم افزایش حقوق و دستمزد مطابق قانون ناشی از تسویه ۲ نفر از پرسنل و عدم استخدام به جای ایشان می باشد.

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
۴۳۱	۵۲۹	۲۰-۱	فروش آب مقطر
۴۳۱	۵۲۹		

۲۰-۱ - مبلغ مذکور از بابت فروش آب مقطر در نیروگاه می باشد.

۲۱- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
۱۳,۷۹۷	.	۲۱-۱	بهره تقسیم خرید نیروگاه از سازمان خصوصی سازی

۲۱-۱ - با توجه به اتمام القسط خرید القساطلی سهامداران در دوره مورد رسیدگی هزینه مالی شناسایی نشده است.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
۱۱,۲۵۴	۳,۹۴۸	۲۲-۱	درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۳,۴۷۰	۵,۶۸۷	۲۲-۲	درآمد حاصل از لوراق خزانه اسلامی
.	۹,۵۹۵	۲۲-۳	درآمد حاصل از دیرکرد وجوه
.	(۳,۸۰۳)		سایر
۱۴,۷۲۴	۱۶,۴۲۷		

۲۲-۱ - سر فصل مذکور مشتمل بر مبلغ ۷ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در بانک مسکن شعبه مجیدیه و مبلغ ۳,۷۶۹ میلیون ریال مربوط به بانک سینا و مبلغ ۶۹ میلیون ریال مربوط به بانک پارسیان و مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال مربوط به بانک شهر میباشد.

۲۲-۲ - مبلغ ۵,۶۸۷ میلیون ریال مربوط به درآمد بهره اسناد خزانه اسلامی به نرخ ۱۵٪ به سررسید ۹۸۰۰/۵/۳۳ می باشد.

۲۲-۳ - مبلغ ۹,۵۹۵ میلیون ریال مربوط به دیرکرد دریافت وجوه از شرکت عمران و مسکن اصفهان می باشد.

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۷۹.۲۸۰	۸۲۷.۳۴۳	استهلاک دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
۳۲۱.۰۳۸	۳۴۸.۶۶۶	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵۵	(۱.۴۰۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱.۱۸۶.۰۵۲)	(۱.۱۳۹.۰۰۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۰.۱۵۵)	(۶۴.۵۳۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵۱.۴۱۷)	۵۵.۳۸۲	افزایش حسابهای پرداختنی
۳۹.۶۸۳	۱۹۹.۵۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	۶.۷۹۲	
(۱۹۷.۲۶۸)	۲۳۲.۷۵۴	

۲۳-۱- مبادلات غیر نقدی :

افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۲,۹۹۹,۹۹۰ میلیون ریال انجام گردیده است .

۲۴- تعهدات سرمایه ای ، دارائیهای و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- حسابهای انتظامی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در این شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹.۷۸۸	.	۲۴-۱-۱ اسناد تضمینی ما نزد شرکت برق و انرژی صبا
۱۰۰	.	اسناد تضمینی ما نزد شرکت ساختمانی اسکان
۲۲۹.۸۸۸	.	

۲۴-۲- چک تضمینی به مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال بابت سهم سود سال ۹۳ توسط هلدینگ صبا به دلیل تهاتر بدهی ایشان با سازمان خصوصی توسط شرکت مسترد گردید.

۲۴-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارائیهای احتمالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	همگروه	۷	۷۶۳,۷۶۶	

- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲- ۲۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
				بدهکار	بستانکار	خالص	خالص	بدهکار	بستانکار
واحد تجاری اصلی	شرکت برق و انرژی صبا	.	.	۵۱۱,۸۸۷	.	۵۱۱,۸۸۷	.	۱,۰۹۰,۷۱۱	.
	جمع	.	.	۵۱۱,۸۸۷	.	۵۱۱,۸۸۷	.	۱,۰۹۰,۷۱۱	.
سهامداران	شرکت نفت تهران	.	.	۱,۰۴۰,۲۱۴	.	۱,۰۴۰,۲۱۴	.	۲,۲۰۲,۰۲۴	.
	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	.	.	۶۶۴,۴۷۳	.	۶۶۴,۴۷۳	.	۱,۱۴۶,۳۸۱	.
	شرکت بازرگانی تهران	.	.	۳۳۳	.	۳۳۳	.	.	.
	شرکت خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	۱۴۳,۳۱۲	.	۱۴۳,۳۱۲	.	۲۵۹,۳۴۸	.
سایر اشخاص وابسته	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	.	۴۶,۹۰۱	۲۵۴,۹۴۸	.	۲۰۸,۰۴۷	۲۲,۷۷۳	.	.
	شرکت عمران مسکن ایران	۹۲,۳۱۵	.	.	۹۲,۳۱۵	.	۱۴۰,۰۰۰	.	.
	جمع	.	.	۴۶,۹۰۱	۲,۱۰۳,۲۸۰	۲,۰۵۶,۳۸۰	۱۶۲,۷۷۳	۳,۶۰۷,۶۵۳	.
	جمع کل	.	.	۴۶,۹۰۱	۲,۶۱۵,۱۶۷	۲,۵۶۸,۲۶۷	۱۶۲,۷۷۳	۴,۶۹۸,۳۶۴	.

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۲۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ

میلیون ریال

۶۳,۵۲۴

۶۳,۵۲۴

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

