

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۵۱	یادداشت های توضیحی صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت مادر تخصصی توانیر	علیرضا خدابنده
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آب و برق صبا	حسن کریم پور بروج
	عضو هیئت مدیره	شرکت توزیع نیروی برق گیلان	امیر رضا قیاسی

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۹,۱۶۰,۰۱۰	۱۱,۶۹۰,۷۲۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۳۴۸,۵۱۳)	(۱۶,۰۷۱,۵۳۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۸۸,۵۰۳)	(۴,۳۸۰,۸۰۹)		سود (زیان) ناخالص
(۳,۲۹۸,۴۴۴)	(۴,۳۷۳,۱۲۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۲۷۴,۶۷۴	۱۱,۷۶۴,۶۷۲	۸	سایر درآمدها
.	.	۹	سایر هزینه ها
۱,۷۸۷,۷۲۷	۳,۰۱۰,۷۳۷		سود (زیان) عملیاتی
(۱۱۰,۲۶۴)	(۱۴۷,۴۳۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۲,۸۴۸	۱۶,۱۶۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۹۰,۳۱۱	۲,۸۷۹,۴۶۵		سود (زیان) قبل از مالیات
(۰)	(۰)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۱,۶۹۰,۳۱۱</b>	<b>۲,۸۷۹,۴۶۵</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
	.	۳۹	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا و خدمات به قیمت تکلیفی

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

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۱,۶۹۰,۳۱۱	۲,۸۷۹,۴۶۵		<b>سود (زیان) خالص</b>
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
۰	۰	۱۲	مابه التفاوت نرخ برق بابت جبران زیان سنوات ماقبل
۰	۰		.....
۰	۰		
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
۰	۰		.....
۰	۰		مالیات بردرآمد اقلام فوق
۰	۰		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
<b>۱,۶۹۰,۳۱۱</b>	<b>۲,۸۷۹,۴۶۵</b>		<b>سود (زیان) جامع</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه نشده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری :</b>			
دارایی های ثابت مشهود	۹۳۱,۴۱۰	۶۵۹,۱۳۸	۰
دارایی های نامشهود	۴۱,۹۵۲	۴۳,۱۰۰	۰
<b>دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها</b>	۹,۴۸۴,۵۰۸	۹,۰۲۸,۸۰۹	۰
سایر دارایی ها	۳,۵۷۰	۲,۷۷۰	۰
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱۰,۴۶۱,۴۴۰</b>	<b>۹,۷۴۳,۸۱۷</b>	<b>۰</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
پیش پرداخت ها	۵۹,۳۲۲	۷,۴۷۷	۰
موجودی مواد و کالا	۱,۱۸۸,۳۸۵	۷۴۸,۶۲۷	۰
<b>دارایی های در جریان انتقال به توانیر</b>	<b>۷,۲۵۵,۶۷۴</b>	<b>۶,۷۴۳,۶۶۵</b>	<b>۰</b>
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۶۰,۳۶۴۷	۳,۹۱۶,۷۶۰	۰
موجودی نقد	۴۹۶,۲۹۱	۴۴۷,۵۶۰	۰
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱۳,۶۰۳,۲۱۹</b>	<b>۱۱,۸۸۴,۰۸۹</b>	<b>۰</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۲۴,۰۶۴,۶۵۹</b>	<b>۲۱,۶۲۷,۹۰۶</b>	<b>۰</b>
<b>حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۲۵	۲۵	۰
اندوخته ها	۶,۷۷۶	۶,۷۷۶	۰
(زیان) انباشته	(۱۰,۲۲۳,۴۹۳)	(۱۳,۱۰۲,۹۵۸)	۰
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>(۱۰,۲۱۶,۶۹۲)</b>	<b>(۱۳,۰۹۶,۱۵۷)</b>	<b>۰</b>
<b>حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)</b>	<b>۲۲</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۲۹	۴۲۹	۰
<b>تسهیلات مالی</b>	<b>۲۵</b>	<b>۲۵</b>	<b>۰</b>
ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان	۲۵,۳۷۳	۱۴,۱۶۳	۰
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱,۵۶۴,۲۰۴</b>	<b>۱,۱۴۷,۴۶۶</b>	<b>۰</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱,۱۹۶,۲۲۰	۳۱,۶۴۱,۲۸۷	۰
تسهیلات مالی	۲۱۶,۵۳۶	۵۵۱,۷۶۹	۰
پیش دریافت ها	۱,۲۰۴,۳۹۱	۱,۳۶۸,۹۴۹	۰
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۳۲,۷۱۷,۱۴۷</b>	<b>۳۳,۵۶۲,۰۰۵</b>	<b>۰</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۳۴,۲۸۱,۳۵۱</b>	<b>۳۴,۷۱۳,۰۶۳</b>	<b>۰</b>
<b>جمع حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>	<b>۲۴,۰۶۴,۶۵۹</b>	<b>۲۱,۶۲۷,۹۰۶</b>	<b>۰</b>

(۱)

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

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	(زیان) انباشته	اندوخته ها	سرمایه	
(۱۴,۷۸۶,۴۶۸)	(۱۴,۷۹۳,۲۶۹)	۶,۷۷۶	۲۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
.	(۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
.	.	-	-	تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۲)
(۱۴,۷۸۶,۴۶۸)	(۱۴,۷۹۳,۲۶۹)	۶,۷۷۶	۲۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۱,۶۹۰,۳۱۱	۱,۶۹۰,۳۱۱	-	-	سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
.	(۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
.	.	-	-	تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۲)
۱,۶۹۰,۳۱۱	۱,۶۹۰,۳۱۱	.	.	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱
.	.	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۱۳,۰۹۶,۱۵۷)	(۱۳,۱۰۲,۹۵۸)	۶,۷۷۶	۲۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۸۷۹,۴۶۵	۲,۸۷۹,۴۶۵	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲
.	.	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۱۰,۲۱۶,۶۹۲)	(۱۰,۲۲۳,۴۹۳)	۶,۷۷۶	۲۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
		نقد حاصل از عملیات
(۵۰۸,۵۰۶)	(۵۵۹,۱۷۳)	۲۸
(۰)	(۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۰۸,۵۰۶)	(۵۵۹,۱۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۳,۶۲۵)	(۱۰۰,۳۷۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۲۳,۷۶۹)	(۲۳,۰۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۰)	(۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
		دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۰)	(۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵۸	۱۸۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲۷,۰۳۶)	(۱۲۳,۰۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۳۵,۵۴۲)	(۶۸۲,۲۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>
		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۹۰۰,۸۰۰	۶۴۴,۰۱۸	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۹۸,۱۹۶)	(۸۷۵,۳۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۷,۱۱۹)	(۷,۲۵۵)	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری انشعاب
۶۵۸,۸۳۳	۹۸۲,۱۱۶	پرداخت های نقدی بابت استرداد انشعاب
(۱۵,۳۰۸)	(۱۲,۵۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۵۹,۰۱۰	۷۳۰,۹۹۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳,۴۶۸	۴۸,۷۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۲۴,۰۹۲	۴۴۷,۵۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۴۷,۵۶۰	۴۹۶,۲۹۱	
۹,۳۴۷,۲۰۱	۱۴,۱۰۷,۸۳۲	۲۹ معاملات غیرنقدی

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

**شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۵۵۳۹ در سال ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۸۵۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. در اجرای قانون استقلال شرکت های توزیع نیروی برق در استان ها مصوب نهم اسفند ماه سال ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی، اساسنامه شرکت به تصویب مراجع ذیربط رسیده است. آخرین اساسنامه شرکت با اعمال تغییراتی در سال ۱۳۹۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و تأیید سازمان خصوصی سازی رسیده است. شرکت در جزو شرکت های زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی توانیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد، بلوار وکیل آباد، بلوار دانشجو، بلوار فرهنگ بین فرهنگ ۲۸ و ۳۰ و محل فعالیت اصلی آن در سطح استان خراسان رضوی به استثناء شهرستان مشهد می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه، ایجاد، توسعه، بهینه سازی و خرید تأسیسات توزیع نیروی برق در حوزه جغرافیایی شرکت، اجرای طرح های غیرانتفاعی از محل منابع عمومی، بهره برداری، تعمیر و نگهداری شبکه ها و تأسیسات توزیع نیروی برق متعلق به شرکت، راهبری و پایش شبکه های توزیع برق، خرید، فروش و جابجایی برق، انجام اقدامات لازم برای اطمینان از تأمین مستمر برق، ارائه خدمات به مشترکین، مدیریت بار، مصرف و تقاضای انرژی برق، حمایت از پژوهش های کاربردی، حمایت از توسعه ظرفیت های مشاوره ای، برون سپاری امور مطالعاتی و عملیات اجرایی رقابت پذیر، فروش برق به صورت عمده به موسسات برق دارای پروانه مجاز به منظور تحویل به مصرف کنندگان و ارائه خدمات به وزارت نیرو می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش علاوه بر انجام موارد فوق، اجرای طرح تملک دارایی های سرمایه ای طبق یک فقره موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه بوده و کلیه عملیات در حساب های مستقل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای منعکس گردیده است.

**۱-۳- کارکنان**

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۰	۰	کارکنان دائم
۰	۰	کارگر
۸۷۱	۸۷۷	کارکنان کارمند
۰	۰	قراردادی کارگر
۱۰	۲۱	کارکنان قرارداد مدت معین/کار معین
<b>۸۸۱</b>	<b>۸۹۸</b>	
<b>۱,۱۵۰</b>	<b>۱,۱۰۵</b>	کارکنان شرکت های خدماتی
<b>۲,۰۳۱</b>	<b>۲,۰۰۳</b>	

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

**۲-۱- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :**

**۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ «درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان»**

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصول گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در مورد ماهیت، مبلغ، زمانبندی و میزان اطمینان از درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال ارائه آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. بر اساس ارزیابی مدیریت، به کارگیری استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

صورت های مالی بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۲-۱- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین پس از تحویل برق به مشترکین بر اساس صورت حساب های صادره شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ترانزیت برق در زمان ارائه خدمات و بر اساس صورت حساب های مربوط شناسایی می شود.

۳-۲-۳- مابه التفاوت نرخ تکلیفی فروش برق و هزینه تمام شده آن، موضوع ماده ۶ قانون حمایت از صنعت برق کشور مصوب سال ۱۳۹۴، پس از تأیید سازمان حسابرسی و پیش بینی و تصویب اعتبار لازم در قوانین بودجه سنواتی و تخصیص و پرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کشور، بر اساس مبالغ ابلاغی از جانب شرکت توانیر شناسایی می گردد. به استثنای مواردی که نحوه عمل دیگری در قوانین و مقررات تعیین شده باشد.

**شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۳- 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.

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۴-۱- دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرح دارایی		کد حساب	روش و نرخ استهلاك	
			مستقیم	نزولی
			مدت/سال	نرخ/درصد
<b>- ساختمان ها و راه ها</b>				
۱- ساختمان ها (مسکونی، تجاری، اداری، صنعتی، خدماتی، ورزشی، کارگاه ها، انبارها، سیلوها، سالن ها، اسکله		۳۹۰	۱۵ سال	
۲- انواع کانکس		۳۹۱	۱۰ سال	
<b>- تجهیزات و وسایل مخبراتی</b>				
۱- تجهیزات و وسایل مخبراتی		۳۹۷	۱۰ سال	
۲- انواع بی سیم و گوشی تلفن (همراه و ثابت)		۳۹۷	۵ سال	
<b>- تاسیسات عمومی</b>				
لوازم و اثاثه اداری		۳۹۱		مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
وسایل نقلیه		۳۹۲		مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
لوازم و تجهیزات انبارها		۳۹۳		مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
ابزار و تجهیزات کارگاهی		۳۹۴		مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی		۳۹۵	۱۵ سال	
ماشین آلات و تجهیزات		۳۹۶		مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
وسایل و لوازم متفرقه		۳۹۸		مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ سال	مستقیم

۳-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

#### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مطابق ماده ۲۴ قانون کار برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. پس انداز صندوق رفاه کارکنان بر اساس دستورالعمل های ابلاغی مجمع عمومی به صورت ماهانه محاسبه و در حساب ها منظور می گردد و هنگام خاتمه خدمت یا بازنشستگی قابل پرداخت خواهد بود.

۳-۸-۲- ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان طبق مقررات مربوط و بر مبنای آخرین حکم حقوق پرسنل حداکثر تا ۹ روز در سال در حساب ها منظور می گردد.

۳-۹- 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

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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 (تا تاریخ صورت وضعیت

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۰- حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)

به موجب قانون استفساریه مورخ ۱۳۷۷/۰۸/۰۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۷۷ به تایید شورای محترم نگهبان رسیده است، وجوه دریافتی از متقاضیان بابت واگذاری انشعابات برق یا هزینه های برق رسانی حقوق عمومی تلقی گردیده و قابل تبدیل به سرمایه، تقسیم بین سهامداران یا جبران زیان عملیاتی نیست. همچنین چنانچه به موجب قراردادهای منعقد شده قسمتی از پیش پرداخت متقاضیان انشعاب در پایان طرح در حساب "پیش دریافت از مشترکین برای امور تاسیساتی" باقی بماند و یا پس از خاتمه عملیات اجرایی هر طرح، موجودی قطعات و لوازم یدکی مازاد و پای کار به شرکت تعلق گیرد، به بهای تمام شده یا بهای ارزیابی توسط کارشناسان ذیربط (در صورت عدم امکان تعیین بهای تمام شده) به این حساب منتقل میگردد.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات 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.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که :  
الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد  
ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می‌کند. قضاوت‌ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل پیش‌بینی روندهای آتی به گونه‌ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می‌شوند. اگر چه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها طی یک سال آینده باشند، مورد نداشته است.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

فروش انرژی برق به مشترکین	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش انرژی برق به مشترکین	۱۱,۱۹۸,۶۲۹	۸,۶۵۳,۱۲۵
مايه التفاوت اجرای مقررات	۱۸۵,۳۱۷	۷۳,۹۸۳
خدمات ترانزیت برق	۳۰۶,۷۷۶	۴۳۳,۹۰۲
	<b>۱۱,۶۹۰,۷۲۲</b>	<b>۹,۱۶۰,۰۱۰</b>

۵-۱- فروش برق به مشترکین به شرح زیر است:

نوع تعرفه	تعداد مشترکین	۱۴۰۲			۱۴۰۱			خالص فروش انرژی برق		
		کسر شود: مالیات و عوارض			خالص فروش انرژی برق			مقدار		
		مابه التفاوت اجرای مقررات	بهای ماده ۱۶ قانون جهش تولید	عوارض ارزش افزوده	مبلغ	ترخ میانگین	مبلغ	مبلغ	ترخ میانگین	مبلغ
خانگی	۱,۲۰۳,۵۷۶	۲,۲۳۲	۴,۷۵۱,۹۵۸	(۳۱۱,۸۲۹)	(۲۵۹,۰۴۹)	(۳۷۶,۴۲۲)	۲,۲۳۲	۱,۱۷۹,۷۶۶	۲,۵۷۵,۲۵۱	
عمومی	۴۱,۷۰۱	۳۷۲	۷۵۰,۷۱۰	(۵۶,۳۰۰)	(۵۹,۰۱۳)	(۱۱)	۳۷۲	۱,۷۴۹	۳۷۴,۶۸۶	
کشاورزی	۲۱,۰۷۷	۳,۶۲۶	۹۴۷,۲۹۳	(۸۳,۰۸۹)	(۳۶,۴۹۰)	(۲)	۳,۶۲۶	۲۲۸	۱,۶۷۳,۳۷۹	
صنعت و معدن	۸,۵۶۲	۱,۴۰۱	۳,۱۶۱,۳۲۶	(۱۸۵,۳۱۷)	(۲۰۸,۵۲۹)	(۵)	۱,۱۹۱	۲,۳۱۱,۱۶۸	۲,۳۴۴,۰۳۱	
سایر(تجاری)	۱۵۷,۸۰۰	۴۴۷	۴۰۶۲,۵۲۷	(۰)	(۳۹۰,۰۴۰)	(۳۱,۷۳۹)	۴۴۷	۷,۶۸۱	۱,۶۵۱,۴۰۲	
آزاد	۱,۳۴۴	۱۲	۱۰۲,۳۶۴	(۷,۹۲۵)	(۸,۳۲۱)	(۲۷۸)	۱۲	۷,۱۷۰	۳۴,۲۷۶	
روشنایی معابر	۱۰,۳۳۶	۱۴۵	۱۳,۷۷۶,۱۸۸	(۱۲۰,۰۷۷)	(۱۸۵,۳۱۷)	(۳۰۸,۴۵۷)	۱۴۵	۱,۳۹۵	۸,۶۵۳,۱۲۵	
	<b>۱,۴۴۴,۲۹۶</b>	<b>۸,۲۳۵</b>	<b>۱۳,۷۷۶,۱۸۸</b>	<b>(۱۸۵,۳۱۷)</b>	<b>(۹۷۴,۷۶۵)</b>	<b>(۹۸۸,۹۴۳)</b>	<b>۸,۰۲۵</b>	<b>۱۱,۱۹۸,۶۲۹</b>	<b>۸,۶۵۳,۱۲۵</b>	

۵-۱-۱- نرخ های فروش در سال ۱۴۰۲ بر اساس قوانین و مقررات مربوط و دستورالعمل صادره وزارت نیرو و شرکت توانیر تعیین شده است.

۵-۱-۳- مايه التفاوت اجرای مقررات به مبلغ ۱۸۵۳۱۷ میلیون ریال (سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۳۹۸۳ میلیون ریال) مربوط به اعمال افزایش های قانونی نسبت به ۲۱۰ میلیون کیلووات ساعت (سال ۱۴۰۱، ۱۱۲ میلیون کیلووات ساعت) برق مصرفی مشترکان ذریط است که توسط مشترک از طریق قراردادهای دو جانبه و بورس برق خریداری و تامین شده است.

۵-۱-۴- بهای ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان به استناد قانون یاد شده و آئین نامه اجرایی مربوط، موضوع تصویب نامه شماره ۹۴۳۹۵/ت۶۰۲۷-هـ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ هیات محترم وزیران و بر اساس مفاد بخشنامه شماره ۱۰۰/۱۳/۳۰/۱۴۰۲/۱۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ وزیر محترم نیرو، در صورت حساب های مشترکان برق منظور و در حساب ها اعمال شده است.

۵-۱-۵- فروش برق به مشترکین ذیل از پرداخت عوارض برق معاف بوده اند:

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)	
	مقدار	مبلغ فروش
مشترکین برق روستایی و عشایری مجاز	۱,۰۲۸	۲,۱۶۷,۴۴۳
مشترکین چاه های کشاورزی مجاز	۳,۹۷۰	۴۲۲,۳۷۰
	<b>۳,۹۹۸</b>	<b>۲,۵۸۹,۸۱۳</b>

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۶- تعداد مشترکین براساس انواع تعرفه به شرح زیر است:

تعداد - مشترک					
پایان سال ۱۴۰۲	تعدیلات	کاهش	افزایش	ابتدای سال ۱۴۰۲	
۱,۲۰۳,۳۷۵	۰	(۱,۷۸۷)	۲۵,۳۹۶	۱,۱۷۹,۷۶۶	خانگی
۴۱,۵۲۳	۰	(۹۵)	۱,۲۶۳	۴۰,۳۵۵	عمومی
۲۱,۰۴۴	۰	(۳۱)	۴۵۵	۲۰,۶۲۰	کشاورزی
۸,۳۸۰	۰	(۱۲)	۱۶۵	۸,۲۲۷	صنعت و معدن
۱۵۸,۲۱۶	۰	(۲۲۱)	۶,۲۹۵	۱۵۲,۱۴۲	تجاری
۱,۲۸۹	۰	(۱۳۳)	۳۹	۱,۳۸۳	آزاد
۱۰,۴۶۹	۰	(۲۶)	۴۶۴	۱۰,۰۳۱	روشنایی معابر
<b>۱,۴۴۴,۳۹۶</b>	<b>۰</b>	<b>(۲,۳۰۵)</b>	<b>۳۴,۰۷۷</b>	<b>۱,۴۱۲,۵۲۴</b>	

توجه: در صورت وجود تغییرات در نوع تعرفه مشترکین، کاهش یا افزایش حاصل از تغییرات در ستون تعدیلات وارد گردد و نهایتاً جمع مانده ستون تعدیلات می بایست صفر باشد.

۵-۲- خدمات ترانزیت برق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			نوع تعرفه
خالص ترانزیت برق	خالص ترانزیت برق	مالیات و عوارض ارزش افزوده	صورت حساب های ترانزیت برق	
۴۲۲,۹۰۲	۳۰۶,۷۷۶	(۲۷,۶۰۹)	۳۳۴,۳۸۵	مشترکین صنعتی
۰	۰	(۰)	۰	.....
<b>۴۲۲,۹۰۲</b>	<b>۳۰۶,۷۷۶</b>	<b>(۲۷,۶۰۹)</b>	<b>۳۳۴,۳۸۵</b>	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			شرح
سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۵)	(۳۷)	(۴,۳۸۰,۸۰۹)	۱۶,۰۷۱,۵۳۱	۱۱,۶۹۰,۷۲۲	برق فروخته شده و خدمات ارائه شده

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده برق فروخته شده و خدمات ارائه شده:

۱۴۰۱								۱۴۰۲									
یادداشت		تولید برق		خرید برق		تولید برق		جمع		استهلاک		تعمیر و نگهداری		عملیات بهره برداری		جمع	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>الف: در سطح ولتاژ فوق توزیع:</b>																	
۶-۱-۱	شرکت مدیریت شبکه برق بورس انرژی																
	شرکت برق منطقه ای خراسان																
	سایر																
	<b>جمع (الف)</b>																
	<b>ب: در سطح ولتاژ توزیع:</b>																
	مولدهای مقیاس کوچک																
	نیروگاه های تجدید پذیر																
	شرکت برق منطقه ای ...																
	تولید برق (نیروگاه دیزل و مقیاس کوچک متعلق به شرکت)																
	<b>جمع (ب)</b>																
۶-۱-۲	حقوق و دستمزد																
	خدمات قراردادی (پیمانکاری - حجمی)																
	مواد و مصالح مصرفی																
	هزینه اجازه استفاده از شبکه های عمومی برق (قرارداد مشارکت توانیر)																
	استهلاک																
	سایر هزینه های عملیاتی																
	<b>جمع (ج)</b>																
	<b>جمع کل</b>																

۶-۱-۱- مقدار خرید برق در سطح ولتاژ فوق توزیع بر اساس مقادیر نقطه مرجع شبکه (هاب) معادل ۸۹۹۰ میلیون کیلووات ساعت می باشد. برق خریداری شده به مقدار ۸۹۸۱ میلیون کیلووات ساعت مندرج در جدول بالا، بر اساس اندازه گیری میدادی ورودی به شبکه توزیع (بر اساس تایید شرکت مدیریت شبکه برق ایران) درج و ملاک محاسبه بهای خرید قرار گرفته است.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۶- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۸۱,۸۵۰	۹۳۰,۷۱۱	حقوق مبنا
۸۱,۹۹۰	۱۳۹,۸۶۸	حق جذب
۵۲۱,۴۶۲	۸۰۸,۱۴۱	بیمه سهم کارفرما (درمان ، عمر ، حادثه )
۳۹۷,۸۹۸	۵۴۷,۱۶۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۷۲۱	۷۴,۰۸۹	عائله مندی
۳۵,۷۲۱	۶۳,۹۲۵	فوق العاده منطقه
۵۳,۴۲۲	۸۵,۰۷۳	فوق العاده سختی کار (شرایط نامساعد کار)
۵۲,۵۷۳	۹۵,۲۸۱	مسکن
۶۸,۸۶۵	۱۱۶,۴۵۳	خوارو بار
۰	۳۳,۵۵۷	حق غذا
۴۵۱,۹۷۵	۵۴۷,۴۴۳	اضافه کار
۰	۱۶,۰۳۸	نوبت کاری
۵۶,۹۸۴	۹۹,۱۱۵	ماموریت
۸۹,۱۹۹	۱۳۸,۳۱۹	عیدی
۲۳۷,۰۲۷	۳۵۳,۱۳۲	پاداش
۰	۱۴,۰۴۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۲۶۳,۲۱۳	۳۷۹,۸۳۸	تسهیلات رفاهی
۰	۶۸,۹۲۸	جمعه کاری
۸۲,۸۹۹	۴۹,۳۱۶	سایر
<b>۳,۰۱۸,۷۹۹</b>	<b>۴,۵۶۰,۴۳۲</b>	جمع کل حقوق و دستمزد
		کسر می شود:
(۴۶۶,۰۵۷)	(۶۱۸,۲۷۱)	انتقال به هزینه های توزیع و فروش
(۱,۰۰۱,۹۱۷)	(۱,۴۴۷,۱۲۲)	انتقال به هزینه های عمومی و اداری
(۷۳۰,۳۱۱)	(۱,۰۱۳,۸۴۱)	سرشکن به دارایی های در جریان تکمیل
<b>۸۲۰,۵۱۴</b>	<b>۱,۴۸۱,۱۹۸</b>	حقوق و دستمزد بهای تمام شده

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۶۶,۰۵۷	۶۱۸,۲۷۱	هزینه های توزیع و فروش (خدمات مشترکین): حقوق و مزایا (انتقال از یادداشت ۲-۱-۶)
۵۸۴,۶۴۱	۱,۰۶۴,۴۱۷	خدمات قراردادی (حجمی، تامین نیرو)
۴,۶۶۱	۱۶,۴۳۷	مدیریت مصرف
۷۳,۸۳۰	۹۸,۱۰۲	کاهش پیک (فعالیت های مرتبط با مشترکین)
۴۹,۳۱۵	۵۶,۴۵۵	سایر
۱,۱۷۸,۵۰۴	۱,۸۵۳,۶۸۲	جمع
		هزینه های عمومی و اداری:
۱,۰۰۱,۹۱۷	۱,۴۴۷,۱۲۲	حقوق و مزایا (انتقال از یادداشت ۲-۱-۶)
۱۳۰,۰۰۰	۰	هزینه اجازه استفاده از دارایی ها (بخش عمومی و اداری)
۱۲۳,۸۷۴	۱۴۶,۷۰۹	استهلاک
۲۷۵,۷۳۱	۳۹۹,۸۰۰	خدمات قراردادی (حجمی، تامین نیرو)
۷۷,۰۶۶	۲۱۲,۱۰۴	رفاهی بازنشستگان و از کار افتادگان
۹,۷۳۲	۱۰,۹۲۳	بیمه اموال
۱۰۹,۶۱۰	۷۹,۳۴۴	ایاب و ذهاب اداری (نقلیه، آژانس و ...)
۲۶,۸۹۳	۰	اعتبار مالیات برگشتی
۳۶۵,۱۱۷	۲۲۳,۵۴۲	هزینه های متفرقه (سایر)
۲,۱۱۹,۹۴۰	۳,۵۱۹,۴۴۴	
۳,۳۹۸,۴۴۴	۴,۳۷۳,۱۳۶	

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر درآمدها
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۸-۱	فروش کالا و خدمات به شرکت های گروه
۴۹۵,۱۷۶			مابه التفاوت نرخ برق موضوع قانون بودجه سال ۱۳۸۹ کل کشور
۷,۶۶۷,۸۹۶	۱۱,۶۴۱,۹۷۷	۸-۲	مابه التفاوت نرخ برق موضوع ماده «۶» قانون حمایت از صنعت برق کشور
۷۷۶	۸۵۳		بازرسی لوازم اندازه گیری
-	-		خدمات فنی و مهندسی
۷۰	۸۱		حق کارشناسی
-	-		نگهداری خطوط
۵۰,۶۸۳	۵۶,۷۵۱		اجرای پروژه های اختصاصی نیرو رسانی
-	-		خدمات مشاوره ای
۶۰,۰۷۳	۶۵,۰۱۰		سایر
<b>۸,۳۷۴,۶۷۴</b>	<b>۱۱,۷۶۴,۶۷۲</b>		

۸-۱- حسب اعلام شرکت توانیر طی نامه شماره ۱۴۷۳۰/۱۴۷۱/۱۴۰۳ مورخ ۱۶/۰۲/۱۴۰۳ مبلغ ۱۱,۶۴۱,۹۷۷ میلیون ریال تحت عنوان مابه التفاوت نرخ برق موضوع ماده «۶» قانون حمایت از صنعت برق کشور در حساب ها منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۰,۳۶۴	۱۴۷,۴۳۵	
<b>۱۱۰,۳۶۴</b>	<b>۱۴۷,۴۳۵</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر اقلام:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۳,۶۹۳)	(۴,۰۵۰)	سود (زیان) از فروش کالا و خدمات
-	-	هزینه اجرای مقررات (بند «ی» تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲)
۳۵۸	۱۸۷	سود سپرده های بانکی
-	-	سود سایر اوراق بهادار
-	-	درآمد اجاره
-	-	خالص اضافه (کسری) انبار
-	-	زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	-	خالص درآمد (هزینه) خسارت وارده به شبکه
-	-	سود (زیان) ناشی از فروش ضایعات
-	-	هزینه حفظ قدرت خرید اسناد خزانه
-	-	زیان کاهش ارزش اسناد دریافتی (اسناد خزانه)
۱۳,۸۴۹	۱۰,۲۵۶	واریزی نهادهای دولتی - فرمانداری، بخشداری
۲,۳۳۴	۹,۷۷۰	سایر
۱۲,۸۴۸	۱۶,۱۶۳	
<b>۱۲,۸۴۸</b>	<b>۱۶,۱۶۳</b>	

۱۰-۱- هزینه اجرای مقررات مربوط به اجرای بند «ی» تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور می باشد. به موجب بند یاد شده کلیه شرکت های زیرمجموعه وزارت نیرو مکلفند با اعلام وزیر نیرو سالانه درصدی (حداکثر تا ۷٪) از درآمدهای وصولی خود را به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو که به این منظور نزد خزانه داری کل کشور ایجاد می شود واریز نمایند. در این ارتباط مبلغ ۱۶۷۱۹۸ میلیون ریال طبق اعلام شرکت توانیر به عنوان پرداختی این شرکت بابت اجرای قانون فوق اعلام شده است و به عنوان هزینه اجرای مقررات منظور شده است.

۱۱- مابه التفاوت نرخ بابت جبران زیان سنوات ماقبل: حسب اعلام شرکت توانیر طی نامه شماره ..... مورخ ..... مبلغ ..... میلیون ریال تحت عنوان مابه التفاوت نرخ برق موضوع ماده «۶» قانون حمایت از صنعت برق کشور در حساب ها منظور شده است. از آنجا که این مابه التفاوت مربوط به جبران زیان سنوات ماقبل می باشد به استناد بند د تبصره ۶ قانون بودجه سال جاری (۱۴۰۳) کل کشور مبلغ مزبور مستقیماً به حساب زیان انباشته شرکت منظور شده است.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار (یادداشت ۱۹)	پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای (یادداشت ۱-۱ و ۱۶-۱)	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اموال مهمانسرا	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶,۲۹۱,۳۳۷	۲,۵۸۵,۲۶۵	۲۴۴,۷۰۴	۲,۴۱۳,۸۴۷	۱,۰۴۷,۵۲۱	۳۹,۲۳۴	۱۵۸,۴۰۱	۴۰۴,۵۶۳	۵۳۱	۱۱۵,۳۹۵	۱۲۹,۶۹۹	۱۹۹,۶۹۸
۹,۳۵۰,۸۲۶	۱,۰۲۲,۴۷۰	۱۵,۹۲۴	۸,۲۰۸,۸۰۷	۱۰۳,۶۲۵	۲۰,۰۴۲	۳۰,۶۷۳	۴۰,۹۴۴	۰	۰	۴,۵۶۱	۷,۴۰۵
(۶,۲۷۴)	(۰)	(۰)	(۰)	(۶,۲۷۴)	(۳۸)	(۱,۱۸۲)	(۵۸۹)	(۴۲۳)	(۴۰,۴۲)	(۰)	(۰)
+	۴۸۷,۶۷۶	(۰)	(۸,۲۳۵,۰۲۸)	۷,۷۴۷,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۷,۵۶۶,۳۱۲	۱۸۱,۰۴۰	۰
(۷,۷۰۶,۷۹۷)			(۰)	(۷,۷۰۶,۷۹۷)			(۱۸۸)		(۷,۵۲۸,۰۲۰)	(۱۷۱,۱۸۴)	(۷,۴۰۵)
(۶,۷۴۳,۱۶۵)	(۴,۰۹۵,۴۱۱)	(۲۶۰,۶۲۸)	(۲,۳۸۷,۶۲۶)								
+	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۸۵,۴۲۷	+	+	+	۱,۱۸۵,۴۲۷	۵۹,۲۳۸	۱۸۷,۸۹۲	۴۴۴,۷۳۰	۱۰۸	۱۴۹,۶۴۵	۱۴۴,۱۱۶	۱۹۹,۶۹۸
۲۰,۰۴۸,۲۲۹	۶,۴۰۱,۱۳۱	۱۴۱,۳۸۹	۱۳,۰۴۴,۲۷۰	۴۶۱,۴۳۹	۳۲,۱۸۰	۱۲۶,۷۳۰	۴۵,۱۱۰	۰	۵۴,۵۴۶	۱۵,۸۲۶	۱۸۷,۰۴۷
(۵,۴۴۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۵,۴۴۰)	(۱۹۴)	(۷۳۵)	(۴۱۱)	(۰)	(۴,۱۰۰)	(۰)	(۰)
+	(۲,۳۸۷,۶۲۶)	(۰)	(۹,۹۴۳,۴۹۰)	۱۲,۳۳۱,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۰۱,۴۹۰	۱۳,۹۶۳	۰
(۱۲,۳۳۱,۱۱۶)			۰	(۱۲,۳۳۱,۱۱۶)			(۰)	(۰)	(۱۲,۳۰۱,۴۹۰)	(۱۳,۹۶۳)	(۰)
(۷,۲۵۵,۶۷۴)	(۴,۰۱۳,۵۰۵)	(۱۴۱,۳۸۹)	(۳,۱۰۰,۷۸۰)								
+	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۴۱,۴۲۶	+	+	+	۱,۶۴۱,۴۲۶	۹۱,۲۲۴	۳۱۳,۸۸۷	۴۸۹,۴۲۹	۱۰۸	۲۰۰,۰۹۱	۱۵۹,۹۴۲	۳۸۶,۷۴۵
۳۷۲,۱۳۳				۳۷۲,۱۳۳	۲۴,۴۶۹	۱۱۴,۸۳۵	۱۵۴,۳۹۲	۵۱۲	۵۶,۴۵۸	۲۱,۴۶۷	
۱۵۹,۷۰۱				۱۵۹,۷۰۱	۱۲,۰۲۷	۴۱,۸۰۲	۷۱,۸۲۵	۱۴	۲۵,۱۱۳	۸,۹۲۰	
(۵,۵۴۵)				(۵,۵۴۵)	(۳۸)	(۱,۰۷۲)	(۲۶۳)	(۴۱۸)	(۳,۷۵۴)	(۰)	
+				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
+				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۲۶,۲۸۹				۵۲۶,۲۸۹	۳۶,۴۵۸	۱۵۵,۵۶۵	۲۲۵,۹۵۴	۱۰۸	۷۷,۸۱۷	۳۰,۳۸۷	۰
۱۸۸,۶۶۵				۱۸۸,۶۶۵	۱۵,۷۱۲	۶۴,۳۱۷	۷۱,۰۲۶	۰	۲۷,۶۹۳	۹,۹۱۷	
(۴,۹۳۸)				(۴,۹۳۸)	(۱۳۹)	(۷۳۵)	(۴۱۱)	(۰)	(۳,۶۵۳)	(۰)	
+				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
+				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۱۰,۰۱۶				۷۱۰,۰۱۶	۵۲,۰۳۱	۲۱۹,۱۴۷	۳۹۶,۵۶۹	۱۰۸	۱۰۱,۸۵۷	۴۰,۳۰۴	۰
۹۳۱,۴۱۰	۰	۰	۰	۹۳۱,۴۱۰	۳۹,۱۹۳	۹۴,۷۴۰	۱۹۲,۸۶۰	۰	۹۸,۲۳۴	۱۱۹,۶۳۸	۳۸۶,۷۴۵
۶۵۹,۱۳۸	۰	۰	۰	۶۵۹,۱۳۸	۲۲,۷۸۰	۳۲,۳۲۷	۲۱۸,۷۷۶	۰	۷۱,۸۲۸	۱۱۳,۷۲۹	۱۹۹,۶۹۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

(خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۱) افزایش

فروخته شده / واگذار شده

نقل و انتقالات

انتقالی به توانیر

در جریان انتقال به توانیر (انتقال به یادداشت ۲۰)

سایر تعدیلات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

(خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۲) افزایش

فروخته شده / واگذار شده

نقل و انتقالات

انتقالی به توانیر

در جریان انتقال به توانیر (انتقال به یادداشت ۲۰)

سایر تعدیلات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک سال ۱۴۰۱

فروخته شده / واگذار شده

نقل و انتقالات

سایر تعدیلات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک سال ۱۴۰۲

فروخته شده / واگذار شده

نقل و انتقالات

سایر تعدیلات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۹۷۱,۹۸۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
پذیرش مشترکین جدید و افزایش فروش برق	۶۶۱,۴۳۷	۵۶۹,۳۰۸	۸۵۳,۹۶۳	۱۴۰۳	۱۹%	۴۳%	توسعه و احداث شبکه
کاهش تلفات و افزایش فروش برق	۱,۱۷۵,۰۵۶	۱,۵۵۳,۴۳۷	۲,۳۲۰,۱۵۵	۱۴۰۳	۴۳%	۴۵%	اصلاح و بهینه سازی شبکه
کاهش تلفات و افزایش فروش برق	۷۹,۴۹۶	۱۱۷,۲۹۷	۱۷۵,۹۴۵	۱۴۰۳	۲۵%	۳۵%	توسعه و اصلاح شبکه روشنایی معابر
تسهیل خدمات رسانی برق	۲۲۶,۳۲۵	۴۴۶,۸۲۷	۶۷۰,۲۴۱	۱۴۰۳	۴۵%	۳۵%	ساختمان ها و تاسیسات عمومی و ادار;
.....	۲۴۵,۳۱۲	۴۱۳,۹۱۱	۶۲۰,۸۶۶	۱۴۰۳	۵۵%	۳۰%	سایر
	<b>۲,۳۸۷,۶۲۶</b>	<b>۳,۱۰۰,۷۸۰</b>	<b>۴,۶۶۱,۱۷۰</b>				
	(۰)	(۰)	(۰)				در جریان انتقال به توانیر (انتقال به یادداشت ۲۰)
	<b>۲,۳۸۷,۶۲۶</b>	<b>۳,۱۰۰,۷۸۰</b>	<b>۴,۶۶۱,۱۷۰</b>				

۱۲-۲-۱- گردش حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲,۳۸۷,۶۲۶	۲,۱۶۰,۸۶۲	۲۲۶,۷۶۴	۰	مانده دارایی در جریان تکمیل در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۰۴۴,۲۷۰	۱۲,۴۹۹,۵۹۸	۵۴۴,۶۷۲	۰	افزایش طی سال ۱۴۰۲
۰	(۰)	(۰)	(۰)	تعدیلات
۰	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
(۱۲,۳۳۱,۱۱۶)	(۱۲,۲۰۱,۴۹۰)	(۱۲۹,۶۲۶)	(۰)	انتقالی به توانیر (پیوست یک)
۳,۱۰۰,۷۸۰	۲,۴۵۸,۹۷۰	۶۴۱,۸۱۰	۰	
۰	(۰)	(۰)	(۰)	در جریان انتقال به توانیر (انتقال به یادداشت ۲۰)
<b>۳,۱۰۰,۷۸۰</b>	<b>۲,۴۵۸,۹۷۰</b>	<b>۶۴۱,۸۱۰</b>	<b>۰</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۲</b>

۱۲-۳- مانده پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۵۱,۱۵۲	علی الحساب :
	۱۵,۹۷۷	شرکت توسعه آترا ویزن فردا
	۲,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
	۴۰,۸۰۰	مدیریت نیروگاه های گازی
	۱۶,۴۶۰	سروش دیزل مینا
	۱۵,۰۰۰	نو اختران
		شرکت خاوران نیرونصر
۰	<b>۱۴۱,۳۸۹</b>	
(۰)	(۰)	در جریان انتقال به توانیر (انتقال به یادداشت ۲۰)
۰	<b>۱۴۱,۳۸۹</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۲</b>

۱۲-۳-۱- دارایی های در جریان انتقال به توانیر مربوط به آن دسته از پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای است که عملیات اجرای پروژه های مرتبط با آن ها در سال ۱۴۰۳ تکمیل و به توانیر انتقال خواهد یافت. (یادداشت ۲۰)

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای (یادداشت ۱۸)	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
<b>بهای تمام شده</b>					
۲۱,۸۴۴	.	۱۹,۳۹۸	.	۲,۴۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۳,۷۶۹	.	۲۳,۴۴۷	.	۳۲۲	(خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۱) افزایش
.	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	واگذار شده / فروخته شده
.	(۰)	.	.	.	نقل و انتقالات
.					انتقالی به توانیر
.	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	در جریان انتقال به توانیر (انتقال به یادداشت ۳۰)
.	.	.	.	.	سایر تعدیلات و تغییرات
<b>۴۵,۶۱۳</b>	<b>+</b>	<b>۴۲,۸۴۵</b>	<b>+</b>	<b>۲,۷۶۸</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۱</b>
۲۸۸	.	.	.	۲۸۸	(خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۲) افزایش
.	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	واگذار شده / فروخته شده
.	(۰)	.	.	.	نقل و انتقالات
.		(۰)		(۰)	انتقالی به توانیر
.	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	در جریان انتقال به توانیر (انتقال به یادداشت ۳۰)
.	.	.	.	.	سایر تعدیلات و تغییرات
<b>۴۵,۹۰۱</b>	<b>+</b>	<b>۴۲,۸۴۵</b>	<b>+</b>	<b>۳,۰۵۶</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۲</b>
<b>استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته</b>					
۱,۱۹۹		۱,۱۹۹	.		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۱۴		۱,۳۱۴	.		استهلاک سال ۱۴۰۱
.		(۰)	(۰)	(۰)	واگذار شده / فروخته شده
.		.	.	.	نقل و انتقالات
.		.	.	.	سایر تعدیلات و تغییرات
<b>۲,۵۱۳</b>		<b>۲,۵۱۳</b>	<b>+</b>	<b>+</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۱</b>
۱,۴۳۶		۱,۴۳۶	.		استهلاک سال ۱۴۰۲
.		(۰)	(۰)	(۰)	واگذار شده / فروخته شده
.		.	.	.	نقل و انتقالات
.		.	.	.	سایر تعدیلات و تغییرات
<b>۳,۹۴۹</b>		<b>۳,۹۴۹</b>	<b>+</b>	<b>+</b>	<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۲</b>
<b>۴۱,۹۵۲</b>	<b>+</b>	<b>۳۸,۸۹۶</b>	<b>+</b>	<b>۳,۰۵۶</b>	<b>مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲</b>
<b>۴۳,۱۰۰</b>	<b>+</b>	<b>۴۰,۳۳۲</b>	<b>+</b>	<b>۲,۷۶۸</b>	<b>مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱</b>



شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری از مشترکین به تفکیک تعرفه و مشترکین به شرح زیر است:

۱۴-۱-۲-۱- به تفکیک تعرفه:

شرح	۱۴۰۲		انتقال به اسناد مطابق ماده ۱۶-۱-۱		۱۴۰۱		شرح
	مانده ابتدای سال	صورتحساب های طی سال	وصولی طی سال	مانده پایان سال	خالص	خالص	
خانگی	۶۶۶,۱۰۱	۴,۷۵۱,۹۵۷	(۴,۶۲۵,۶۷۳)	۷۹۲,۳۸۵	۷۹۲,۳۸۵	(۰)	۶۶۶,۱۰۱
عمومی	۲۲۳,۸۶۰	۷۵۰,۷۱۰	(۸۰۴,۷۴۳)	۱۶۹,۸۲۷	۱۶۹,۸۲۷	(۰)	۲۲۳,۸۶۰
کشاورزی	۳۴۰,۷۳۶	۹۴۷,۲۹۳	(۹۷۸,۲۴۷)	۳۰۹,۷۸۲	۳۰۹,۷۸۲	(۰)	۳۴۰,۷۳۶
صنعت و معدن	۷۴,۷۸۵	۳,۳۷۵,۵۳۵	(۳,۰۷۱,۲۴۰)	۳۷۹,۰۸۰	۳۷۹,۰۸۰	(۰)	۷۴,۷۸۵
تجاری	۸۳,۴۷۳	۴,۰۶۲,۵۳۷	(۳,۸۸۰,۹۷۴)	۲۶۵,۰۳۶	۲۶۵,۰۳۶	(۰)	۸۳,۴۷۳
آزاد	۵۰,۴۳۵	۱۰۲,۴۶۵	(۱۰۴,۸۷۴)	۴۸,۰۲۶	۴۸,۰۲۶	(۰)	۵۰,۴۳۵
	<b>۱,۴۳۹,۳۹۰</b>	<b>۱۳,۹۹۰,۴۹۷</b>	<b>(۱۳,۴۶۵,۷۵۱)</b>	<b>۱,۹۶۴,۱۳۶</b>	<b>۱,۹۶۴,۱۳۶</b>	<b>+</b>	<b>۱,۴۳۹,۳۹۰</b>
							(۷۳,۸۴۴)
							<b>۱,۳۶۵,۵۴۶</b>

انتقال بدهی نیروهای مسلح به توانیر (یادداشت ۱-۳-۱۶)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲		انتقال به اسناد مطابق ماده ۱۶-۱-۱		شرح
	مانده مطالبات بابت عوارض برق در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	عوارض برق سال ۱۴۰۲	مطلوبات بابت عوارض برق سال ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	وصولی طی سال ۱۴۰۲	
مشترکین بابت فروش برق	۰	۹۶۷,۱۸۶	(۰)	(۹۱۰,۵۲۷)	۵۶۶۵۹
مشترکین بابت ترانزیت برق	۰	۲۱,۷۵۷	(۰)	(۲۰,۴۸۲)	۱,۲۷۵
	<b>۰</b>	<b>۹۸۸,۹۴۳</b>	<b>+</b>	<b>(۹۳۱,۰۰۹)</b>	<b>۵۷,۹۳۴</b>

۱۴-۱-۲-۲- به تفکیک مشترکین:

شرح	۱۴۰۲		انتقال به اسناد مطابق ماده ۱۶-۱-۱		۱۴۰۱		شرح
	مانده ابتدای سال	صورتحساب های طی سال	وصولی طی سال	مانده پایان سال	خالص	خالص	
ارتش	۱۴,۵۳۷	۱۴,۹۹۳	(۱۸,۷۳۵)	۱۰,۷۹۵	۱۰,۷۹۵	(۰)	۱۴,۵۳۷
سپاه	۲۷,۱۴۷	۲۷,۵۵۵	(۳۸,۰۳۳)	۱۶,۶۶۹	۱۶,۶۶۹	(۰)	۲۷,۱۴۷
نیروی انتظامی	۳۲,۱۶۰	۲۱,۴۶۰	(۳۲,۴۶۹)	۲۱,۱۵۱	۲۱,۱۵۱	(۰)	۳۲,۱۶۰
شرکت های تابعه و وابسته به وزارت نیرو	۷۳۸,۰۸۰	۳۵۱,۰۴۶	(۲۰,۱۷۶)	۸۸۷,۲۵۰	۸۸۷,۲۵۰	(۰)	۷۳۸,۰۸۰
مشترکین صنعتی	۸۲,۲۵۲	۳,۳۵۲,۲۰۰	(۳,۰۵۳,۰۲۷)	۳۸۱,۴۲۵	۳۸۱,۴۲۵	(۰)	۸۲,۲۵۲
سایر مشترکین	۵۴۵,۲۱۴	۱۰,۲۳۳,۲۴۳	(۱۰,۱۲۱,۶۱۱)	۶۴۶,۸۴۶	۶۴۶,۸۴۶	(۰)	۵۴۵,۲۱۴
	<b>۱,۴۳۹,۳۹۰</b>	<b>۱۳,۹۹۰,۴۹۷</b>	<b>(۱۳,۴۶۵,۷۵۱)</b>	<b>۱,۹۶۴,۱۳۶</b>	<b>۱,۹۶۴,۱۳۶</b>	<b>+</b>	<b>۱,۴۳۹,۳۹۰</b>
							(۷۳,۸۴۴)
							<b>۱,۳۶۵,۵۴۶</b>

انتقال بدهی نیروهای مسلح به توانیر (یادداشت ۱-۳-۱۶)

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۳- دریافتی های تجاری از/ پرداختی های تجاری به شرکت های گروه (مشمول تلفیق) به شرح زیر است:

شرکت توابیر	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱۶-۱-۳-۱	-	۲۲,۷۶۲,۶۷۹	-	۷۸,۲۹۸,۸۹۲
شرکت های برق منطقه ای:				
شرکت های برق منطقه ای خراسان	-	۱۳,۷۶۹	-	۱۵۴,۸۸۴
شرکت های توزیع نیروی برق:				
استان خراسان شمالی	-	-	-	۱۸,۸۵۶
سازمان انرژی های تجدیدپذیر - ساتیا	-	۱۱۳,۶۱۵	-	-
شهرستان مشهد	۱۲۸,۰۰۱	-	۱۳,۰۰۰	-
استان هرمزگان	۷۶,۶۰۳	-	۳,۰۰۰	-
استان گلستان	۲۲,۶۱۰	-	۲۲,۶۰۸	-
استان ایلام	۲۱,۳۰۳	-	۱۳,۳۵۵	-
استان خراسان جنوبی،	۲۵۵,۸۰۰	-	۲۱۴,۹۵۱	-
استان اصفهان	۱۰۰,۳۱۵	-	۱۰۰,۳۱۵	-
شهرستان اصفهان	۸۸,۵۶۲	-	۸۸,۵۶۲	-
استان سمنان	۶۶,۶۱۹	-	۵۶,۶۸۸	-
استان خوزستان	۹۹,۱۳۸	-	۴۹,۱۳۸	-
استان آذربایجان شرقی	۱۱۰,۳۵۶	-	۱۱۰,۳۵۶	-
استان آذربایجان غربی،	۱۰,۱۴۴	-	۱۰,۱۴۴	-
استان البرز	۱۰,۷۴۴	-	۱۰,۷۴۴	-
استان زنجان	۳۸,۵۰۹	-	-	-
استان مرکزی	۶۶,۵۶۱	-	۶۶,۵۶۱	-
استان همدان	۱۲۲,۶۷۵	-	۳۴,۹۵۰	-
استان لرستان	۳۹,۳۵۵	-	۳۹,۳۵۵	-
استان کرمانشاه	۲۲,۶۱۱	-	۲۲,۶۱۱	-
استان کرمان	۶۷,۱۲۴	-	۶۷,۱۲۴	-
استان چهارمحال بختیاری	۱۳,۱۵۶	-	۸۵,۵۶۶	-
جنوب استان کرمان	۴۸,۶۷۱	-	۴۸,۶۷۱	-
غرب مازندران	۸۸,۳۰۰	-	۲۰,۷۲۸	-
استان مازندران	۶۱,۷۱۲	-	۶۲,۱۸۷	-
استان گلکان	۲۲,۸۴۳	-	۱۱,۱۱۴	-
استان بوشهر	۳۸,۷۷۷	-	۳۸,۷۷۷	-
استان فارس	۱۴۲,۶۰۷	-	۹۳,۳۴۸	-
استان آرمین	۲۱,۱۳۹	-	۲۱,۱۳۹	-
استان تهران	۶۳,۳۷۰	-	۴۴,۰۴۵	-
استان قم	۴۴,۳۷۷	-	۲۱,۹۵۵	-
استان کهگیلویه و بویر احمد	۲۱,۶۵۰	-	۲۱,۶۵۰	-
استان تبریز	۵۲,۸۷۷	-	۵۲,۸۷۷	-
استان شیروان	۱۶۸,۰۰۰	-	۱۶۶,۶۶۶	-
استان سیستان و بلوچستان	۲۱,۶۲۵	-	۲۱,۶۲۵	-
استان کرمان	۲۶,۴۰۱	-	۲۶,۴۰۱	-
استان یزد	۳۵,۵۱۰	-	۳۵,۵۱۰	-
استان اهواز	۳۸,۹۷۷	-	۳۸,۹۷۷	-
استان قزوین	۸۶,۵۰۱	-	۳۷,۴۰۲	-
سایر شرکت ها:				
شرکت مدیریت شبکه برق	-	۳۳	-	۳۳
مدیریت تولید برق نیروگاه شریتی	-	۳۳	-	۳۳
شرکت انرژی شمسی پارساگاد	-	۳۳	-	۳۳
جمع کل	۲,۶۱۸,۰۱۴	۲۴,۰۱۴,۵۲۳	۱,۹۹۸,۹۹۰	۲۸,۴۰۳,۲۳۳
انتقال به شرکت توابیر	-	۵۶,۶۵۰	-	۶۰,۵۷۷
	۲,۰۸۱,۵۱۴	۲۳,۹۵۷,۹۷۳	۱,۳۷۸,۴۲۳	۲۸,۳۴۲,۶۵۶

۱۴-۱-۳-۱- وضعیت حساب شرکت توابیر به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲				۱۴۰۱	
	ماده بدهکار	ماده بستانکار	افزایش	کاهش	طلب	بدهی
۱۲۰-۱۱,۱۳۲	-	-	۷۸۱,۸۲۹	-	۱۲۰-۱۱,۱۳۲	-
وجهی حاصل از فروش انرژی برق	-	-	-	-	-	-
سهام سازمان هدفمندی یارانه ها از فروش	-	-	-	-	-	-
ماه تلفات نرخ برق	-	-	-	-	-	-
وجهی حاصل از سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-
خرید برق از مدیریت شبکه	۳۹,۲۶۶,۳۸۰	-	۲۷,۷۳۸,۶۶۷	-	۲۹,۲۶۶,۳۸۰	-
خرید برق از برق منطقه ای خراسان	۲۵,۳۹۰	-	۹,۰۴۱	-	۲۵,۳۹۰	-
حساب بوری انرژی	۱۹,۰۷۲	-	-	-	۱۹,۰۷۲	-
وجهی حاصل از واگذاری اشتبای	-	-	-	-	-	-
۱۶-۱-۳-۱-۱	۷۲,۷۷۷	-	۳۳,۹۸۸	-	۷۲,۷۷۷	-
واگذاری اشکالات معاف و مخفف	-	-	-	-	-	-
لغای قرارداد اجاره بشرط تعلیک	-	-	-	-	-	-
کارمز اقساط سررسید شده قرارداد اجاره بشرط تعلیک	-	-	-	-	-	-
اصل اقساط سررسید شده قرارداد اجاره بشرط تعلیک	-	-	-	-	-	-
مالیات و عوارض انرژی افزوده و بیمه و عوارض برق	۱,۰۷۸,۰۹۱	-	۳۵۲,۵۷۱	-	۱,۰۷۸,۰۹۱	-
خرید منطقه ای، تجهیزات و پرداخت سرمایه ای	۱,۸۱۹,۳۲۹	-	۵۲۱,۷۸۲	-	۱,۸۱۹,۳۲۹	-
ماه تلفات قیمت فروش تکلیفی و قیمت تمام شده برق	۱۶,۳۷۰,۶۲۴	-	۷,۵۱۷,۸۵۲	-	۱۶,۳۷۰,۶۲۴	-
طلب بدهی ناشی از انتقال دارایی ها	-	-	-	-	-	-
عوارض برق موضوع قوانین بودجه سنواتی	-	-	-	-	-	-
طلب بدهی ناشی از قرارداد اجاره اشکاف و شبکه های توزیع برق (در بند ۱۶)	۱,۸۸۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۸۸۰,۰۰۰	-
مزایه لایم اسفاد انتقالی	۵۲۳,۳۵۴	-	-	-	۵۲۳,۳۵۴	-
۱۲-۱-۲	۷۲,۸۴۴	-	۲۵,۲۲۹	-	۷۲,۸۴۴	-
انتقالی بابت ماده بدهی نیروهای مسلح	-	-	-	-	-	-
بند ۹-۵ تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-
بند ۱۶ قانون چشش تولید	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-
۲۲,۶۲۱,۳۵۲	-	۲۰,۳۶۹,۹۶۱	-	۱,۸۵۱,۳۹۱	-	۲۲,۶۲۱,۳۵۲
جمع	۵۷,۳۵۳,۰۶۸	۳۶,۷۴۸,۹۸۷	۲۰,۷۹۵,۱۷۰	۳۶,۵۰۴,۹۶۸	۵۷,۳۵۳,۰۶۸	۲۸,۴۴۹,۵۷۷
خالص	۲۸,۹۲۳,۵۵۱	۱۵,۳۷۹,۷۹۸	۰	۱۵,۳۷۹,۷۹۸	۲۸,۹۲۳,۵۵۱	۰
خریدهای ناشی شرکت های گروه	-	-	-	-	-	-
کالی ایمنی توابیر	-	-	-	-	-	-
۲۸,۹۲۳,۵۵۱	-	۱۵,۳۷۹,۷۹۸	-	۱۵,۳۷۹,۷۹۸	۲۸,۹۲۳,۵۵۱	-

۱۴-۱-۳-۱-۱- ماده مطالبات مربوط به واگذاری اشکالات معاف و مخفف به شرح زیر است:

نوع معایب	۱۴۰۲				۱۴۰۱	
	تعداد اشکاب	مبلغ-میلیون ریال	تعداد اشکاب	مبلغ-میلیون ریال	تعداد اشکاب	مبلغ-میلیون ریال
سازمان بهزیستی	۱,۶۷۸	۱۹,۳۴۴	۳۰	۴,۵۰۰	۲,۶۸۸	۲۲,۸۲۳
کمیته انبساط	۲,۳۰۷	۲۲,۷۱۹	۱,۳۵۲	۱۶,۱۲۰	۳,۷۵۹	۳۸,۱۳۳
جانباران	۹۱۹	۱۲,۸۵۰	۱۷۸	۲,۴۱۱	۱,۰۹۷	۱۵,۲۶۱
خانواده شهنا	۲۹۰	۴,۰۹۳	۴۴	۶۲۸	۳۳۴	۴,۷۷۱
آزدگان	۷۶۳	۱۰,۳۱۷	۷۰۴	۹,۶۵۵	۱,۶۶۵	۲۰,۳۴۴
گزار شهنا	۲۹	۶۵۹	۱۳	۲۳۸	۵۲	۸۷۷
مساجد	۶۸	۱,۱۸۰	۳۵	۸۳۰	۱۱۳	۳,۰۱۰
حسینیه ها	-	-	-	-	-	-
اداره راه (ماده ۵۴ قانون تعلیم)	۶	۱۴۰	-	-	۶	۱۴۰
پانگه سیخ	۲۹	۹۲۲	۵	۹۱	۵۴	۱,۰۳۳
سایر	۴۳	۱,۳۳۵	۶۲	۳۶۵	۱۰۵	۱,۶۱۰
	۶,۱۱۲	۷۲,۷۷۷	۲,۸۹۱	۳۴,۹۸۸	۹,۰۵۳	۱۰۸,۷۶۵

۱۴-۱-۳-۱-۲- در سال مورد گزارش ماده پایان سال ۱۴۰۱ مطالبات از نیروهای مسلح که به شرکت توابیر انتقال یافته بود از استفاده از ظرفیت بند «د» تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تجاوز و تسویه شد و مبلغ تسویه شده در حساب های فی مابین با توابیر اعمال حساب شده است.  
 ۱۴-۱-۳-۱-۳- بدهی ماده ۱۶ قانون چشش تولید ناشی بابت به استناد قانون یاد شده و آیین نامه اجرایی مربوط، موضوع تصویب نامه شماره ۵۰۰۲۷/۴۳۳۵-هـ.م.و.ج مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۲ هیات محترم وزیران و بر اساس مفاد بخشنامه شماره ۱۴۰۲/۱۷/۱۳۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ وزیر محترم نیرو در حساب ها منظور شده است.



شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۳-۲- مانده حساب شرکت برق منطقه ای خراسان به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
بدهی	طلب	مانده پایان سال	مانده پیدهاکار	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	مانده پیدهاکار
		مانده پیدهاکار	مانده پیدهاکار			مانده پیدهاکار	مانده پیدهاکار
۲۰,۸۴۵	-	۱۶۸,۵۵۹	-	۳۹,۹۲۶	-	۲۰,۸۴۵	-
۲۳,۰۳۸	-	۲۳,۳۳۱	-	۸۶-۷	-	۲۳,۰۳۸	-
-	۹۶,۶۳۹	-	۶۵,۲۳۱	-	-	-	۹۶,۶۳۹
<b>۲۵۱,۵۲۳</b>	<b>۹۶,۶۳۹</b>	<b>۲۰۲,۹۹۰</b>	<b>۶۵,۲۳۱</b>	<b>۷۹,۸۵۱</b>	<b>-</b>	<b>۲۵۱,۵۲۳</b>	<b>۹۶,۶۳۹</b>
<b>۱۵۴,۸۸۴</b>	<b>-</b>	<b>۱۳۷,۶۶۹</b>	<b>-</b>	<b>۷۹,۸۵۱</b>	<b>-</b>	<b>۱۵۴,۸۸۴</b>	<b>-</b>

۱۴-۱-۴- دریافتی از کارکنان شامل موارد زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۱۱,۵۱۶	۱۹۹,۶۹۹
۳۵,۰۹۴	۳۵,۴۰۲
۹۶,۲۳۹	۲۴,۶۲۹
۲۳,۶۹۹	۵۳,۰۸۷
۲,۶۹۰	۱,۳۰۵
۲۲۲,۳۳۸	۳۰۴,۴۲۲
(۲۲-۸۲۶)	(۳۱۶,۵۶۱)
<b>۱۱۳,۵۰۲</b>	<b>۸۷,۹۱۱</b>

وام بلند مدت (مسکن)  
وام کوتاه مدت (ضروری)  
کسورات لیزر کردنی  
علی الحساب  
سایر

کسر می شود، حصد بلند مدت

۱۴-۱-۵- طلب از وزارخانه ها، بانک ها و سازمان ها و شرکت های دولتی شامل موارد زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۲۴۴	-
۱,۶۲۷	۶,۲۲۲
۷۹,۶۷۰	۱۰,۸۹۲۶
<b>۸۵,۴۱۱</b>	<b>۱۱۵,۱۵۸</b>

سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۱  
سازمان تأمین اجتماعی  
سایر

۱۴-۱-۶- مدت زمان دریافتی های تجاری که معوق هستند ولی کاهش ارزش ندارند:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
جمع	مستترین بقی	جمع	سایر بقی
۱,۱۱۰,۷۷۹	۴۲۹,۳۱۹	۱,۶۶۷,۷۲۶	۵۰۰,۸۲۴
۳۲۰,۸۵۵	۱۳۲,۰۶۴	۴۲۵,۲۹۹	۱۴۰,۲۳۲
۲,۲۷۸,۷۷۷	۲,۱۳۹,۱۱۴	۲,۶۲۹,۱۲۹	۲,۳۳۸,۵۹۰
۲۳۲,۵۲۳	۳۶,۲۲۱	۵۶,۶۸۹	۵۸,۰۰۰
<b>۴,۱۰۳,۶۶۴</b>	<b>۲,۷۳۸,۱۱۸</b>	<b>۵,۱۰۱,۸۴۳</b>	<b>۳,۱۳۷,۷۰۷</b>
<b>۱۱</b>	<b>۷</b>	<b>۹</b>	<b>۶</b>

کتر از شش ماه  
بین شش ماه تا یکسال  
بین یکسال تا دو سال  
بیشتر از دو سال  
جمع  
میانگین مدت زمان (ماه)

دریافتی های تجاری مزبور شامل مالیاتی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۴-۲- دریافتی های بلندمدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۲-۸۲۶	۲۱۶,۵۶۱	
۵۳۲,۳۳۹	۲۳,۳۹۱	۱۴-۲-۱
۸,۲۸۲,۲۴۴	۹,۱۳۳,۵۵۶	
<b>۹,۰۳۸,۸۰۹</b>	<b>۹,۴۸۴,۵۰۸</b>	

حصد بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۴-۱-۷)  
حساب ها و اسناد دریافتی بلندمدت  
لشخص وابسته - توفیر

۱۴-۲-۱- حساب ها و اسناد دریافتی بلندمدت به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۳۲,۳۳۹	۲۳,۳۹۱
<b>۵۳۴,۷۳۹</b>	<b>۲۳,۳۹۱</b>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۰۲۰	۳۰۲۰
۷۰۰	۱۵۰۰
۵۰	۵۰
<b>۳,۷۷۰</b>	<b>۳,۵۷۰</b>

(مبالغ به میلیون ریال)

لرانی نهاد - اسنادخانه و لراوی برابجه

۱۵- سایر دارایی ها

سپرده رهن ساختمان شماره ۲ ستاد  
سپرده رهن منزل مدیر برق شهرستان فیروزه  
سپرده رهن منزل مدیر برق سبزوار

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۶- پیش برداخت ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۶-۱	
۷,۴۷۷	۵۹,۲۲۲		خرید خدمات
.	.		هزینه و بیمه
.	.		مالیات بر درآمد عملکرد
<b>۷,۴۷۷</b>	<b>۵۹,۲۲۲</b>		
(۰)	(۰)		کسر می شود :
(۰)	(۰)		پیش برداخت های سرمایه ای ( یادداشت ۱۳ و ۱۴ )
<b>۷,۴۷۷</b>	<b>۵۹,۲۲۲</b>		مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۹)

۱۶-۱- پیش برداخت های خرید خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۰۰	۴,۵۰۰	نوید ارتباط پایدار ایرانیان- بابت استفاده همکاران از امکانات رفاهی
۹۰۸	.	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بصیر محاسب توس - بابت حسابرسی صورت های مالی
۲۶۸	۱,۹۷۵	سازمان حسابرسی - بابت حسابرسی صورت های مالی
.	۴,۵۱۰	پوشش انتقال نیروی جام
.	۲,۹۹۳	شرکت آذران نیرو آتیه سازان ترشیز
.	۱۱,۹۳۲	اطلس سازان فیروزه
۴,۸۰۱	۳۳,۳۱۲	سایر
<b>۷,۴۷۷</b>	<b>۵۹,۲۲۲</b>	

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۷۶۰۱	.	(۰)	.	مواد اولیه
۴,۳۹۹,۷۲۱	۴,۸۵۷,۵۰۵	(۱۱۳)	۴,۸۵۷,۶۱۸	تجهیزات و لوازم شبکه
۷۳,۱۰۱	۳۴,۱۷۳	(۰)	۳۴,۱۷۳	قطعات و لوازم اسقاط
۱۸۹,۱۵۶	۲۱۷,۶۳۵	(۰)	۲۱۷,۶۳۵	قطعات و لوازم مستعمل
.	.	(۰)	.	سایر
۴,۶۶۹,۵۷۹	۵,۱۰۹,۳۱۳	(۱۱۳)	۵,۱۰۹,۴۲۶	
۱۶۷,۷۱۲	۱۲۶,۷۵۰	(۰)	۱۲۶,۷۵۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۹۹,۸۴۸	.	-	.	کالای در راه
۴,۹۳۷,۱۳۹	۵,۲۳۶,۰۶۳	(۱۱۳)	۵,۲۳۶,۱۷۶	
				کسر می شود :
(۷۳,۱۰۱)	(۳۴,۱۷۳)		(۳۴,۱۷۳)	کالای امانی توانیر
(۴,۰۹۵,۴۱۱)	(۴,۰۱۳,۵۰۵)	(۰)	(۴,۰۱۳,۵۰۵)	اقلام سرمایه ای در انبار (یادداشت ۱۳)
<b>۷۲۸,۶۲۷</b>	<b>۱,۱۸۸,۳۸۵</b>	<b>(۱۱۳)</b>	<b>۱,۱۸۸,۴۹۸</b>	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، زلزله و سیل تا مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دارایی های در جریان انتقال به توانیر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۸۷,۶۲۶	۳,۱۰۰,۷۸۰	دارایی های در جریان تکمیل
۲۶۰,۶۲۸	۱۴۱,۳۸۹	پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای
۴,۰۹۵,۴۱۱	۴,۰۱۳,۵۰۵	موجودی کالای سرمایه ای
<b>۶,۷۴۳,۶۶۵</b>	<b>۷,۲۵۵,۶۷۴</b>	

۱۸-۱- دارایی های در جریان انتقال به توانیر مربوط به آن دسته از پیش پرداخت ها و علی الحساب ها و موجودی کالای سرمایه ای و دارایی در جریان تکمیل و دارایی های نامشهود است که عملیات اجرای آن ها در سال ۱۴۰۳ تکمیل و به توانیر انتقال خواهد یافت.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۴۳۷,۵۵۷	۴۸۷,۰۳۶	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها
۴,۳۶۸	۹,۲۳۶		موجودی صندوق
۵,۶۳۵	۲۹	۲۲-۲	نقد در راه
<b>۴۴۷,۵۶۰</b>	<b>۴۹۶,۲۹۱</b>		

۱۹-۱- مانده موجودی نزد بانک ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نام بانک	شماره حساب	نام شعبه
۴۳۷,۵۵۷	۴۸۷,۰۳۶	بانک ها		
<b>۴۳۷,۵۵۷</b>	<b>۴۸۷,۰۳۶</b>			

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲- نقد در راه شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	نقد در راه بابت فروش انرژی برق
.	.	نقد در راه بابت برقراری انشعاب
.	.	نقد در راه بابت سایر درآمدها
۵,۶۳۵	۲۹	نقد در راه بابت سایر
<b>۵,۶۳۵</b>	<b>۲۹</b>	جمع
(۰)	(۰)	کسر می شود : انتقال به (یادداشت ۱-۱۶)
<b>۵,۶۳۵</b>	<b>۲۹</b>	

۱۹-۲-۱- نقد در راه بابت فروش انرژی برق مربوط به بهای صورت حساب های برق مصرفی مشترکین است که توسط مشترکین به حساب رابط در بانک های دریافت کننده وجه واریز شده لیکن تا پایان سال مالی مورد گزارش به حساب تمرکز خزانه وجوه انرژی نزد بانک مرکزی انتقال داده نشده است. با توجه به عدم امکان برداشت یا دخل و تصرف در وجوه مزبور توسط شرکت، ارقام مزبور در یادداشت سایر دریافتی های تجاری (۱-۱۶) طبقه بندی شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵ میلیون ریال، شامل ۲۵۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی توانیر
۵۹.۸۰	۱۴,۹۵۰	۵۹.۸۰	۱۴,۹۵۰	شرکت سرمایه گذاری صبا
۰.۲۰	۵۰	۰.۲۰	۵۰	شرکت توزیع نیروی برق
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	
<b>۱۰۰</b>	<b>۲۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۲۵,۰۰۰</b>	

۲۰-۱- سهام متعلق به شرکت توانیر ممتاز می باشد و امتیازات آن به موجب ماده ۸ اساسنامه، به شرح زیر است :

۱- حق سه رای برای هر سهم در مجامع عمومی فوق العاده که به منظور افزایش سرمایه تشکیل می گردد و حق دو رای برای هر سهم در سایر مجامع عمومی فوق العاده.

۲- حق دو رای برای هر سهم در مجامع عمومی عادی در موارد انتخاب یا عزل هیئت مدیره، اتخاذ تصمیم نسبت به سیاست کلی و برنامه های عملیات آتی شرکت، رسیدگی و اظهار نظر و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش عملیات سالانه و صورت های مالی و بودجه شرکت و تصویب آئین نامه های مالی، معاملات و اموال شرکت با رعایت مقررات مربوطه.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰۰	۲۰۰	اندوخته قانونی
۶,۵۷۶	۶,۵۷۶	سایر اندوخته ها
<b>۶,۷۷۶</b>	<b>۶,۷۷۶</b>	

۱-۲۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ .... میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	مانده ابتدای سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲		افزایش طی سال:
.	.		
۶۰۶,۲۳۵	۶۳۶,۵۴۷	۲۲-۱	واگذاری انشعاب جدید
۵۲,۵۹۸	۵۵,۲۲۸	۲۲-۲	افزایش آمپراژ
۱,۳۰۳,۸۴۹	۱,۶۳۷,۵۲۶		تاسیسات برق رسانی
۹۷,۰۱۳	۱۳۹,۱۹۰		تاسیسات انتقالی از طرح های تملک غیر انتفاعی
.	.		سایر
			کاهش طی سال:
(۴,۳۱۶)	(۴,۵۳۲)		کاهش آمپراژ
(۱۰,۹۹۲)	(۱۱,۵۴۲)		استرداد حق انشعاب
(۰)	(۰)		سایر
(۲,۰۴۴,۳۸۷)	(۲,۴۵۲,۴۱۷)		انتقالی به توانیر
<b>*</b>	<b>*</b>		مانده پایان سال

۱-۲۲- واگذاری انشعاب جدید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۰۵,۶۸۰	۷۲۵,۶۶۳	کل واگذاری انشعاب
(۹۹,۴۴۵)	(۸۹,۱۱۶)	کسر شود: قدرالسهم شرکت برق منطقه ای خراسان
<b>۶۰۶,۲۳۵</b>	<b>۶۳۶,۵۴۷</b>	خالص قدرالسهم توزیع

۲-۲۲- افزایش آمپراژ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۷,۷۳۷	۶۹,۰۳۵	کل افزایش آمپراژ
(۳۵,۱۳۹)	(۱۳,۸۰۷)	کسر شود: قدرالسهم شرکت برق منطقه ای خراسان
<b>۵۲,۵۹۸</b>	<b>۵۵,۲۲۸</b>	خالص قدرالسهم توزیع

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
۲۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
<b>تجاری:</b>		
.	.	۲۶-۱-۱ اسناد پرداختی
۲,۹۴۳	۱,۱۲۵	۲۶-۱-۲ تولید کنندگان / فروشندگان برق (تولید پراکنده به جز شرکت های گروه)
۲۸,۴۰۳,۶۳۳	۲۴,۰۱۴,۵۶۳	۱۶-۱-۳ شرکت های گروه (مشمول تلفیق)
.	.	سایر
<b>۲۸,۴۰۶,۵۷۶</b>	<b>۲۴,۰۱۵,۶۸۸</b>	
<b>سایر پرداختی ها:</b>		
.	.	۲۶-۱-۳ اسناد پرداختی
۲,۱۲۵,۱۹۲	۳,۷۸۶,۶۵۲	۲۶-۱-۴ پیمانکاران و مشاوران
۱,۳۷۵	۱,۵۶۰	۲۶-۱-۵ وزارتخانه ها ، موسسات و شرکت های دولتی
(۱۸۶,۹۰۴)	۶۴,۱۰۹	۲۶-۱-۶ سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶۶۶,۵۵۳	۱,۲۱۸,۴۴۳	۲۶-۱-۷ سپرده های پرداختی (حسن انجام کار و...)
۳۲,۰۸۵	۲۹,۴۷۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات های حقوق و ...
۴۳,۲۷۳	۴۷,۷۵۰	بدهی به مشترکین لغو سابقه شده
.	۹۷۲,۳۴۳	عوارض برق
.	۳۰۴,۲۳۵	بیمه مشترکین (دریافتی طی قبوض برق)
۶۰,۴۶۵	۷۳,۰۴۶	حق بیمه پرداختی (سازمان تامین اجتماعی)
.	.	سپرده بیمه پرداختی (پیمانکاران و سایر شرکت ها)
۱۲۰,۴۶۷	۲۰۸,۴۸۵	هزینه پرداختی حقوق
۱۵۵,۶۶۴	۶۱,۱۶۹	ذخایر - بازخرید مرخصی و غرامت دستمزد
۲۱۶,۵۴۱	۴۱۳,۲۶۵	سایر
<b>۳,۲۳۴,۷۱۱</b>	<b>۷,۱۸۰,۵۳۲</b>	
<b>۳۱,۶۴۱,۲۸۷</b>	<b>۳۱,۱۹۶,۲۲۰</b>	

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۳- پرداختی های تجاری به تولید کنندگان / فروشندگان برق (تولید پراکنده) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام تولید کنندگان / فروشندگان
۱۴۰۱	۱۴۰۲	تولید پراکنده
۲,۹۴۳	۱,۱۲۵	
۲,۹۴۳	۱,۱۲۵	

۴-۱-۲۳- سایر پرداختی ها به پیمانکاران و مشاوران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام پیمانکار و مشاور
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۷۰,۲۵۶	۵۶۹,۵۲۰	سپرده بابت مسدودی
۳۵۹,۰۴۳	۵۳۸,۵۶۵	شرکت کابل سازی افق البرز - تعهدات خرید کابل
۱۵۶,۴۴۳	۲۳۴,۶۶۵	شرکت سیمین فر - تعهدات خرید کابل فیبر نوری
۱۰۸,۳۱۴	۱۶۲,۴۷۱	شرکت شهاب جم - تعهدات خرید سیم و کابل
۵۸,۵۷۶	۸۷,۸۶۴	شرکت صا ایران - تعهدات خرید پنل خورشیدی
۴۶,۹۶۰	۷۰,۴۴۰	شرکت آرمند بتن - تعهدات خرید تیر سیمانی
۴۴,۸۶۷	۶۷,۳۰۱	شرکت کالای برق شبکه - تعهدات خرید کالای شبکه
۳۴,۳۳۰	۵۱,۴۹۵	شرکت خاوران نیروی نصر - تعهدات پیمانکاران اتفاقات عملیات
۳۳,۴۳۲	۵۰,۱۴۸	شرکت سان الکتریک - تعهدات خرید کالا
۳۰,۶۸۱	۴۶,۰۲۲	شرکت آذرنگ توان پارت - تعهدات پروژه ای
۲۹,۵۵۶	۴۴,۳۳۴	شرکت نوید قدرت توس - تعهدات پیمانکاران تأمین نیرو
۲۵,۵۶۷	۳۸,۳۵۱	شرکت یاران گستر مشهد - تعهدات پیمانکاران تأمین نیرو
۸۲۷,۱۶۷	۱,۸۲۵,۴۷۸	سایر عمدتاً بابت خرید کالا و انجام عملیات پروژه
۲,۱۲۵,۱۹۲	۳,۷۸۶,۶۵۲	

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۳-۵ - بدهی به وزارتخانه ها ، موسسات و شرکت های دولتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام وزارتخانه ها / موسسات / شرکت های دولتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سایر
۱,۳۷۵	۱,۵۶۰	
۱,۳۷۵	۱,۵۶۰	

۱-۲۳-۶ - گردش حساب سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	مانده ابتدای سال
-۷۳,۴۳۴	-۱۸۶,۹۰۴	مالیات و عوارض فروش کالا و ارائه خدمات طی سال
۱,۱۶۱,۳۷۷	۱,۶۱۸,۷۱۸	مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات طی سال
-۱,۱۱۹,۳۴۵	-۱,۱۴۰,۳۵۲	مالیات و عوارض دریافتی / (پرداختی) طی سال
-۱۸۲,۴۰۵	-۲۲۷,۳۵۳	سایر تعدیلات
۲۶,۸۹۳	.	
-۱۸۶,۹۰۴	۶۴,۱۰۹	

۱-۲۳-۷ - سپرده های حسن انجام کار و ... به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح / عنوان سپرده
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سپرده های حسن انجام کار، حسن انجام تعهدات، سپرده بیمه و...
۶۶۶,۵۵۳	۱,۳۱۸,۴۴۳	
۶۶۶,۵۵۳	۱,۳۱۸,۴۴۳	

۲-۲۳ - پرداختی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		سایر پرداختی ها :
۴۲۹	۴۲۹		شهرک های صنعتی
۴۲۹	۴۲۹		
۴۲۹	۴۲۹		

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۵۶۵,۹۳۲	۱۴,۱۶۳	۵۵۱,۷۶۹	۳۴۱,۹۰۹	۲۵,۳۷۳	۳۱۶,۵۳۶
۵۶۵,۹۳۲	۱۴,۱۶۳	۵۵۱,۷۶۹	۳۴۱,۹۰۹	۲۵,۳۷۳	۳۱۶,۵۳۶

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۷۴,۶۷۶	۳۱۵,۸۷۳	بانک صادرات
۱۷۴,۲۷۱	.	بانک ملی
۱۶۰,۳۳۰	۹۷,۹۱۹	بانک ملت
۶۰۹,۱۷۷	۴۱۳,۷۹۲	
(۴۳,۳۴۵)	(۷۱,۸۸۳)	سود و کارمزد سال های آتی
(۰)	(۰)	سپرده های سرمایه گذاری (مرتبط با تسهیلات دریافتی)
.	.	سود و کارمزد و جرائم معوق
(۰)	(۰)	وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی
۵۶۵,۹۳۲	۳۴۱,۹۰۹	
(۱۴,۱۶۳)	(۲۵,۳۷۳)	حصه بلندمدت
۵۵۱,۷۶۹	۳۱۶,۵۳۶	حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	بیش از ۲۵ درصد
۲۷۸,۵۹۲	۳۹۹,۵۲۰	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲۷۰,۶۸۴	.	۱۵ تا ۲۰ درصد
.	.	۱۰ تا ۱۵ درصد
۵۹,۹۰۱	۱۴,۲۷۲	۱ تا ۱۰ درصد
.	.	بدون سود و کارمزد
۶۰۹,۱۷۷	۴۱۳,۷۹۲	

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۴۰,۶۶۳	۱۴۰۲ و ما قبل (سررسید شده)
۳۴۷,۰۲۵	۱۴۰۳
۲۶,۱۰۴	۱۴۰۴
.	۱۴۰۵
.	۱۴۰۶ و پس از آن
<b>۴۱۳,۷۹۲</b>	

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
.	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۴۱۳,۷۹۲	چک و سفته
.	سایر دارایی ها
۴۱۳,۷۹۲	
.	تسهیلات بدون وثیقه
<b>۴۱۳,۷۹۲</b>	

۲-۲۴- تعداد یک قسط از تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵۸,۸۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات در پایان سال ۱۴۰۲ معوق شده که در فروردین ۱۴۰۳ پرداخت خواهد شد. قسط معوق مبلغ ۲,۷۱۳ میلیون ریال است.

۳-۲۴- تعداد یک قسط از تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات در پایان سال ۱۴۰۲ معوق شده که در فروردین ۱۴۰۳ پرداخت خواهد شد. قسط معوق مبلغ ۱۳,۰۵۷ میلیون ریال است.

۴-۲۴- تعداد یک قسط از تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۳۲,۳۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات در پایان سال ۱۴۰۲ معوق شده که در فروردین ۱۴۰۳ پرداخت خواهد شد. قسط معوق مبلغ ۲۴,۸۹۳ میلیون ریال است.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	سایر (با ذکر عنوان)	تسهیلات دریافتی	
۵۰۰,۱۷۸	.	۵۰۰,۱۷۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰۱
۹۰۰,۸۰۰	.	۹۰۰,۸۰۰	دریافت های نقدی
۹۳,۵۱۴	.	۹۳,۵۱۴	سود و کارمزد و جرائم
(۷۹۸,۱۹۶)	(۰)	(۷۹۸,۱۹۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷,۱۱۹)	(۰)	(۸۷,۱۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	(۰)	(۰)	تأثیر غیرنقدی از محل تبصره های قوانین بودجه سنواتی و مطالبات از دولت
.	(۰)	(۰)	وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی
.	.	.	سایر تغییرات غیر نقدی (مشخص شود)
۶۰۹,۱۷۷	.	۶۰۹,۱۷۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۴۴,۰۱۸	.	۶۴۴,۰۱۸	دریافت های نقدی
۴۳,۱۸۶	.	۴۳,۱۸۶	سود و کارمزد و جرائم
(۸۷۵,۳۳۴)	(۰)	(۸۷۵,۳۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷,۲۵۵)	(۰)	(۷,۲۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	(۰)	(۰)	تأثیر غیر نقدی از محل تبصره های قوانین بودجه سنواتی و مطالبات از دولت
.	(۰)	(۰)	وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی
.	.	.	سایر تغییرات غیر نقدی (مشخص شود)
۴۱۳,۷۹۲	.	۴۱۳,۷۹۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۲				
جمع	سایر	پس انداز	مزایای پایان خدمت	جمع	سایر	پس انداز	مزایای پایان خدمت	
۸۴۷,۵۰۸	.	۲۵۹,۴۷۱	۵۸۸,۰۳۷	۱,۱۴۷,۴۶۶	.	۳۷۶,۶۶۱	۷۷۰,۸۰۵	مانده در ابتدای سال
۳۶۲,۴۸۵	.	۱۲۹,۲۰۳	۲۳۳,۲۸۲	۵۰۴,۶۳۸	.	۱۹۲,۹۴۴	۳۱۱,۶۹۴	ذخیره تامین شده
۸,۲۷۸	.	۱,۷۲۸	۶,۵۵۰	۲,۹۴۲	.	۵۵۸	۲,۳۸۴	انتقالی از شرکت های توزیع برق
(۷۰,۸۰۵)	(۰)	(۱۳,۷۴۱)	(۵۷,۰۶۴)	(۱۱۶,۶۴۴)	.	(۲۵,۰۶۶)	(۹۱,۵۷۸)	پرداخت شده طی سال
۱,۱۴۷,۴۶۶	.	۳۷۶,۶۶۱	۷۷۰,۸۰۵	۱,۵۳۸,۴۰۲	.	۵۴۵,۰۹۷	۹۹۳,۳۰۵	مانده پایان سال

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سال های ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
	۱۴۰۱		۱۴۰۲						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	۹,۹۰۵	۹,۹۰۵	۱۳,۲۳۷	۳,۰۱۹	۱۵,۰۹۶	۶۶,۱۷۸	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(۱,۷۸۸,۸۱۹)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	۱۱,۱۵۶	۱۱,۱۵۶	۱۸,۴۱۵	.....	۳,۹۱۷,۱۴۹	۳,۸۹۱,۳۴۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(۷۹۰,۲۳۲)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(۲,۱۷۲,۳۶۰)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(۱,۷۵۶,۲۳۶)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	۱,۶۹۰,۳۱۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	۱۴۰۲
	-	.							
	(۰)	(۰)							
	*	*							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲۶- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.

۴-۲۶- جدول زیان تایید شده توسط سازمان امور مالیاتی و زیان مستهلک شده و مستهلک نشده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده زیان تایید شده مستهلک نشده	استهلاك زیان	زیان تایید شده	سال مالی
۹,۱۹۱,۷۵۰	(۳,۰۱۹)	۹,۱۹۴,۷۶۹	مانده زیان انباشته در پایان سال ۱۳۹۴
۹,۱۲۵,۵۷۲	(۶۶,۱۷۸)	.	سال ۱۳۹۵
۱۰,۸۳۶,۲۰۶	(۰)	۱,۷۱۰,۶۳۴	سال ۱۳۹۶
۶,۹۱۹,۰۵۷	(۳,۹۱۷,۱۴۹)	.	سال ۱۳۹۷
۷,۵۸۹,۹۱۴	(۰)	۶۷۰,۸۵۷	سال ۱۳۹۸
۹,۲۶۸,۳۸۰	(۰)	۱,۶۷۸,۴۶۶	سال ۱۳۹۹
۱۰,۲۳۶,۵۵۱	(۰)	۹۶۸,۱۷۱	سال ۱۴۰۰
۱۰,۲۳۶,۵۵۱	(۰)		سال ۱۴۰۱
<b>۱۰,۲۳۶,۵۵۱</b>	<b>(۳,۹۸۶,۳۴۶)</b>	<b>۱۴,۲۲۲,۸۹۷</b>	



شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۳۱,۸۸۲	۷۳۲,۰۵۶	متقاضیان برق ( بابت انشعاب و لوازم اندازه گیری)
۹۶,۷۷۴	۸۵,۱۷۰	متقاضیان احداث تاسیسات (نیرو رسانی)
۲۴۰,۲۸۹	۲۱۱,۴۵۰	مزایده کالا
۱۹۵,۴۶۱	۱۷۲,۰۰۵	پیش دریافت فروش انرژی
۰	۰	پیش دریافت از محل عوارض برق موضوع قوانین بودجه سنواتی
۴,۵۴۳	۳,۷۱۰	سایر
۱,۳۶۸,۹۴۹	۱,۲۰۴,۳۹۱	
(۰)	(۰)	کسر می شود:
۱,۳۶۸,۹۴۹	۱,۲۰۴,۳۹۱	حصه بلند مدت پیش دریافت ها

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۶۹۰,۳۱۱	۲,۸۷۹,۴۶۵	سود (زیان) خالص
۱,۶۹۰,۳۱۱	۲,۸۷۹,۴۶۵	
		تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	
۱۱۰,۲۶۴	۱۴۷,۴۳۵	هزینه های مالی
۰	۰	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۰	۰	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۹۹,۹۵۸	۳۹۰,۹۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶۱,۰۱۵	۱۸۸,۶۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۵۸)	(۱۸۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	۰	سایر (حسب مورد با ذکر عنوان)
۵۷۰,۸۷۹	۷۲۶,۸۴۹	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۳۲,۵۲۹)	(۱,۱۸۵,۰۸۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹۰,۳۰۶)	(۴۱۹,۸۷۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳,۸۰۵)	(۵۱,۷۴۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۴۳۸,۴۶۲)	(۲,۳۴۵,۰۳۳)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۶۱۴,۴۰۶	(۱۶۴,۵۵۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۰۰۰	۸۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۲,۷۶۹,۶۹۶)	(۴,۱۶۵,۴۸۷)	
(۵۰۸,۵۰۶)	(۵۵۹,۱۷۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	شرح
۱,۳۰۳,۸۴۹	۱,۶۳۷,۵۳۶		افزایش/تحصیل دارائی های ثابت به طرفیت تاسیسات نیرو رسانی(حقوق عمومی)
۹۷,۰۱۳	۱۳۹,۱۹۰		افزایش/تحصیل دارائی های ثابت از محل طرح های تملک دارائی های سرمایه ای غیر انتفاعی
۰	۰		افزایش/تحصیل دارائی های ثابت در قبال ایجاد بدهی/ تسهیلات مالی
۷,۸۴۶,۳۳۹	۱۲,۳۳۱,۱۱۶		افزایش دارائی های ثابت به طرفیت شرکت توانیر
۹,۲۴۷,۲۰۱	۱۴,۱۰۷,۸۳۲		

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۴,۹۱۰,۹۶۷	۲۵,۵۸۱,۸۰۹	جمع بدهی
(۴۴۷,۵۶۰)	(۴۹۶,۲۹۱)	موجودی نقد
<u>۳۴,۴۶۳,۴۰۷</u>	<u>۲۵,۰۸۵,۵۱۸</u>	خالص بدهی
<u>(۱۳,۰۹۶,۱۵۷)</u>	<u>(۱۰,۲۱۵,۲۵۶)</u>	حقوق مالکانه
<u>(۲۶۳)</u>	<u>(۲۴۶)</u>	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت انواع ریسک های مالی و درجه و اندازه آنها را مورد ارزیابی و تجزیه و تحلیل قرار می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت احتمال آسیب پذیری شرکت از ریسک های مزبور را ارزیابی و سیاستهایی را اتخاذ و اعمال می نماید تا این آسیب پذیری به حداقل ممکن کاهش یابد.

۳۰-۲-۱- مدیریت ریسک بازار:

مدیریت شرکت ریسک بازار (شامل ریسک تغییرات نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) را مورد توجه و ارزیابی قرار می دهد. به شرح توضیحاتی که در ذیل ارائه می گردد در وضعیت فعلی آسیب پذیری شرکت از بابت ریسک تغییرات نرخ ارز و سایر قیمت ها قابل ملاحظه نبوده و در حداقل قرار دارد.

۳۰-۲-۱-۱- ریسک نوسانات نرخ ارز

شرکت فاقد عملیات و فعالیت های خارجی از قبیل واردات و صادرات بوده و فعالیت های شرکت ماهیتاً ارتباط مستقیمی با نوسانات نرخ ارز ندارد. همچنین ایجاد و توسعه شبکه ها و تاسیسات برق (مخارج سرمایه ای) عمدتاً از طریق مناقصه و با انعقاد قرارداد با پیمانکاران و سازندگان تجهیزات داخلی به انجام می رسد. اگر چه افزایش نرخ ارز می تواند به صورت غیر مستقیم بخشی از مخارج سرمایه ای که از طریق قراردادهای پیمانکاری انجام می شود را تحت تاثیر قرار دهد، لیکن اثرات آن قابل ملاحظه پیش بینی نمی شود. بنا براین ریسک بازار شرکت مرتبط با نوسانات نرخ ارز در حداقل ممکن قرار دارد و پیش بینی نمی شود که شرکت از بابت این ریسک در معرض آسیب پذیری باشد.

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲-۳۰-

ریسک سایر قیمت ها

فعالیت اصلی شرکت ، توزیع و فروش برق به مشترکین و همچنین واگذاری انشعاب برق در حوزه عملیاتی خود می باشد و این فعالیت ها تقریباً انحصاری بوده و طبق تعرفه های مصوب مراجع قانونی صورت می پذیرد . از طرفی خرید برق به عنوان عمده ترین عامل تشکیل دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی ، از بازار برق و طبق ضوابط و مقررات مربوط از جمله مصوبات و مقررات هیات تنظیم بازار برق صورت می گیرد. لذا شرکت ریسک سایر قیمت ها نیز در حداقل ممکن قرار دارد و شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار ندارد .

۲-۲-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود . فعالیت واگذاری انشعاب برق به متقاضیان نقدی بوده و قبل از واگذاری، بهای آن دریافت می شود . فروش برق به مصرف کنندگان نیز طبق صورت حسابهای برق صادره معمولاً در مهلت مقرر به حیطة وصول در می آید و ریسک اعتباری شرکت در حداقل ممکن قرار دارد . با این حال ممکن است برخی مصرف کنندگان برق ، بهای برق مصرفی خود را به موقع پرداخت نمایند یا در پرداخت به موقع ناتوان باشند. در چنین مواردی با توجه به وجود قوانین و مقررات ناظر بر وصول بهای برق ، مدیریت شرکت با استفاده از ظرفیت های قانونی ، از جمله قانون مجازات استفاده کنندگان غیر مجاز از آب ، برق و ... و همچنین سایر ظرفیت های قانونی مانند جمع آوری انشعاب برق و ضبط حق انشعاب به نفع شرکت ، اجرائیه ثبت و ... ، نسبت به وصول مطالبات خود اقدام می نماید . بنا بر این ریسک اعتباری شرکت از این بابت نیز در حداقل ممکن قرار دارد .

۳-۲-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

در وضعیت موجود ، چرخه دسترسی شرکت به منابع و نقدینگی حاصل از فروش برق به مشترکین متأثر از قوانین و مقررات جاری کشور است . طبق قوانین موجود از جمله قانون هدفمندسازی یارانه ها و قوانین بودجه سنواتی ، کلیه وجوه حاصل از فروش برق می بایست به حساب سازمان هدفمند سازی یارانه ها نزد خزانه داری کل کشور واریز و متعاقباً وجوه مزبور در اختیار شرکت توانیر قرار می گیرد و سهم شرکت توزیع از منابع و نقدینگی مزبور توسط توانیر به شرکت پرداخت می گردد. همچنین منابع حاصل از واگذاری انشعاب متناسب با قدرالسهم شرکت که توسط وزیر نیرو تعیین و ابلاغ شده است ، در اختیار شرکت قرار دارد . با توجه چرخه مزبور ، شرکت از حیث نقدینگی در مواردی با محدودیت مواجه بوده و در معرض ریسک نقدینگی هم از نظر کفایت پرداخت هزینه های جاری و هم پرداخت مخارج سرمایه ای مربوط به توسعه و احداث شبکه های توزیع برق قرار دارد . لذا مدیریت شرکت مصرف نقدینگی را مدیریت و اولویت بندی می نماید تا خللی در انجام فعالیت های جاری و سرمایه گذاری خود ایجاد نشود . شایان ذکر است شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه ای خود را پیش بینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تأمین مالی ، از بروز هزینه های تاخیر یا جرائم دیرکرد و سایر هزینه هایی که بالقوه ممکن است از محدودیت های نقدینگی به شرکت تحمیل شود ، جلوگیری به عمل می آورد.

مبالغ به میلیون ریال

تجمیع	بیشتر از یکسال	بین ۱ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲,۴۹۶,۶۷۸	۰	۱۴,۰۸۸,۹۷۶	۸,۴۰۷,۷۰۲	پرداختنی ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۴۱۳,۷۹۲	۲۶,۱۰۴	۳۴۷,۰۲۵	۴۰,۶۶۳	تسهیلات مالی
<b>۲۲,۹۱۰,۴۷۰</b>	<b>۲۶,۱۰۴</b>	<b>۱۴,۴۳۶,۰۰۱</b>	<b>۸,۴۴۸,۳۶۵</b>	

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۶۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهلات دریافتی	تسهلات پرداختی	خرید .....	فروش .....	سایر
وحدت تجاری اصلی	شرکت توزیع	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓							
	استان خراسان شمالی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱,۰۰۵					
	سازمان انرژی های تجدیدپذیر - ساتیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۱۶,۶۱۵					
	شهرستان مشهد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۲۸,۰۰۱					
	استان خرمسگان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۷۶,۶۰۳					
	استان گلستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۴,۶۱۰					
	استان ایلام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۱,۰۰۳					
	استان خراسان جنوبی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۵۵,۸۷۰					
	استان اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۰۰,۲۱۵					
	شهرستان اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۸۸,۵۲۲					
	استان سمنان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۶,۶۱۹					
	استان خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۳۹,۱۲۸					
	استان آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۹۹,۲۶۶					
	استان آذربایجان غربی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۰,۰۸۴					
	استان البرز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۰۰,۲۲۴					
	استان زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۸,۵۰۹					
	استان مرکزی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۶۶,۲۴۱					
	استان همدان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۴۶,۶۷۵					
	استان لرستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۳۶,۳۸۵					
	استان کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۴,۶۱۱					
	استان کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۶۷,۱۲۴					
	استان چهارمحال بختیاری	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۲۰,۱۵۶					
	جنوب استان کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۸,۶۷۱					
	غرب مازندران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۸,۲۲۰					
	استان مازندران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۶۱,۶۱۲					
	استان گیلان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۲,۸۲۲					
	استان بوشهر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۸,۷۷۷					
	استان فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۲۰,۰۶۷					
	استان اردبیل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۱,۱۲۹					
	استان تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۶۲,۶۷۰					
	استان قم	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۲,۲۷۷					
	استان کهگیلویه و بویر احمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۱,۶۵۰					
	استان تبریز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۵۲,۸۷۷					
	استان شیراز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۶۸,۰۴۷					
	استان سیستان و بلوچستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۱,۶۲۵					
	استان کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۶,۶۰۱					
	استان یزد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۵,۵۱۰					
	استان احوال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۸,۳۷۷					
	استان قزوین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۸۶,۵۰۱					
		جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع کل		۰	۱۱۵,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۲. معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با همین داشته است.  
 ۳۱-۳. مانده حساب‌های تهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح وحد تجاری اصلی	نام اشخاص وابسته	فروانی های تجاری		سایر فروانی ها		پیش فروانی ها		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		فروانی های تجاری	سایر فروانی ها	پیش فروانی ها	سایر فروانی ها	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی		
شرکت توزیع	شرکت خراسان شمالی							۱۰۰۵			
	سازمان انرژی های تجدیدپذیر - ساتبا							۰	۱۱۳۶۱۵		
	شهرستان مشهد							۱۲۸۰۰۱			
	استان هرمزگان							۹۶۶۰۴			
	استان گلستان							۴۴۳۱۰			
	استان ایلام							۲۱۳۰۳			
	استان خراسان جنوبی							۲۵۵۸۷۰			
	استان اصفهان							۱۰۰۰۲۱۵			
	شهرستان اصفهان							۸۵۵۶۲			
	استان مسکن							۴۶۶۱۹			
	استان خوزستان							۳۱۱۲۸			
	استان آذربایجان شرقی							۱۱۷۲۶۶			
	استان آذربایجان غربی							۱۰۰۱۸۴			
	استان البرز							۱۰۰۲۳۱۴			
	استان زنجان							۲۸۵۰۹			
	استان مرکزی							۶۶۲۴۱			
	استان همدان							۱۲۴۶۱۵			
	استان لرستان							۳۶۳۸۵			
	استان کرمانشاه							۳۲۶۱۱			
شرکت های تحت کنترل مشترک	استان کردستان							۶۱۱۱۲۴			
	استان چهارمحال بختیاری							۱۲۰۱۵۶			
	جنوب استان کرمان							۲۸۶۲۱			
	غرب مازندران							۲۸۳۲۰			
	استان مازندران							۶۱۳۱۲			
	استان گیلان							۲۳۸۲۳			
	استان بوشهر							۲۸۷۷۷			
	استان فارس							۱۴۲۰۶۷			
	استان اردبیل							۲۱۰۱۲۹			
	استان تهران							۶۶۳۷۰			
	استان قم							۴۴۳۷۷			
	استان کهگیلویه و بویر احمد							۲۱۶۵۰			
	استان تبریز							۲۵۸۷۷			
	استان شیراز							۱۶۸۰۴۷			
	استان سیستان و بلوچستان							۲۱۶۳۵			
	استان کرمان							۴۶۴۰۱			
	استان بروجرد							۲۵۵۱۰			
	استان اهر							۲۸۳۹۲			
	استان قزوین							۴۶۵۰۱			
	شرکت										
	شرکت										
	جمع							۱۱۵۳۶۸			
	شرکت مدیریت شبکه برق							۳۳			
	مدیریت تولید برق نیروگاه شریعی							۳۳			
	شرکت انرژی شمسی پاسارگاد							۳۳			
	شرکت										
	جمع							۱۰۹			
	جمع کل							۱۱۵۴۰۷			

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱ شرکت فاقد بدهی احتمالی با اهمیت می باشد

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح / عنوان
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۸۲۱,۵۴۱	۳,۱۰۰,۷۸۰	دارایی در جریان تکمیل
<u>۳,۸۲۱,۵۴۱</u>	<u>۳,۱۰۰,۷۸۰</u>	

۳۲-۳ شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت می باشد

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نیست

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقایسه عملکرد و بودجه

اهداف کمی

(ارقام به میلیون کیلووات ساعت)

اهداف کمی	عملکرد	بودجه	انحراف
۱- تولید نیروی برق در ولتاژ ۲۰ کیلووات	۹۰,۷۵	۹۰,۲۰	۵۵
۲- خرید نیروی برق	۰		
۳- برق تحویلی از نیروگاه های تجدید پذیر / ساتبا (خورشیدی و...)	۸,۲۳۴	۸,۱۶۱	۷۳
۴- فروش نیروی برق به مشترکین با روشنایی معابر	۸۴۱	۸۵۹	(۱۸)
۵- میزان افت انرژی برق	۹,۲	۹,۵	(-)
۶- درصد افت انرژی برق ابتدای سال (درصد)	۳۴,۰۷۷	۴۰,۰۰۰	(۵,۹۲۳)
۷- تعداد مشترکین جدید (مشترک)			

مقایسه عملکرد با بودجه جاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اهداف کمی	عملکرد	بودجه	انحراف
درآمدها:			
درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین	۱۱,۶۹۰,۷۲۲	۱۲,۲۳۳,۶۹۲	۱,۰۳۲,۹۷۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۱,۷۶۴,۶۷۲	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰
سایر دریافتی ها (ماده ۹۰ قانون اجرای سیاستهای اصل ۴۴)	۰	۶,۲۴۶,۴۰۳	۶,۲۴۶,۴۰۳
<b>کسر می شود:</b>	<b>۲۳,۴۵۵,۳۹۴</b>	<b>۲۰,۱۲۰,۰۹۵</b>	<b>۳,۳۳۵,۲۹۹</b>

بهای تمام شده برق فروخته رفته و خدمات انجام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

اهداف کمی	عملکرد	بودجه	انحراف
هزینه تولید نیروی برق در ولتاژ ۲۰ کیلووات	۱۲,۰۱۵,۶۳۰	۱۵,۰۲۴,۱۵۱	۳,۰۰۸,۵۲۱
هزینه های خرید برق	۱,۴۴۵,۶۲۰	۱,۶۴۲,۷۵۰	۱۹۷,۱۳۰
هزینه اتفاقات عملیات با تجهیزات مصرفی	۱,۰۷۵,۳۸۸	۱,۱۹۳,۵۵۶	۱۱۸,۱۶۸
هزینه بازدید، سرویس نگهداری	۲۲۱,۰۷۷	۲۵۱,۲۲۴	۳۰,۱۴۷
هزینه روشنایی معابر	۳۶۴,۹۵۰	۴۱۴,۷۱۶	۴۹,۷۶۶
سایر هزینه های بهره برداری	۱,۸۵۳,۶۸۲	۱,۷۴۱,۵۳۴	۱۱۲,۱۴۸
هزینه خدمات مشترکین	۹۴۸,۸۶۶	۷۳۴,۰۴۵	۲۱۴,۸۲۱
سایر هزینه های عملیاتی (ict) و مدیریت مصرف و ...)	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه قرارداد مشارکت (سهام استفاده از شبکه عمومی)	۱۷,۹۲۵,۲۱۳	۲۲,۹۹۱,۹۷۶	۵,۰۶۶,۷۶۳
<b>سود / (زیان) ناخالص</b>	<b>۵,۰۳۰,۱۸۱</b>	<b>(۲,۸۷۱,۸۸۱)</b>	<b>۷,۹۰۲,۰۶۲</b>

کسر می شود:

هزینه های عمومی و اداری و فروش:

هزینه های عمومی و اداری	۲,۴۹۰,۴۶۵	۱,۸۹۷,۱۷۵	۵۹۳,۲۹۰
هزینه قرارداد مشارکت (سهام استفاده از اموال به غیر از شبکه عمومی)	۰	۳۷۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
هزینه های روابط عمومی و فروش	۲۷,۵۳۳	۲۵,۰۰۰	۲,۵۳۳
<b>سود / (زیان) عملیاتی</b>	<b>۳,۰۱۲,۱۷۳</b>	<b>(۵,۱۶۴,۰۵۶)</b>	<b>۸,۱۷۶,۲۲۹</b>
کسر می شود: هزینه های مالی	۱۶۷,۴۳۵	۸۵,۹۴۴	۸۱,۴۹۱
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۶,۱۶۳	۵,۲۵۰,۰۰۰	(۵,۰۸۳,۸۳۷)
<b>سود (زیان) قبل از کسر مالیات</b>	<b>۲,۸۸۰,۹۰۱</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۷۴۵,۰۳۱</b>
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>۲,۸۸۰,۹۰۱</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۷۴۵,۰۳۱</b>

شرکت توزیع نیروی برق خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بودجه سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)			منابع : (اقلام بودجه بر اساس آخرین بودجه ابلاغی تکمیل گردد)	یادداشت	عملکرد	بودجه	انحراف
			پرداخت نقدی و تعهدی سهم مالک شبکه		۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰	-
			حقوق عمومی :		-	-	-
			حق انشعاب برق		۶۴۳,۴۸۰	۹۰۰,۰۰۰	(۲۵۶,۵۲۰)
			تاسیسات اهدایی		۱,۴۱۴,۴۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۴۸۴
			عوارض برق		۱,۶۵۵,۴۰۰	۱,۹۵۳,۸۰۰	(۲۹۸,۴۰۰)
			درآمد استانی		۱۰۰,۰۱۳	۲۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۷)
			تسهیلات بانکی ( سهم مالک )		۶۴۴,۰۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۵,۹۸۲)
			اسناد خزانه اسلامی		۵۳۵,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰	-
			تسهیلات تبصره ۱۸ قانون بودجه		۲۲۴,۰۰۰	۲,۴۱۰,۰۰۰	(۲,۱۸۶,۰۰۰)
			اعتبار اسنادی خرید کنتور هوشمند		۲۸۵,۰۵۵	۲۹۲,۰۸۵	(۷,۰۳۰)
			وجه اداره شده		-	-	-
			ماه تفاوت حق انشعاب و نیاز سرمایه گذاری توسعه		-	-	-
					<b>۷,۸۷۱,۴۵۰</b>	<b>۱۰,۶۶۰,۸۸۵</b>	<b>(۲,۷۸۹,۴۳۵)</b>
			کاهش سرمایه در گردش (فروش سیم مسی و اموال و ...)		(۵,۳۳۵,۰۰۰)	(۵,۷۵۰,۰۰۰)	۵۱۵,۰۰۰
					<b>۱۳,۱۰۶,۴۵۰</b>	<b>۱۶,۴۱۰,۸۸۵</b>	<b>(۳,۳۰۴,۴۳۵)</b>

(مبالغ به میلیون ریال)			مصارف : (اقلام بودجه بر اساس آخرین بودجه ابلاغی تکمیل گردد)	یادداشت	عملکرد	بودجه	انحراف
			توسعه و احداث شبکه توزیع		۱,۲۶۴,۳۱۵	۳,۸۳۱,۲۶۰	(۲,۵۶۶,۹۴۵)
			اصلاح و بهینه سازی تاسیسات شبکه توزیع		۲,۱۸۴,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰
			توسعه و اصلاح شبکه روشنائی معابر		۳۰۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	(۴۹,۰۰۰)
			تاسیسات اهدایی از طرف متقاضیان		۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
			مقاوم سازی و بهسازی شبکه در برابر بلایای طبیعی		-	۸۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰)
			سرمایه گذاری در بخش عمومی اداری		۷۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰	(۲۳۴,۰۰۰)
			فن آوری اطلاعات و GIS		۳۹,۸۵۵	۴۴۶,۵۰۰	(۳۹۶,۶۴۵)
			مدیریت مصرف و کاهش بیک		۳۰۴,۸۴۸	۴۰۶,۴۶۵	(۱۰۱,۶۱۷)
			بازپرداخت به توانیر بابت واگذاری		-	-	-
			بازپرداخت تسهیلات بانکی		۶۵۳,۵۰۰	۶۶۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰)
			سایر پرداختها ( توسعه مراکز ۱۲۱ ، خط گرم ....)		۲۴۴,۸۰۰	۳۵۵,۷۷۵	(۱۱۰,۹۷۵)
			طرح های کاهش تلفات		۵,۳۵۴,۲۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۵,۷۸۹)
			تحقیقات (موضوع بخشنامه شماره ۹۶/۱۸۷۸۴/۵۰/۱۰۰ مورخ ۹۶/۳/۱۰ وزیر نیرو		۱۲۵,۲۰۰	۱۵۲,۹۰۰	(۲۷,۷۰۰)
					<b>۱۲,۴۶۷,۷۲۹</b>	<b>۱۶,۳۱۲,۹۰۰</b>	<b>(۳,۸۴۵,۱۷۱)</b>
			افزایش سرمایه در گردش		۶۳۸,۷۳۱	۹۷,۹۸۵	۹۷,۹۸۵
					<b>۱۳,۱۰۶,۴۵۰</b>	<b>۱۶,۴۱۰,۸۸۵</b>	<b>(۳,۳۰۴,۴۳۵)</b>



(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		شرح
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
OK	OK	EROR	کنترل مطابقت صورت وضعیت مالی
	OK	OK	کنترل سود و زیان خالص در صورت سود و زیان و صورت تغییرات حقوق مالکانه
EROR	OK	OK	کنترل سرمایه در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات حقوق مالکانه
EROR	OK	OK	کنترل اندوخته ها در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات حقوق مالکانه
EROR	OK	OK	کنترل زیان انباشته در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات حقوق مالکانه
	OK	OK	کنترل مانده وجه نقد در صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی
	OK	OK	کنترل نقد در راه
	OK	OK	کنترل دریافتی تجاری از مشترکین به تفکیک تعرفه و مشترکین
		EROR	کنترل صورت حساب های فروش برق طی سال، در یادداشت ح دریافتی به تفکیک تعرفه و درآمد
		EROR	کنترل صورت حساب های فروش برق طی سال، در یادداشت ح دریافتی به تفکیک مشترکین و د
	OK	OK	کنترل حصة بلند مدت کارکنان
		OK	کنترل مانده اول دوره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی
		OK	کنترل مانده اول دوره گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها
	EROR	EROR	کنترل ارقام سرمایه ای در انبار و جدول دارایی های ثابت
	OK	OK	کنترل مالیات پرداختی
		OK	کنترل مانده اول دوره حقوق عمومی
		OK	کنترل مانده اول دوره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی
	OK	OK	کنترل یادداشت فرعی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (حقوق و دستمزد)
	EROR	EROR	کنترل یادداشت فرعی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (سایر هزینه عملیاتی)
	OK	OK	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (نرخ سود و کارمزد)
		OK	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (زمانبندی پرداخت)
		OK	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (وثیقه)
		EROR	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (غییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی)
	OK	OK	کنترل یادداشت فرعی مالیات پرداختی
		OK	کنترل مانده اول دوره ذخیره مزایای پایان خدمت
		OK	کنترل مانده اول دوره مالیات پرداختی