

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401 تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
2	. صورت سود و زیان
3	. صورت وضعیت مالی
4	. صورت تغییرات در حقوق مالکانه
5	. صورت جریان های نقدی
6-44	. یادداشت های توضیحی صورت های مالی
45-52	. سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ 1402/04/24 به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	محسن ذبیحی	شرکت مادر تخصصی توانیر
	نایب رئیس هیأت مدیره	حسن کریم پور بروج	شرکت سرمایه گذاری آب و برق صبا
	عضو هیأت مدیره	امیررضا قیاسی	شرکت توزیع نیروی برق گیلان

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید طبقه بندی شده)			
سال 1400	سال 1401	یادداشت	
7,047,359	9,160,010	5	درآمدهای عملیاتی
(9,010,349)	(12,348,513)	6	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>(1,962,990)</b>	<b>(3,188,503)</b>		زیان ناخالص
<b>(2,211,062)</b>	<b>(3,268,843)</b>	7	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
2,358,221	8,274,674	8	سایر درآمدها
<b>(1,815,831)</b>	1,817,328		سود عملیاتی
<b>(33,003)</b>	<b>(110,264)</b>	9	هزینه های مالی
40,346	10,140	10	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>(1,808,488)</b>	1,717,204		سود قبل از مالیات
<b>(1,808,488)</b>	1,717,204		سود خالص
	60,543,321	31	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 استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ 29 اسفند 1401

1400/12/29	1401/12/29	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری :</b>		
5,832,906	7,321,382	11
20,645	43,100	12
148,528	755,055	13
6,002,079	8,119,537	
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری :</b>		
52,461	32,121	14
702,681	841,728	15
3,336,256	4,914,248	13
427,862	450,330	16
4,519,260	6,238,427	
10,521,339	14,357,964	
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
25	25	17
6,776	6,776	18
(14,793,268)	(13,076,064)	
(14,786,467)	(13,069,263)	
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
429	429	20
18,059	14,163	21
929,082	1,289,897	22
947,570	1,304,489	
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
23,153,821	24,202,021	20
451,872	551,769	21
754,543	1,368,948	24
24,360,236	26,122,738	
25,307,806	27,427,227	
10,521,339	14,357,964	
<b>جمع حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>		

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

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	اندرخته ها	سرمایه	
(13,030,231)	(13,037,032)	6,776	25	مانده در 1400/1/1
(1,756,236)	(1,756,236)	0	0	زیان خالص سال 1400
(14,786,467)	(14,793,268)	6,776	25	مانده در 1400/12/29
تغییرات حقوق مالکانه در سال 1401				
1,717,204	1,717,204	-	-	سود خالص سال 1401
	0			شناسائی دارائی مالیات انتقالی (یادداشت 24)
(13,069,263)	(13,076,064)	6,776	25	مانده در 1401/12/29

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

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1400	سال 1401	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
942,155	2,308,703	26 نقد حاصل از عملیات
942,155	2,308,703	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
185	0	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(1,958,058)	(2,910,865)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
5	0	دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(19,304)	(1,190)	12 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
294	358	10 دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(1,976,878)	(2,911,697)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(1,034,723)	(602,994)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
479,600	900,800	21 دریافت های ناشی از تسهیلات
(256,170)	(798,196)	21-5 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(34,594)	(87,119)	21-5 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
724,129	614,947	19-5 دریافت های ناشی از واگذاری انشعاب
(11,337)	(4,970)	پرداخت های نقدی بابت استرداد انشعاب
901,628	625,462	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(133,095)	22,468	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
508,705	427,862	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
375,610	450,330	مانده موجودی نقد در پایان سال
(1,010,634)	(643,525)	27 معاملات غیرنقدی

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

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

#### 1- تاریخچه و فعالیت

##### 1-1- تاریخچه

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی 10101335539 در سال 1370 به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره 8506 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 1384 مجلس شورای اسلامی، اساسنامه شرکت به تصویب مراجع ذیربط رسیده است. آخرین اساسنامه شرکت با اعمال تغییراتی در سال 1393 به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و تایید 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 28 و 30 و محل فعالیت اصلی آن در سطح استان خراسان رضوی به استثناء شهرستان مشهد می باشد.

##### 1-2- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 4 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.

##### 1-3- تعداد کارکنان

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

1400	1401
نفر	نفر
604	871
44	10
648	881
1,334	1,150
1,982	2,031

کارکنان قراردادی  
کارکنان قرارداد مدت معین / کار معین

کارکنان شرکت های خدماتی (نیروهای شرکتی و حجمی)

تغییر تعداد کارکنان طی سال مورد گزارش ناشی از تبدیل وضعیت 250 نفر پرسنل ایثارگر شرکت های خدماتی به قراردادی، انتقال 4 نفر از سایر شرکت های توزیع، 26 نفر بازنشسته، فوت و استعفا، 2 نفر انتقالی به سایر شرکت های توزیع و 7 نفر استخدام دانشجویان برتر است.

##### 2- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

استاندارد حسابداری شماره 16 با عنوان "اثر تغییر در نرخ ارز" در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از 1401/1/1 و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. براساس قضاوت مدیریت شرکت، اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، تأثیری بر گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

### 3- اهم رویه های حسابداری

#### 3-1- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

#### 3-2- درآمد عملیاتی

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

3-2-1- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین پس از تحویل برق به مشترکین بر اساس صورت حساب های صادره شناسایی می شود.

3-2-2- درآمد ترانزیت برق در زمان ارائه خدمات و بر اساس صورت حساب های مربوط شناسایی می شود.

3-2-3- مابه التفاوت نرخ تکلیفی فروش برق و هزینه تمام شده آن، موضوع ماده 6 قانون حمایت از صنعت برق کشور مصوب سال 1394، پس از تایید 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.

#### 3-3- 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.

#### 3-4- دارایی های ثابت مشهود

3-4-1- 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 .

3-4-2- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده 149 اصلاحیه مصوب 1394/4/31 قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند 1366 و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	10 و 15 سال	مستقیم
تجهیزات و وسایل مخابراتی	5 و 10 سال	مستقیم
اثاثیه و منسوبات	3 و 5 و 6 سال	مستقیم
وسایل نقلیه	4 و 6 سال	مستقیم
ابزار آلات	6 و 15 سال	مستقیم

3-4-2-1- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از 6 ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 70 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

#### 3-5- دارایی‌های نامشهود

3-5-1- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

#### 3-5-2-

استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین - نرم افزارها با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و به روش مستقیم 3 ساله محاسبه می‌شود.

3-5-3- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

#### 3-6- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. در صورتی که مبالغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

#### 3-7- موجودی مواد و کالا

3-7-1- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

#### 3-8- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### 3-8-1- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان و ذخیره مرخصی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت و ذخیره مرخصی استفاده نشده به میزان حداکثر 9 روز در سال و بر اساس آخرین حقوق و مزایای مستمر و پس انداز صندوق رفاه کارکنان معادل 12% حقوق و مزایای مستمر (5% سهم کارگر و 7% سهم شرکت) محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. طبق بخشنامه وزیر نیرو به شماره 99/12400/50/100 مورخ 1399/2/7 به ازای هر سال سابقه خدمت قابل قبول در شرکت برای شاغلین مشاغل کارگری 30 روز و برای شاغلین مشاغل کارشناسی 20 روز به عنوان پاداش سنوات تشویقی در زمان بازنشستگی به اختیار خود، پرداخت می‌گردد. همچنین طبق دستورالعمل "خدمات و تسهیلات رفاهی کارکنان" در هر سال به بازنشستگان معادل دو ماه حداقل دستمزد ماهانه پرداخت می‌گردد. به استناد بخشنامه شرکت توانیر به شماره 118/73 مورخ 1389/2/7 برای کارکنان از کارافتاده و خانواده کارکنان فوت شده که صرفاً بر اثر حوادث حین کار از کارافتاده یا فوت می‌شوند، حقوق و مزایا و فوق‌العاده‌های مستمر با فرض تداوم اشتغال، تا زمان بازنشستگی پرداخت می‌گردد.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

#### 3-9- حقوق عمومی

به موجب قانون استفساریه مجلس شورای اسلامی مورخ 1377/8/6 و جوه 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. چنانچه به موجب قراردادهای منعقد شده از پیش پرداخت متقاضیان انشعاب در پایان طرح در حساب "پیش دریافت از مشترکین برای امور تأسیساتی" 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 می گردد.

#### 3-10- استقلال شرکت های توزیع

3-10-1- پیرو تصویب قانون استقلال شرکت های توزیع نیروی برق در تاریخ 1384/12/9 و مطابق آیین نامه اجرایی آن، دارایی ها، حقوق، بدهی ها، تعهدات و حقوق عمومی مرتبط با بخش توزیع از طریق شرکت مادر تخصصی توانیر، از شرکت برق منطقه ای خراسان رضوی با انعقاد قرارداد اجاره به شرط تملیک به این شرکت انتقال یافته است. در پایان سال 1395 طبق مکاتبه شرکت توانیر به شماره 42/241 مورخ 1396/1/5 موضوع اقاله اجرایی و کلیه دارایی های مشمول اقاله به حساب شرکت توانیر منتقل و در سال 1396 طبق توافقنامه شماره 506/9006 مورخ 1396/7/14 دارایی های مذکور وفق مقررات به قیمت کارشناسی توسط شرکت توانیر به این شرکت منتقل گردیده است. در اجرای مصوبه هیأت وزیران به شماره 45589/ت/57426 مورخ 1399/4/29 و بر اساس توافق نامه مورخ 1399/12/10 با شرکت توانیر، دارایی های ثابت (زمین، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه) و حقوق عمومی واگذار شده از ابتدای سال 1396 به همراه منافع متصله در پایان سال 1399 و دارایی های ایجاد شده طی سال (به جز دارایی های بخش اداری - عمومی) به شرکت توانیر منتقل شده است. بهره برداری و نگهداری از دارایی های منتقل شده هم چنان برعهده شرکت خواهد بود و هزینه بهره برداری و نگهداری دارایی های منتقله هر ساله در قرارداد مشارکت بین شرکت و شرکت توانیر معین می گردد.

3-10-2- به استناد بند چهار قانون استقلال شرکت های توزیع نیروی برق استان ها مبنی بر اینکه "شرکت های توزیع نیروی برق، انرژی برق را در سطح ولتاژ فشار متوسط و طبق مقررات بازار برق ایران خریداری و به مشترکین خود به فروش برسانند." تنها مرجع فروش انرژی برق به مشترکین، شرکت های توزیع نیروی برق بوده و به جز مرجع قانون گذار (نه مقررات گذار) مرجع دیگری نمی تواند این حق را سلب نماید. لذا طبق قرارداد منعقد شده میان شرکت توانیر و شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی موضوع فراهم نمودن شرایط تداوم تأمین برق پایدار در حوزه فعالیت مربوطه، این حق به عنوان آورده شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی و اجازه استفاده از شبکه عمومی برق و سایر دارایی ها به عنوان آورده شرکت توانیر تلقی شده است. طبق توافق نامه شماره 1401/246/111420 مورخ 1401/12/20، در سال 1401 سهم شرکت توانیر از درآمدها بر اساس ارزش دارایی هایی که اجازه استفاده از آن را در اختیار شرکت توزیع نیروی برق شهرستان مشهد برای فروش انرژی برق قرار داده، تعیین گردیده است.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

#### 3-11- مالیات بر درآمد

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.

##### 3-11-1- 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.

##### 3-11-2- 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.

#### 4- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### 4-1- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

4-1-1- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، در سال مالی مورد گزارش، مدیریت شرکت جهت قضاوت های بااهمیت مورد نیاز در تهیه صورت های مالی از دستورالعمل های ابلاغی شرکت توانیر در بکارگیری رویه های حسابداری استفاده نموده است.

##### 4-2- قضاوت مربوط به برآوردها

4-2-1- 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 استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

5- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	1401	(مبالغ به میلیون ریال) 1400
5-1	8,653,125	6,174,353
5-1-2	73,983	56,185
5-2	432,902	816,821
	<b>9,160,010</b>	<b>7,047,359</b>

فروش برق به مشترکین  
ماه تفاوت اجرای مقررات (افزایش های ناشی از اجرای بند ط تبصره 15 قانون بودجه 1401  
نسبت به برق تأمین شده از طریق بورس و دوجانبه)  
خدمات ترانزیت برق

5-1-1- فروش برق به مشترکین به شرح زیر است :

1400				1401										نوع تعرفه			
خالص فروش برق				صورت حساب های برق													
مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	تعداد مشترکین	خالص فروش برق			کسر می شود :			صورت حساب های برق				تعداد مشترکین			
				مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ		مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت		میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت
2,313,190	1,123	2,059	1,153,873	2,355,351	1,136	2,074	(219,131)	(123,772)	(150,706)		2,848,960	2,074		2,074	1,179,766	خانگی	
314,128	970	324	39,184	374,686	1,071	350	(37)	(35,882)	(33,829)		444,434	350	(0)	350	40,355	عمومی	
1,204,384	331	3,641	20,176	1,673,379	465	3,596	(8)	(34,804)	(128,554)		1,836,745	3,596	(0)	3,596	20,620	کشاورزی	
1,132,126	980	1,155	8,079	2,344,031	1,686	1,390	(17)	(323,976)	(213,871)	(73,983)	2,955,878	1,390	(112)	1,502	8,227	صنعت و معدن	
1,211,888	3,329	364	145,143	1,871,402	4,542	412	(16,671)	(209,821)	(214,080)		2,311,974	412	(0)	412	152,142	سایر (تجاری)	
54,822	2,492	22	1,622	34,276	2,637	13	(5,184)	(5,414)	(2,727)		47,601	13		13	1,383	آزاد	
		220	9,817			150						150		150	10,031	روشنایی معابر	
6,230,538	800	7,785	1,377,894	8,653,125	1,084	7,985	(241,048)	(733,669)	(743,767)	(73,983)	10,445,592	7,985	(112)	8,097	1,412,524		

5-1-1- نرخ های فروش در سال 1401 بر اساس بخشنامه های ابلاغی وزارت نیرو به شماره های 1400/52084/20/100 مورخ 1400/11/25 و 1400/10961/20/100 مورخ 1400/2/1 و 1400/66119/20/100 مورخ 1401/12/13 تعیین شده است.

5-1-2- فروش انرژی برق به مشترکین مشمول بند ط تبصره 15 قانون بودجه سال 1401 کل کشور شامل مبلغ 432902 میلیون ریال (سال قبل مبلغ 816821 میلیون ریال مربوط به بند ز تبصره 15 قانون بودجه 1400) افزایش های ناشی از اعمال بند قانونی یاد شده می باشد.

5-1-3- ماه تفاوت اجرای مقررات به مبلغ 73983 میلیون ریال مربوط به اعمال افزایش های ناشی از بند ط تبصره 15 قانون بودجه 1401 (سال 1400) به مبلغ 56185 میلیون ریال مربوط به بند ز تبصره 15 قانون بودجه 1400) نسبت به آن مقدار از برق مصرفی مشترکان ذیربط است که توسط مشترک از طریق قراردادهای دو جانبه و بورس برق خریداری و تأمین شده است.

5-1-4- مشترکین صنعتی با قدرت بیشتر از 5 مگاوات، مقدار 112 میلیون کیلووات ساعت انرژی از بورس انرژی خریداری نموده اند که به شرح یادداشت 3-5 مشمول پرداخت حق ترانزیت می باشد.

5-1-5- روشنایی معابر جزو انشعاب های معاف از بهای انرژی می باشد. بنابراین مقادیر مصرف مشخص و افشا می گردد لیکن زیان آن در اسناد مالی شناسایی و اعمال حساب نمی گردد.

5-1-6- افزایش فروش به مبلغ 2,112,651 میلیون ریال معادل (30 درصد) ناشی از افزایش 27 درصدی نرخ فروش و 3 درصدی مقدار فروش می باشد.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

5-1-7- فروش برق به مشترکین ذیل از پرداخت عوارض برق معاف بوده اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

1401

مبلغ فروش	مقدار	شرح
969,150	749	مشترکین برق روستایی و عشایری مجاز
1,466,576	2,972	مشترکین چاه های کشاورزی مجاز
<u>2,435,726</u>	<u>3,721</u>	

5-1-8- تعداد مشترکین براساس انواع تعرفه به شرح زیر است:

تعداد - مشترک

پایان سال 1401	کاهش طی سال	افزایش طی سال	ابتدای سال 1401	
1,179,766	(950)	26,843	1,153,873	خانگی
40,355	(115)	1,286	39,184	عمومی
20,620	(10)	454	20,176	کشاورزی
8,227	(26)	174	8,079	صنعت و معدن
152,142	(34)	7,033	145,143	تجاری
1,383	(286)	47	1,622	آزاد
10,031	(294)	508	9,817	روشنایی معابر
<u>1,412,524</u>	<u>(1,715)</u>	<u>36,345</u>	<u>1,377,894</u>	

5-1-8-1- کاهش تعداد مشترکین در طی سال عمدتاً مربوط به جمع آوری، لغو سابقه و ادغام انشعابات می باشد.

5-2- خدمات ترانزیت برق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401			نوع تعرفه
خالص ترانزیت برق	خالص ترانزیت برق	مالیات و عوارض ارزش افزوده	صورت حساب های ترانزیت برق	تعداد مشترک
816,821	432,902	(42,814)	475,716	13

مشترکین صنعتی

5-2-1- حق ترانزیت مربوط به استفاده مشترکین صنعتی با قدرت بیشتر از 5 مگاوات از خطوط انتقال برق است که تأمین برق خود را از طریق بورس انرژی انجام می دهند. حق ترانزیت طبق نرخ های اعلامی شرکت توانیر اعمال حساب شده است.

5-3- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

1400	1401			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
(28)	(35)	(3,188,503)	12,348,513	9,160,010

برق فروخته شده و خدمات ارائه شده

5-3-1- کاهش درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش 35 درصدی نرخ متوسط فروش یک کیلووات ساعت برق می باشد.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)

6- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

1400						1401						یادداشت
جمع	استهلاک	تعمیر و نگهداری	عملیات بهره برداری	خرید برق		جمع	استهلاک	تعمیر و نگهداری	عملیات بهره برداری	خرید برق		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	
6,437,269				6,437,269	8,630	8,686,768				8,686,768	8,845	
19,072				19,072	54	0				0	0	
61,089				61,089	108	43,038				43,038	76	
6,517,430				6,517,430	8,792	8,729,806	0	0	0	8,729,806	8,921	6-1
0	0			0	30	0	0			0	27	6-2
0	0				30						27	
631,567		176,191	455,376			820,514		226,285	594,229			6-3
528,167		319,127	209,040			906,383		592,062	314,321			6-4
291,143		169,135	122,008			250,255		96,385	153,870			
594,000			594,000			950,000			950,000			6-5
25,674	25,674					37,141	37,141					
422,368		74,832	347,536			654,414		134,777	519,637			
2,492,919	25,674	739,285	1,727,960			3,618,707	37,141	1,049,509	2,532,057			
9,010,349	25,674	739,285	1,727,960	6,517,430	8,822	12,348,513	37,141	1,049,509	2,532,057	8,729,806	8,921	جمع کل

در سطح ولتاژ فوق توزیع :

شرکت مدیریت شبکه برق

بورس انرژی

شرکت برق منطقه ای خراسان

در سطح ولتاژ توزیع :

نیروگاه های تجدید پذیر

حقوق و دستمزد

خدمات قراردادی (بیمانکاری - حجمی)

مواد و مصالح مصرفی

هزینه اجازه استفاده از شبکه های عمومی برق

استهلاک

سایر هزینه های عملیاتی

6-1- مقدار خرید برق در سطح ولتاژ فوق توزیع بر اساس مقادیر نقطه مرجع شبکه (هاب) معادل 8668 میلیون کیلووات ساعت می باشد. برق خریداری شده به مقدار 8948 میلیون کیلووات ساعت مندرج در جدول بالا، بر اساس اندازه گیری مبادی ورودی به شبکه توزیع (بر اساس تایید شرکت مدیریت شبکه برق ایران) درج و ملاک محاسبه بهای خرید قرار گرفته است.

6-1-1- افزایش بهای تمام شده خرید برق به مبلغ 2,212,376 میلیون ریال (معادل 33 درصد) ناشی از افزایش 31 درصدی نرخ و دو درصدی مقدار خرید برق می باشد.

6-2- بهای برق تولیدی توسط نیروگاه های تجدیدپذیر توسط شرکت توانیر به تولیدکنندگان پرداخت شده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

6-3- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	یادداشت
403,072	581,850	حقوق مبنا
328,403	521,462	بیمه سهم کارفرما (درمان ، عمر ، حادثه )
291,536	451,975	اضافه کار
310,746	397,898	مزایای پایان خدمت کارکنان ، سنوات تشویقی و مرخصی
207,404	263,213	تسهیلات رفاهی
158,599	237,027	پاداش
50,489	89,199	عیدی
64,737	81,990	حق جذب
46,800	68,865	خوارو بار
24,398	56,984	ماموریت
36,602	53,422	فوق العاده سختی کار (شرایط نامساعد کار)
35,100	52,573	مسکن
26,944	43,721	عائله مندی
24,255	35,721	فوق العاده منطقه
48,283	82,899	سایر
2,057,368	3,018,799	6-3-1 جمع کل حقوق و دستمزد
		کسر می شود:
(347,187)	(466,057)	7 انتقال به هزینه های توزیع و فروش
(527,106)	(1,001,917)	7 انتقال به هزینه های عمومی و اداری
(551,508)	(730,311)	6-2-2 تسهیم به دارایی های در جریان تکمیل
631,567	820,514	حقوق و دستمزد بهای تمام شده

6-3-1- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سالانه براساس بخشنامه شرکت توانیر به شماره 11/2441 مورخ 1401/5/8 و هم چنین تبدیل وضعیت تعداد 382 نفر از ایثارگران براساس بخشنامه شرکت توانیر به شماره 1400/22/11281 مورخ 1400/12/4 می باشد.

6-3-2- مبالغ تسهیم شده به دارایی های در جریان تکمیل ناشی از سرشکن هزینه های حساب 184 (هزینه های مربوط به پروژه ها شامل تهیه ، طراحی و نظارت ) و هزینه های حساب 163 (هزینه های مربوط به حمل و نقل و انبارداری ) براساس ضرایب مشخص شده برای هر کدام به ترتیب بر حسب معین دستور کار پروژه و نرخ جذب مشخص شده برای حساب 184 و کالاهای صادره از انبار ویژه پروژه ها برای حساب 163 می باشد.

6-4- خدمات قراردادی پیمانکاری مربوط به قراردادهای تأمین نیرو منعقد با شرکت های یاران گستر، سلیم نیرو ، خاوران نیروی نصر، سپند آساو .... برای فعالیت های حوزه بهره برداری و تعمیر و نگهداری براساس مناقصات و طبق آیین نامه معاملات می باشد. افزایش هزینه مذکور نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزیر کار و رفاه اجتماعی به شماره 265344 مورخ 1400/12/22 بوده است.

6-5- هزینه بهره برداری از دارایی های شرکت توانیر توسط این شرکت طبق قرارداد فی مابین به شماره 1401/246/111420 مورخ 1401/12/20 به مبلغ 1,080,000 میلیون ریال تعیین شده که مبلغ 950,000 میلیون ریال به سرفصل بهای تمام شده و مبلغ 130,000 میلیون ریال به سرفصل هزینه های عمومی و اداری (یادداشت 7) منظور گردیده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

7- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
1400	1401	
		هزینه های توزیع و فروش (خدمات مشترکین):
347,187	466,057	6-3 حقوق و مزایا
328,440	584,641	7-1 خدمات قراردادی (حجمی، تأمین نیرو)
14,300	4,661	مدیریت مصرف
89,718	73,830	7-2 کاهش پیک (فعالیت های مرتبط با مشترکین)
		هزینه های نگهداری سوابق و حساب مشترکین
39,219	49,315	سایر - عمدتاً ( تلفن ، کارمزدهای بانکی قبوض و تعمیرات ساختمانی )
818,864	1,178,504	جمع
		هزینه های عمومی و اداری:
527,106	1,001,917	6-3 حقوق و مزایا
306,000	130,000	6-5 هزینه اجازه استفاده از شبکه های عمومی برق
107,719	123,874	استهلاک
186,480	275,731	7-1 خدمات قراردادی (حجمی، تأمین نیرو)
8,573	9,732	بیمه
33,023	109,610	ایاب و ذهاب اداری (نقلیه، آژانس و ...)
52,252	77,066	7-3 پرداخت به بازنشستگان
171,045	362,409	سایر - عمدتاً ( فرهنگی و ورزشی ، پذیرایی و تعمیرات ساختمانی )
1,392,198	2,090,339	
2,211,062	3,268,843	

7-1- افزایش نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش مبلغ قراردادهای منعقد بابت تأمین نیرو (به علت افزایش نرخ حقوق و مزایا) و تبدیل وضعیت 250 نفر از نیروهای ایثارگرمی باشد.

7-2- هزینه کاهش پیک شامل اقداماتی است که جهت کاهش بار مصرفی شبکه در پیک بار صورت می گیرد. کاهش نسبت به سال قبل، به علت فعالیت کمتر نیروهای خدمات مشترکین در این قسمت می باشد.

7-3- طبق بند 2-1-6 دستورالعمل خدمات و تسهیلات رفاهی کارکنان به شماره 118/73 مورخ 1389/2/7 دو ماه حداقل حقوق و دستمزد قانون کار در سال به عنوان کمک هزینه رفاهی به کارکنان بازنشسته پرداخت می گردد.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	8- سایر درآمدها
1400	1401		
1,757,827	495,176	8-1	مابه التفاوت نرخ برق طبق قانون بودجه
479,690	7,667,896	8-2	مابه التفاوت نرخ برق موضوع ماده 6 قانون حمایت از صنعت برق کشور
42,565	50,683		اجرای پروژه های اختصاصی نیرو رسانی
13,735	776		بازرسی لوازم اندازه گیری
118	70		حق کارشناسی
64,286	60,073		سایر
<u>2,358,221</u>	<u>8,274,674</u>		

8-1- طبق مکاتبه شرکت توانیر به شماره 1401/241/108617 مورخ 1401/12/24 مبلغ 495176 میلیون ریال تحت عنوان مابه التفاوت نرخ برق موضوع جزء ج بند 4 قانون بودجه سال 1389 در حساب ها منظور شده است.

8-2- طبق مکاتبه شرکت توانیر به شماره 1402/241/16486 مورخ 142/02/18 مبلغ 7667896 میلیون ریال تحت عنوان مابه التفاوت نرخ برق موضوع ماده 6 قانون حمایت از صنعت برق کشور و جزء 4 بند ط تبصره 5 اصلاحی قانون بودجه سال 1401 در حساب ها منظور شده است.

9- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
1400	1401	
33,003	110,264	
<u>33,003</u>	<u>110,264</u>	

9-1- علت افزایش هزینه های مالی ناشی از دریافت تسهیلات در سال 1401 بیش از دو برابر سال 1400 می باشد. نیز اینکه نرخ کارمزد تسهیلات دریافت شده نسبت به سال گذشته از 18 درصد به 23 درصد افزایش یافته است.

10- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	اشخاص وابسته:
1400	1401		
(960)	(2,708)		هزینه اجاره ساختمان از شرکت توزیع نیروی برق مشهد
<u>(960)</u>	<u>(2,708)</u>		
سایر اقلام:			
24,753	(3,693)	10-1	سود ناشی از فروش کالا و خدمات و کارهای قراردادی
294	358		سود حاصل از سرمایه گذاری سپرده های بانکی
12,829	13,849		واریزی نهادهای دولتی
3,430	2,334		سایر
<u>41,306</u>	<u>12,848</u>		
<u>40,346</u>	<u>10,140</u>		

10-1- زیان ناشی از فروش کالاهای قراردادی مربوط به تفاوت نرخ میانگین کالاهای موجود انبار با نرخ خرید و انتقال به شرکت های طرف قرارداد خرید های منطقه ای می باشد.



شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

11- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار (یادداشت 15)	پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای (یادداشت 4-11)	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اموال مهمانسرا	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
2,744,386	922,668	107,907	800,506	913,305	28,400	120,082	351,924	716	92,147	120,338	199,698
9,375,573	1,662,597	50,499	4,690,107	2,972,370	10,836	40,008	56,172	0	2,844,050	21,304	0
(3,088,628)	(0)	(0)	(3,076,766)	(11,862)	(2)	(1,689)	(3,533)	(185)	(6,453)	(0)	(0)
0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0
(2,826,292)			(0)	(2,826,292)					(2,814,349)	(11,943)	
6,205,039	2,585,265	158,406	2,413,847	1,047,521	39,234	158,401	404,563	531	115,395	129,699	199,698
18,052,756	1,510,146	20,801	8,670,832	7,850,977	20,042	30,673	40,944	0	7,566,312	185,601	7,405
(8,703,327)	(0)	(0)	(8,697,053)	(6,274)	(38)	(1,182)	(589)	(423)	(4,042)	(0)	(0)
0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0
(7,706,797)			(0)	(7,706,797)	0		(188)		(7,528,020)	(171,184)	(7,405)
7,847,671	4,095,411	179,207	2,387,626	1,185,427	59,238	187,892	444,730	108	149,645	144,116	199,698
244,369				244,369	13,395	84,346	90,397	676	42,576	12,979	
132,441				132,441	11,076	31,466	66,792	21	14,598	8,488	
(4,677)				(4,677)	(2)	(977)	(2,797)	(185)	(716)	(0)	
372,133				372,133	24,469	114,835	154,392	512	56,458	21,467	0
159,701				159,701	12,027	41,802	71,825	14	25,113	8,920	
(5,545)				(5,545)	(38)	(1,072)	(263)	(418)	(3,754)	(0)	
526,289				526,289	36,458	155,565	225,954	108	77,817	30,387	0
7,321,382	4,095,411	179,207	2,387,626	659,138	22,780	32,327	218,776	0	71,828	113,729	199,698
5,832,906	2,585,265	158,406	2,413,847	675,388	14,765	43,566	250,171	19	58,937	108,232	199,698

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال 1400

افزایش

دارایی های برکنار شده

نقل و انتقالات

انتقالی به توانیر

مانده در پایان سال 1400

افزایش

برکنار شده

نقل و انتقالات

انتقالی به توانیر

مانده در پایان سال 1401

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال 1400

استهلاک

برکنار شده

مانده در پایان سال 1400

استهلاک

برکنار شده

مانده در پایان سال 1401

مبلغ دفتری در پایان سال 1401

مبلغ دفتری در پایان سال 1400

11-1 دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده 1,185,427 میلیون ریال تا مبلغ 971,083 میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

11-2 افزایش زمین مربوط به هزینه های انجام شده بابت صدور اسناد مالکیت زمین های شهر مزدآوند (شهرستان سرخس) و شهرستان زاوه می باشد

11-3 افزایش مبلغ ساختمان مربوط به مخارج سرمایه ای انجام شده در ساختمان ستادی و شهرستان ها می باشد. افزایش در هزینه های اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید ملزومات اداری و افزایش در بخش وسائط نقلیه مربوط به انجام مخارج سرمایه ای و خروج خودرو ها از انبار می باشد.

11-4 دارایی های ثابت مشهود شامل 24,932 قلم صددرصد مستهلک شده در حال بهره برداری به بهای تمام شده 241,125 میلیون ریال می باشد.

11-5 دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ 2,387,626 میلیون ریال، پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ 179,207 میلیون ریال و ارقام سرمایه ای در انبار به مبلغ 4,095,411 میلیون ریال پس از تکمیل به شرکت توانیر منتقل می گردد.

11-6 دارایی های ثابت برکنار شده مربوط به اموال اسقاطی یا عدم نیاز می باشد که به ارزش دفتری به انبار منتقل و جهت برنامه ریزی برای فروش یا تعمیر اقدام خواهد شد.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

11-7- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح
	1400	1401			1400	1401	
پذیرش مشترکین جدید	1,026,058	661,437	1,846,553	1402	52	19	توسعه و احداث شبکه
کاهش تلفات	964,742	1,175,056	1,558,132	1402	42	43	اصلاح و بهینه سازی شبکه
کاهش تلفات	88,555	79,496	95,656	1402	41	25	توسعه و اصلاح شبکه روشنایی معابر
تسهیل برق رسانی	187,264	226,325	105,646	1402	20	45	ساختمان ها و تاسیسات عمومی و اداری
	147,228	245,312	215,554	1402	44	55	سایر (حسب اهمیت یا ذکر عنوان)
	<u>2,413,847</u>	<u>2,387,626</u>	<u>3,821,541</u>				

11-7-1- در اجرای مکاتبه شرکت توانیر به شماره 1400/111/98 مورخ 1400/3/2 علاوه بر دارایی های انتقالی در سنوات قبل ، دارایی های ایجاد شده طی سال 1401 توسط شرکت ( به جز دارایی های عمومی - اداری ) به شرکت توانیر منتقل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان دارایی	یادداشت	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری
زمین		(7,405)	0	(7,405)
ساختمان		(171,184)	0	(171,184)
تاسیسات شبکه		(7,528,020)	0	(7,528,020)
وسایل نقلیه		(188)	0	(188)
تاسیسات برکنار شده		186,256	44,138	142,118
جمع دارایی ها		<u>(7,520,541)</u>	<u>44,138</u>	<u>(7,564,679)</u>
حقوق عمومی		2,033,466		0
حساب های دریافتی - توانیر		5,531,213		0
جمع بدهی ها		7,564,679	0	0
جمع دارایی ها و بدهی ها		44,138	44,138	0

11-8- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

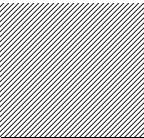
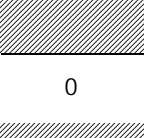
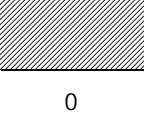
1400	1401	پیش پرداخت :
0	52,129	بهینه سازان توس
31,379	31,379	شرکت نقش شارستان شاهدید بابت خرید دو دستگاه واحد مسکونی
0	21,560	نمایندگی مجاز سایپا یدک
0	21,300	کارا هیدرولیک دماوند
45,656	16,763	نواختران
0	11,198	نام آوران توسعه صنعت پارسپان
0	6,100	اندیشه سبز تربت
0	6,075	بالابر کاران اهواز
0	2,996	پیشنازان مهتاب
0	2,178	پارس توان شرق
0	1,695	پارسپان قدرت کویر
0	1,602	خالوران نیروی نصر
81,371	4,232	سایر
<u>158,406</u>	<u>179,207</u>	

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

12- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت
			بهای تمام شده
2,545	247	2,298	مانده در ابتدای سال 1400
3,593	3,440	153	افزایش
15,711	15,711		انتقال از دارایی در جریان تکمیل
(5)	(0)	(5)	واگذار شده / فروخته شده
21,844	19,398	2,446	مانده در پایان سال 1400
1,190	868	322	12-1 افزایش
22,579	22,579		انتقال از دارایی در جریان تکمیل
45,613	42,845	2,768	مانده در پایان سال 1401
			استهلاک انباشته
247	247		مانده در ابتدای سال 1400
952	952		استهلاک سال 1400
1,199	1,199	0	مانده در پایان سال 1400
1,314	1,314		استهلاک سال 1401
2,513	2,513	0	مانده در پایان سال 1401
43,100	40,332	2,768	مبلغ دفتری در پایان سال 1401
20,645	18,199	2,446	مبلغ دفتری در پایان سال 1400

12-1- افزایش نرم افزارها و حق امتیازات خدمات عمومی عمدتاً مربوط به خرید و استقرار نرم افزارهای رایانه ای و حق الامتیازهای اشتراک ساختمان ها می باشد.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

13- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
13-1- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		1401		یادداشت
1400	خالص	کاهش ارزش	مانده	
<b>تجاری:</b>				
59,606	47,859	0	47,859	13-1-1 اسناد دریافتنی - سایر مشتریان
<b>حساب های دریافتنی :</b>				
6,124	1,998,924	-	1,998,924	13-1-3 شرکت های گروه (مشمول تلفیق)
1,958,026	1,365,546	(73,844)	1,439,390	13-1-2 مشترکین قبوض انرژی
137,031	270,774		270,774	مشترکین - واگذاری انشعاب
186,779	225,503		225,503	وجوه فروش انرژی (بانکها)
220,468	252,143		252,143	بدهکاران تجاری
73,565	35,141	0	35,141	بدهی مشترکین لغو شده بابت فروش انرژی
66	66	-	66	شرکت های وابسته به وزارت نیرو (خارج از گروه توانیر)
<u>2,582,059</u>	<u>4,148,097</u>	<u>(73,844)</u>	<u>4,221,941</u>	
<b>سایر حساب های دریافتنی :</b>				
91,515	113,012	0	113,012	کارکنان
37,570	177,944	0	177,944	13-1-4 سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
529,652	388,327	0	388,328	13-1-5 بانک ها، وزارتخانه ها، سازمان ها و شرکت های دولتی
35,854	35,854		35,854	سازمان امور مالیاتی (تهاتر بدهی آب و فاضلاب روستایی)
0	1,485	0	1,485	شرکتهای طرف قرارداد
0	1,670		1,670	سایر اشخاص
<u>694,591</u>	<u>718,292</u>	<u>0</u>	<u>718,293</u>	
<u>3,336,256</u>	<u>4,914,248</u>	<u>(73,844)</u>	<u>4,988,093</u>	

13-1-1- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		1401		یادداشت
1400	خالص	کاهش ارزش	مانده	
31,500	31,500	0	31,500	13-1-1-1 اسناد خزانه اسلامی به سررسید 1402/09/06 (نمادخزانه 821)
28,106	16,359	(0)	16,359	سایر
<u>59,606</u>	<u>47,859</u>	<u>0</u>	<u>47,859</u>	

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

13-1-2- حساب های دریافتی تجاری از مشترکین به تفکیک تعرفه و مشترکین به شرح زیر است:

13-1-2-1- حساب های دریافتی به تفکیک تعرفه:

1400		1401					شرح
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده پایان سال	وصولی طی سال	صورتحساب های طی سال	مانده ابتدای سال	
653,107	435,146	(10,955)	446,101	(3,055,966)	2,848,960	653,107	خانگی
188,272	160,971	(62,889)	223,860	(408,847)	444,435	188,272	عمومی
633,981	340,736	(0)	340,736	(2,129,990)	1,836,745	633,981	کشاورزی
107,419	74,785	(0)	74,785	(3,464,228)	3,431,594	107,419	صنعت و معدن
303,007	303,473	(0)	303,473	(2,311,508)	2,311,974	303,007	تجاری
72,240	50,435	(0)	50,435	(69,405)	47,600	72,240	آزاد
<b>1,958,026</b>	<b>1,365,546</b>	<b>(73,844)</b>	<b>1,439,390</b>	<b>(11,439,944)</b>	<b>10,921,308</b>	<b>1,958,026</b>	

13-1-2-1-1- مانده مطالبات از مشترکین شامل 103373 میلیون ریال عوارض برق موضوع قوانین بودجه سنواتی است. گردش مطالبات ناشی از عوارض برق طی سال 1401 به شرح زیر می باشد:

1401		1401		شرح
مانده در 1401/12/29	وصولی از محل عوارض سال 1401	عوارض برق سال 1401 از محل مانده 1401/1/1	مانده مطالبات بابت عوارض برق در 1401/1/1	
0	(563,368)	(99,431)	563,368	مشترکین بابت فروش برق
0	(170,301)	(3,942)	170,301	مشترکین بابت ترانزیت برق
<b>0</b>	<b>(733,669)</b>	<b>(103,373)</b>	<b>733,669</b>	

13-1-2-2- حساب های دریافتی به تفکیک مشترکین:

1400		1401					شرح
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده پایان سال	وصولی طی سال	صورتحساب های طی سال	مانده ابتدای سال	
14,219	0	(14,537)	14,537	(2,834)	3,152	14,219	ارتش
23,860	0	(27,147)	27,147	(8,581)	11,868	23,860	سپاه
26,757	0	(32,160)	32,160	(670)	6,073	26,757	نیروی انتظامی
752,607	738,080	(0)	738,080	(34,442)	19,915	752,607	سرب های تابعه
53,750	82,252	(0)	82,252	(3,444,150)	3,472,652	53,750	مشترکین صنعتی
1,086,833	545,214	(0)	545,214	(7,949,267)	7,407,648	1,086,833	سایر مشترکین
<b>1,958,026</b>	<b>1,365,546</b>	<b>(73,844)</b>	<b>1,439,390</b>	<b>(11,439,944)</b>	<b>10,921,308</b>	<b>1,958,026</b>	

13-1-2-3- مدت زمان دریافتی های تجاری که معوق هستند ولی کاهش ارزش ندارند:

1400			1401			شرح
جمع	سایر	مشترکین برق	جمع	سایر	مشترکین برق	
1,111,651	368,727	742,924	1,110,779	439,319	671,460	کمتر از شش ماه
635,812	300,972	334,840	320,985	123,064	197,921	بین شش ماه و یک سال
790,685	597,715	192,970	3,088,962	2,949,699	139,263	بین یک سال و دو سال
798,108	110,816	687,292	393,522	36,621	356,901	بیشتر از دو سال
<b>3,336,256</b>	<b>1,378,230</b>	<b>1,958,026</b>	<b>4,914,248</b>	<b>3,548,703</b>	<b>1,365,545</b>	جمع

13-1-2-3-1 این دریافتی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت  
13-1-2-3-2 تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ 477.934 میلیون ریال از دریافتی ها وصول گردیده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

3-1-13- دریافتی های تجاری از شرکت های گروه (مشمول تلفیق) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	1400	1401	
			<b>شرکت های توزیع نیروی برق:</b>
		130,090	شرکت توزیع برق شهرستان مشهد
3,968		20,680	شرکت توزیع نیروی برق استان هرمزگان
563		37,480	شرکت توزیع نیروی برق استان گلستان
0		13,225	شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام
0		213,951	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان جنوبی
738		100,215	شرکت توزیع نیروی برق استان اصفهان
0		88,562	شرکت توزیع نیروی برق شهر اصفهان
12		56,689	شرکت توزیع نیروی برق استان سمنان
0		49,128	شرکت توزیع نیروی برق استان خوزستان
0		110,589	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان شرقی
0		10,844	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان غربی
0		107,414	شرکت توزیع نیروی برق استان البرز
0		66,541	شرکت توزیع نیروی برق استان مرکزی
0		34,950	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان
0		39,385	شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان
0		42,611	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمانشاه
0		67,124	شرکت توزیع نیروی برق استان کردستان
0		85,564	شرکت توزیع نیروی برق استان چهارمحال بختیاری
0		48,671	شرکت توزیع نیروی برق جنوب استان کرمان
0		20,728	شرکت توزیع نیروی برق غرب مازندران
0		62,187	شرکت توزیع نیروی برق استان مازندران
0		11,114	شرکت توزیع نیروی برق استان گیلان
0		48,777	شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر
0		93,248	شرکت توزیع نیروی برق استان فارس
0		21,139	شرکت توزیع نیروی برق استان اردبیل
0		44,045	شرکت توزیع نیروی برق استان تهران
0		31,955	شرکت توزیع نیروی برق استان قم
0		21,650	شرکت توزیع نیروی برق استان کهگیلویه و بویر احمد
0		53,877	شرکت توزیع نیروی برق استان تبریز
0		106,634	شرکت توزیع نیروی برق استان شیراز
0		21,704	شرکت توزیع نیروی برق استان سیستان و بلوچستان
0		26,401	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمان
0		45,510	شرکت توزیع نیروی برق استان یزد
0		28,797	شرکت توزیع نیروی برق استان اهواز
0		37,402	شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین
43		43	شرکت مدیریت شبکه برق
800		0	شرکت تعاونی کارکنان توزیع برق استان خراسان رضوی
	6,124	1,998,924	<b>جمع کل</b>

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

13-1-4 - گردش حساب سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		1400	1401	
		1400	1401	مانده ابتدای سال
		(61,722)	37,570	مالیات و عوارض فروش کالا و ارائه خدمات طی سال
		(903,323)	(1,164,339)	مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات طی سال
		1,002,615	1,122,308	مالیات و عوارض پرداختی / (دریافتی) طی سال
		0	182,405	
		37,570	177,944	

سال مالی	بدهی ابرازی	برگ مطالبه	تشخیص ص	قطعی	جرایم	پرداختی/تهداتر	مانده بدهی	مانده بدهی	نحوه رسیدگی
سال 1400	237,261					281,819	(44,558)	0	در حال رسیدگی
سال 1401	181,706					144,974	36,732	0	عدم رسیدگی

13-1-5 - طلب از وزارتخانه ها، بانک ها و سازمان ها و شرکت های دولتی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		1400		1401		
	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
	506,414	386,009	0	386,009		شرکت توانیر
	10,097	1,034	0	1,034		سازمان تامین اجتماعی
	0	633	0	634		کانون کارشناسان دادگستری خراسان رضوی
	570	618	0	618		خسارت وارد به شبکه
	10,850	0	0	0		علی الحساب پرداختی حقوق
	1,721	33	0	33		بدهی کالا
	529,652	388,327	0	388,328		

13-2 - دریافتی های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		1400	1401	یادداشت
		148,528	220,316	13-1-4
		0	534,739	13-2-1
		148,528	755,055	

حصه بلندمدت وام کارکنان

اسناد خزانه اسلامی بلند مدت

13-2-1 اسناد خزانه اسلامی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		1400		1401		
	خالص	خالص	حفظ قدرت خرید	مبلغ اسناد		
	0	130,016	-38,984	169,000		اسناد خزانه اسلامی به سررسید 1403/08/14 (نماد اجزاء 106)
	0	404,723	-188,277	593,000		اسناد خزانه اسلامی به سررسید 1404/07/14 (نماد اجزاء 107)
	0	534,739	-227,261	762,000		

13-2-1-1 اسناد خزانه اسلامی (نماد اجزاء 106 و 107) از محل اعتبارات موضوع قانون اصلاح تبصره 5 قانون بودجه سال 1401 کل کشور می باشد که توسط شرکت

توانیر به شرکت تخصیص و واگذار شده است. حفظ قدرت خرید این اسناد 18 درصد سالانه می باشد. منابع حاصل از فروش اسناد مزبور جهت پرداخت مطالبات پیمانکاران و فروشندگان تجهیزات به مصرف خواهد رسید. منابع حاصل از اوراق مذکور صرف پرداخت بدهی های سرمایه ای سال 1401 خواهد شد.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	
1,679	8,388	14- پیش پرداخت ها
19,500	1,018	برنا کلید البرز - بابت خرید سکسیونر
0	11,738	نیرو ترانس - بابت خرید انواع خازن فشار متوسط
0	3,500	انبوه سازان ایستا - بابت ساخت دو طبقه فوقانی سالن جلسات
0	1,500	نوید ارتباط پایدار ایرانیان - بابت استفاده همکاران از امکانات رفاهی
31,282	5,977	ساختار بومی سازان بجنورد - احداث سوله انبار برق فیروزه
52,461	32,121	سایر

15- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
1400	1401	خالص	بهای تمام شده	
8,538	7,601	7,601	7,601	مواد اولیه
2,918,687	4,399,834	4,399,834	4,399,834	تجهیزات و لوازم شبکه
24,360	73,101	73,101	73,101	قطعات و لوازم اسقاط
148,307	189,156	189,156	189,156	قطعات و لوازم مستعمل
256	0	0	0	سایر
3,100,148	4,669,692	4,669,692	4,669,692	
160,670	167,712	167,712	167,712	15-1 کالای امانی ما نزد دیگران
28,280	99,848	99,848	99,848	کالای در راه
3,289,098	4,937,252	4,937,252	4,937,252	
				کسر می شود :
(1,152)	(113)	(113)	(113)	15-2 ذخیره کاهش ارزش موجودیها
(2,585,265)	(4,095,411)	(4,095,411)	(4,095,411)	اقتلام سرمایه ای در انبار (یادداشت 11)
702,681	841,728	841,728	841,728	

15-1- کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً شامل تیر ، کابل و ترانسفورماتور نزد شرکت های پیمانکار به شرح زیر است:

1400	1401	
137,289	152,280	کالای امانی نزد پرسنل
2,854	7,290	مهندسی پیشرو خراسان
0	1,506	توان دژسازان شرق
0	1,348	مهندسی کیان تابلو
4,112	1,180	نواختران
278	824	بهینه سازان توس
1,819	723	زرین سامانه شرق
16	469	اندیشه سبز تربت
224	375	هیرید صنعت تربت
0	334	پرتو امید ناب تربت
14,078	1,383	سایر شرکت ها کمتر از 300 میلیون ریال
160,670	167,712	

15-2-

کاهش ذخیره ناشی از ثبت هزینه های انجام شده جهت اصلاح کلید های معیوب که به حساب بدهی تامین کننده اعمال که پس از برگزاری جلسه و انجام تعمیرات توسط شرکت تامین کننده ، بخشی از هزینه های تعمیرات توسط شرکت از این محل تامین شده است.

15-3- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه و ... تا مبلغ 200,000 میلیون ریال پس از کسر اقلام فاقد ریسک در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و سیل بیمه شده است.



شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

16- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	
378.592	440.327	موجودی نزد بانک ها - ریالی
1,770	4,368	موجودی صندوق
47.500	5,635	وجوه در راه
<u>427,862</u>	<u>450,330</u>	

17- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ 1401/12/29 مبلغ 25 میلیون ریال، شامل 25000 سهم 1000 ریالی با نام عادی و ممتاز تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

1400		1401		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
59/80	14950	59/80	14950	شرکت سرمایه گذاری صنعت آب و برق (صبا)
40/00	10000	40/00	10000	شرکت مادر تخصصی توانیر
0/20	50	0/20	50	سایر (کمتر از 5 درصد)
<u>100</u>	<u>25,000</u>	<u>100</u>	<u>25,000</u>	

17-1- طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1393/1/28 و ماده 8 اساسنامه شرکت، سهام متعلق به شرکت مادر تخصصی توانیر سهام ممتاز تلقی گردیده که امتیاز آن داشتن 3 حق رای در مجامع فوق العاده به منظور تصمیمات مربوط به افزایش سرمایه و داشتن 2 حق رأی در سایر مجامع عمومی فوق العاده و عادی می باشد. سهام اشخاص حقیقی، سهام وثیقه مدیران می باشد.

18- اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرح
1400	1401		
200	200	18-1	اندوخته قانونی
6,576	6,576		اندوخته احتیاطی
<u>6,776</u>	<u>6,776</u>		

18-1- در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 59 اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ 200 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 10 درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
1400	1401	
0	0	مانده ابتدای سال
افزایش طی سال :		
692,427	606,235	19-1 واگذاری انشعاب جدید
293,345	52,598	19-2 افزایش آمپراژ
984,715	1,303,849	تاسیسات برق رسانی
84,573	97,013	تاسیسات انتقالی از طرح های تملک غیر انتفاعی
36,481	0	سایر
کاهش طی سال :		
(1,278)	(4,316)	کاهش آمپراژ
(10,341)	(10,992)	19-4 استرداد حق انشعاب
(0)	(0)	سایر
(2,079,922)	(2,044,387)	انتقالی به توانیر
0	0	مانده پایان سال

19-1- واگذاری انشعاب جدید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	
798,873	705,680	کل واگذاری انشعاب
(106,446)	(99,445)	کسر شود : قدرالسهم شرکت برق منطقه ای خ
692,427	606,235	خالص قدرالسهم توزیع

19-2- افزایش آمپراژ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	
306,764	87,727	کل افزایش آمپراژ
(13,419)	(35,129)	کسر شود : قدرالسهم شرکت برق منطقه ای خ
293,345	52,598	خالص قدرالسهم توزیع

19-2-1 طبق بخشنامه وزارت نیرو به شماره 95/25390/20/100 مورخ 1395/5/30، قدرالسهم شرکت برق منطقه ای خراسان (35 درصد در محدوده خدمات شهری و 14 درصد انشعاب های غیر خانگی روستایی) به حساب شرکت برق منطقه ای خراسان منظور شده است.

19-3 افزایش حقوق عمومی ناشی از ابلاغ دستورالعمل شرکت توانیر به شماره 11474 مورخ 1400/2/13 می باشد که تأمین لوازم اندازه گیری بر عهده مشترکین گذاشته شده است و به حساب حقوق عمومی منظور می گردد .

19-4 مبلغ 15308 میلیون ریال مربوط به استرداد وجوه انشعابات لغو سابقه شده طی سال می باشد که مبلغ 1990 میلیون ریال آن مربوط به سهم شرکت برق منطقه ای خراسان می باشد.

19-5 دریافت های نقدی ناشی از واگذاری انشعاب به مبلغ 2059695 میلیون ریال ، از تفاوت حقوق عمومی انتقالی به توانیر به مبلغ 97013 میلیون ریال به کسر تاسیسات انتقالی از طرح های غیر انتفاعی تملک دارایی های سرمایه ای به دست آمده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

20- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

20-1- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	یادداشت
		<b>تجاری:</b>
20,432,389	20,206,839	20-1-1 شرکت های گروه (مشمول تلفیق)
<u>20,432,389</u>	<u>20,206,839</u>	
		<b>سایر پرداختنی ها:</b>
388	2,943	تولید کنندگان / فروشندگان برق (تولید پراکنده به جز شرکت های گروه)
141,820	474,673	20-1-2 پیمانکاران و مشاوران
591,870	1,280,263	20-1-3 تامین کنندگان کالا (فروشندگان تجهیزات)
551,803	608,573	20-1-4 وزارتخانه ها ، موسسات و شرکت های دولتی
507,919	370,256	20-1-5 شرکت ها و موسسات غیر دولتی
211,652	474,674	سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و...)
9,937	13,233	ذخیره هزینه های پرداختنی
30,580	32,085	سازمان امور مالیاتی - مالیات های حقوق و ...
103,373	0	عوارض برق
816	0	بیمه مشترکین (دریافتی طی قبوض برق)
53,593	69,925	حق بیمه پرداختنی (سازمان تامین اجتماعی)
97,954	191,879	سپرده بیمه پرداختنی (پیمانکاران و سایر شرکت ها)
114,529	120,467	بدهی به کارکنان شرکت
305,198	356,211	سایر
<u>2,721,432</u>	<u>3,995,182</u>	
<u>23,153,821</u>	<u>24,202,021</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	
429	429	20-2- پرداختنی های بلندمدت

20-1-1-1- پرداختنی های تجاری به شرکت های گروه (مشمول تلفیق) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400	1401	یادداشت
20,353,182	20,033,099	20-1-1-1 شرکت توانیر
73911	154,884	20-1-1-2 شرکت برق منطقه ای خراسان
1,514	18,856	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان شمالی
2,457	0	شرکت توزیع برق شهرستان مشهد
131	0	شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام
1,194	0	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان جنوبی
<u>20,432,389</u>	<u>20,206,839</u>	<b>جمع کل</b>

مانده بدهی به شرکت برق منطقه ای خراسان ناشی از سهم برق منطقه ای از وجوه فروش انشعاب و هم چنین خرید برق می باشد .

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

20-1-1-1- وضعیت حساب شرکت توانیر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)  
 1400

1401

1400	طلب	مانده پایان سال		کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال		
		مانده بستانکار	مانده بدهکار			مانده بستانکار	مانده بدهکار	
0	10,997,076	0	12,205,923	0	1,208,847	0	10,997,076	وجوه حاصل از فروش انرژی
0	8,102,061	0	8,102,061	0	0	0	8,102,061	سهام سازمان هدفمندی یارانه ها از فروش
0	5,491	0	7,673,387	0	7,667,896	0	5,491	مابه التفاوت نرخ برق
0	0	0	0	0	0	0	0	وجوه حاصل از سایر درآمدها
20,589,612	0	29,276,380	0	0	8,686,768	20,589,612	0	خرید برق از مدیریت شبکه
25,390	0	68,426	0	0	43,036	25,390	0	خرید برق از برق منطقه ای خراسان
19,072	0	19,072	0	0	0	19,072	0	حساب بورس انرژی
56,055	0	66,978	0	0	10,923	56,055	0	وجوه حاصل از واگذاری انشعاب
-	211,519		73,777	175,522	37,780	-	211,519	واگذاری انشعابات معاف و مخفف
115,596	0	115,596	0	0	0	115,596	0	فروش کالای اسقاط جمع آوری از شبکه
0	0	0	0	0	0	0	0	اقاله قرارداد اجاره بشرط تملیک
0	0	0	0	0	0	0	0	کارمزد اقساط سررسید شده قرارداد اجاره بشرط تملیک
0	0	0	0	0	0	0	0	اصل اقساط سررسید شده قرارداد اجاره بشرط تملیک
0	2,762,952	0	729,487	2,033,465	0	0	2,762,952	طلب/بدهی ناشی از انتقال دارایی ها
1,819,429	0	1,819,429	0	0	0	1,819,429	0	طلب / بدهی ناشی از خرید منطقه ای ، تهاوت و پرداختهای سرمایه ای
900,000	0	1,980,000	0	0	1,080,000	900,000	0	طلب/بدهی قرارداد اجازه استفاده از شبکه های برق
			73,844	73,844	0	0	0	انتقال بدهی نیرو های مسلح به توانیر
18,907,127	0	15,545,697	0	3,361,430	0	18,907,127	0	سایر
42,432,281	22,079,099	48,891,578	28,858,479	5,644,261	18,735,250	42,432,281	22,079,099	جمع
20,353,182	0	20,033,099	0	0	13,090,989	20,353,182	0	خالص

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

2-1-20- مانده مطالبات مربوط به واگذاری انشعابات معاف و مخفف به شرح زیر است:

مانده پایان سال		افزایش		تسویه شده		مانده ابتدای سال		
		(بابت واگذاری انشعابات معاف در سال 1401)		(بابت عملکرد لغایت 1399)				
مبلغ - میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ - میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ - میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ - میلیون ریال	تعداد انشعاب	
19,242	1,678	9,949	830	65,640	10,683	74,933	11,531	سازمان بهزیستی
22,719	2,307	12,045	1,213	63,383	12,406	74,057	13,500	کمیته امداد
12,850	919	8,743	612	11,123	2,041	15,230	2,348	جانبازان
4,093	290	1,547	114	21,309	3,609	23,855	3,785	خانواده شهدا
10,717	763	2,737	197	4,717	315	12,697	881	آزادگان
659	39	336	20	406	26	729	45	گلزار شهدا
1,180	68	598	34	7,434	931	8,016	965	مساجد
0	0	0	0	0	0	0	0	حسینیه ها
140	6	50	1	173	37	263	42	اداره راه (ماده 54 قانون تنظیم)
932	49	549	26	0	0	383	23	پایگاه بسیج
1,245	43	1,226	42	1,337	531	1,356	532	سایر
<b>73,777</b>	<b>6,162</b>	<b>37,780</b>	<b>3,089</b>	<b>175,522</b>	<b>30,579</b>	<b>211,519</b>	<b>33,652</b>	

2-1-2-20- در سال 1401 حسب نامه شماره 1402/242/17115 مورخ 1402/02/19 شرکت توانیر مبلغ 175,552 میلیون ریال مطالبات از توانیر ناشی از واگذاری انشعابات معاف و مخفف، (بابت عملکرد لغایت پایان سال 1399) از طریق واگذاری اسناد خزانه اسلامی وصول و تسویه شده است.

2-1-2-20- بدهی بابت سهم قانون هدفمندی یارانه ها به استناد قانون بودجه سال 1396 کل کشور و سنوات قبل از آن می باشد. نحوه تسویه آن توسط شرکت توانیر به شرکت اعلام خواهد شد.

**شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401**

20-1-2- سایر پرداختی ها به پیمانکاران و مشاوران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام پیمانکار و مشاور
1400	1401	
0	34,330	خاوران نیروی نصر - قرارداد اتفاقات عملیات
9,901	25,567	یاران گستر مشهد - قرارداد تامین نیرو
6,625	19,164	بهپویان امین منتظر - قرارداد کارگزاری
6,689	18,954	پروا سازان خاور - قرارداد کارگزاری
0	16,403	منیران صنعت بیهق - قرارداد شبکه
6,005	15,220	پاژ توان توس - قرارداد کارگزاری
5,212	14881	شرکت اندیشه سبز تربت - قرارداد کارگزاری
16,652	13,918	سپند آسا - قرارداد تعمیرات
16	13,637	شهاب باران - قرارداد بازرسی ، کارگزاری
0	13098	طیف افشان آرسکای - قرارداد شبکه
3,989	8,908	شرکت کیهان گستر شرق - قرارداد شبکه
2,902	8196	شرکت بهبین توس - قرارداد شبکه
0	7678	توان گستر سرخس - قرارداد شبکه
112	7,000	شرکت سلیم نیرو - قرارداد تعمیرات
0	6986	پویش انتقال نیروی جام - قرارداد شبکه
0	6181	آریا گستر تایباد - قرارداد شبکه
0	5,193	شرکت خدمات فنی و مهندسی توان گستر تربت - قرارداد شبکه
3,317	5082	شرکت سعادت کار قوچان - قرارداد شبکه
80,400	296,379	سایر
<b>141,820</b>	<b>474,673</b>	

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

20-1-3- سایر پرداختی ها به تامین کنندگان کالا (فروشندهگان تجهیزات) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام فروشنده
1400	1401	
9,151	359,043	شرکت کابل سازی افق البرز (بابت خرید کابل)
0	156,443	تهران سیمین فر (خرید کابل فیبر نوری)
0	108,314	شهاب جم (خرید سیم و کابل)
8,533	58,576	صا ایران (خرید پنل خورشیدی)
60,835	46,960	شرکت آرمند بتن (خرید تیر سیمانی)
86,991	44,867	کالای برق شبکه (خرید کالای شبکه)
0	33,432	نیرو صنعت نسیم
0	30,681	فرآورده سازان شایان
0	30,645	برنا کلید البرز
46,118	29,556	شرکت جهد بنای سبک پارت
0	29,279	الکترونیک افزار آزما
14,842	20,450	شرکت شن بتن
0	20,056	شهاب توشه
0	19,838	شاهین ترانسفورماتور سپاهان
0	18,582	نیرو ترانس
0	16,103	مهام الکترونیک سما صنعت
0	12,175	نواختران
0	11,998	فروشگاه نیک جامه
0	10,186	صنایع آب و برق یرفام
0	9,999	البرز پوشش
0	8,993	راهدار صنعت ماشین
0	8,045	پارس نوید افزند ایرانیان
0	7,769	زرین نگار یکتا تجارت پارسیان
0	7,341	مهندسی برق آگاه توس
0	6,462	آسپادانا صنعت گلدشت
3,127	5,800	سیم و کابل مشهد
0	5,400	رسیس پردازش پارس
362,273	163,270	سایر
<u>591,870</u>	<u>1,280,263</u>	



شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

4-1-20- بدهی به وزارتخانه ها ، موسسات و شرکت های دولتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام وزارتخانه ها / موسسات / شرکت های دولتی
1400	1401	
537,686	607,198	شرکت توانیر
5,759	0	شرکت بیمه تعاون (بابت قرارداد بیمه درمان)
1,050	0	شرکت آتیه گستر آرامش سناباد
1,404	0	آموزش فنی و حرفه ای خراسان رضوی
5,904	1,375	سایر
<b>551,803</b>	<b>608,573</b>	

5-1-20- بدهی به شرکت ها و موسسات غیر دولتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت ها/ موسسات غیر دولتی
1400	1401	
0	204,711	بهینه سازان توس (بابت خرید کنتور)
50,000	65,000	کابل سازی افق البرز (بابت خرید کابل)
33,450	29,674	سلیم نیرو (تامین نیرو)
68,000	20,000	گلنور (بابت خرید کالاهای مرتبط به روشنایی)
10,232	10,335	مهندسی اندیشمند شمالغرب (تامین نیرو)
346,237	40,536	سایر
<b>507,919</b>	<b>370,256</b>	

**شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401**

**21- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز و مرخصی کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

1400				1401				
جمع	مرخصی	پس انداز	مزایای پایان خدمت	جمع	مرخصی	پس انداز	مزایای پایان خدمت	
643,875	52,466	196,296	395,113	929,082	81,574	259,471	588,037	مانده در ابتدای سال
(79,183)	(4,862)	(13,487)	(60,834)	(77,907)	(7,102)	(13,741)	(57,064)	پرداخت شده طی سال
8,267	1,078	2,036	5,153	9,345	1,067	1,728	6,550	انتقالی از شرکت های توزیع برق
356,123	32,892	74,626	248,605	429,377	66,892	129,203	233,282	ذخیره تامین شده
929,082	81,574	259,471	588,037	1,289,897	142,431	376,661	770,805	مانده پایان سال

1-21- طی سال مورد گزارش ، تعداد کارکنان بازنشسته 18 نفر ، فوتی یک نفر ، انتقالی از سایر شرکت ها 3 نفر بوده که طبق مکاتبات با شرکت مبدأ با انتقال آنها به شرکت سنوات ، خدمت انتقال یافته است.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

22- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

1400			1401		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
469,931	18,059	451,872	565,932	14,163	551,769
469,931	18,059	451,872	565,932	14,163	551,769

تسهیلات دریافتی

22-1- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

22-1-1- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401
244,489	274,676
255,686	174,271
	160,230
3	0
500,178	609,177
(30,247)	(43,245)
469,931	565,932
(18,059)	(14,163)
451,872	551,769

بانک صادرات

بانک ملی

بانک ملت

بانک رسالت

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

22-1-2- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401
0	278,592
467,998	270,684
32,180	59,901
500,178	609,177

20 تا 25 درصد

15 تا 20 درصد

1 تا 10 درصد

22-1-3- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

1401
594,847
14,330
609,177

1402

1403

22-1-4- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

1401
609,177

چک و سفته

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

5- 22- 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)

تسهیلات دریافتی	
263,408	مانده در 1400/1/1
379,600	دریافت های نقدی
146,327	سود و کارمزد
(256,170)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(32,987)	پرداخت های نقدی بابت سود
0	سود و کارمزد سالهای آتی
500,178	مانده در 1400/12/29
900,800	دریافت های نقدی
93,514	سود و کارمزد
(798,196)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(87,119)	پرداخت های نقدی بابت سود
0	سایر تغییرات غیر نقدی (مشخص شود)
609,177	مانده در 1401/12/29

23- پیشی دریافت ها (مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401	یادداشت
501,445	809,813	23-1 متقاضیان برق (بابت انشعاب و لوازم اندازه گیری)
193,522	96,773	متقاضیان احداث تاسیسات (نیرو رسانی)
59,576	462,362	سایر
754,543	1,368,948	
754,543	1,368,948	

23-1- مبلغ ثبت شده در این حساب موقتی و به علت برآوردی میزان کالای مورد مزایده می باشد که پس از اتمام عملیات خروج کالا و نهایی شدن مقدار کالای خارج شده به نرخ اعلامی برنده مزایده از این حساب برگشت و به حساب درآمد فروش منظور می گردد.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

24- مالیات

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سال های 1395 تا 1401 به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	1400	1401						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	9,905	9,905	13,237	3,019	15,096	1395
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(1,788,819)	1396
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	11,156	11,156	12,750	.....	3,917,149	1397
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(790,232)	1398
رسیدگی به دفاتر	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(2,172,360)	1399
رسیدگی نشده	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(1,756,236)	1400
رسیدگی نشده	.....	.....	.....	.....	.....	.....	1,717,204	1401
	0	0						
	(0)	(0)						
	0	0						

پیش پرداخت های مالیات

24-1- مالیات عملکرد سال های 1392، 1393 و 1394 برابر برگ های اعلام رسیدگی، بخشی از زیان شرکت پذیرفته نشده که این موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

24-2- مالیات عملکرد سال های 1395 تا 1398 توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ قطعی صادر شده است.

24-3- بخشی از زیان شرکت برای عملکرد سال 1399، برابر برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی پذیرفته نشده که این موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

24-4- پرونده مالیاتی عملکرد سال 1400 توسط کارشناسان سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

24-5- 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	استهلاک زیان	زیان تایید شده	سال مالی
9,191,750	(3,019)	9,194,769	مانده زیان انباشته در پایان سال 1394
9,125,572	(66,178)	0	سال 1395
10,836,206	(0)	1,710,634	سال 1396
6,919,057	(3,917,149)	0	سال 1397
7,589,914	(0)	670,857	سال 1398
9,268,380	(0)	1,678,466	سال 1399
9,268,380	(0)		سال 1400
9,268,380	(3,986,346)	13,254,726	

24-6- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)  
1401

429,301  
(429,301)  
0

24-7- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)  
1401

1,717,204  
429,301

مالیات جاری  
درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی  
هزینه مالیات بر درآمد

سود قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ 25%

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

25- تجدید طبقه بندی

25-1- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، درآمدهای عملیاتی، سایر درآمدها اصلاح و طبقه بندی مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

1-1-25- اصلاح و طبقه بندی مجدد صورت های مالی سال 1400

(مبالغ به میلیون ریال)			
تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
1400/12/29	تجدید طبقه بندی شده	1400/12/29	
			صورت سود و زیان :
7,047,359	(2,237,517)	9,284,876	درآمدهای عملیاتی
2,358,221	2,237,517	120,704	سایر درآمدها

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

26- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	1401	یادداشت	1400
	1,717,204		(1,808,488)
	1,717,204		(1,808,488)
	110,264	9	33,003
	360,815	21	285,206
	154,156	11	133,393
	358	10	(294)
	625,593		451,308
	(1,577,992)	13	1,958,143
	(139,047)	15	550,276
	20,340	14	(6,743)
	1,048,200	20	(279,667)
	614,405	23	77,326
	(34,094)		2,299,335
	2,308,703		942,155

27- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	1401	یادداشت	شرح	1400
	1,303,849	19	افزایش/تحصیل دارائی های ثابت به طرفیت تاسیسات نیرو رسانی(حقوق عمومی)	984,715
	97,013	19	افزایش/تحصیل دارائی های ثابت از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی	84,573
	(2,044,387)	19	انتقال داراییها و حقوق عمومی به توانیر	(2,079,922)
	(643,525)			(1,010,634)

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

#### 28- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### 28-1- 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.

##### 28-1-1- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
1400/12/29	1401/12/29	
25,307,806	27,501,071	جمع بدهی
(427,862)	(450,330)	موجودی نقد
24,879,944	27,050,741	خالص بدهی
(14,786,468)	(13,069,263)	حقوق مالکانه
(168)	(207)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### 28-2- 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.

##### 28-3- مدیریت ریسک بازار:

مدیریت شرکت ریسک بازار را مورد توجه و ارزیابی قرار می دهد . در وضعیت فعلی آسیب پذیری شرکت از بابت ریسک تغییرات نرخ ارز و سایر قیمت ها قابل ملاحظه نبوده و در حداقل قرار دارد .

##### 28-3-1- 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 تأسیسات 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 تأثیر قرار دهد ، لیکن اثرات آن قابل ملاحظه پیش بینی نمی شود. بنابراین 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.

##### 28-3-2- 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 هیأت تنظیم بازار برق صورت می گیرد. لذا ریسک سایر قیمت ها نیز در حداقل ممکن قرار دارد و شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار ندارد .



شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

28-4 - 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.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش (ریال)	مبالغ به میلیون
دریافتنی های تجاری	4,195,956	4195956	0	
سایر دریافتنی ها	718,292	718292	0	
دریافتنی های بلندمدت	755,055	0	0	
<b>جمع</b>	<b>5,669,303</b>	<b>3,232,922</b>	<b>0</b>	

28-5 - 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 هدفمندسازی 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 شرکت توانیر 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 تامین 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.

سال 1401	کمتر از 3 ماه	بین 3 تا 12 ماه	جمع
پرداختنی ها - پیمانکاران و مشاوران	334,230	140,443	474,673
تسهیلات مالی	16,872	592,305	609,177
<b>جمع</b>	<b>351,102</b>	<b>732,748</b>	<b>1,083,850</b>

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

29- معاملات با اشخاص وابسته  
 1-29 - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مستوفی ماهه 129 اصلاحیه قانون تجارت	خرید و پرداخت	خرید برقی تولید برآکنده	وجود نه گانه	دریافتهای بانکی	سهام فروش استناد	مابه القایت قیمت تکلیفی و تمام شده	انتقالی به تأمین سایر	اشکالیات معاف	جمع
واحد تجاری اصلی	شرکت توانیر	عضو هیأت مدیره	✓	0	13,891,943					5,531,214	37,780	19,460,937
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت برق منطقه ای خراسان		✓	0	43,038		134,686					177,724
	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان شمالی		✓	0			61,510					61,510
	شرکت توزیع نیروی برق شهرستان مشهد		✓	0			1,829					1,829
	شرکت توزیع نیروی برق استان هرمزگان		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان گلستان		✓	0			86,929					86,929
	شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان جنوبی		✓	0			46,388					46,388
	شرکت توزیع نیروی برق استان اصفهان		✓	0			14,908					14,908
	شرکت توزیع نیروی برق استان سمنان		✓	0			83,925					83,925
	شرکت توزیع نیروی برق استان خوزستان		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان شرقی		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان غربی		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان مرکزی		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان		✓	0			11,370					11,370
	شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمانشاه		✓	0			18,615					18,615
	شرکت توزیع نیروی برق استان کردستان		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان چهارمحال بختیاری		✓	0			33,638					33,638
	شرکت توزیع نیروی برق جنوب استان کرمان		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق غرب مازندران		✓	0			49,703					49,703
	شرکت توزیع نیروی برق استان مازندران		✓	0			106,812					106,812
	شرکت توزیع نیروی برق استان گلجان		عضو	✓	0		104,920					104,920
	شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان فارس		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان اردبیل		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان تهران		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان قم		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان کهگیلویه و بویر احمد		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان تهریز		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان سیستان		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان سیستان و بلوچستان		✓	0								0
	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمان		✓	0								0
شرکت توزیع نیروی برق استان یزد		✓	0								0	
شرکت توزیع نیروی برق استان اهواز		✓	0								0	
شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین		✓	0								0	
شرکت مدیریت شبکه برق ایران		✓	0	8,729,806								8,729,806
جمع			0	8,729,806	13,891,943	620,547	134,686		0	5,531,214	37,780	28,989,014

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

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

29-3- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

1400		1401		پرداختنی های تجاری (یادداشت 1-1-20)	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب				
20,353,182		20,033,099		48,891,578	28,858,479	شرکت توانیر	واحد تجاری اصلی
73,911		154,884		220,207	65,323	شرکت برق منطقه ای خراسان	
1,514		18,856		33,187	14,331	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان شمالی	
2,457			130,090	6,992	137,082	شرکت توزیع برق شهرستان مشهد	
	3,968		20,680		20,680	شرکت توزیع نیروی برق استان هرمزگان	
	563		37,480	503	37,983	شرکت توزیع نیروی برق استان گلستان	
131			13,226	131	13,357	شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام	
1,194			213,951	9,332	223,283	شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان جنوبی	
			100,215		100,215	شرکت توزیع نیروی برق استان اصفهان	
			88,562		88,562	شرکت توزیع نیروی برق شهر اصفهان	
	12		56,689	10,329	67,018	شرکت توزیع نیروی برق استان سمنان	
			49,128		49,128	شرکت توزیع نیروی برق استان خوزستان	
			110,589		110,589	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان شرقی	
			10,844		10,844	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان غربی	
			107,414		107,414	شرکت توزیع نیروی برق استان البرز	
			66,541		66,541	شرکت توزیع نیروی برق استان مرکزی	
			34,950		34,950	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان	
			39,385		39,385	شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان	
			42,611		42,611	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمانشاه	
			67,124		67,124	شرکت توزیع نیروی برق استان کردستان	
			85,564	3,738	89,302	شرکت توزیع نیروی برق استان چهارمحال بختیاری	شرکت های تحت کنترل مشترک
			48,671		48,671	شرکت توزیع نیروی برق جنوب استان کرمان	
			20,728	546	21,274	شرکت توزیع نیروی برق غرب مازندران	
			62,187	6,316	68,503	شرکت توزیع نیروی برق استان مازندران	
			11,114	11,019	22,133	شرکت توزیع نیروی برق استان گیلان	
			48,777		48,777	شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر	
			93,248		93,248	شرکت توزیع نیروی برق استان فارس	
			21,139		21,139	شرکت توزیع نیروی برق استان اردبیل	
			44,045		44,045	شرکت توزیع نیروی برق استان تهران	
			31,955		31,955	شرکت توزیع نیروی برق استان قم	
			21,650		21,650	شرکت توزیع نیروی برق استان کهگیلویه و بویر احمد	
			53,877		53,877	شرکت توزیع نیروی برق استان تبریز	
			106,634		106,634	شرکت توزیع نیروی برق استان شیراز	
			21,704		21,704	شرکت توزیع نیروی برق استان سیستان و بلوچستان	
			26,401		26,401	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمان	
			45,510		45,510	شرکت توزیع نیروی برق استان یزد	
			28,797		28,797	شرکت توزیع نیروی برق استان اهواز	
			37,402		37,402	شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین	
0	43		43		43	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
79,207	4,586	20,206,839	1,998,925	49,193,878	30,985,964	جمع	

29-3-1- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سالهای 1400 و 1401 شناسایی نگردیده

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

30- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

30-1- شرکت فاقد بدهی احتمالی با اهمیت می باشد.

30-2- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

1400	1401	شرح / عنوان
0	3,821,541	29-2-1 دارایی های در جریان تکمیل
0	3,821,541	

30-2-1- تعهدات سرمایه ای به تفکیک اجزاء در یادداشت توضیحی 4-11 صورت های مالی افشا شده است .

30-3- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده 235 اصلاحیه قانون تجارت است .

31- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در یادداشت های توضیحی و یا تعدیل در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

32- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار :

در اجرای جزء «5» بند «د» تبصره «2» قانون بودجه سال 1401 کل کشور مطابق بخشنامه شماره 401/11874 مورخ 1401/12/20 سازمان حسابرسی، نرخ رایج بازار فروش برق به مشترکان داخلی معادل 8240 ریال به طور خاص برای تهیه صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی موضوع بخش نامه صدرالاشاره سازمان حسابرسی ملاک قرار گرفته است. نرخ رایج بازار فروش برق به مشترکان داخلی با استفاده از مبنای و مقررات قانونی در دسترس که در سال 1401 ملاک محاسبه بهای غیریارانه ای فروش برق به مشترکان پرمصرف بوده، از جمله مفاد قسمت اخیر ماده 3 تصویب نامه شماره 123391/ت/58821 هـ مورخ 1400/10/11 هیات محترم وزیران که هزینه تامین برق (متوسط نرخ قراردادهای خرید تضمینی برق از نیروگاه های حرارتی به علاوه هزینه نقل و انتقال برق و هزینه سوخت با تعرفه نیروگاهی) را ملاک محاسبه و دریافت بهای برق مصرفی مشترکان پرمصرف تعیین نموده و نیز با در نظر گرفتن مبنای فروش برق به صورت اقتصادی تعیین شده است. نرخ مورد بحث صرفاً جهت اجرای بند قانونی صدرالاشاره مطابق بخشنامه فوق الذکر سازمان حسابرسی کاربرد داشته و برای مقاصد دیگر قابل استفاده و استناد نیست. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر اعمال نرخ رایج بازار به شرح زیر است:

سال 1401

عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	
65,796,400	8,653,125	7,985	فروش برق به مشترکین
73,983	73,983	1401 نسبت به برق	ماهه التفاوت اجرای مقررات (افزایش های ناشی از اجرای بند ط تبصره 15 قانون بودجه تامین شده از طریق بورس و دو جانبه)
432,902	432,902	0	خدمات (ترانزیت برق)
66,303,285	9,160,010	7,985	
(11,465,702)	(12,425,579)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
54,837,583	(3,265,569)		سود (زیان) ناخالص
(3,191,169)	(3,194,357)		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
8,274,674	8,274,674		سایر درآمدها
(0)	(0)		سایر هزینه ها
59,921,088	1,814,748		سود (زیان) عملیاتی
(87,660)	(110,264)		هزینه های مالی
2,427,226	12,849		سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
62,260,654	1,717,333		سود (زیان) قبل از مالیات
(0)	(0)		هزینه مالیات بر درآمد
62,260,654	1,717,333		سود (زیان) خالص
	60,543,321		خالص آثار کمی ناشی از فروش برق به قیمت‌های تکلیفی ( با فرض اعمال 8240 ریال به عنوان نرخ رایج بازار)

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

مقایسه عملکرد و بودجه

اهداف کمی

(ارقام به میلیون کیلووات ساعت)

انحراف	بودجه	عملکرد	یادداشت
0	0	0	1- تولید نیروی برق در ولتاژ 20 کیلوولت
(187)	9,135	8,948	2- خرید نیروی برق
		0	3- برق تحویلی از نیروگاه های تجدید پذیر / ساتبا (خورشیدی و...)
(155)	8,252	8,097	3- فروش نیروی برق به مشترکین با روشنایی معابر
(32)	883	851	4- میزان افت انرژی برق
0/2-	9/7	9/5	5- درصد افت انرژی برق ابتدای سال (درصد)
(7,370)	42,000	34,630	6- تعداد مشترکین جدید (مشترک)

مقایسه عملکرد با بودجه جاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

انحراف	بودجه	عملکرد	یادداشت	
نامساعد	مساعد			
0	1,881,746	7,278,264	9,160,010	درآمدها :
0	8,124,674	150,000	8,274,674	- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین
12,846,487	0	12,846,487	0	- سایر درآمدهای عملیاتی
12,846,487	10,006,420	20,274,751	17,434,684	- سایر دریافتی ها (ماده 90 قانون اجرای سیاستهای اصل 44)

کسر می شود:

بهای تمام شده برق فروش رفته و خدمات انجام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

انحراف	بودجه	عملکرد	یادداشت	
نامساعد	مساعد			
0	0	0	0	- هزینه تولید نیروی برق در ولتاژ 20 کیلوولت
0	4,164,945	12,894,751	8,729,806	- هزینه های خرید برق
0	162,542	1,003,951	841,409	- هزینه اتفاقات عملیات با تجهیزات مصرفی
0	513,098	1,039,278	526,180	- هزینه بازدید، سرویس نگهداری
0	11,220	232,231	221,011	- هزینه روشنایی معابر
0	86,961	475,513	388,552	- سایر هزینه های بهره برداری
0	160,046	1,338,550	1,178,504	- هزینه خدمات مشترکین
0	37,564	691,978	654,414	- سایر هزینه های عملیاتی (ict و مدیریت مصرف و ...)
0	0	950,000	950,000	هزینه قرارداد مشارکت (سهم استفاده از شبکه عمومی)
37,141	0	0	37,141	- استهلاک
0	5,099,235	18,626,252	13,527,017	
12,846,487	4,907,185	1,648,499	3,907,667	سود / (زیان) ناخالص

کسر می شود:

هزینه های عمومی و اداری و فروش :

330,167	0	1,492,997	1,823,164	- هزینه های عمومی و اداری
123,874	0	0	123,874	- هزینه های استهلاک
	0	130,000	130,000	هزینه قرارداد مشارکت (سهم استفاده از اموال به غیر از شبکه عمومی)
0	12,201	25,502	13,301	- هزینه های روابط عمومی و فروش
12,392,446	4,894,984	0	1,817,328	سود / (زیان) عملیاتی
0	89,736	200,000	110,264	کسر می شود: هزینه های مالی
0	189,860	200,000	10,140	درآمدهای غیر عملیاتی
12,392,446	5,174,580	0	1,717,204	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
429,301	0	0	429,301	مالیات بر درآمد
11,963,145	5,174,580	0	1,287,903	سود (زیان) خالص

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1401

بودجه سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)	بودجه	عملکرد	یادداشت	منابع : (اقلام بودجه بر اساس آخرین بودجه ابلاغی تکمیل گردد)
0	1,080,000	1,080,000		پراخت نقدی و تعهدی سهم مالک شبکه
0	0	0		حقوق عمومی :
	1,000,000	644,580		حق انشعاب برق
441,484	700,000	1,141,484		تاسیسات اهدایی
(102,987)	200,000	97,013		درآمد استانی
(1,099,200)	2,000,000	900,800		تسهیلات بانکی
0	0	0		وجه اداره شده
(2,409,927)	5,031,000	2,621,073		مابه التفاوت حق انشعاب و نیاز سرمایه گذاری توسعه
0	0	0		
(3,170,630)	10,011,000	6,484,950		
0	(2,100,000)	(2,100,000)		کاهش سرمایه در گردش
(3,170,630)	12,111,000	8,584,950		

(مبالغ به میلیون ریال)	بودجه	عملکرد	یادداشت	مصارف : (اقلام بودجه بر اساس آخرین بودجه ابلاغی تکمیل گردد)
(3,099,692)	4,645,890	1,546,198		توسعه و احداث شبکه توزیع
127,481	1,050,000	1,177,481		اصلاح و بهینه سازی تاسیسات شبکه توزیع
(63,003)	260,000	196,997		توسعه و اصلاح شبکه روشنایی معابر
439,292	700,000	1,139,292		تاسیسات اهدایی از طرف متقاضیان
123,119	0	123,119		برقرسانی به روستاهای فاقد برق
(516,255)	740,000	223,745		سرمایه گذاری در بخش عمومی و اداری
(234,099)	252,320	18,221		فن آوری اطلاعات
(185,459)	185,459	0		تعویض کنتور
0	0	0		بازپرداخت به توانیر بابت واگذاری
885,312	0	885,312		بازپرداخت تسهیلات بانکی
(419,976)	432,907	12,931		سایر پرداختی ها و توسعه مراکز (121 ، خط گرم ، ...)
(834,700)	3,350,000	2,515,300		طرح های کاهش تلفات
(61,000)	61,000	0		تحقیقات
(130,037)	161,000	30,963		مقاوم سازی و بهسازی شبکه در برابر بلایای طبیعی
442,967	272,424	715,391		مدیریت مصرف ، کاهش پیک و برنامه های 1400
(3,526,050)	12,111,000	8,584,950		
0	0	0		افزایش سرمایه در گردش
(3,526,050)	12,111,000	8,584,950		





**برکناری دارایی های انتقالی به شرکت توانیر (تاسیساتی و عمومی و اداری) در سال 1401**

ردیف	کل	معین	شرح	بهای تمام شده دارایی های برکنار شده در سال 1401		جمع کل دارایی های برکنار شده طی سال 1401 (منطبق با صورت های مالی حسابرسی شده)	کل	معین	استهلاک انباشته دارایی های برکنار شده در سال 1401		ارزش دفتری
				کالای مستعمل	کالای اسقاط				کالای مستعمل	کالای اسقاط	
1	101	340	زمین نیروگاه دیزلی	0	0	0	108	340	0	0	0
2	101	341	ساختمان نیروگاه دیزلی	0	0	0	108	341	0	0	0
3	101	342	مخازن سوخت	0	0	0	108	342	0	0	0
4	101	343	موتورهای محرک	0	0	0	108	343	0	0	0
5	101	344	مولدها	0	0	0	108	344	0	0	0
6	101	346	تجهیزات متفرقه کارخانه برق	0	0	0	108	346	0	0	0
7	101	353	وسایل و تجهیزات پستهای فوق توزیع	0	0	0	108	353	0	0	0
8	101	360	زمین های پست توزیع	0	0	0	108	360	0	0	0
9	101	361	ساختمانهای پست توزیع	0	0	0	108	361	0	0	0
10	101	362	تجهیزات پستهای زمینی	2,916,913,899	2,237,395,464	13,612,283,175	108	362	404,697,688	2,642,093,152	10,970,190,023
11	101	363	نیروگاههای خورشیدی	0	0	0	108	363	0	0	0
12	101	364	تیرها، برجها، و ملحقات	4,592,415,964	998,893,492	19,108,275,958	108	364	3,362,904,193	4,361,797,685	14,746,478,273
13	101	365	خطوط هوایی و ملحقات	97,858,336,723	25,903,676,487	103,345,482,919	108	365	1,324,275,449	27,227,951,936	76,117,530,983
14	101	366	لوله های پوششی کابلهای زیر زمینی	45,312,700	5,168,277	51,058,657	108	366	827,630	5,995,907	45,062,750
15	101	367	کابلهای زیر زمینی و ملحقات	499,410,140	131,884,331	718,293,980	108	367	56,076,234	187,960,565	530,333,415
16	101	368	ترانسفورماتورهای خط (پست هوایی)	845,714,482	51,979,856	845,714,482	108	368	0	51,979,856	793,734,626
17	101	369	اشعاعات مشترکین (سیمهای سرویس)	665,384,895	149,256,889	2,165,675,302	108	369	355,262,210	504,519,099	1,661,156,203
18	101	370	کنتورها	21,314,277,452	3,753,175,461	42,302,266,595	108	370	4,133,489,879	7,886,665,340	34,415,601,255
19	101	373	تاسیسات پارکها و تونلها	0	0	0	108	373	0	0	0
20	101	374	تاسیسات روشنایی معابر و چراغهای راهنمایی	3,175,227,128	1,021,247,663	4,103,314,195	108	374	246,534,041	1,267,781,704	2,835,532,491
21	101	375	تجهیزات و لوازم مخابراتی دیسپاچینگ	0	0	0	108	375	0	0	0
22	101	382	تجهیزات کامپیوتر مراکز کنترل	0	0	0	108	382	0	0	0
23	101	383	تجهیزات مخابراتی مرکز دیسپاچینگ	0	0	3,231,773	108	383	1,025,018	1,025,018	2,206,755
24	101	632	تجهیزات برج نیروگاه بادی	0	0	0	108	632	0	0	0
25	101	634	زیراتورهای نیروگاه بادی	0	0	0	108	634	0	0	0
26	101	641	ساختمان نیروگاه خورشیدی	0	0	0	108	641	0	0	0
27	101	642	پنلهای خورشیدی (فتوولتائیک)	0	0	0	108	642	0	0	0
28	101	643	پنل نیروگاه	0	0	0	108	643	0	0	0
29	101	645	تجهیزات نیروگاه خورشیدی	0	0	0	108	645	0	0	0
30	101	389	زمین عمومی	0	0	0	108	389	0	0	0
31	101	390	ساختمان عمومی	0	0	0	108	390	0	0	0
32	101	192	وسائط نقلیه نیمه سنگین	0	0	0	108	192	0	0	0
33	101	292	وسائط نقلیه سنگین	0	0	0	108	292	0	0	0
34	101	392	وسائط نقلیه	0	0	0	108	392	0	0	0
35	101	393	تجهیزات ابزارها	0	0	0	108	393	0	0	0
36	101	394	ابزار و تجهیزات کارگاهی	0	0	0	108	394	0	0	0
37	101	395	لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	0	0	0	108	395	0	0	0
38	101	396	ماشین الات سنگین ساختمانی	0	0	0	108	396	0	0	0
39	101	301	داراییهای نامشهود	0	0	0	108	301	0	0	0
40	101	303	داراییهای نامشهود	0	0	0	108	303	0	0	0
			جمع تاسیسات شبکه توزیع	139,691,448,760	34,252,677,921	46,564,148,276			9,885,092,341	44,137,770,262	142,117,826,774

\* با اعلام موضوع و ارائه مجوزات و مستندات لازم (فروش اموال مزاد، تهاتر بدهی مشترکین)

\* با ارائه صور تجلسه سرعت و اعلام موضوع به مراجع صلاحیتدار قضائی و یا ارائه دادنامه

کالای مستعمل: کالای استفاده شده و قابل بهره برداری مجدد در شبکه عمومی برق (بند 1-3 شیوه نامه ابلاغی)

کالای معیوب: کالایی که با تعمیر، مجدداً قابل بهره برداری در شبکه عمومی برق باشد (بند 2-3 شیوه نامه ابلاغی)

کالای اسقاط: کالای غیر قابل استفاده در شبکه عمومی برق (بند 3-3 شیوه نامه ابلاغی)

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی

مدیر عامل

معاون مالی و پشتیبانی

عضو هیات مدیره

ذیحساب

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی  
در تاریخ 29 اسفند 1401

پیوست دو - تراز طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

1400/12/29	1401/12/29	بدهی ها و ارزش خالص	1400/12/29	1401/12/29	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی های جاری
3,406	3,213	حسابها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	20,455	179,805	موجودی نقد
1,003	167	سایر بدهی ها	3,292	3,240	حسابها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
			673	40,249	موجودی ها
254,181	470,090	ارزش خالص	234,170	250,176	دارایی های ثابت
258,590	473,470	جمع بدهی ها و ارزش خالص	258,590	473,470	جمع دارایی

### افزایش اجزا در دارایی های عمومی و اداری انتقالی به شرکت توانیر طی سال 1401

ردیف	کل	معین	شرح	دارایی های عمومی اداری انتقالی به توانیر تا پایان سال 1400	افزایش در اجزا دارایی انتقالی طی سال 1401	کاهش در اجزا دارایی انتقالی طی سال 1401 (منطبق با جدول برکناری)	جمع کل دارایی های عمومی اداری انتقالی به توانیر طی سال 1401
1	101	389	زمین عمومی	1,867,413,779,582	7,405,350,360		1,874,819,129,942
2	101	390	ساختمان عمومی	301,356,564,922	171,184,281,149		472,540,846,071
3	101	192	وسائط نقلیه نیمه سنگین				0
4	101	292	وسائط نقلیه سنگین				0
5	101	392	وسائط نقلیه	7,948,053,400	187,480,000		8,135,533,400
6	101	393	تجهیزات انبارها				0
7	101	394	ابزار و تجهیزات کارگاهی				0
8	101	395	لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی				0
9	101	396	ماشین آلات سنگین ساختمانی				0
10	101	301	داراییهای نامشهود	1,832,845,868			1,832,845,868
11	101	303	داراییهای نامشهود				0
<b>جمع داراییهای عمومی اداری</b>				<b>2,178,551,243,772</b>	<b>178,777,111,509</b>	<b>0</b>	<b>2,357,328,355,281</b>

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی

امضاء معاون مالی و پشتیبانی

امضاء مدیرعامل

توضیح:

۱- افزایش مبلغ کد فرعی ۳۸۹ بابت حق تقدیمی های تصاحب زمین های انتقالی سنوات قبل به توانیر می باشد.

۲- افزایش مبلغ کد فرعی ۳۹۰ بابت پروژه های ساختمانی تکمیل/بهبودی سازی ساختمان های انتقالی سنوات قبل به توانیر می باشد.

۳- افزایش مبلغ کد فرعی ۳۹۲ بابت تعمیر اساسی خودروهای انتقالی سنوات قبل به توانیر می باشد.