

شرکت محترم مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی
۱	۲- صورت های مالی
۲	۳- صورت سود و زیان
۳	۴- صورت سود و زیان جامع
۴	۵- صورت وضعیت مالی
۵	۶- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	۷- صورت جریان های نقدی
۷ الی ۳۴	۸- یادداشت های توضیحی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

کد اقتصادی: ۹۸۸۹۹-۳۱۸۹-۴۱۱۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۰۵۷۹۵

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه ، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

تهران ، شمال میدان هفت تیر ، خیابان ملایری پور ، خیابان زیرک زاده ، شماره ۲۰ کدپستی ۳۵۶۶۴-۱۵۷۵۷

تلفن ۸۸۸۲۹۷۶۱ ۸۸۸۳۵۲۰۷ ۸۸۳۰۶۹۱۱ دورنگار ۸۸۸۳۱۶۸۱

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۵ صورت های مالی از بابت مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به پایان ۱۳۹۸، معادل مبلغ ۱,۴۳۸ میلیون ریال بر اساس برگ قطعی مالیاتی دریافتی، ذخیره در دفاتر ایجاد گردیده است. شرکت به مبلغ ابلاغی اعتراض کرده و موضوع در هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر تحت رسیدگی بوده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

از بابت عملکرد سال مالی مورد رسیدگی معادل مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال، ذخیره در دفاتر منظور شده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲ دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نبوده است.

اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند های ۵ و ۶ مشروط نشده است.

سایر موارد توضیحی

۷- متعاقب گزارش صادر شده این مؤسسه به تاریخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۰، این گزارش با توجه به اصلاح صورت های مالی و بنا به درخواست شرکت صادر گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

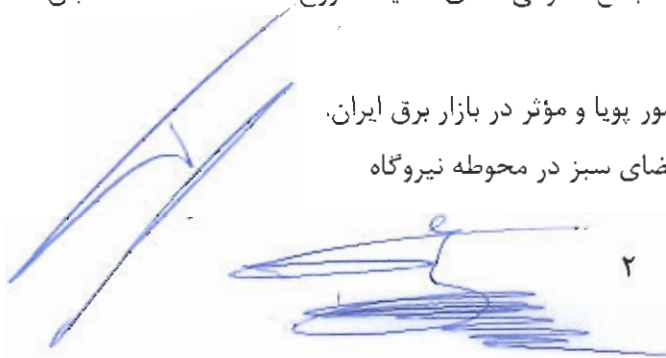
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ مندرج در صفحات ۳۲ لغایت ۳۴ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص ضمن جلب توجه به دلایل توجیهی شرکت در خصوص مغایرت های نامساعد درآمدها و مصارف سرمایه ای، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد جلب نگردیده است.

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹-۱- مشارکت کامل با مالک نیروگاه به منظور حضور پویا و مؤثر در بازار برق ایران.

۹-۲- توجه به حفاظت از محیط زیست و افزایش فضای سبز در محوطه نیروگاه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

- ۹-۳- پیش بینی اقدامات ویژه و برنامه ریزی مناسب برای تأمین قطعات یدکی و انجام به موقع تعمیرات واحدها
۹-۴- تسویه حساب بدهی مدیر عامل اسبق.
۹-۵- تعیین تکلیف سرمایه گذاری در شرکت مه نیرو .

- ۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع (به جز در خصوص معاملات با شرکت های تعمیرات نیروگاهی ایران و تولید نیروی برق تهران) در رأی گیری رعایت شده است ، مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است .
۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانون و مقرراتی حسابرس

- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

بیداران،

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسابداران رسمی

۲۱ تیر ۱۴۰۰

بهمن فدوی رودسری

۸۳۱۲۹۹

حسین فرج الهی

۸۰۰۵۹۱



شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۴	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مسعود شیخ	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
حافظ سرکاکای	شرکت مادر تخصصی صنایع برق و آب (صبا)	نایب رئیس هیات مدیره	
مسعود محمدنویی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	عضو هیات مدیره	



شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۴۶۹,۶۲۴	۵۷۶,۶۹۶	۴ درآمدهای عملیاتی
(۴۰۳,۵۵۰)	(۴۸۹,۷۷۱)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۶,۰۷۴	۸۶,۹۲۵	سود ناخالص
(۸۱,۲۶۲)	(۱۱۹,۷۵۷)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۱,۱۵۸	۱۶۱,۲۱۲	۷ سایر درآمدها
(۵۶,۹۳۷)	(۱۲۹,۸۹۴)	۸ سایر هزینه ها
(۹۶۷)	(۱,۵۱۴)	زیان عملیاتی
(۲۸)	(۳,۸۵۶)	۹ هزینه های مالی
۱,۸۴۷	۶,۳۰۶	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۵۲	۸۳۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبلی از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
	(۱۲۵)	سال جاری
	-	سال های قبلی
	(۱۲۵)	سود خالص در حال تداوم
		عملیات متوقف شده :
		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
		سود (زیان) خالص
۸۵۲	۷۱۱	سود پایه هر سهم:
		عملیاتی (ریال)
(۹۶۷,۱۵۲,۷۴۱)	(۱,۵۱۴,۰۲۲,۱۳۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۱۹,۳۱۲,۶۲۵	۲,۳۵۰,۱۱۹,۷۱۵	نانسی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۸۵۲,۱۵۹,۸۸۴	۸۳۶,۰۹۷,۵۷۶	نانسی از عملیات متوقف شده (ریال)
		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
۱۴,۲۰۳	۱۳,۹۳۵	۱۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

The image shows two official seals of the company. The seal on the left is circular and contains the text 'شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)'. The seal on the right is also circular and contains the text 'شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)' and 'تعداد سهام: ۸۱۲۴'. There are several handwritten signatures in blue and purple ink over the seals and across the page.

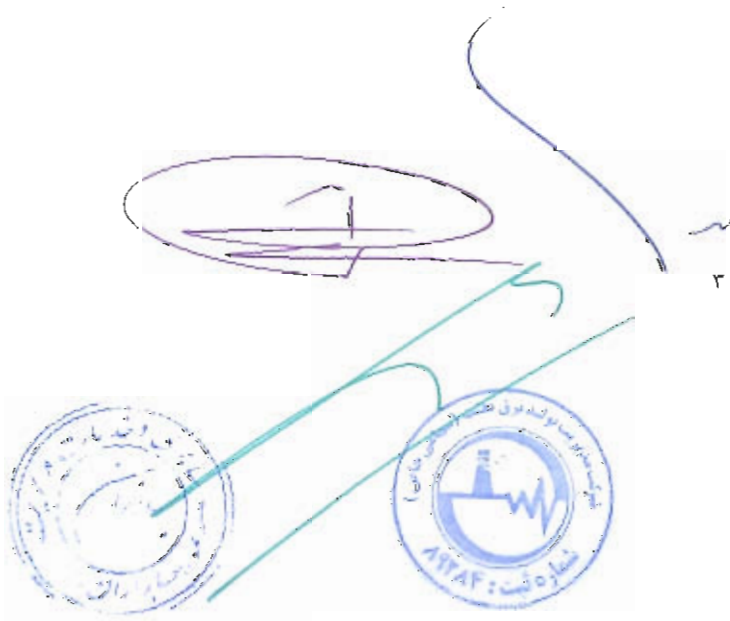
شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۵۲	۷۱۱		سود (زیان) خالص
-	۱۹۰,۶۱۴	۱۲-۱	سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	-		مآزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	۱۹۰,۶۱۴		مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۸۵۲	۱۹۱,۳۲۵		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
			سود جامع سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

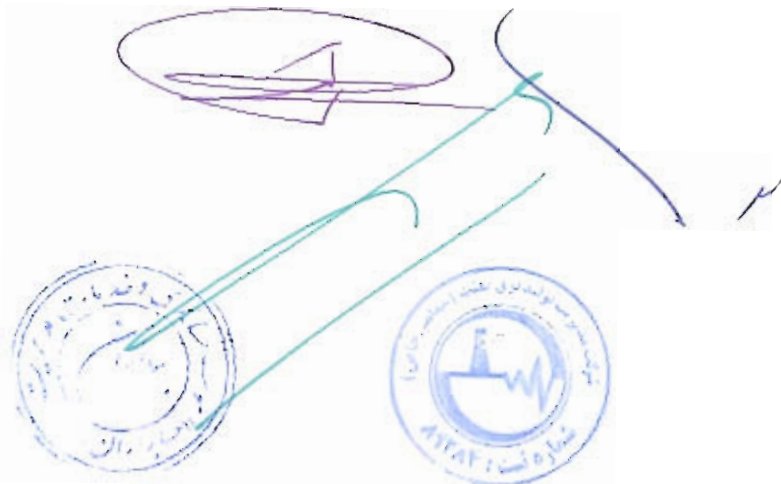
یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
دارائیهای غیر جاری :					
۱۲	۲۱۳,۳۱۲	۲۳,۳۲۲	۱۹,۳۹۴	دارایی های ثابت مشهود	
۱۳	۶۸۴	۹۰	۹۷	دارایی های نامشهود	
۱۴	۳۰,۰۴۵	۳۳,۲۴۲	۲۴,۶۵۰	دریافتنی های بلند مدت	
	۲۴۴,۰۴۱	۵۶,۶۵۴	۴۴,۱۴۱	جمع دارایی های غیر جاری	
دارایی های جاری :					
۱۵	۱۴,۵۷۵	۶,۳۸۹	۵,۹۷۱	پیش پرداخت ها	
۱۶	۲۱,۱۸۸	۱۷,۲۱۴	۱۰,۴۵۱	موجودی مواد و کالا	
۱۴	۲۵۲,۳۸۶	۱۳۶,۱۰۳	۹۷,۸۳۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۱۷	۳۴۲	۳۴۲	۳۴۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱۸	۱,۸۴۱	۸,۶۸۳	۳۷,۵۲۰	موجودی نقد	
	۲۹۰,۳۲۲	۱۶۸,۷۳۱	۱۵۲,۱۲۱	جمع دارایی های جاری	
	۵۳۴,۳۷۳	۲۲۵,۳۸۵	۱۹۶,۲۶۲	جمع دارایی ها	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
۱۹	۶۰	۶۰	۶۰	سرمایه	
۲۱	۶	۶	۶	اندوخته قانونی	
۲۰	۱۹۰,۶۱۴	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	
	۸,۳۳۵	۷,۶۰۹	۸,۳۰۸	سود انباشته	
	۱۹۸,۹۱۵	۷,۶۷۵	۸,۳۷۴	جمع حقوق مالکانه	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
۲۴	۱۳۲,۷۲۵	۱۰۴,۵۱۳	۷۹,۸۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و پس انداز کارکنان	
	۱۳۲,۷۲۵	۱۰۴,۵۱۳	۷۹,۸۵۷	جمع بدهی های غیر جاری	
بدهی های جاری					
۲۲	۱۷۸,۲۸۸	۱۰۰,۷۹۹	۱۰۵,۷۹۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۲۵	۱,۵۶۳	۲,۳۷۰	۲,۲۳۵	مالیات پرداختنی	
۲۳	۲۲,۸۸۲	۱۰,۰۲۸	-	تسهیلات مالی	
	۲۰۲,۷۳۳	۱۱۳,۱۹۷	۱۰۸,۰۳۱	جمع بدهی های جاری	
	۳۳۵,۴۵۸	۲۱۷,۷۱۰	۱۸۷,۸۸۸	جمع بدهی ها	
	۵۳۴,۳۷۳	۲۲۵,۳۸۵	۱۹۶,۲۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

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

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سرمانه	اندرخه قانونی	مازاد جدید ارزیابی فارابی ها	سود انباشته	جمع کل
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
عائده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۰	۶	-	۹,۲۴۰	۹,۳۰۶
اصلاح اشتباهات				(۹۳۲)	(۹۳۲)
تغییر در رویه های حسابداری مأمده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۰	۶	-	۸,۳۰۸	۸,۳۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۸				۸۵۲	۸۵۲
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۹۸				(۱,۴۳۸)	(۱,۴۳۸)
اصلاح اشتباهات				-	-
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات				(۵۸۶)	(۵۸۶)
سود جامع ۱۳۹۸				(۱۱۳)	(۱۱۳)
سود سهام منسوب				-	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				-	-
تخصیص به اندوخته قانونی				-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها				-	-
عائده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰	۶	-	۷,۶۰۹	۷,۶۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۹				۷۱۱	۷۱۱
سود (زیان) خالص سن ۱۳۹۹				۱۹۰,۶۱۴	۱۹۰,۶۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات				۷۱۱	۱۹۱,۳۲۵
سود جامع ۱۳۹۹				(۸۵)	(۸۵)
سود سهام منسوب				-	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				-	-
تخصیص به اندوخته قانونی				-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها				-	-
عائده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۰	۶	۱۹۰,۶۱۴	۸,۲۳۵	۱۹۸,۹۱۵

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



شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۳۲.۸۸۹)	(۱۷.۷۵۸)	۲۷ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱.۳۰۳)	(۹۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۴.۱۹۲)	(۱۸.۶۹۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۵۵۰	۱.۸۹۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶.۹۳۶)	(۳.۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
		دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
		دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱.۷۴۱	۲۶۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۲۸	۳.۹۷۴	دریافت نقدی حاصل از فروش سایر
(۴.۵۳۲)	۲.۹۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۱۰.۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۱.۰۰۲)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱۳)	(۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹.۸۸۷	۸.۹۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۸.۸۳۷)	(۶.۸۴۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷.۵۲۰	۸.۶۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸.۶۸۳	۱.۸۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	معاملات غیر نقدی

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



شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۶۷۱۵ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۹۲۸۴ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۱/۱/۱، شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت مدیریت تولید برق بعثت جزو شرکتهای گروه، مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - بزرگراه بعثت - خیابان تقوی - انتهای خیابان سلامت بخش و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

طی آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۳۷۱/۱۰/۱ نام شرکت از بهره برداری نیروگاه شرق تهران به نام شرکت مدیریت تولید برق بعثت تغییر نام یافت

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده پنج اساسنامه، بهره برداری از کلیه واحدها و تاسیسات نیروگاه بعثت می باشد که فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش همین بوده است

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۵۴	۱۵۱	کارکنان رسمی
۴	۲	کارکنان قراردادی
۴	۵	سایر (نیروی انتظامی)
۱۶۲	۱۵۸	جمع
۱۴۰	۱۳۶	کارکنان شرکت های تامین نیرو
۳۰۲	۲۹۴	جمع کل

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۳- استانداردهای جدید حسابداری و تجدید نظر شده مصوب با عنوان مالیات بر درآمد از ابتدای سال مالی مورد گزارش قابل اجرا بوده و لی آثار با اهمیتی نداشته است .

قسمت سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت ونیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد .

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی به استناد ابلاغیه ریاست جمهوری موضوع مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴۹ ، صورت پذیرفته است . تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد . چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت خواهد داشت .

پیوست گزارشی
بیداران

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مستعمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان (مسکونی)	۲۵ سال	مستقیم
لوازم و تجهیزات کارگاهی	۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴-۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵-۱۰ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۸ ساله	مستقیم
وسایل مخابراتی	۱۰ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱ 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 آمدگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی بعنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامه انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که بعنوان هزینه شناسایی گردیده است. در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید بعنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن بعنوان هزینه شناسایی می شود. هر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است. در این صورت این کاهش باید به میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جاع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۲-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه. در زمان برگذاری با واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

پیوست گزارش
بیداران

موجودی کالای برقی

میانگین موزون متحرک

موجودی کالای غیر برقی

میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- 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 انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- 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 برابر

ارزس بازار مجموعه (برتقوی) سرمایه گذاری های جزور

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

بذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تقسین شده

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری برتقویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴ درآمد حاصل از آمادگی تولید به تفکیک مولدهای (بخار، گاز، سیکل ترکیبی و ...) عبارت است از

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرح	
مبلغ - میلیون ریال	نرخ	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	نرخ	میلیون کیلووات ساعت
۴۳۰,۶۲۴	۲۷۹	۱,۵۴۱	۵۳۵,۷۲۹	۳۷۷	۱,۴۲۱

درآمد حاصل از آمادگی تولید

۱-۲-۴ توضیح اینکه درآمد حاصل از قرارداد بهره برداری (تولید انرژی) و درآمد حاصل از آمادگی تولید طبق قرارداد شماره ۹۹/۱ با شرکت تولید نیروی برق تهران سنسایی و در حسابهای مالی ثبت گردیده است.

روست گزارش
بیداران

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
مراکز هزینه مولد بخار	مراکز هزینه مولد بخار	یادداشت	عوامل هزینه
۲۶۱,۳۱۹	۳۰۶,۹۱۶	۵-۱	حقوق و دستمزد
۹۲,۵۹۶	۱۲۷,۰۰۲		خدمات قراردادی
۲۲,۸۱۹	۳۹,۶۲۷		مواد مصرفی
۲۴۶	۲۳۰		استهلاک
۱۱,۳۱۰	۹,۶۸۵		کانتین
۳,۰۹۱	۱,۳۳۱		آموزش و پژوهش
۳,۲۶۶	۳۶۷		تعمیر و نگهداری ساختمان و خودرو
۷,۰۰۳	۴,۵۱۳		سایر
۴۰۳,۵۵۰	۴۸۹,۷۷۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱ صورت ریز هزینه های حقوق و دستمزد به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		شرح
میلیون ریال کارگری	میلیون ریال کارگری		
۸۴,۷۹۳	۹۲,۵۵۱		حقوق
۶۴,۵۶۰	۶۵,۳۴۵		اضافه کار
۳,۱۲۹	۳,۴۱۸		نوبت کاری
۱,۴۵۶	۹۷		ماموریت
۱۰,۹۴۷	۱۴,۰۳۱		عیدی و یاداش
۵۷,۴۵۱	۹۱,۶۱۳		بیمه سهم کارفرما ، سنوات خدمت و صندوق رفاه شرکت
۳۸,۹۸۳	۳۹,۸۷۱	۵-۱-۱	سایر
۲۶۱,۳۱۹	۳۰۶,۹۱۶		

۵-۱ افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق ابلاغیه شرکت مادر تخصصی و دفتر مجامع صورت گرفته است

۵-۱-۱ سایر عمدتاً مربوط به کمک هزینه رفاهی (غیرنقدی) می باشد که طی بخشنامه های ابلاغی شرکت مادر تخصصی پرداخت گردیده است.

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			هزینه های اداری و عمومی:
۲۶,۲۵۵	۲۹,۲۴۰	۶-۱	حقوق و دستمزد
۷,۶۴۷	۱۱,۲۲۳	۶-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و سهم بازنستگی
۱۷,۶۹۱	۲۵,۰۱۶	۶-۲	خرید خدمات داخلی (فرار اداری)
۳,۳۱۲	۲,۹۷۰		هزینه استهلاك اموال اداری
۵,۴۴۵	۶,۰۶۶		هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۱۶۱	۸۷۵		آب، برق و تلفن
۵۸۱	۲۱۹		آموزش
۲,۱۳۵	۱,۹۰۸		کانتین
۴,۵۵۲	۱۴,۱۸۹		تعمیر و نگهداری ساختمان و خودرو
۱۴,۵۸۱	۲۸,۰۵۱		سایر هزینه ها
۸۱,۳۶۲	۱۱۹,۷۵۷		

۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد، بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و سهم بازنستگی، مربوط به افزایش حقوق سالیانه ابلاغی شرکت مادر تخصصی و

مجمع عمومی می باشد

۶-۲ سایر عمدتاً مربوطه به افزایش کمکهای رفاهی بازنشستگان و ایاب و ذهاب و اجانس اداری می باشد

پیوست گزارش
بیداران

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۹,۶۱۸	۱۵۹,۵۸۲	۷-۱	درآمد حاصل از حق الزحمه تعمیرات اساسی، بهینه سازی و بست
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰		درآمد حاصل از حق النظاره بهره برداری از کارخانه استحصال گاز CO۲
۱۴۰	۲۳۰		فروش آب صنعتی
۷۱,۱۵۸	۱۶۱,۲۱۲		

۷-۱ درآمد حاصل از تعمیرات اساسی و بهینه سازی به ترتیب به مبلغ ۱۴۲,۴۵۲ و ۴,۵۵۳ میلیون ریال می باشد. همچنین درآمد حاصل از بست طبق قرارداد با شرکت برق منطقه ای تهران از بابت بهره برداری از پست ها ۲۳۰ و ۶۳ کیلوولت نیروگاه بعثت به مبلغ ۱۱,۵۷۷ میلیون ریال شناسایی گردید

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۹۳۷	۱۲۹,۸۹۴	۸-۱	هزینه حاصل از حق الزحمه تعمیرات اساسی، بهینه سازی و بست
۵۶,۹۳۷	۱۲۹,۸۹۴		

۸-۱ هزینه مربوط به تعمیرات اساسی به مبلغ ۱۲۱,۳۷۹ میلیون ریال بهینه سازی به مبلغ ۴,۳۳۷ میلیون ریال (کارفرما شرکت تولید نیروی برق تهران) و بست به مبلغ ۴,۱۷۸ میلیون ریال (کارفرما شرکت برق منطقه ای تهران) می باشد

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸	۳,۸۵۶	۹-۱	وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری
۲۸	۳,۸۵۶		

۹-۱ هزینه فوق مربوط به بهره وام بانکی به شرح یادداشت ۱-۱-۲۳ برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
-	۱,۸۹۴	۱۰-۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود اسقاطی
۷۸	۳,۹۵۱	۱۰-۲ سود ناشی از فروش ضایعات
۲۸	۲۴	سایر (فروش اسناد منافسه)
۱۰۶	۵,۸۶۹	
		سایر اقلام:
۱,۷۴۱	۲۶۴	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۷۳	سود سهام سرمایه گذاری ها
۱,۷۴۱	۳۳۷	
۱,۸۴۷	۶,۲۰۶	

۱۰-۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و اسقاط مربوط به فروش تجهیزات آزمایشگاهی، کارگاهی و اثاثه اداری به ارزش دفتری ۳ میلیون ریال بوده، که به مبلغ ۱,۸۹۴ میلیون ریال از طریق مزایده حاصل شده است.

۱۰-۲ سود ناشی از فروش آهن آلات، کابل ضایعات به مقادیر ۱۵ و ۳ تن که از طریق مزایده حاصل شده است

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۹۶۷,۱۵۲,۷۴۱)	(۱,۵۱۴,۰۲۲,۱۳۹)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۹۶۷,۱۵۲,۷۴۱)	(۱,۵۱۴,۰۲۲,۱۳۹)	اثر مالیاتی
۱,۸۱۹,۳۱۲,۶۲۵	۲,۳۵۰,۱۱۹,۷۱۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱,۸۱۹,۳۱۲,۶۲۵	۲,۳۵۰,۱۱۹,۷۱۵	اثر مالیاتی
-	-	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	اثر مالیاتی
۸۵۲,۱۵۹,۸۸۴	۸۳۶,۰۹۷,۵۷۶	سود خالص
۸۵۲,۱۵۹,۸۸۴	(۱۲۴,۴۶۲,۴۹۷)	اثر مالیاتی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۴,۲۰۳	۱۱,۸۶۱	سود پایه هر سهم

بوست گزارش
 بیداران

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۲ - افزایش بهای تمام شده در اثر تجدید ارزیابی دارایی ها (بر مبنای پایان سال ۱۳۹۹) به تفکیک نوع دارایی (به جز انانیه و لوزم اداری و فنی) به شرح ذیل می باشد :

شرح	بهای تجدید ارزیابی	ارزش دفتری (قبل از اعمال تجدید ارزیابی)	عازاد تجدید ارزیابی	استهلاک انباشته (قبل از تجدید از تجدید ارزیابی)	افزایش دارایی به بهای تمام شده
وسایل نقلیه	۱۳,۶۴۵	۵,۲۷۰	۸,۳۷۵	۳,۹۶۰	۴,۴۱۵
لوزم کارگاهی	۴,۴۹۷	۱,۵۰۹	۲,۹۸۸	۱,۴۶۰	۱,۵۲۸
لوزم آزمایشگاهی	۱,۵۶۸	۳۵۰	۱,۲۱۸	۲۶۲	۹۵۶
ساختمان	۱۸۴,۲۵۰	۷,۸۵۰	۱۷۶,۴۰۰	۲,۷۶۵	۱۷۳,۶۳۵
لوزم مخابراتی	۱,۵۸۱	۵۴۲	۱,۰۳۹	۵۶۸	۴۷۱
جمع کل	۲۰۵,۵۴۱	۱۵,۵۲۱	۱۹۰,۰۲۰	۹,۰۱۵	۱۸۱,۰۰۵

۱۲-۲ - خرید اقلام سرمایه شامل کولر گازی، یکجیج، دریل و سندلی می باشد

۱۲-۳ - دارایی های ثابت مشهود نا ارزش ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳- دارایی های نا مشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۷	۹۷	افزایش واگذار شده
-	(۷)	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۰	۹۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی واگذار شده
۵۹۴	۵۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۸۴	۶۸۴	
۹۰	۹۰	

۱۳-۱ - دارایی های نامشهود به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ و ۲۰ تجدید ارزیابی گردیده است.

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۴-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			ریالی	یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	جمع		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
حساب‌های دریافتی تجاری:					
۱۰۶,۸۹۶	۲۱۵,۳۲۶	-	۲۱۵,۳۲۶	۲۱۵,۳۲۶	۱۴-۱-۱ شرکتهای گروه
۲,۹۷۵	۱۲,۷۴۶	-	۱۲,۷۴۶	۱۲,۷۴۶	۱۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۹۷۴	۸۳۹	-	۸۳۹	۸۳۹	۱۴-۱-۳ سایر مشتریان
۱۱۱,۸۴۵	۲۲۸,۹۳۱	-	۲۲۸,۹۳۱	۲۲۸,۹۳۱	
سایر حساب‌های دریافتی:					
۱۱,۵۰۶	۱۱,۳۲۷	-	۱۱,۳۲۷	۱۱,۳۲۷	۱۴-۱-۴ کارکنان (وام مساعد)
۱۱,۵۳۲	۱۰,۶۷۵	-	۱۰,۶۷۵	۱۰,۶۷۵	۱۴-۱-۵ سررده‌های موقت
-	۸۹۵	-	۸۹۵	۸۹۵	۲۲-۷ سازمان امور مالیاتی (مبایات بر ارزش افزوده)
۸۲۰	۵۴۸	-	۵۴۸	۵۴۸	سایر
۲۲,۳۵۸	۲۲,۲۶۵	-	۲۲,۲۶۵	۲۲,۲۶۵	
۱۳۶,۱۰۳	۲۵۲,۳۸۶	-	۲۵۲,۳۸۶	۲۵۲,۳۸۶	

۱۴-۱-۱ شرکتهای گروه به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	طلب	بدهی
-	۲۱۵,۳۲۶	-
-	-	-
-	۷۲,۹۷۲	-
-	۱۰۶,۸۹۶	-

شرکت تولید نیروی برق تهران

شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران

طلب از شرکت تولید نیروی برق تهران شامل مبلغ ۱۳۴,۹۸۷ میلیون ریال فروش انرژی، مبلغ ۷۴,۶۸۲ میلیون ریال تعمیرات اساسی و مبلغ ۴,۹۲۷ میلیون ریال بابت بهینه‌سازی و مبلغ ۷۳۹ میلیون ریال بابت قرارداد نظارت استعمالی CO2 می‌باشد. بدهی سال گذشته شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران مربوط به حساب‌های دریافتی خرید روتور و دیافراگم طبق قرارداد فی مابین بوده که در سال مورد گزارش کالای خریداری شده تحویل گردیده است.

۱۴-۱-۲ طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۲,۷۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۲,۷۰۲ میلیون ریال مربوط به قرارداد بهره برداری از بست ۲۳۰ و ۶۳ نیروگاه بعثت از شرکت برق منطقه ای تهران که در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۴-۱-۳ مبلغ فوق مربوط به علی‌الحساب برداشتی جهت خرید کالا و خدمات فروشندهگان و بیمه‌کاران می‌باشد که در سال ۱۴۰۰ در حین تسویه می‌باشد.

۱۴-۱-۴ مانده بدهی کارکنان (وام، مساعد) به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
		شرح	کارکنان رسمی
۲۸,۷۸۸	۲۸,۴۱۳	وام بلند مدت	
۱۲,۷۶۸	۹,۱۴۲	وام کوتاه مدت	
۳,۵۹۲	۳,۸۳۷	سایر (مساعد و هزینه های درمانی)	
۲۵,۱۴۸	۴۱,۳۹۲	کسر میشود حصه بلند مدت	
۳۳,۲۴۲	۳۰,۰۴۵		
۱۱,۹۰۶	۱۱,۳۴۷		

وام بلند مدت و کوتاه مدت طبق این نامه صندوق رفاه کارکنان به میزان منابع در دسترس به ترتیب تا سقف ۶۸۰ و ۱۱۰ میلیون ریال با بازپرداخت ۵- به هر یک از کارکنان پرداخت میگردد.

۱۴-۱-۵ سایر سررده های موقت به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
		شرح	سایر
۵۸۰۰	۶,۳۰۰	ودیعه مسکن مدیران	
۲,۳۰۷	۴,۰۶۲	سررده بیمه قراردادهای نزد کارفرما	
۱,۲۲۵	۳۱۱	سایر	
۹,۵۳۲	۱۰,۶۷۵		

توضیح اینکه وديعه مسکن مدیران عمدتاً مربوط به پرداخت وديعه به مدیران شرکت می‌باشد که طبق دستورالعمل شرکت مادر تخصصی و این شرکت طبق سوتی پرداخت گردیده است.

۱۴-۲ دریافتی‌های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
		خالص	کارکنان (وام مساعد)
۲۳,۳۴۲	۳۰,۰۴۵		
	۲۰		

پیوست گزارش
بیداران

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۱۹	۱۴,۲۱۸	۱۵-۱
۶۷۰	۳۵۷	
۶,۳۸۹	۱۴,۵۷۵	

بیش پرداخت های داخلی:
سفارشات قطعات و لوازم یدکی
بیمه داریی ها

۱۵-۱ بیش پرداخت فوق عمدتا بابت خرید سیستم تحریک از شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مککو) به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال و خرید کالا به حساب کارپردازان شرکت به مبلغ ۴,۱۹۶ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۴۰۰ تسویه حساب میگردد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزشی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۲۹۶	۲۱,۱۸۸	-	۲۱,۱۸۸
(۸۲)	-	-	-
۱۷,۲۱۴	۲۱,۱۸۸	-	۲۱,۱۸۸

قطعه و لوازم یدکی
کالای سرمایه ای در انبار (یادداشت ۱۲)

۱۶-۱ موجودی قطعات و لوازم یدکی تا ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، برف و طوفان دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۲	۳۴۲	-	-	۳۴۲	۳۴۲

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
سرمایه گذاری در سهام شرکت مهنیرو

۱۷-۱ تعداد سهام متعلقه در شرکت مهنیرو شامل ۳۴,۱۷۰ سهم و مالکیت این شرکت به میزان ۱۷٪ می باشد

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸	۱,۲۶۵	بانک ملی شعبه سپاس حساب سیبا - ۰۱۰۵۵۳۰۹۴۱۰۰۴
۴۵	۰	بانک ملی شعبه سپاس حساب سیبا - ۰۱۰۵۵۳۰۹۸۴۰۰۷
۲,۴۱۸	۴۵	بانک ملی شعبه سپاس حساب سیبا - ۰۱۰۵۵۳۰۹۱۰۰۰۲
۱,۱۷۶	۳۱۹	بانک ملی شعبه سپاس حساب سیبا سپرده - ۰۲۰۵۴۱۲۰۳۹۰۰۰
۰	۳۱	بانک شهر شعبه میدان جمهوری شماره حساب ۱۰۰۸۴۴۸۱۵۰۶۷
۱,۲۳۸	۳۱	بانک سپه شعبه میدان خزانة حساب جاری ۱۸۷۴-۴۳-۶۱۸۸۰۹۰۰۰۱
۱۴۸	۰	بانک سپه شعبه میدان خزانة جاری ۱۸۷۴۴۳۶۱۸۸۰۹۰۲
۳,۴۲۰	۰	بانک سپه شعبه میدان خزانة حساب سپرده ۱۸۷۴۹۹۱۰۶۱۸۸۰۹۰۰۰۱
۰	۱۷۰	بانک سپه شعبه میدان خزانة سپرده ۱۸۷۴۲۶۲۶۱۸۸۰۹۰۱۷
۸,۶۸۳	۱,۸۴۱	

18-1- توضیح اینکه ۲ فقره از حسابهای بانکی به شماره ۰۱۰۵۵۳۰۹۸۴۰۰۷ نزد بانک ملی و شماره ۱۸۷۴۴۳۶۱۸۸۰۹۰۲ نزد بانک سپه بسته شده و یک فقره حساب سپرده به شماره ۱۸۷۴۹۹۱۰۶۱۸۸۰۹۰۰۰۱ به دلیل تغییر نام بانک انصار به بانک سپه حساب جدید به شماره ۱۸۷۴۲۶۲۶۱۸۸۰۹۰۱۷ منتقل و تغییر شماره داشته است

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰ میلیون ریال شامل ۶۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰	۳۵,۹۹۲	۶۰	۳۵,۹۹۲	شرکت سرمایه گذاری برق و آب (صبا)
۴۰	۲۴,۰۰۰	۴۰	۲۴,۰۰۰	شرکت تولید نیروی برق منطقه مرکزی
			۶	مسعود شیخ
	۶	-	-	سیدعلیرضا موسوی
	۱	-	۱	حافظ سرکاکلی
	۱	-	۱	مسعود محمدنویی
۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۹-۲- شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص) با عنایت به نامه شماره ۶۱/۸۱۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۶ وزیر امور اقتصادی و دارایی مبنی بر تفویض اختیارات نمایندگی آن وزارت برای اعمال حقوق مالکیت در شرکتهای غیر دولتی (دارای کمتر از ۵۰ درصد سهام) با حق توکیل در دعوت، تشکیل و برگزاری جلسات مجامع عمومی اقدام می نماید. همچنین بموجب مفاد بند ۲ ماده ۱۸ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی در اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی با توجه به اینکه ۴۰ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت تولید نیروی برق منطقه مرکزی می باشد ذیل سرفصل فرایند واگذاری بنگاههای دولتی محسوب گردیده لذا از زمان تصویب واگذاری هرگونه خرید و فروش اموال و دارایی های ثابت بنگاه و همچنین اخذ تسهیلات، موکول به اخذ مجوز از سازمان خصوصی سازی (وزارت امور اقتصاد و دارایی) می باشد.

۲۰- تجدید ارزیابی ها

در سال مالی مورد گزارش دارایی های ثابت (بجز اثاثیه و اموال اداری) مبنای پایه ابتدای سال ۹۹ به میزان ۲۰۶,۲۱۶ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفتند که پس از کسر مانده ارزش دفتری به مبلغ ۱۵,۶۰۲ میلیون مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۹۰,۶۱۴ میلیون ریال (به همراه حق الامتیاز تلفن) مورد شناسایی و ثبت گردیده است

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۰	۱۹۰,۰۲۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۵۹۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود
۰	۱۹۰,۶۱۴	جمع

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه، مبلغ شش میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت مدیریت تولید برق بهشت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی‌ها

پرداختی‌های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸
	رتابی میلیون ریال	جمع میلیون ریال	
حسابهای پرداختی تجاری:			
۲۲-۱ شرکت‌های گروه	۱۸,۱۱۳	۱۸,۱۱۳	۶۲
۲۲-۲ اشخاص وابسته	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	۲۳۵
۲۲-۳ سایر ذمین کنندگان کالا و خدمات	۱۳,۷۷۱	۱۳,۷۷۱	۹,۶۶۱
	۳۲,۹۹۴	۳۲,۹۹۴	۹,۹۵۸
سایر حساب‌های پرداختی:			
۲۲-۴ سایر اشخاص	۷۲,۵۲۹	۷۲,۵۲۹	۲۸,۷۶۱
۲۲-۵ مطالبات پرسنی	۳۰,۳۹۰	۳۰,۳۹۰	۱۱,۷۶۳
۲۲-۶ حق بیمه‌های پرداختی	۲۹,۳۹۰	۲۹,۳۹۰	۲۰,۶۴۰
۲۲-۷ مالیات حقوق	۱۲,۹۰۳	۱۲,۹۰۳	-
مدیات ارزش افزوده	-	-	۹,۵۹۷
سایر (ذخیره مرخصی)	۶۲	۶۲	۸۰
	۱۲۵,۲۹۲	۱۲۵,۲۹۲	۹۰,۸۲۱
	۱۷۸,۲۸۸	۱۷۸,۲۸۸	۱۰۰,۷۷۹

۲۲-۱- مانده حساب شرکت‌های گروه منشکل بر ارقام ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
-	۱۷,۹۵۵
-	۱۵۸
-	۱۸,۱۱۳

۲۲-۲- مانده حساب اشخاص وابسته منشکل بر ارقام ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۲۶	۵۵۸
۶۶	۳۸۲
۱۲۳	۱۶۸
۲۳۵	۱,۱۱۰

۲۲-۳ سایر ذمین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت نصب و راه‌اندازی فنون مرکزی (تعمیرات اساسی و هوا)	۱,۵۳۳	۱,۵۳۳
شرکت صدرا انرژی (تعمیرات اساسی کلسیمات و تجهیزات نیروگاه)	۲,۹۸۹	۱,۵۸۰
دانشگاه صنعتی شریف (پژوهشی و تحقیقاتی طرح خنک کن)	۵۶۵	۷۶۹
شرکت مبدل قدرت تهران (سپرده های بیمه)	۸۳۹	۸۳۹
شرکت جمکو (تعمیرات اساسی پمپ ها و فن ها)	۲۸۶	۲۲۵
سلاح پوشش خزر (تعمیر و بازرسی مگنتیکی برج واحد ۱)	۳۳۵	۳۰۸
آئینه فولاد معدن پارسیمان (خرید آهنک)	۱,۳۲۵	-
فراات فولاد (خرید ورق جهت نسک)	۱,۲۵۶	-
نسک تهران (خرید نسک)	۲۱۰	۹۸
مدیریت تولید برق منتظر قائم (اشباع خوب)	۲۶۲	-
سایر	۳,۷۵۲	۲,۲۹۹
	۱۳,۷۷۱	۹,۶۶۱

توضیح اینکه بدهی مذکور عمدتاً مربوط به انجام تعمیرات اساسی سال ۹۹ می باشد که در سن ۱۴۰۰ در حال تسویه می باشد.

۲۲-۴ سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت سنن آرای تهران (ذمین نیروی انسانی)	۲۲,۰۵۰	۱۵,۲۸۱
شرکت میراث جبرامید (کشتیرانی)	۷,۶۷۵	۳,۹۸۵
شرکت آسولانس اشاد ماهان پارسیمان (درمانگاه)	۱,۷۲۲	۸۹۱
شرکت گل پودینه (آلبای سبز)	۱,۶۸۲	۷۵۲
شرکت میلاده شیرین بهار	۱,۶۰۱	۷۷۲
پیمانکاری ریش سفید (رنگ آمیزی و سندبلاست)	۱,۶۲۰	-
کانون بازنشستگان (کمکهای رفاهی)	۳,۲۶۴	۶۱۰
شرکت صفا صنایع (رنگ آمیزی تجهیزات نیروگاه)	۳,۸۲۵	۷۷۰
شرکت پیرامون صنعت (مطالعه پساب)	۱,۳۹۲	-
دانشگاه شهید بهشتی (دوره های آموزشی)	۶۳۶	۶۵
سایر	۶,۸۵۹	۵,۶۰۳
	۷۲,۵۲۹	۲۸,۷۶۱

۲۲-۵ مدیات پرسنی عمدتاً بابت پاداش سنوات خدمت کارکنان بازنشسته، پاداش مصوب مجمع عمومی، کمکهای رفاهی و اعانه کاری پرداخت نشده اسفند ماه ۹۹

که در سن ۱۴۰۰ بطور کامل پرداخت گردیده است.

۲۲-۶ حق بیمه های پرداختی عمدتاً مربوط به حق بیمه ۱۹، بازنشستگی، بیمه بیکاری و خدمات رفاهی و بدهی ناشی از همکارسی بیمه ای می باشد.



شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۷- مالیات ارزش افزوده سهم فروش انرژی سنوات گذشته که اجرای دستورالعمل بندهای ۱۲-۳ قانون بودجه سال ۹۲ و بند ز تبصره ۲ قانون بودجه سال ۹۳ معاف از مالیات ارزش افزوده (بعثت قرار گرفتن محصولات شرکت در انتهای زنجیره تولید) بوده که با اجرایی شدن دستورالعمل مزبور بدهی به سازمان امور مالیاتی حذف و به حساب خریدار (شرکت برق تهران) منظور گردید .

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰,۰۲۸		۱۰,۰۲۸	۲۲,۸۸۲		۲۲,۸۸۲
۱۰,۰۲۸	-	۱۰,۰۲۸	۲۲,۸۸۲	-	۲۲,۸۸۲

تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰
۹۷۴		۹۷۴	۷۱۹		۷۱۹
۲۸		۲۸	۲,۸۸۲		۲,۸۸۲
۱۱,۰۰۲	-	۱۱,۰۰۲	۲۳,۶۰۱	-	۲۳,۶۰۱
(۹۷۴)		(۹۷۴)	(۷۱۹)		(۷۱۹)
۱۰,۰۲۸	-	۱۰,۰۲۸	۲۲,۸۸۲	-	۲۲,۸۸۲

بانک ملی ایران
سود و کارمزد سال آتی
سود و کارمزد سال جاری
حصة بلند مدت
حصة جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۲۲,۸۸۲

۱۸ درصد

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۲۲,۸۸۲

سال ۱۴۰۰

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۳۷,۰۰۰

چک و سفته

۲۳-۱-۵- تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۹۹/۰۳/۱۱ با مجوز مجمع عمومی بابت تامین مالی تعمیرات اساسی نیروگاه از بانک ملی با نرخ بهره ۱۸٪ با دوره بازپرداخت یکساله دریافت گردید.

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

جمع	۱۳۹۸		۱۳۹۹		مزانای پایان خدمت
	پس انداز	جمع	پس انداز	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۸۵۷	۳۱,۳۶۱	۴۸,۵۹۶	۱۰۴,۵۱۴	۴۰,۵۲۷	۶۳,۹۸۷
(۳,۳۰۱)	(۵۰۸)	(۱,۷۹۳)	(۹,۶۵۳)	(۳,۷۸۶)	(۵,۸۶۶)
۲۶,۹۵۷	۹,۷۷۴	۱۷,۱۸۳	۳۷,۸۶۳	۱۳,۰۵۹	۲۴,۸۰۴
۱۰۴,۵۱۳	۴۰,۵۲۷	۶۳,۹۸۶	۱۳۳,۷۳۵	۵۰,۸۰۰	۸۱,۹۲۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۵- مالیات پرداختی (مبالغ به میلیون ریال)

تعدد ارائه شده	مالیات		مالیات پرداختی		سود (زیان) ابرازی	سود مالی سال
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	برداختنی	فقطی		
وضعیت	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	برداختنی	فقطی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی
تسویه حساب شده	-	-	۱,۳۰۳	۱,۳۰۳	۵,۲۱۳	۱۰,۰۸۴
تسویه حساب نشده	۹۳۳	...	۹۳۳	۹۳۳	...	۱,۱۳۸
رسیدی شده	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	-	۱,۴۳۸	...	۸۵۳
	-	۱۲۵	-	-	-	۷۱۱
	۲,۳۷۰	۱,۵۶۳				۱۳۹۹

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۹۷ فقط و تسویه شده است
۲۵-۲- سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۸۵۳ میلیون ریال سود ابرازی داشته که به موجب برگ قطعی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ به مبلغ ۱,۴۳۸ میلیون ریال ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است که در نهایت نسبت به مالیات سال مذکور اعتراض و در هیئت ماده ۲۵۱ مکرر در حال رسیدگی می باشد

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
 ۲۶-۱ اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۳۰۳)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۹۶
-	(۹۳۲)	مالیات عملکرد ۹۷
-	(۸۵)	تخصیص سود سال ۹۸
-	(۱,۴۳۸)	مالیات عملکرد ۹۸
<u>(۱,۳۰۳)</u>	<u>(۲,۴۵۵)</u>	

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۸۵۲	۸۳۶	
۸۵۲	۸۳۶	
		تعدیلات:
۲۸	۳,۸۵۶	هزینه های مالی
(۷۸)	(۱,۸۹۴)	سود نامی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۳,۹۵۰)	سود ناشی از فروش تصایعات
(۲۸)	(۲۴)	سود نامی از فروش سایر
(۱,۷۴۱)	(۲۶۴)	سود حاصل سپرده های بانکی
۲۴,۶۵۶	۲۸,۲۱۲	کاهش افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۴۵۸	۳,۳۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۷۳)	سود (زیان) سایر سرمایه گذاری ها
<u>۳۵,۲۹۵</u>	<u>۲۹,۱۶۳</u>	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۶,۸۵۸)	(۱۱۳,۰۸۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶,۷۶۳)	(۳,۹۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۱۸)	(۸,۱۸۶)	کاهش (افزایش) بیش برداشت های عملیاتی
(۴,۹۹۷)	۷۷,۴۸۹	افزایش (کاهش) برداشتنی های عملیاتی
(۵۹,۰۳۶)	(۳۷,۷۵۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<u>(۳۲,۸۸۹)</u>	<u>(۱۷,۷۵۸)</u>	نقد حاصل از عملیات

بسیارست گزارش
 بیداران

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای عالی
سال عالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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 خصل بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۱ بدون تغییر باقی مانده است در خصوص سرمایه و نقل و انتقالات اموال و دارایی های ثابت، شرکت الزامات مربوط به سازمان خصوصی سازی را در رابطه با سهام متعلق به دولت (شرکت مادر نخبه) تولید نیروی برق حرارتی دارند. ۴۰٪ سهام) به شرح یادداشت ۲-۱۹ صورتهای عالی می باشد رعایت نماید.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۱۷,۷۱۰	۳۳۵,۴۵۸	موجودی نقد
(۸,۶۸۳)	(۱,۸۴۱)	خالص بدهی
۲۰۹,۰۲۷	۳۳۳,۶۱۷	حقوق مالکانه
۷,۶۷۵	۱۹۸,۹۹۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲,۷۲۳	۱۶۸	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک عالی

شرکت فاقد کسینة ریسک بوده و مدیریت شرکت ریسکهای مالی، مربوط به عملیات مربوط به شرکت را از طریق اخذ گزارشهای لازم بررسی و میزان آسیب پذیری از جنبه های ریسک نقدینگی، اعتباری و قسوت انرژی بر سیاست های کلان شرکت نظارت میکنند تا آسیب پذیری از ریسک های احتمالی را کاهش دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت های انرژی و هزینه های تعمیرات و نگهداری هواره توسط مدیریت شرکت انجام میگردد تا آسیب پذیری نسبت به عوامل افزایش نرخ های تعمیرات کاهش دهد. در سال منی مورد گزارش مدیریت سعی نموده ریسک های احتمالی را اندازه گیری و نسبت به رفع آن ها اقدامات لازم را به عمل آورد.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایضای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایضای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات منی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت منی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با قراردادهای مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران، طرف قرارداد خرید روتور، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دریافتیها و بدهیهای منی، مدیریت می کند.

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۲۶,۱۰۱	-	-	گروه	تولید نیروی برق تهران	شرکت‌های اصلی و نهایی
-	۸۵,۶۸۱	-	گروه	تعمیرات نیروگاهی ایران	
-	۳۰۱	-	گروه	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی	
۲۲۶,۱۰۱	۸۵,۹۸۳		جمع		
۱۱,۵۷۷	برق منطقه ای تهران	سایر اشخاص وابسته
۱۱,۵۷۷	...	-	-		جمع
۲۳۷,۶۷۸	۸۵,۹۸۳	-	-		جمع کل

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۲۳۱	۲۵۳,۴۲۵

اسناد وثیقه ما نزد دیگران

۱-۲۹ تعهدات و بدهی های احتمالی شامل اسناد وثیقه نزد شرکت برق منطقه ای تهران و شرکت تولید برق تهران از بابت سفته و تضامین قراردادهای فی مابین جمعا به مبلغ ۲۱۶,۴۲۵ میلیون ریال و همچنین شامل ارائه تضمین نزد بانک ملی از بابت تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال میباشد

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد با اجمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت های مالی باشد، اتفاق نیافتاده است

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۱-۲۲ در سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان شرکت، تقسیم سود مورد نداشته است

شرکت مدیریت تولید برقی بعثت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- مقایسه عملکرد و بودجه

۳۳-۱- آمار پرسنل

شرح	عملکرد	بودجه	انحراف
پرسنل استخدام رسمی	۱۵۱	۱۵۰	(۱)
پرسنل استخدام قراردادی	۴	۴	۰
سایر (نیروی انضمامی)	۵	۵	۰
جمع پرسنل شرکت	۱۵۸	۱۵۹	۱
پرسنل شرکت های تامین نیرو	۱۳۶	۱۳۵	(۱)
جمع کل پرسنل شرکت	۲۹۴	۲۹۴	۰

۳۳-۲- مقایسه اهداف کمی عملکرد و بودجه به شرح ذیل می باشد:

الف - اهداف و مقادیر کمی :

شرح	واحد	عملکرد	بودجه	انحراف (میلیون ریال)
۱- آمادگی تولید نیروگاه	میلیون کیلو وات ساعت	۱۴۲۱	۱۴۰۰	۲۱ مساعد
۲- تولید انرژی ناخالص	میلیون کیلو وات ساعت	۱۳۸۹	۱۳۲۱	۶۸ مساعد
۳- مصرف داخلی	میلیون کیلو وات ساعت	۱۰۳	۹۳	۱۰ نامساعد
۴- تولید انرژی خالص	میلیون کیلو وات ساعت	۱۲۸۶	۱۲۸۸	۲
۵- ضریب خروج اضطراری	(درصد)	۵	۵	۰
۶- عدم مدت زمان تعمیرات با برنامه	میلیون کیلو وات ساعت	۲۴۲	۲۴۲	۰
۷- راندمان	(درصد)	۳۰٫۷	۳۰	۰٫۷
ب - سوخت مصرفی :				
۸- گاز مصرفی	میلیون متر مکعب	۴۶۱	۴۴۳	۱۸
۹- گازوییل مصرفی	میلیون لیتر	۰٫۶	۰	۰٫۶
۱۰- مازوت مصرفی	میلیون لیتر	۰	۰	۰
۱۱- آب مصرفی	میلیون متر مکعب	۴٫۳	۴٫۳	۰

شرکت مدیریت تولید برق بعثت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای عالی

۲۳-۳- بودجه جاری :

انحراف (میلیون ریال)		بودجه	عملکرد	شرح
تاساعد	تاساعد			
درآمدها :				
۲۶,۶۹۷	۰	۶۰۳,۳۹۲	۵۷۶,۶۹۶	۱- درآمد ناشی از تولید برق برای شرکت تولید نیروی برق تهران
سایر درآمدها :				
۱۰۱,۵۴۸	۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۳,۴۵۲	۲- درآمد حاصل از تعمیرات دوره‌ای بلند مدت
۸۴,۴۴۷	۰	۸۹,۰۰۰	۴,۵۵۲	۳- درآمد ناشی از اصلاح و یا توسعه تاسیسات
۰	۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۴- درآمد ناشی از سایر خدمات (استحصال گاز CO2)
۱۶۳	۰	۵۰۰	۳۳۷	۵- سود گردش مالی بانکی
۰	۱,۹۷۷	۹,۶۰۰	۱۱,۵۷۷	۶- ناشی از پست های بلافاصل
۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰		۷- درآمد غیرضروری تعمیرات دوره ای (از طریق مناقصه در خارج از شرکت اصلی در بخش عمومی)
۰	۳,۵۹۹	۲,۵۰۰	۶,۰۹۹	۸- سایر درآمدهای متفرقه (عمدتاً فروش ضایعات)
۲۶۲,۲۷۹	۵,۵۷۶	۱,۰۰۶,۳۹۳	۷۴۴,۱۱۴	جمع درآمدها
هزینه ها :				
۰	۳۲,۳۸۰	۵۲۱,۷۲۱	۴۸۹,۴۴۱	۱- هزینه‌های بهره برداری و تامین و نگهداری
۲۳,۶۳۵	۰	۹۳,۱۵۲	۱۱۶,۷۸۷	۲- هزینه عمومی و اداری
۰	۰	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	۳- هزینه استهلاک
۷۳۶	۰	۳,۱۲۰	۳,۸۵۶	۴- هزینه مالی
۰	۱۱۷,۶۲۱	۲۳۹,۰۰۰	۱۲۱,۳۷۹	۵- هزینه های تعمیرات دوره ای بلند مدت
۰	۸۰,۲۱۳	۸۴,۵۵۰	۴,۳۳۷	۶- هزینه های اصلاح و یا توسعه تاسیسات
۰	۵,۱۳۲	۹,۳۰۰	۴,۱۷۸	۷- هزینه های پست انتقال
۰	۴۹,۵۰۰	۴۹,۵۰۰	۰	۸- هزینه های موضوع ردیف ۷ درآمد
۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۰	۹- هزینه های متفرقه
۲۴,۳۷۱	۲۸۶,۹۸۶	۱,۰۰۵,۸۹۳	۷۴۳,۲۷۸	جمع هزینه‌های جاری
۰	۳۳۶	۵۰۰	۸۳۶	سود قبل از کسر مالیات
۰	۰	(۱۳۵)	(۱۳۵)	مالیات
۰	۳۳۶	۳۶۵	۷۰۱	سود خالص

۲۳-۳-۱- انحراف اصلی بین بودجه و عملکرد درآمد ناشی از تولید برق عمدتاً مربوط به عدم افزایش قرارداد فروش انرژی متناسب با بودجه اصلاحی مصوب مجمع عمومی می باشد.

۲۳-۳-۲- انحراف بین بودجه عملکرد درآمد تعمیرات دوره ای بلند مدت، اصلاح و یا توسعه تاسیسات عمدتاً مربوط عدم تامین منابع مالی از سوی کارفرما می باشد.

۲۳-۳-۳- عدم تحقق درآمد غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به، عدم تامین منابع مالی (به دلیل مطالبات بالای این شرکت از کارفرما)، عدم شفافیت نحوه ورود شرکت های وابسته دولتی در فضای رقابتی مناقصات عمومی و مشکلات ناشی از ویروس کرونا که موکول به سال ۱۴۰۰ گردید.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۳۳-۴- حساب تقسیم سود و منابع تامین نامین زبان :

الف - حساب تقسیم سود :

انحراف (میلیون ریال)		بودجه	عملکرد	
تعمیرات	تعمیرات			
۰	۳۷	۳۷	۰	۱- اندوخته قانونی
۰	۴	۷۵	۷۱	۲- سود سهام
۰	۰	۰	۰	۳- سایر اندوخته ها
۳۷۷	۰	۲۶۳	۶۴۰	۴- سود انباشته
۳۷۷	۴۱	۳۷۵	۷۱۱	جمع

۳۳-۵- بودجه سرمایه ای :

منابع :

انحراف (میلیون ریال)		بودجه	عملکرد	
تعمیرات	تعمیرات			
۰	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	۰	۱- ذخایر
۵۶۵	۰	۷۵	۶۴۰	۲- اندوخته ها
۰	۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳- تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	۴- اوراق مبی اسلامی و سایر روشهای تامین مالی از طریق بازار
	۱۳,۳۰۰	۳۳,۳۷۵	۲۰,۶۴۰	جمع منابع
	۱۳,۳۰۰	۳۳,۳۷۵	۲۰,۶۴۰	۴- کاهش سرمایه در گردش
				جمع کل منابع

مصارف :

انحراف (میلیون ریال)		بودجه	عملکرد	
تعمیرات	تعمیرات			
۲,۴۳۴	۰	۵۰۰	۲,۹۳۴	۲- ابزار و لوازم اداری
۰	۲۰۰	۲۰۰	۰	۳- ابزار و لوازم فنی
۰	۳۰۰	۳۰۰	۰	۴- ابزار و لوازم آزمایشگاهی
۰	۵۳	۴۰۰	۳۴۷	۵- ابزار و لوازم فنی کارگاهی و انبار
۰	۰	۰	۰	۷- وسایل نقلیه
۰	۶۰۰	۶۰۰	۰	۸- فن آوری اطلاعات
۰	۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۰۰	۰	۹- باز پرداخت تسهیلات بانکی
۰	۱۱,۱۱۹	۱۴,۴۰۰	۳,۲۸۱	جمع مصارف
۰	۱,۶۹۱	۱۸,۹۷۵	۱۷,۲۸۴	۹- افزایش سرمایه در گردش
۰	۱۲,۸۱۰	۳۳,۳۷۵	۲۰,۵۶۵	جمع کل مصارف

دلیل اصلی افزایش خرید ابزار و لوازم اداری ناشی از مستهلک شدن اثاثیه با توجه به عمر مفید آنها در نیروگاه می باشد .