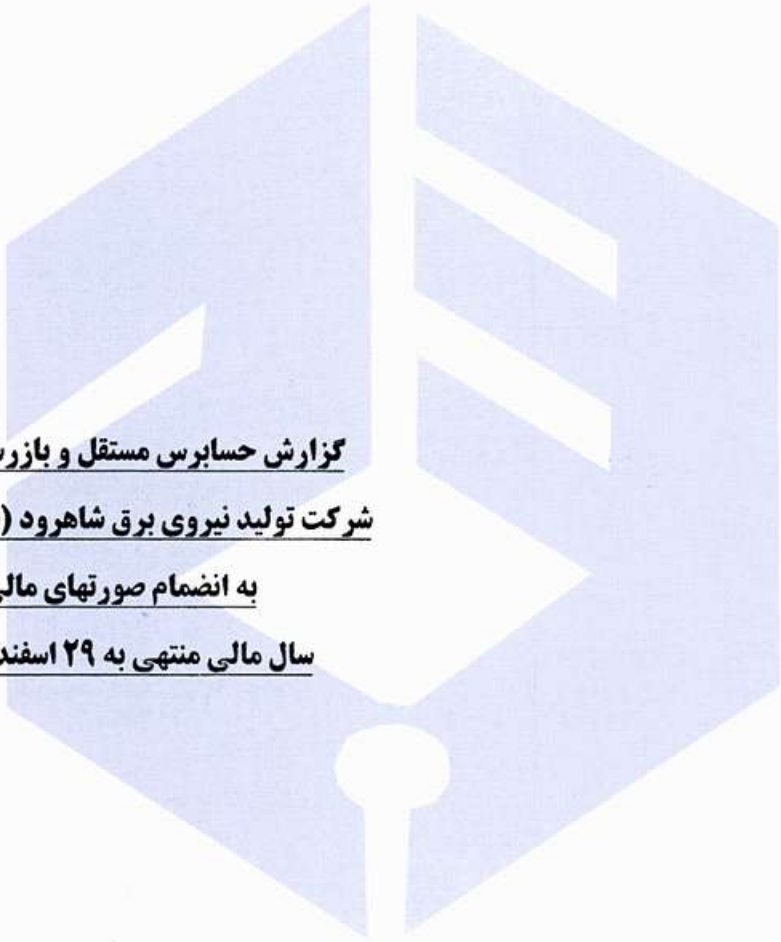




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۲۸	صورتهای مالی
۲۹ و ۳۰	مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب و عملکرد

سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه**

۱ - صورتهای مالی شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی در سال ۱۳۹۷، معادل ۹۵ درصد از سهام شرکت توسط سازمان خصوصی سازی به شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص) واگذار گردیده است. طبق رای دادگاه مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۴ قرارداد واگذاری ابطال و سازمان خصوصی سازی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ مراتب را جهت تحویل و اداره امور آن به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی اعلام نموده و شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بموجب اجرائیات دادگستری شاهرود تحویل شده است. لیکن تا تاریخ صدور این گزارش ارزیابی اموال و دارایی های فعلی شرکت و تطبیق آن با اموال و دارایی های زمان واگذاری صورت پذیرفته است و کلیه دارایی ها و بدهی ها به بهای تمام شده منعکس در دفاتر شرکت بخش خصوصی در صورتهای مالی منظور شده است. در نبود شواهد و مستندات مورد لزوم از جمله عدم پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (یادداشت توضیحی ۱۹) و همچنین انجام حسابرسی ویژه طبق درخواست رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۱ و ۱۵ و ۲۰ صورتهای مالی، سرفصل سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال طلب از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید می باشد که طبق رسیدگی اداره کل امور مالیاتی سمنان، اعتبار مالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۶۴ میلیارد ریال مورد تایید قرار نگرفته و به جهت اعتراض شرکت صورت های مالی از این بابت اصلاح نشده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. علاوه بر این مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و بدون در نظر گرفتن هزینه های قابل قبول، در صورتهای مالی منعکس شده است. هرچند انجام تعدیلات در این خصوص ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی منوط به رسیدگی و اعلام اداره امور مالیاتی مربوط می باشد.



اظهاری نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ صورت‌های مالی، نام شرکت در سال ۱۴۰۰ در لیست بنگاه‌های قابل واگذاری درج گردیده، لیکن موضوع واگذاری شرکت تا تاریخ این گزارش محقق نگردیده، لذا اجرای مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی در سال مالی مورد گزارش همچنان ادامه یافته است. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ زمین محل احداث نیروگاه، فاقد سند مالکیت به نام شرکت بوده و از سال ۱۳۸۹ توسط وزارت جهاد کشاورزی و به مدت ۱۵ سال در اجاره سازمان توسعه برق ایران می‌باشد. اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۷ صورتهای مالی در خصوص دعوی حقوقی شرکت آلفا نیروی توس بر علیه شرکت موضوع افزایش قیمت ارز در قرارداد منعقدہ جلب می‌نماید. اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴۰۰/۲/۱۵ نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

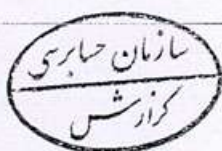
۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۷ مهر ۱۴۰۰ به امضای تمام اعضاء مجمع عمومی رسیده است) با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحات ۲۹ و ۳۰، که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده برای توجیه علل مغایرات و عدم ارائه تطبیق بودجه با عملکرد در سطح تفصیلی (در اجرای دستور العمل



موضوع جزء ۳-۱ بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱ - الزامات قانونی مقرر در مفاد تبصره‌های ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات بشرح زیر رعایت نشده و یا مدارکی دال بر رعایت آنها به این سازمان ارائه نشده است :

شماره ماده یا بند	شرح
قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و ضوابط اجرایی آن:	
جزء (۱) بند "هـ" تبصره (۲) و جز (۱) بند "الف" تبصره (۲۰) و جز (۲) ماده (۴) ضوابط اجرایی	ثبت و بروزرسانی اطلاعات پایه و اطلاعات نیروی انسانی احکام کارگزینی و قرارداد و دریافت شماره مستخدم در پایگاه کارکنان نظام اداری (پاکنا) و مدیران، بودجه و صورتهای مالی و گزارشهای عملکردی در سامانه یکپارچه اطلاعات شرکتهای دولتی مستقر در وزارت امور اقتصادی و دارایی (شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۳۱ تحویل شده است).
جزء (۴) بند "ی" تبصره (۲)	اقدامات موثر هیئت مدیره برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی قبل و ارائه گزارش آن در مقاطع سه ماهه به مجمع عمومی.
جزء (۷) بند "ی" تبصره (۲)	آیین نامه ساماندهی حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره (موضوع تصویب نامه شماره ۸۷۷۴۷/ت/۵۸۷۹۶ هـ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۲)
جز (۲) بند "الف" تبصره (۷) و جز (۵) بند "ز" تبصره (۱۹)	افتتاح کلیه حسابهای ریالی (درآمد و هزینه‌ای) صرفاً از طریق سامانه حواله الکترونیک با درج شناسه پرداخت در وجه ذینفع خزانه‌داری کل کشور و نزد بانک مرکزی و انجام کلیه دریافتها و پرداختها از آن طریق (در اجرای بند (ب) ماده (۱۷) قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه، ماده (۳۹) و ماده یک آیین نامه اجرایی، ماده (۴۱) و ماده (۷۶) قانون محاسبات عمومی کشور، ماده (۳) الحاق (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و بند "الف" ماده (۲۰) قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور و اصلاحیه آن).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

شماره ماده یا بند	شرح
جزء (۱) بند "ج" تبصره (۱۲) و آئین نامه اجرایی آن و ماده (۲۹) ضوابط اجرایی	ثبت و تکمیل اطلاعات دارایی‌های غیر منقول تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۰ در سامانه جامع اموال دستگاه‌های اجرایی و ممنوعیت پرداخت هرگونه هزینه برای تجهیز و نگهداری موارد ثبت نشده در سامانه سادا، (در اجرای بند "پ" ماده (۱۰) قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران).
بند "الف" تبصره (۱۹)	استقرار یا تکمیل سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد.
ماده ۱۰ آیین‌نامه اجرایی و بند "ج" تبصره (۲۰)	مبنی بر ارائه گزارش عملکرد برنامه ارتقای بهره‌وری به سازمان حسابرسی و اخذ نظر حسابرس به همراه نتایج بهره‌وری موضوع ماده ۸ آیین نامه مزبور.
قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران:	
ماده (۲۹) و تبصره (۱) آن	انعکاس کلیه پرداختها حقوق مستمر و غیر مستمر، نقد و غیر نقد منحصرأ در فیش حقوقی و ثبت در سامانه ثبت حقوق و مزایا و ارائه اطلاعات پرداختها به روسا و مدیران به دیوان محاسبات کشور و سازمان بازرسی کل کشور.
قانون محاسبات عمومی کشور	
۲۵	انتخاب کار پرداز از بین مستخدمین رسمی واجد صلاحیت شرکت.
۱۳۳	ترتیب تشکیل مجمع عمومی برای تصویب تراز نامه و سود و زیان عملکرد سال ۱۳۹۹ (در تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲۷ مجمع عمومی شرکت، گزارش حسابرس و بازرس قانونی بخش خصوصی را مبنای تصویب صورت مالی قرار داده است).

۱۲- مفاد جزء (۵) بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبنی بر تهیه صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر اعمال نرخ‌های رایج در بازار در خصوص کالای مشمول قیمت تکلیفی (برق) رعایت نشده است.

۱۳- مفاد جزء (۳) بند "ب" ماده (۴)، تبصره (۷) بند "ب" ماده (۵) و بند "ب" ماده (۲۰)، قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی در خصوص تعیین استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز و اعلام در سامانه متمرکز فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی، درج الزامی بودن استفاده از کالای ایرانی در قرارداد منعقد شده با پیمانکار اصلی و اعلام الزامی بودن رعایت آن در تمامی قراردادهای مستقیم و غیر مستقیم و نظارت بر



رعایت آن و ارائه گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷)، (۱۶) و (۱۷) قانون (حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی) با تایید بالاترین مقام واحد مورد رسیدگی هر سه ماه یک بار به هیئت نظارت قانون یاد شده رعایت نشده است.

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۱۲۸ در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل جهت ثبت به اداره ثبت شرکتها (تبصره ماده ۵۳ اساسنامه).

۱۴-۲- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سال قبل ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع (ماده ۷۱ اساسنامه).

۱۴-۳- پیگیریهای شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ تیر ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در خصوص بند ۵ این گزارش و نیز برنامه ریزی جهت تسویه حسابهای دریافتنی و پرداختنی سنواتی و اعلام فهرست این حسابها براساس تجزیه سنی به دفتر مجامع عمومی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، رعایت اصول حسابداری در محاسبه بهای تمام شده تولید، تعیین تکلیف مازاد پرداختی سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال که به بدهکار حساب دولت منظور گردیده، به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱۵- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی و بند ۵ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. ضمناً معاملات با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (سهامدار عمده) و شرکت مدیریت شبکه برق ایران در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

۱۶- گزارش هیئتمدیره 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئتمدیره جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی از قبیل پایش پیوسته تعاملات با خطر بالا و عدم تهیه نرم افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۹ تیر ۱۴۰۱

حسین نجات بخش

سید کاظم موسوی

موسوی

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت نیرو
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
بسمه تعالی

شرکت تولید نیروی
برق شاهرود
شماره ثبت: ۴۳۴۰



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۸	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
۲۹-۳۰	• سایر اطلاعات مالی - گزارش تطبیق عملیات با اصلاحیه بودجه مصوب

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۳/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	احمد زرگانی
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	مجید فخاریان
	عضو هیات مدیره	علی صابری
	عضو هیات مدیره	مسعود رضائی
	عضو هیات مدیره	مسعود شعبانی

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۹۴,۰۸۵	۸۶۹,۷۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۸۰,۱۲۷)	(۴۳۳,۲۰۹)
سود ناخالص	۷۱۳,۹۵۸	۴۳۶,۵۴۴
هزینه های اداری و عمومی	(۲۹,۳۵۴)	(۲۶,۷۵۸)
سود عملیاتی	۶۸۴,۶۰۴	۴۰۹,۷۸۶
هزینه ناشی از اجرای مقررات	(۴۲۱,۸۷۸)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۲	۹۰
سود قبل از مالیات	۲۶۲,۷۸۸	۴۰۹,۸۷۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰۱,۰۳۶)	(۶۳,۸۲۰)
سود خالص	۱۶۱,۷۵۲	۳۴۶,۰۵۶
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۹۰۸	۶۲۹
غیر عملیاتی (ریال)	(۶۱۴)	۰
سود پایه هر سهم سال (ریال)	۲۹۴	۶۲۹



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

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۲,۴۰۸,۹۵۷	۲,۷۵۴,۰۴۹
دارایی های نامشهود	۱۱	۴۸۷	۱,۴۶۲
سایر دارایی ها	۱۲	۱۰,۳۰۲	۱۲,۰۱۹
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۴۱۹,۷۴۶	۲,۷۶۷,۵۳۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۳	۵,۰۲۵	۱۳,۹۹۶
موجودی مواد و کالا	۱۴	۱۸۹,۸۹۹	۱۱۹,۴۸۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱۹۷,۲۲۴	۱۰۰,۳۳۱
موجودی نقد	۱۶	۳۰,۶۸۵	۱۶,۹۴۸
جمع دارایی های جاری		۴۲۲,۸۳۳	۲۵۰,۷۵۷
جمع دارایی ها		۲,۸۴۲,۵۷۹	۳,۰۱۸,۲۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۴۲,۲۸۲	۲۰,۱۲۵
سود انباشته		۷۲۵,۲۱۳	۳۷۲,۲۵۹
جمع حقوق مالکانه		۱,۳۱۷,۴۹۵	۹۴۲,۳۸۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
حسابهای پرداختی بلند مدت		۰	۶۱۰,۵۲۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۰	۲۰۵
جمع بدهی های غیر جاری		۰	۶۱۰,۷۳۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۱,۲۲۳,۹۵۶	۱,۴۰۲,۳۹۱
مالیات پرداختنی	۲۰	۱۲۱,۹۸۲	۵۴,۸۶۶
سود سهام پرداختنی	۲۱	۱۷۹,۱۴۶	۶,۹۱۵
جمع بدهی های جاری		۱,۵۲۵,۰۸۴	۱,۴۶۴,۱۷۲
جمع بدهی ها		۱,۵۲۵,۰۸۴	۲,۰۷۴,۹۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۸۴۲,۵۷۹	۳,۰۱۸,۲۸۷

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



شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۵	۲۳۲,۱۸۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۲)	-	-	۱۴۱,۰۷۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۵	۳۷۳,۲۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹	-	-	۳۴۶,۰۵۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۲)	-	-	۲۳۸,۹۵۶
سود سهام مصوب	-	-	(۲۱۰,۱۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۴,۰۶۹	(۱۴,۰۶۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۳۴,۱۹۴	۷۳۴,۱۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۱۶۱,۷۵۲
سود سهام مصوب	-	-	(۳۱,۱۵۹)
۵۰ درصد سهم سود ویژه دولت	-	-	(۱۳۱,۳۹۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸,۰۸۸	(۸,۰۸۸)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۴۲,۲۸۲	۷۲۵,۲۱۳

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



شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۲۳	۱۸۰,۵۲۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۸,۷۸۰)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵۶,۵۲۴	۱۸۰,۵۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۵۱,۰۵۸)	(۱۶۳,۷۸۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵۱,۰۵۸)	(۱۶۳,۷۸۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵,۴۶۶	۱۶,۷۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقد از سهامدار عمده و شرکتهای همگروه	۰	۲۲,۸۹۷
پرداخت های نقد به سهامدار عمده و شرکتهای همگروه	۰	(۳۱,۳۶۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۰	(۸,۴۶۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	۵,۴۶۶	۸,۲۷۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۵,۲۱۹	۱۶,۹۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰,۶۸۵	۲۵,۲۱۹
معاملات غیر نقدی	۲۴	۲۱۳,۰۳۳



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

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

هیئت وزیران در جلسات ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ و ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ به پیشنهاد مشترک شماره ۱۰۰/۲۰/۵۲۳۸۵/۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ وزارتخانه های نیرو و امور اقتصادی و دارایی و به استناد بند (۵) ماده (۱۸) قانون اجرای سیاست های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی - مصوب ۱۳۸۶ پس از تایید شورای نگهبان مجلس شورای اسلامی، اساسنامه شرکت تولید نیروی برق شاهرود را تصویب نمود. شرکت به صورت سهامی عام تاسیس (واحد تابعه شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) و طی شماره ۷۵۴۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی سمنان با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۷۰۷۱۳۲ و شماره اقتصادی ۴۱۱۴۹۶۸۷۷۷۸۹ به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ شروع به فعالیت نموده است. بر اساس مصوبات شماره ۲۶۴۳۷۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۳ و ۲۸۶۵۱ هیات واگذاری سازمان خصوصی سازی مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴، دو مرحله آگهی مزایده در روزنامه های دنیای اقتصاد و ایران و قرارداد شماره ۱۶۲۴۰ تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵، معادل ۹۵٪ از سهام شرکت تولید نیروی برق شاهرود، توسط سازمان خصوصی سازی به شرکت تولید و توسعه پویا انرژی تگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص) واگذار گردید. بر اساس رای تجدید نظر شعبه ۲۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۴، قرارداد واگذاری شماره ۱۶۲۴۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ را ابطال و بدیهی است از زمان صدور رای حاضر و ابلاغ به سازمان خصوصی سازی مالکیت دولت اعاده و خریدار خلع ید و حق ادامه تصرف را ندارد این حکم قطعی است. سازمان خصوصی سازی طی نامه ۲۱۸۴۸ تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ مراتب را جهت تحویل و اداره شرکت به معاون محترم وزیر و مدیرعامل شرکت مادر تخصصی برق حرارتی اعلام نمود که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ حکم خلع ید اجرا و شرکت تولید نیروی برق شاهرود در تصدی دولت قرار گرفت و در حال حاضر، شرکت جزء شرکت های تابعه شرکت مادر تخصصی برق حرارتی است. مرکز اصلی شرکت پس از تصویب در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ به استان سمنان، شهرستان شاهرود، بخش مرکزی دهستان دهملا آبادی، نیروگاه برق شهید بسطامی، خیابان اصلی، خیابان نیروگاه پلاک صفر، طبقه همکف و کد پستی ۳۶۵۴۱۳۴۱۱۱ تغییر نموده است و محل فعالیت اصلی آن در شهر شاهرود واقع است.

۱-۲- پروانه بهره برداری

بر اساس پروانه بهره برداری صادره مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۵ از وزارت نیرو که تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ دارای اعتبار بوده عملیات تولید برق شرکت از طریق ۲ واحد گازی هر کدام به ظرفیت اسمی ۱۶۲ مگاوات (مجموعاً ۳۲۴ مگاوات) با رعایت مفاد مندرج در پروانه در حال انجام می باشد. لازم به توضیح است که در سال ۱۳۹۹ با توجه به آپگریدینگ و عملیات ارتقا توان واحد ۱ گازی بر اساس قرارداد منعقد با شرکت های گروه مپنا ظرفیت تولید شرکت معادل ۲۱ مگاوات ساعت نسبت به ظرفیت تولید مندرج در پروانه بهره برداری قبلی بیشتر گردیده است. در پروانه بهره برداری جدید با ظرفیت ۳۴۵ مگاوات (واحد ۱ گازی ۱۸۳ مگاوات و واحد ۲ گازی با ظرفیت ۱۶۲ مگاوات) به شماره ۲-۱۱۸۳-۹۰-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ صادر گردید که تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ دارای اعتبار است.

۱-۳- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح ذیل است:

- ۱- تولید و فروش برق (انرژی و ظرفیت) و پیش فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات ابلاغی وزارت نیرو (از جمله مقررات بازار برق) به اشخاص حقیقی و حقوقی.
 - ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقای بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه تحت مالکیت.
 - ۳- برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات)
 - ۴- تامین منابع مالی لازم، اخذ تسهیلات مالی و اعتباری و عرضه اوراق مشارکت با رعایت موازین قانونی.
 - ۵- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه با اخذ مجوز از مراجع قانونی.
 - ۶- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.
 - ۷- همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.
 - ۸- مبادرت به سایر فعالیت هایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش فروش برق و درآمد حاصل از آمادگی بوده است.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شاغل در بخش تولید و خدماتی شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر می باشد :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۹	۱۰

کارکنان شرکت‌های خدماتی

کارکنان فوق در استخدام شرکت خصوصی بوده اند که با ابطال قرارداد واگذاری ، در این شرکت به خدمت خود ادامه داده اند.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده ، چارچوب اندیشه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند . الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه ، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد . اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی شرکت نخواهد داشت .

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ ، آثار تغییر در نرخ ارز که بر اساس قضاوت مدیریت و با توجه به نوع فعالیت شرکت ، استاندارد مزبور تاثیر بااهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل برق به مشتری و درآمد حاصل از آمادگی پس از تایید مشتری و بر اساس صورتحساب شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر 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 .

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۲۵،۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۲۵،۲۰،۱۵،۱۰،۶ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
لوازم و اثاثه اداری	۵ ساله	مستقیم
تعمیرات اساسی نیروگاه	۵ و ۴ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالا ست. 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.

۳-۳-۴- بر اساس استاندارد‌های صنعت، تاسیسات واحدهای مورد استفاده بایستی بر اساس برنامه زمان‌بندی، مورد بازبینی و تعمیرات اساسی قرار گیرند. مخارج انجام شده جهت اینگونه تعمیرات به علت آنکه باعث افزایش بازدهی تاسیسات می‌شود به عنوان مخارج سرمایه‌ای تلقی شده و طی عمر مفید آن ۳۳ هزار ساعت و ۴۱ هزار ساعت EOH- (ساعت واقعی پس از اعمال ضرایب) با توجه به نوع واحد و یا تعمیرات اساسی بعدی، هر کدام کوتاه‌تر است مستهلک گردد.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۶-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می شود.

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۷-۳- 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان رسمی محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹			۱۴۰۰			فروش خالص: داخلی:
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	
میلیون ریال		مگاوات ساعت	میلیون ریال		مگاوات ساعت	
۴۹۶,۰۷۱	۴۹۲,۱۵۸	۱,۰۰۷,۹۵۱	۹۲۸,۴۳۹	۷۲۰,۶۶۴	۱,۲۸۸,۳۱۱	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۳۷۳,۶۸۲	۱۶۵,۱۴۹	۲,۲۶۲,۶۹۷	۳۶۵,۶۴۶	۱۵۳,۱۳۱	۲,۳۸۷,۷۹۹	درآمد حاصل از آمادگی
۸۶۹,۷۵۳		۳,۲۷۰,۶۴۸	۱,۲۹۴,۰۸۵		۳,۶۷۶,۱۱۰	

۴-۱- به موجب قرارداد شماره ۱۵۹۹-۹۵-م مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ برق تولیدی به صورت انحصاری به اشخاص وابسته (شرکت مدیریت شبکه برق ایران) به فروش می رسد. مقدار و نرخ فروش در بازار عمده فروشی برق بر اساس سیاست های کلان وزارت نیرو، دبیرخانه هیئت تنظیم بازار برق ایران، مقررات ناظر بر بازار برق تعیین و صورتحساب ماهیانه فروش برق طبق گزارشات تایید شده طرفین صادر می گردد.

۴-۲- افزایش مقدار فروش برق در سال جاری ناشی از ارتقا واحد یک نیروگاه در سال جاری همچنین در مدار نبودن واحد یک نیروگاه در ماه های فروردین و اردیبهشت در سال ۱۳۹۹ بوده است.

۴-۳- به استناد بند "و" ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبنی بر اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض برق با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود، بابت فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است.

۴-۴- نرخ و مقدار فروش برق تابع سیاست های کلان وزارت نیرو، دبیرخانه هیات تنظیم بازار برق ایران، مقررات ناظر بر بازار برق و نظر شرکت مدیریت شبکه برق ایران و شرایط رقابتی بازار تعیین می گردد.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۹	۱۴۰۰				فروش خالص انرژی برق و درآمد حاصل از آمادگی
	درآمد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۵۵	۷۱۳,۹۵۸	۵۸۰,۱۲۷	۱,۲۹۴,۰۸۵	

۴-۶- به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ وزیر محترم نیرو، و صورتجلسه هیات تنظیم بازار برق آمادگی به ازای هر مگاوات ساعت ۱۸۵ هزار ریال (قبل از احتساب ضرایب تعدیلی) باقی مانده، و نرخ سقف هر مگاوات ساعت انرژی تولیدی قبل از کسر هزینه سوخت به عنوان یارانه دریافتی به مبلغ ۶۴۲ هزار ریال افزایش یافته است.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۴۵۷	۲۱۸,۵۰۵	(بهره برداری از نیروگاه) هزینه خرید برق
۲۵۴,۵۶۴	۲۹۳,۴۵۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۸۴۳	۴۴,۰۷۰	سوخت مصرفی تولید
۳,۵۸۹	۹,۳۰۷	دستمزد مستقیم
۸,۴۷۶	۵,۵۰۹	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۲,۲۸۰	۹,۲۸۴	سایر
۴۴۳,۲۰۹	۵۸۰,۱۲۷	

۵-۱- هزینه بهره برداری (تولید برق)، تعمیرات و نگهداری واحد ها و تجهیزات و سایر خدمات (نظیر حراست، فضای سبز، ایمنی)، توسط شرکت مدیریت بهره برداری و تولید انرژی ساسان انجام شده است .

۵-۲- نرخ سوخت تحویلی از سال ۱۴۰۰ به نیروگاه ها مطابق مصوبه هیئت وزیران به شماره ۲۷۰۲۶/ت ۵۸۸۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ و قانون بودجه سال ۱۴۰۰ به ازای هر متر مکعب گاز تحویلی و هرلیتر گازوئیل برای نیروگاه ها معادل ۱۰۰ ریال بعلاوه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده آن به هزینه نیروگاه ها منظور و پرداخت می گردد.

افزایش هزینه سوخت ناشی از افزایش قیمت در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ (از ۵۰ ریال به ۱۰۰ ریال) و افزایش مقدار فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه

۵-۳- عمده هزینه تعمیرات مربوط به قطعات مصرفی انبار جهت تعمیرات جاری لازم و نگهداری نیروگاه می باشد.

۵-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی در	تولید واقعی در
سالانه	سالانه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
مگاوات ساعت	۳,۰۲۲,۲۰۰	۲,۳۸۷,۷۹۹	۱,۲۸۸,۳۱۱	۱,۰۰۷,۹۵۱

تولید برق

۵-۵- ظرفیت عملی سالانه با توجه به شرایط محیطی و دمایی و نیازهای تعمیراتی واحدها برای هر سال متفاوت می باشد .

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۰۲	۱۳,۴۷۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۸۵	۳,۴۳۵	پوشاک و ایاب و ذهاب پرسنل
۲,۵۳۲	۱,۸۳۶	هزینه کارشناسی و حق الوکاله
۲,۰۰۰	-	پاداش اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۸۳۳	۱,۳۵۳	حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره
۱,۷۱۴	۱,۳۳۵	هزینه آب و برق مصرفی
۱,۲۷۲	۸۹۹	هزینه استهلاك اموال اداری
۱,۲۰۰	۲,۳۵۰	حسابرسی
۶۲۰	۷۹۱	هزینه پشتیبانی نرم افزار اداری و مالی
۷۷	۴۴۰	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱,۷۲۳	۳,۴۳۶	سایر
<u>۲۶,۷۵۸</u>	<u>۲۹,۳۵۴</u>	

۱-۶ از مبلغ ۱,۳۵۳ میلیون ریال حق حضور اعضای غیرموظف هیئت مدیره ، طبق مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال بابت حق حضور فروردین ۱۴۰۰ تا تیرماه ۱۴۰۰ اعضای هیئت مدیره بخش خصوصی و طبق مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ مبلغ ۱,۰۶۲ میلیون بابت حق حضور تیرماه ۱۴۰۰ تا اسفند ماه ۱۴۰۰ اعضای هیئت مدیره بخش دولتی پرداخت شده است .

۲-۶ افزایش حقوق و دستمزد و مزایا بر اساس مصوبات شورای عالی کار در سال ۱۴۰۰ و نیز آخرین وضعیت پرسنل بر اساس توضیحات یادداشت ۴-۱ بوده است.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های ناشی از اجرای مقررات

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۹۶,۸۹۸
-	۲۴,۹۸۰
	۴۲۱,۸۷۸

اجرای بند الف تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور

خدمات تخصصی مدیریت - اجرای تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران

۷-۱- در اجرای بند "الف" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ شرکت تولید نیروی برق حرارتی و شرکت های برق منطقه ای مکلفند منابع تعیین شده در بودجه مصوب سالانه خود را بابت رد دیون و یا سرمایه گذاری (احداث) در توسعه نیروگاه حرارتی و توسعه شبکه انتقال کشور پرداخت نمایند.

۷-۲- براساس تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران و طبق بودجه مصوب، سهم شرکت از بابت خدمات تخصصی دریافتی به حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منظور می گردد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۴	-
(۷)	۶۲
(۵۷)	-
۹۰	۶۲

فروش ضایعات

خالص (کسری) اضافات انبار گردانی

سایر

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۹,۷۸۶	۶۸۴,۶۰۴
(۶۳,۸۰۵)	(۱۸۵,۳۹۹)
۳۴۵,۹۸۱	۴۹۹,۲۰۵
۹۰	(۴۲۱,۸۱۶)
(۱۵)	۸۴,۳۶۳
۷۵	(۳۳۷,۴۵۳)
۴۰۹,۸۷۶	۲۶۲,۷۸۸
(۶۳,۸۲۰)	(۱۰۱,۰۳۶)
۳۴۶,۰۵۶	۱۶۱,۷۵۲
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود یا زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون سهام عادی - تعداد

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	وسایل نقلیه	لوازم و اثاثه اداری	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	(مبالغ به میلیون ریال)
جمع								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۸۴,۶۸۰	۳,۶۵۶,۸۸۴	۱۲	۵,۱۰۰	۳,۷۴۶,۶۷۶	۲,۵۶۳	۴۷۰,۰۰۰	۴,۲۱۹,۲۳۹
افزایش	.	۲۲۸,۳۱۲	.	۳۱۵	۲۲۸,۵۲۷	۱۰,۰۱۰	.	۲۳۸,۵۲۷
تعدیلات	.	(۷۴,۷۵۵)	.	.	(۷۴,۷۵۵)	.	.	(۷۴,۷۵۵)
نقل و انتقالات	.	۴۷۱,۸۹۵	.	.	۴۷۱,۸۹۵	(۱,۸۹۵)	(۴۷۰,۰۰۰)	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۴,۶۸۰	۴,۲۸۲,۳۳۶	۱۲	۵,۴۱۵	۴,۳۷۲,۳۴۳	۱۰,۶۷۸	.	۴,۳۸۳,۰۲۱
افزایش	۴,۲۶۲	۱۴۶,۶۸۰	.	۱۱۶	۱۵۱,۰۵۸	.	.	۱۵۱,۰۵۸
تعدیلات	.	-	.	.	-	(۱۰,۰۱۰)	.	(۱۰,۰۱۰)
نقل و انتقالات	.	۳۴۵	.	.	۳۴۵	.	.	۳۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸۸,۹۴۲	۴,۴۲۹,۲۶۱	۱۲	۵,۵۳۱	۴,۵۲۳,۷۴۶	۶۶۸	.	۴,۵۲۴,۴۱۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۰,۶۵۸	۱,۴۴۰,۳۹۶	۶	۴,۲۳۰	۱,۴۶۵,۱۹۰	.	.	۱,۴۶۵,۱۹۰
استهلاک	۳,۵۰۶	۲۵۱,۰۵۶	۲	۷۸۵	۲۵۵,۳۴۹	.	.	۲۵۵,۳۴۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	(۳۳,۶۸۴)	.	.	(۳۳,۶۸۴)	.	.	(۳۳,۶۸۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴,۱۶۴	۱,۶۵۷,۶۶۸	۸	۵,۰۱۵	۱,۶۸۶,۸۵۵	.	.	۱,۶۸۶,۸۵۵
استهلاک	۳,۵۱۴	۴۲۴,۶۷۴	۲	۴۱۲	۴۲۸,۶۰۲	.	.	۴۲۸,۶۰۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۷,۶۷۸	۲,۰۸۲,۳۴۲	۱۰	۵,۴۲۷	۲,۱۱۵,۴۵۷	.	.	۲,۱۱۵,۴۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۱,۲۶۴	۲,۳۴۶,۹۱۹	۲	۱۰۴	۲,۴۰۸,۲۸۹	۶۶۸	.	۲,۴۰۸,۹۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۰,۵۱۶	۲,۶۲۴,۵۶۸	۴	۴۰۰	۲,۶۸۵,۴۸۸	۱۰,۶۷۸	.	۲,۶۹۶,۱۶۶

۱۰-۱- براساس نظر هیات مدیره و مطابق با دریافت نظرات کارشناسی بیمه، دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۳,۱۲۹ میلیارد ریال معادل ارزش جایگزینی آن در مقابل خطرات طبیعی، شکست ماشین آلات و تمام خطر اموال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰-۲- بر اساس مصوبه هیئت واگذاری سازمان خصوصی سازی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰، زمین نیروگاه به مساحت ۵۰ هکتار که دارای قرارداد اجاره ۱۵ ساله فی مابین وزارت جهاد کشاورزی و سازمان توسعه برق ایران بوده و با توجه به نصب و ایجاد تاسیسات و تجهیزات در عرصه و بهره برداری از نیروگاه می‌بایست مالکیت زمین به شرکت منتقل شود و ارزش مالکیت عرصه فوق در قیمت پایه سهام اعمال شده است.

۱۰-۳- تعدیلات سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۷۴,۷۵۵ میلیون ریال مربوط به اصلاح قطعات و لوازم یدکی موجود در انبار که در سرفصل تاسیسات و تجهیزات بوده و طی سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس گزارش دریافتی کارشناس فنی برق و کارخانجات مطابق با صورت ریز دریافتی و بر اساس نرخ‌های قیمت سال ۱۳۹۷ اصلاح و در سرفصل موجودی مواد و کالا (یادداشت ۱۴) انعکاس یافته است. مانده تعدیلات سال ۱۴۰۰ معادل ۳۳,۶۸۴ میلیون ریال مربوط به هزینه استهلاک اورهال سال ۱۳۹۶ است که در حسابها اعمال نشده بود و در سال ۱۳۹۹ تجدید ارائه گردید.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱۰- مانده دارایی در جریان تکمیل مربوط به عملیات اورهال ایستگاه گاز بوده که جهت تنظیم فشار مصرف گاز می باشد.

۱۱- دارایی نامشهود

نرم افزارها	
میلیون ریال	
۳,۲۵۱	بهای تمام شده :
.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۲۵۱	افزایش
.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۲۵۱	افزایش
	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
	استهلاک انباشته :
۱,۷۸۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۸۷	استهلاک
۲,۲۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۸۸	استهلاک
۲,۷۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۹۷۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱-۲	۱۰,۳۰۲	۱۰,۳۰۲
	۱۰,۳۰۲	۱۰,۳۰۲

حصة بلند مدت دریافتنی از پرسنل از بابت سهام ترجیحی

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۳۶	۴,۳۳۶
۸,۱۸۱	۳۹
۶,۳۸۶	۰
۵۲۳	۰
۶۵۰	۶۵۰
۲۰,۰۷۶	۵,۰۲۵
(۶,۳۸۶)	-
۱۳,۶۹۰	۵,۰۲۵

خرید قطعات و لوازم یدکی

بیمه دارایی‌ها و تکمیلی

مالیات بر درآمد

پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار مالی و اداری

پیش پرداخت کارشناسی (مشاور مالیاتی)

تفاوت با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۰)

۱۳-۱- عمده مبالغ پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی شامل پرداخت مبلغ ۲,۰۱۰ میلیون ریال به شرکت نیرو پژوه شرق بابت خرید پره و ۱,۷۵۶ میلیون ریال اضافه پرداخت حواله ارزی در سال ۱۳۹۶ به شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی الیز توربین است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵,۵۴۸	۱۸۴,۴۲۱
۳,۷۷۸	۳,۲۵۰
۱,۲۵۹	۲,۲۲۸
۱۹۰,۵۸۵	۱۸۹,۸۹۹

قطعات و لوازم یدکی

امانی ما نزد دیگران

سایر

۱۴-۱- موجودی‌های شرکت در مقابل خطرات احتمالی از قبیل سیل و زلزله، نشست و رانش زمین و سرقت و آتش سوزی تا سقف مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای تمام خطر برخوردار می باشد.

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۷۷۵	-
۴۵,۷۷۵	۰

تجاری:

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

مدیریت شبکه برق ایران

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

بدهی کارکنان

سپرده‌ها و ودایع

سود ابرازی سهام دولت

شرکت مدیریت بهره برداری و تولید انرژی ساسان - بابت امور بهره برداری و خدماتی

۱۵۲,۳۱۸	۱۷۶,۸۴۷
۵,۵۷۸	۵,۴۷۲
۱,۷۲۹	۷۲۹
۱۱,۷۳۲	۱۱,۷۳۲
-	۲,۴۴۴
۱۷۱,۳۵۷	۱۹۷,۲۲۴
۲۱۷,۱۳۲	۱۹۷,۲۲۴

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۴۵,۷۷۵	۷,۶۵۹
خالص مبلغ فروش انرژی با هزینه سوخت نیروگاه	۱,۴۷۷,۷۵۲	۸۳۵,۲۹۱
دریافت وجه	(۸۴,۰۰۰)	(۲۰۲,۱۰۰)
هزینه حق الامتیاز پروانه های فعالیت در صنعت برق	-	(۶۴۵)
تهاتر حساب با شرکت پویا انرژی	-	(۱۷۵,۰۰۰)
تهاتر با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	(۴۰۰,۰۰۰)
انتقال حساب به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	(۱,۴۳۹,۵۲۷)	-
تهاتر هزینه سوخت نقدی (۵۰ ریالی سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸) با شرکت ملی گاز استان سمنان و ملی بخش	-	(۱۹,۴۳۰)
فرآورده های نفتی شاهرود	۰	۴۵,۷۷۵

۱-۱-۱-۱۵- با توجه به ابطال واگذاری شرکت تولید نیروی برق شاهرود و اجرای حکم خلع ید در شهریور سال ۱۴۰۰ مانده مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل گردیده است .

۱-۱-۱-۱۵- با استناد بند "و" ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبنی بر اینکه مالیات بر ارزش افزوده و عوارض برق با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورت حساب قبوض مصرف کنندگان، فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت های تابعه زیربط وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود، در دوره مورد گزارش بابت معاملات انجام شده (حق الزحمه قرارداد بهره برداری-تولید انرژی) با شرکت های مدیریت تولید برق شاهرود مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه شده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده فوق مربوط به خریدها و پیمانکاران می باشد. مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سال های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که اعتبار مالیاتی مربوطه مورد تایید اداره کل امور مالیاتی قرار نگرفته و جمعاً مبلغ ۱۵۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد. عملکرد سال ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته، لیکن برگ های مطالبه آن صادر نگردیده است.

۱-۱-۱۵- مطابق با تصویب نامه شورای عالی اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و آیین نامه نحوه واگذاری سهام ترجیحی ، حداکثر ۵ درصد از سهام بنگاه های مشمول واگذاری به پیشنهاد سازمان خصوصی سازی و تصویب نامه هیات واگذاری به مدیران و کارکنان همان بنگاه به صورت فروش اقساطی (۱۰ ساله بدون احتساب سود) واگذار شده است ، که از این بابت مبلغ ۱۷,۱۰۵ میلیون ریال به حساب پرداختی سازمان خصوصی سازی (یادداشت ۱-۱۹ صورت های مالی) منظور شده است . بخشی از مطالبات از پرسنل نیز طی سال مالی از محل سود تصویبی مجمع (یادداشت ۲۱ صورت های مالی) تسویه و حصه بلند مدت آن تحت سرفصل سایر داراییها (یادداشت ۱۲ صورت های مالی) شناسایی شده است .

۱-۱-۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴ و بند ج ماده ۲۸ الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (الحاق ۲) ، ۵۰ درصد سود پیش بینی شده در قانون بودجه سال های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۱۱,۷۳۲ میلیون ریال در وجه خزانه داری کل کشور واریز شده است . لیکن به دلیل عدم تحقق سود پیش بینی شده سالهای مزبور در بودجه به عنوان مازاد پرداختی به بدهکار حساب خزانه منظور شده است .

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۲۱۹	۳۰,۶۸۵
۲۵,۲۱۹	۳۰,۶۸۵

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱-۱۶- حسابهای بانکی شرکت شامل یک فقره سپرده پشتیبان نزد بانک توسعه تعاون و چهار فقره حساب جاری نزد بانک های ملی، توسعه تعاون، سپه، صادرات می باشد در نیمه دوم اسفندماه ۱۴۰۰، ۸۰ فقره حساب بانکی نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران افتتاح و پس از تاریخ صورت وضعیت مالی ۲ فقره حساب نزد بانک توسعه تعاون بسته شده است.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
.	.	۹۵	۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۹۴/۹۹۶۴	۵۲۲,۴۹۹,۸۰۰	.	.
۴/۶۶	۲۵,۶۱۰,۲۵۷	۴۶۶	۲۵,۶۱۰,۲۵۷
۰/۳۴	۱,۸۸۹,۷۴۳	۰/۳۴	۱,۸۸۹,۷۴۳
۰/۰۰۰۹	۵۰	.	.
۰/۰۰۰۹	۵۰	.	.
۰/۰۰۰۹	۵۰	.	.
۰/۰۰۰۹	۵۰	.	.
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص)

سازمان خصوصی سازی کشور سهام ترجیحی باقیمانده

سازمان خصوصی سازی کشور سهام ترجیحی واگذار شده به کارکنان

گسترش کاتالیست ایرانیان (سهامی خاص)

کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)

برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

۱-۱۷- به استناد اجرای اجکام شعبه ۵۵ حقوقی روابط بین الملل مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶، حکم خلع ید و اعاده سهام شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص) صادر و سهام به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی انتقال یافت.

۲-۱۷- کلیه سهام متعلق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در فهرست شرکت های قابل واگذاری سال ۱۴۰۰ سازمان خصوصی سازی قرار دارد.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه، مبلغ ۴۲,۲۸۲ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب‌های پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۷۲۵,۳۴۰	۹۶,۶۷۱	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
		سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۱۴۸,۸۶۷	۸۴,۵۱۰	تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۱۳,۲۷۱	۰	شرکت مدیریت بهره‌برداری و تولید انرژی ساسان - بابت امور بهره‌برداری و خدماتی
۸۸۷,۴۷۸	۱۸۱,۱۸۱	
		سایر پرداختنی‌ها:
		حساب‌های پرداختنی:
۷۶۷,۸۳۵	۹۹۰,۳۱۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۱۷,۱۰۵	۱۷,۱۰۵	سازمان خصوصی سازی- سهام ترجیحی
۷,۹۰۲	۱۱,۵۱۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۶,۹۴۴	۲۳,۱۳۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲,۴۶۳	۷۱۷	سایر
۸۱۲,۲۴۹	۱,۰۴۲,۷۷۵	
۱,۶۹۹,۷۲۷	۱,۲۲۳,۹۵۶	

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۹- مانده بدهی به شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی (شرکت دولتی) مربوط به انتقال داراییهای نیروگاه و مطالبات ایشان و سایر عملیات فی مابین در زمان واگذاری نیروگاه برق شاهرود در سال ۱۳۹۵ از طریق سازمان خصوصی سازی در رعایت سیاست های کلی اصل ۴۴ می باشد . مانده حساب شرکت مزبور طی سال مالی به شرح زیر می باشد :

مانده ابتدای سال	۱۴۰۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹
انتقال به حساب پویا انرژی از طریق فروش آهن	۷۲۵,۳۴۰	میلیون ریال ۱,۳۴۶,۵۲۶
تهاتر با حساب های دریافتنی مدیریت شبکه برق ایران	-	(۱۸۰,۰۰۰)
هزینه های ناشی از اجرای قوانین و مقررات	(۱,۱۵۱,۹۵۱)	(۴۰۰,۰۰۰)
سایر عملیات فی مابین	۴۲۱,۸۷۸	-
	۱۰۱,۴۰۴	(۴۱,۱۸۶)
	۹۶,۶۷۱	۷۲۵,۳۴۰

۱-۱-۲- مانده تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است :

شرکت مینا (خرید پره توربین)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت ملی گاز استان سمنان - بابت خرید گاز	۶۹,۸۲۸	میلیون ریال ۶۹,۸۲۸
تابیران - بابت تامین نیروی بهره برداری	۵,۵۶۲	۲۸,۸۶۲
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی شاهرود - بابت خرید گازوئیل	-	۲۶,۰۱۵
بیمه دانا-بیمه اموال و موجودی کالا	۱,۵۵۹	۹,۱۶۴
تعمیرات نیروگاهی ایران	-	۷,۰۷۰
شرکت توگا	۳,۱۸۸	۳,۱۸۸
بهگر شاهرود	۸۶۰	۸۶۰
مشارکت کنترل قدرت پارس و تابان انرژی پاسارگاد	-	-
سایر	۳۰۶	۳۰۶
	۳,۲۰۷	۳,۵۷۴
	۸۴,۵۱۰	۱۴۸,۸۶۷

۱-۱-۲-۱- مانده مطالبات شرکت مینا مربوط به قرارداد تامین قطعات یدکی سال ۱۳۹۴ می باشد که با توجه به عدم حصول نقدینگی تا کنون بازپرداخت نگردیده است .

۱-۱-۲-۲- مانده مطالبات شرکت ملی گاز استان سمنان مربوط به تامین گاز خط تولید می باشد که به صورت دوره ای توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی تهاتر می گردد .

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات									
</									

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۲)

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده، لیکن بر اساس برگ قطعی صادره در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۷ مبلغ ۳۲,۴۵۲ میلیون ریال مالیات تعیین و با جرایم ۶۸,۷۰۲ ریال مطالبه نموده است.

۲۰-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس بند پ ماده ۲ و ۳ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور (مصوب ۱۳۹۴) و مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۰۱۰۰۹/ت/۵۷۱۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳، کل مبلغ مالیات اظهار شده با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تهاتر گردیده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نمود که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۹ برگ قطعی مالیات با احتساب تخفیف در مالیات متعلقه معادل ۵۵,۰۵۹ میلیون ریال صادر و با احتساب جرائم و تهاتر مبلغ ۲۴,۰۶۴ میلیون ریال بدهی مالیاتی تعیین شده است.

۲۰-۴- برای عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیات مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ معادل ۷۵,۹۶۸ میلیون ریال صادر گردیده و با احتساب جرائم ۷۶,۱۸۴ میلیون ریال مطالبه نموده و شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و در مرحله رسیدگی است.

۲۰-۵- برای عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس مبنای قانونی و اعمال معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م به میزان ۳ درصد و بند ق تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ (به میزان ۵ درصد معافیت مالیاتی) ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است.

۲۰-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ با استفاده از ۵ درصد معافیت مالیاتی موضوع بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و با نرخ ۲۰ درصد محاسبه گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵۹,۲۲۰ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی شاهرود است که مورد اعتراض قرار گرفته است، لذا بدهی بابت آنها در حساب منظور نشده است.

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۶	۳۲,۴۵۲	۶۸,۷۰۲	۳۸,۰۷۳
۱۳۹۷	۵۵,۰۵۹	۷۵,۹۹۰	۲۰,۹۳۱
۱۳۹۸	۷۵,۹۶۸	۷۶,۱۸۴	۲۱۶
	۱۶۳,۴۷۹	۲۲۰,۸۷۶	۵۹,۲۲۰

۲۰-۷-۱- مازاد مورد مطالبه تماما جرائم است که شرکت پیگیر بخشودگی می باشد.

۲۰-۸- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱۴۰۰	۱۳۹۹
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۵۲,۵۵۸	۶۳,۸۲۰
هزینه مالیات بر درآمد	۴۸,۴۷۸	۰
	۱۰۱,۰۳۶	۶۳,۸۲۰

۲۰-۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر می باشد:

سود عملیات قبل از مالیات	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود حسابداری قبل از مالیات	۲۶۲,۷۸۸	۴۰۹,۸۷۶
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۶۵,۶۹۷	۹۳,۸۵۳
مالیات جاری سال های قبل	۴۸,۴۷۸	۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
بخشودگی ۳ درصد درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	۰	(۱۱,۲۶۳)
بخشودگی ۵ درصد درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۶ بند ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰	۰	(۱۸,۷۷۰)
بخشودگی ۵ درصد درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۶ بند ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱	(۱۳,۱۳۹)	۰
	۱۰۱,۰۳۶	۶۳,۸۲۰

۲۰-۹-۱- مالیات سال ۱۳۹۹ طبق اظهارنامه سال قبل محاسبه و درج شده است.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹				۱۴۰۰		
مانده	تسویه	مبلغ تصویبی	مانده اول سال	مانده	مبلغ تصویبی	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	(۷۲۲)	۷۲۲	.	.	.	.
.	.	.	.	۱۳۱,۳۹۴	۱۳۱,۳۹۴	.
۱۶,۶۹۸	.	۹,۷۸۳	۶,۹۱۵	۴۷,۷۵۲	۳۱,۰۵۴	۱۶,۶۹۸
۱۶,۶۹۸	(۷۲۲)	۱۰,۵۰۵	۶,۹۱۵	۱۷۹,۱۴۶	۱۶۲,۴۴۸	۱۶,۶۹۸

سهام ترجیحی کارکنان

خزانه داری کل بابت ۵۰ درصد سهم سود ویژه

سازمان خصوصی سازی

۲۱-۱- به موجب دادنامه شماره ۲۳ تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ هیات داورى موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مبنی بر استرداد سود سهام ، سود سهام پرداختنی شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه مربوط به عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۴۰,۶۷۰ میلیون ریال در سال جاری برگشت و به حساب سود و زیان انباشته منتقل گردیده است .

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۲۲-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۴۰,۶۷۰
	۳۴,۴۶۲
	۳۳,۶۸۴
-	۴۰۸,۸۱۶

برگشت سود سهام پرداختنی شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
حساب اصلاح درآمد فروش سال ۱۳۹۹
اصلاح اشتباهات محاسبات هزینه استهلاک

۲۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
(تجدید ارائه)			صورت وضعیت مالی :
(۱۶,۶۹۸)	۳۴۰,۶۷۰	(۳۵۷,۳۶۸)	سود سهام پرداختنی
۲,۶۹۶,۱۶۶	۳۳,۶۸۴	۲,۶۶۲,۴۸۲	دارایی ثابت مشهود
۷۳۴,۱۰۲	۴۰۸,۸۱۶	۳۲۵,۲۸۶	سود انباشته
۸۶۹,۷۵۳	۳۴,۴۶۲	۸۳۵,۲۹۱	صورت سود و زیان :
۳۴۶,۰۵۶	۳۴,۴۶۲	۳۱۱,۵۹۴	درآمدهای عملیاتی
			سود خالص

۲۲-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
(تجدید ارائه)			صورت وضعیت مالی :
(۶,۹۱۵)	۱۴۱,۰۷۵	(۱۴۷,۹۹۰)	سود سهام پرداختنی
۳۷۳,۲۵۹	۱۴۱,۰۷۵	۲۳۲,۱۸۴	سود انباشته

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۶,۰۵۶	۱۶۱,۷۵۲	سود خالص
		تعدیلات:
۶۳,۸۲۰	۱۰۱,۰۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
.	۴۲۱,۸۷۸	هزینه ناشی از اجرای مقررات
۴۵۷	(۶۶۲)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۵,۸۳۶	۲۹۴,۳۵۱	استهلاک دارایی های جاری و غیر جاری
۳۲۰,۱۱۳	۸۱۶,۶۰۳	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱۱۷,۵۲۳)	۲۰,۹۴۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۱,۱۰۳)	۶۸۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۰۶	۸,۶۶۵	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
-	۱۶۲,۴۴۸	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختنی
-	۸,۰۸۸	افزایش (کاهش) اندوخته قانونی
(۲۹۷,۳۲۷)	(۹۲۳,۸۸۶)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۸۰,۵۲۲	۲۵۵,۳۰۴	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۳۱۱	-	تحصیل دارایی ثابت از محل حسابهای پرداختنی
۷۲۲	.	تهاتر سود سهام پرداختنی کارکنان با سایر حساب های دریافتنی
۲۱۳,۰۳۳	.	

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

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

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۵,۷۷۳	۱,۳۹۳,۶۹۰	جمع بدهی ها
(۲۵,۳۱۹)	(۳۰,۶۸۵)	موجودی نقد
۱,۸۱۰,۵۵۴	۱,۳۶۳,۰۰۵	خالص بدهی
۱,۳۱۸,۲۹۶	۱,۴۴۸,۸۸۹	حقوق مالکانه
۱۳۷	۹۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک های اعتباری و نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش می دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت می کند.

۳-۲۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به طور مستقیم در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد، لیکن با توجه به تغییرات و نوسانات نرخ ارز طبیعتاً شرکت هم تحت تاثیر افزایش سطح عمومی هزینه ها و قیمت ها قرار خواهد گرفت.

۴-۲۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۵-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. تنها مشتری شرکت، مدیریت شبکه برق ایران بوده که شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به آن ندارد.

۶-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری نقدینگی کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	
۱۸۱,۱۸۱	۱۸۱,۱۸۱	۰	پرداختنی های تجاری
۱,۰۴۲,۷۷۵	۱,۰۴۲,۷۷۵	۰	سایر پرداختنی ها
۱۲۱,۹۸۲	۱۱۶,۳۷۸	۵,۶۰۴	مالیات پرداختنی
۴۷,۷۵۲	۴۷,۷۵۲	۰	سود سهام پرداختنی
۱,۳۹۳,۶۹۰	۱,۳۸۸,۰۸۶	۵,۶۰۴	جمع

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- طی سال مورد گزارش، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به وقوع نپیوسته است.

۲۶-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتنی	تسویه علی الحساب دریافتنی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	سهامدار عمده و عضو مشترک مدیریت	-	-	۱,۶۴۶,۰۲۶	۱,۶۴۶,۰۲۶
سایر اشخاص وابسته	مدیریت شبکه برق ایران	همگروه	-	۱,۴۷۷,۷۵۲	-	-

۲۶-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۹۶,۶۷۱	-	۹۶,۶۷۱	-	۷۲۵,۳۴۰

۲۶-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۷-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

۲۷-۳- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۲۷-۳-۱- یک فقره شکایت علیه شرکت توسط شرکت آلفا نیروی توس به همراه برگ ابلاغیه جهت شرکت در دادگاه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ بابت افزایش قیمت ارز در پیمانهای ریالی فاقد تعدیل مطرح گردیده که با توجه به پیگیری های حقوقی صورت گرفته در شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی شاهرود در جریان رسیدگی می باشد.

۲۷-۳-۲- بیمه تامین اجتماعی از بدو تاسیس تا پایان سال مالی جاری توسط مقامات مربوطه مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۳-۳- گزارشات خرید و فروش فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ تسویه شده است. برای سال ۱۳۹۷ برگ قطعی جرائم به مبلغ ۸,۰۰۱ میلیون ریال صادر شده که تاکنون پرداخت نشده است. همچنین برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ برگ مطالبه جرائم به ترتیب به مبلغ ۱,۸۲۳ و ۶,۲۲۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱,۱۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۵۷ ریال برای هر سهم) می باشد.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تطبیق بودجه اصلاحی با عملکرد
الف- گزارش تطبیق عملیات با اصلاحیه بودجه مصوب
اهداف کمی:

شرح	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت
آمار تولید و فروش انرژی				
کل تولید انرژی	۱۰۵۰	۱,۲۴۹	۱,۲۸۸	۳۹
فروش انرژی	۱۰۵۰	۱,۲۴۹	۱,۲۸۸	۳۹
ب- تطبیق بودجه اصلاحی با عملکرد				
۱-پ- بودجه جاری				
شرح	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش انرژی به شرکت ها مدیریت شبکه/ شرکت مادر	۶۱۵,۲۴۰	۱,۰۶۱,۶۵۰	۱,۲۹۴,۰۸۵	۲۲۲,۴۲۵
	۶۱۵,۲۴۰	۱,۰۶۱,۶۵۰	۱,۲۹۴,۰۸۵	۲۲۲,۴۲۵
کسر میشود: پرداخت بابت اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	(۳۶,۸۳۳)	(۳۹۶,۸۹۸)	(۳۹۶,۸۹۸)	-
درآمد غیرعملیاتی	-	-	۶۲	۶۲
	۵۷۸,۴۰۷	۶۶۴,۷۵۲	۸۹۷,۲۴۹	۲۲۲,۴۹۷
هزینه ها				
هزینه تولید انرژی	۲۸۲,۹۷۳	۳۶۲,۰۵۰	۲۸۵,۰۲۶	۷۷,۰۷۴
هزینه عمومی و اداری	۱۸,۴۶۰	۲۰,۸۰۰	۲۸,۰۱۵	(۷,۳۱۵)
هزینه ناشی از اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	۲۱,۰۰۰	۲۴,۹۸۰	۲۴,۹۸۰	-
هزینه سنوات خدمت کارکنان (جزئی از هزینه)	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	۲,۰۸۹	(۱,۰۰۳)
استهلاک (جزئی از هزینه)	۲۵۴,۸۹۸	۲۵۵,۸۳۶	۲۹۴,۳۵۱	(۳۸,۵۱۵)
	۵۷۸,۴۰۷	۶۶۴,۷۵۲	۶۳۴,۴۶۱	۳۰,۳۹۱
سود قبل از کسر مالیات	-	-	۲۶۲,۷۸۸	۲۶۲,۷۸۸
مالیات	-	-	(۱۰۱,۰۳۶)	(۱۰۱,۰۳۶)
سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تامین زیان	-	-	۱۶۱,۷۵۲	۱۶۱,۷۵۲

۱-۱-پ- دلایل انحراف بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد عملیات جاری به شرح زیر است:

- ۱- افزایش میزان تولید انرژی باعث افزایش تقاضای شرکت مدیریت شبکه برق ایران است.
- ۲- افزایش درآمد غیرعملیاتی ناشی از اضافات انبارگردانی میاندوره ای سال ۱۴۰۰ است.
- ۳- کاهش هزینه تولید ناشی از کاهش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به بودجه است.
- ۴- افزایش هزینه های عمومی و اداری نسبت به بودجه اصلاحی ناشی از افزایش قانونی حقوق و مزایای پرسنل و همچنین افزایش نرخ تورم در هزینه های سریار بوده است.
- ۵- افزایش هزینه سنوات خدمت کارکنان ناشی از تسویه حساب در پایان سال با کارکنان است.

شرکت تولید نیروی برق شاهرود (سهامی عام)
سایر اطلاعات همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-ب- بودجه سرمایه ای

انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد	اصلاحیه بودجه مصوب	بودجه مصوب	منابع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخایر
۲۸,۵۱۵	۲۹۴,۳۵۱	۲۵۵,۸۳۶	۲۵۴,۸۹۸	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی
(۱۵۰,۰۰۰)	.	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	وام داخلی - سایر
(۱۵۰,۰۰۰)	.	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کاهش سرمایه در گردش
(۲۶۱,۴۸۵)	۲۹۴,۳۵۱	۵۵۵,۸۳۶	۵۵۴,۸۹۸	
.		.	.	
(۲۶۱,۴۸۵)	۲۹۴,۳۵۱	۵۵۵,۸۳۶	۵۵۴,۸۹۸	
				مصارف
				سایر هزینه های سرمایه ای :
۱۱۴,۱۰۸	۱۰,۸۹۲	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری اختصاصی تولید
۱۱,۹۲۹	۷۱	۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	فناوری اطلاعات
				سایر هزینه های سرمایه ای
۴,۸۸۴	۱۱۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اثاثیه و لوازم اداری
۹۵,۳۵۱	۴,۴۶۱	۹۹,۸۱۲	۹۹,۸۱۲	سایر هزینه ها
				بازپرداخت وامها و دیون :
۲۱۴,۳۲۷	.	۲۱۴,۳۲۷	۲۲۳,۳۹۹	پرداخت به شرکت مادر تخصصی بابت خرید تاسیسات
۴۴۰,۶۰۹	۱۵,۵۴۰	۴۵۶,۱۴۹	۴۵۵,۳۱۱	جمع مصارف
(۱۷۹,۱۲۴)	۲۷۸,۸۱۱	۹۹,۶۸۷	۹۹,۶۸۷	سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)
۲۶۱,۴۸۵	۲۹۴,۳۵۱	۵۵۵,۸۳۶	۵۵۴,۸۹۸	

۱-۲-ب- دلایل انحراف بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد عملیات سرمایه ای به شرح زیر است :

- ۱- انحرافات بوجود آمده در بخش منابع عمدتاً ناشی از عدم وجود ساز و کار لازم جهت کسب منابع (اخذ وام نیازمند تغییرات هیئت مدیره و افتتاح حساب نزد بانک مرکزی) می باشد .
- ۲- با توجه به اینکه فرایند خرید در شرکتهای دولتی نیاز به سامانه ستاد دارد که راه اندازی این مهم تا اواخر سال بطول انجامیده است، این امر سبب بروز انحرافات در بخش مصارف گردیده است .