

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی برق منطقه‌ای آذربایجان

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**سازمان حسابرسی**

**شرکت سهامی برق منطقه‌ای آذربایجان**

**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
(۹) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۳۷ الی ۱	صورت‌های مالی
۴۱ الی ۳۸	سایر اطلاعات مالی - پیوست (۱) - گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب
۴۲	سایر اطلاعات مالی - پیوست (۲) - مخارج انباشته طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

**سازمان حسابرسی**

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سهامی برق منطقه‌ای آذربایجان**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی  
مقدمه**

۱- صورت‌های مالی شرکت سهامی برق منطقه‌ای آذربایجان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ 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 صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 بازرسی 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- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۳ و ۱-۷-۱۲ منعکس است، در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل تفاوت تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه اسلامی به ترتیب به مبلغ ۵۶۷۰ میلیارد ریال و ۱۰۰۲۱ میلیارد ریال برخلاف استانداردهای حسابداری به سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود منظور گردیده است. صرفنظر از آثار این موضوع بر استهلاک دارایی‌های ثابت بهره برداری شده، در صورت انجام تعدیلات مورد لزوم، سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود به مبلغ ۱۵۶۹۱ میلیارد ریال کاهش و زیان سال مورد گزارش و زیان انباشته ابتدای سال، به ترتیب به مبلغ ۵۶۷۰ میلیارد ریال و ۱۰۰۲۱ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۲-۵، بر اساس مصوبه ابلاغی شماره ۲۱۸۷۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۷ وزیر محترم نیرو و بخشنامه شماره ۱۱/۲۶۱۲ مورخ ۱۳۹۸/۵/۱۴ شرکت توانیر، شرکت‌های توزیع نیروی برق مکلف به دریافت حق ترانزیت نیروی برق (سهم شبکه انتقال و فوق توزیع) از مشترکین عمده از سال ۱۳۹۸ و پرداخت آن به شرکت‌های برق منطقه‌ای می‌باشند. طبق مستندات موجود حق ترانزیت قابل دریافت از شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مبلغ ۳۳/۴ میلیارد ریال بوده که در حساب‌ها منعکس نگردیده است. همچنین اطلاعات مربوط به حق ترانزیت شرکت‌های توزیع نیروی برق تبریز و استان‌های آذربایجان شرقی و اردبیل در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. صورت‌های مالی در این خصوص مستلزم تعدیل می‌باشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعیین مبلغ دقیق آن برای این سازمان میسر نگردیده است.

#### اظهارنظر مشروط

۶ به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی برق منطقه‌ای آذربایجان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲-۵ به استناد بند (و) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) بابت خرید و فروش برق و حق ترانزیت، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده محاسبه و در حساب‌ها منظور نشده است. همچنین مبلغ ۱۲۸۵ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی بابت صورت وضعیت‌های پیمانکاران و هزینه‌های انجام یافته به حساب مطالبات از اداره امور مالیاتی منظور گردیده، لیکن طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی برای سال‌های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸، مبلغ ۳۴۲ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال بابت جرایم آن مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، توسط هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم در دست بررسی است (یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۱۴ و ۴-۲-۳۵). مضافاً بر اساس برگ‌های تشخیص مالیات سال‌های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶، در خصوص مالیات حقوق و مزایای کارکنان و جرایم مربوط، به ترتیب مبالغ ۲۶/۷ میلیارد ریال و ۹/۳ میلیارد ریال از سوی اداره امور مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. پی‌آمدهای ناشی از موارد فوق موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی ادارات امور مالیاتی مربوط می‌باشد.

۸- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۷، به دلیل عدم استرداد تعداد ۳ ست برنر و ۴۸ عدد اینزرت رینگ (قطعات محفظه احتراق نیروگاه) متعلق به شرکت، موجود در انبار نیروگاه سیکل ترکیبی ارومیه در زمان واگذاری به خریدار آن (شرکت تدبیرسازان سرآمد) به بهای تمام شده ۱۷/۶ میلیارد ریال (معادل ۱۴۳۰۰۰ یورو)، شرکت اقدام به طرح دعوی علیه آن شرکت در شعبه ۱۰۶ دادگاه کیفری ارومیه نموده است. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۵، در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۶۸ فقره دعوی حقوقی جمعاً به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال توسط اشخاص حقیقی و حقوقی علیه شرکت در دادگاه‌ها مطرح می‌باشد که نتیجه آن‌ها تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. تعیین پی‌آمدهای آتی دعاوی فوق منوط به صدور حکم نهایی مراجع قضایی می‌باشد.

۹- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۱-۲۴، ۲-۲-۲۴ و ۳۴، مانده تسهیلات مالی ارزی (جاری و بلند مدت) دریافتی از بانک توسعه اسلامی جهت احداث خطوط و پست‌های انتقال نیرو و نیز اقساط پرداخت شده توسط بانک مرکزی (جمعاً به مبلغ ۱۰۵ میلیون یورو) با نرخ هر یورو

۲۷۵٫۲۲۶ ریال تسعیر گردیده است. تحقق تامین ارز مربوط به ایفای تعهدات، منوط به دسترسی به ارز با نرخ فوق می باشد. همچنین ۴ قسط سررسید شده تسهیلات مزبور به مبلغ ۲۴/۲ میلیون یورو توسط بانک مرکزی پرداخت گردیده که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۱۶، در اجرای مفاد ماده ۴ و بند ج ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مبلغ ۸۶۴ میلیون ریال بابت علی‌الحساب سود سهام دولت و مبلغ ۴۳ میلیارد ریال بابت علی‌الحساب مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۷ پرداخت شده که به دلیل عدم تحقق سود پیش‌بینی شده در بودجه مصوب، به بدهکار حساب دولت و پیش‌پرداخت مالیات، تحت سرفصل پیش‌پرداخت‌ها منظور شده است تا متعاقباً تسویه گردد.

۱۱- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲ و ۱-۱۷، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا (جاری و سرمایه‌ای) از پوشش بیمه‌ای کافی به منظور جبران خسارات احتمالی برخوردار نمی باشند. در این خصوص، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آئین‌نامه اجرایی بند ۳ ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ (تصویب‌نامه شماره ۱۱۹۵۱۹/ت ۵۸۰۱۵/هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ هیئت‌محرّم وزیران) جلب می نماید.

۱۲- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۵، ۱-۳-۵ و ۵-۶ در خصوص کسر مبلغ ۴۶ میلیارد ریال پاداش مشترکین همکار از مبلغ فروش برق و اعمال حساب درآمد خدمات انتقال و ترانزیت برق و خرید برق صرفاً طبق اعلامیه‌های شرکت مدیریت شبکه برق ایران، جلب می نماید.

اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۲ فوق مشروط نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۱۳- شرکت طی سال مالی مورد گزارش، مجری تعدادی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای، به شرح پیوست (۲) صورت‌های مالی بوده است که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورت مالی مربوط، به صورت مستقل ارائه می‌شود.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی  
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۴- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۷/۹ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده)، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحات ۳۸ الی ۴۱، که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که رسیدگی آن‌ها در حسابرسی طرح‌های مربوط انجام خواهد شد، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل مربوط به علل مغایرات که موجب افزایش زیان از مبلغ ۴۵ میلیارد ریال طبق اصلاحیه بودجه مصوب به مبلغ ۱۱۰۳۲ میلیارد ریال شده و نیز عدم تحقق برخی اهداف کمی و عملیات سرمایه‌ای و نیز عدم ارائه گزارش انطباق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده (ریالی) در اصلاحیه بودجه مصوب (موضوع دستورالعمل جزء ۵-۱ بند ۱ تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ که در اجرای جزء (۸) بند ۱ تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. بدلیل عدم دسترسی به قیمت بازار برای محصولات تولیدی، بر اساس نامه شماره ۱۴۰۰/۲۵۰/۹۶۴ مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۴ معاون محترم برنامه‌ریزی و امور اقتصادی شرکت توانیر، متوسط قیمت تمام شده سال ۱۳۹۹ به عنوان قیمت بازار برای محصولات تولیدی در نظر گرفته شده است، این سازمان نسبت به اینکه قیمت مزبور مبنای معقولی برای تهیه عملکرد فرضی فراهم می‌نماید، متقاعد نشده است.

۱۶- الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط، به شرح مندرج در صفحه بعد رعایت نشده و یا مدارکی دال بر رعایت آن‌ها به این سازمان ارائه نگردیده است:

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی برق منطقه‌ای آذربایجان

موضوع	مفاد قانونی	ردیف
محاسبات عمومی کشور:		
انتقال مانده سرفصل سرمایه‌گذاری توانیر به سرمایه (موضوع یادداشت توضیحی ۲۰).	تبصره (۱) ماده ۱۱۳	۱۶-۱
ارائه صورت‌های مالی نهایی مورد گزارش در موعد مقرر قانونی.	تبصره (۲) ماده ۱۳۲	۱۶-۲
برنامه پنج ساله ششم توسعه کشور:		
عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره‌وری یا هماهنگی سازمان ملی بهره‌وری و ارائه برنامه‌های عملیاتی برای استقرار چرخه مدیریت و ارتقای شاخص‌های بهره‌وری به سازمان ملی بهره‌وری تا پایان خرداد ۱۳۹۹. (موضوع جزء (۲) بند "د" تبصره (۲۱) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور).	بند "الف" ماده (۵)	۱۶-۳
ثبت کلیه اموال غیرمنقول در سامانه جامع اطلاعات اموال غیرمنقول دستگاه‌های اجرایی (سادا) بطور کامل.	بند "ب" ماده (۱۰)	۱۶-۴
اختصاص یک درصد از هزینه‌های غیرعملیاتی به امور پژوهشی و گزارش هزینه‌کرد آن هر شش ماه یکبار به شورای عالی علوم، تحقیقات و فناوری و مرکز آمار ایران (موضوع ماده ۵۶ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت - الحاق ۲).	بند "ب" ماده (۶۴)	۱۶-۵
قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور:		
ممنوعیت عضویت همزمان معاونان و مدیران اجرایی در هیئت مدیره و سایر مدیریت‌های اجرایی شرکت‌های دولتی.	جزء (۲) بند "ه" تبصره (۲)	۱۶-۶
تایید صورت جلسه مجمع عمومی سالانه سال ۱۳۹۸ توسط وزارت اقتصادی و دارایی.	جزء (۳) بند "ه" تبصره (۲)	۱۶-۷
پیشنهاد مولد سازی اموال غیرمنقول دولتی در اختیار و اموال متعلق به شرکت با اخذ مجوز هیئت وزیران به مجمع عمومی سالانه در سال ۱۳۹۹.	جزء (۱) بند "د" تبصره (۱۲)	۱۶-۸
تکمیل و استقرار کامل سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده و اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد.	بند "الف" تبصره (۲۰)	۱۶-۹

حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی:

پرداخت مالیات، عوارض و حق بیمه و بیمه بیکاری مکسوره از صورت وضعیت‌های پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان طرف قرارداد ظرف حداکثر ۲ ماه پس از دریافت صورت وضعیت.	ماده (۱۳)	۱۶-۱۰
---	-----------	-------



- ۱۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۱۷-۱- مفاد تبصره (۲) ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه پیشنهاد هیئت مدیره راجع به افزایش سرمایه شرکت و اظهار نظر بازرس قانونی درباره آن در ارتباط با افزایش سرمایه انجام شده در اجرای بند ۵ تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور.
- ۱۷-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۷، ۸، ۱۰، ۱۱، ۱۴، ۱۶-۱ الی ۱۶-۵، ۱۶-۹ و ۱۸ الی ۲۰ این گزارش و نیز موارد ذیل به نتیجه نرسیده است:
- الف- اجرای آیین نامه و شیوه نامه مستند سازی اموال غیر منقول در خصوص زمین های فاقد سند.
- ب- برنامه ریزی لازم برای توسعه اتوماسیون شبکه و بهره‌برداری بدون اپراتور (با رعایت موارد امنیتی) از پست‌های فوق توزیع و مشارکت لازم به منظور استفاده از اطلاعات این قبیل پست‌ها به صورت "read" (با رعایت ملاحظات امنیت سایبری) برای شرکت‌های توزیع نیروی برق.
- ج- اتخاذ تدابیر لازم برای صادرات برق، کاهش نیروی انسانی غیرماهر و کاهش هزینه‌ها.
- د- فروش اموال مازاد و راکد.
- ه- ورود اطلاعات و به‌روزرسانی سامانه یکپارچه انبارها.

۱۸- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵، مغایرت مقدار انرژی برق خریداری و فروش رفته (افت انرژی) با احتساب مصرف داخلی پست‌ها، به میزان ۴۴۲ میلیون کیلووات ساعت می‌باشد. همچنین با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۵-۵ و ۳-۵-۵، منابع درآمدی شرکت از محل حق ترانزیت و فروش برق به شرکت‌های همجوار، قادر به پوشش هزینه‌های مربوط نبوده و موجب زیان‌دهی فعالیت‌های شرکت (شامل مبلغ ۱۲۱۷ میلیارد ریال زیان ناخالص خرید و فروش برق تولیدی شرکت‌های تولید برق مقیاس کوچک) گردیده است. مضافاً طبق یادداشت توضیحی ۱۱ فعالیت مجتمع فرهنگی ورزشی منجر به مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال زیان شده است. اتخاذ تمهیدات مناسب جهت برون رفت از وضعیت موجود و اقتصادی نمودن فعالیت‌های شرکت، ضروری است.

۱۹- سرفصل‌های دارایی‌های در جریان تکمیل (۳۲ فقره پروژه)، پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای، موجودی مواد و کالا (جاری و سرمایه‌ای)، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (جاری و بلند مدت) و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به ترتیب شامل مبلغ ۲۲ میلیارد ریال، ۲/۱ میلیارد ریال، ۱۴۰ میلیارد ریال، ۴۲/۷ میلیارد ریال، ۲۶/۸ میلیارد ریال اقلام راکد و

سنواتی بوده که اقدامات و پیگیری‌های صورت گرفته جهت وصول، تسویه و یا تعیین تکلیف آن‌ها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. همچنین مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال واریزی‌های نامشخص و مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال وجوه برداشتی توسط خزانه از حساب‌های بانکی تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۲۰- طبق یادداشت توضیحی ۳-۱۲، تعداد ۶۰ قطعه از زمین‌های شرکت به بهای تجدید ارزیابی شده (یا بهای تمام شده) به مبلغ ۹۹۷۲ میلیارد ریال فاقد سند مالکیت رسمی و تعداد ۲۱۰ قطعه زمین به بهای تجدید ارزیابی شده ۵۱۸۱ میلیارد ریال نیز فاقد مساحت مشخص و دارای سند مشاع می‌باشد.

۲۱- طبق قرارداد واگذاری درمان فیما بین وزارت نیرو و سازمان تأمین اجتماعی، ۵ درصد از حق بیمه کارکنان به سازمان یاد شده پرداخت نشده و در مقابل کلیه هزینه‌های درمان کارکنان شامل بیمه پایه و تکمیلی توسط شرکت به شرکت بیمه‌گر طرف قرارداد پرداخت شده است. در این خصوص رعایت مفاد ماده (۸) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن برای این سازمان محرز نشده است.

۲۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۳ و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، انجام نشده است. همچنین معاملات با شرکت توانیر (سهامدار) و سایر اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

۲۳- 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، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که رسیدگی آن در حسابرسی طرح‌های مربوط انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۲۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی برق منطقه‌ای آذربایجان

در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۶ آبان ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

علیرضا آقائی

غلامرضا قاضی جهانیان

سازمان حسابرسی



بسمه تعالی

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی
۳۸-۴۲	سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و صورت های مالی اولیه در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۳۰ و صورت های مالی نهایی در تاریخ ۱۴۰۰/۸/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	ریس هیئت مدیره و مدیر عامل	افشین روشن میلانی
	عضو هیئت مدیره و معاون بهره برداری	خلیل بانان علی عباسی
	عضو هیئت مدیره و معاون مالی و پشتیبانی	محمد حسین قرار خسروشاهی



تبریز: بلوار استاد شهریار - جنب باغلاباغی	کد پستی: ۵۱۵۶۹۵۷۷۳۴	تلفن: ۳۱۰۷۰۰۰۰	نمبر: ۰۴۱-۳۳۲۸۵۳۶۰-۶۱
ارومیه: بلوار بابا ساعی - امور انتقال	کد پستی: ۵۷۱۷۸۳۴۴۶۴	تلفن: ۳۲۷۵۱۳۸۰-۶	نمبر: ۰۴۴-۳۲۷۷۵۸۷۲
اردبیل: بزرگراه شهدا - امور انتقال	کد پستی: ۵۶۱۸۶۵۴۶۹۳	تلفن: ۳۳۶۱۰۴۸۴-۳۳۶۱۸۶۶۶	نمبر: ۰۴۵-۳۳۶۱۱۹۱۲
شناسنامه ملی: ۱۰۲۰۰۰۴۱۳۱۲		آدرس الکترونیکی: Info@azrec.co.ir	

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۷۲,۸۱۱	۹,۰۳۶,۱۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۸۶۰,۶۷۲)	(۱۱,۶۹۶,۲۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۸۷,۸۶۱)	(۲,۶۶۰,۱۵۸)		زیان ناخالص
(۶۲۹,۳۰۲)	(۷۶۰,۴۴۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۰۰۰,۵۸۲)	(۶,۳۷۵,۲۵۵)	۸	سایر هزینه ها
(۶,۱۱۷,۷۴۵)	(۹,۷۹۵,۸۵۶)		زیان عملیاتی
(۲۴۴,۳۰۵)	(۱,۰۵۵,۰۷۱)	۹	هزینه های ناشی از اجرای مقررات
(۱۵۲,۲۶۸)	(۲۰۰,۷۶۰)	۱۰	هزینه های مالی
۳۵,۲۴۸	۱۹,۹۹۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶,۴۷۹,۰۷۰)	(۱۱,۰۳۱,۶۹۰)		زیان خالص
-	۲,۳۰۶,۷۲۹	۳۷	آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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



شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری :</b>			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱۸,۱۱۹,۷۳۹	۱۱۵,۵۷۴,۴۳۹	۱۱۵,۶۳۷,۳۶۰
دارایی های نامشهود	۴۴,۸۰۲	۲۸,۲۲۷	۵۷,۷۵۳
دریافتی های بلندمدت	۱۵۰,۳۴۶	۱۹۳,۲۸۹	۹۷,۴۲۵
سایر دارایی ها	۶۴۹	۶۴۹	۶۴۹
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱۱۸,۳۱۵,۵۳۶</b>	<b>۱۱۵,۷۹۶,۶۰۴</b>	<b>۱۱۵,۷۹۳,۱۹۷</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
پیش پرداخت ها	۷۱,۶۱۵	۴۹,۰۸۶	۵۲,۸۳۰
موجودی مواد و کالا	۲۲۶,۵۴۴	۱۶۰,۸۵۰	۱۳۶,۴۵۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۹۹۴,۴۹۴	۲,۸۷۳,۹۰۳	۲,۲۷۵,۸۱۲
موجودی نقد	۹۶,۵۶۹	۲۲۲,۷۴۴	۱۸۴,۱۲۸
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۴,۲۸۹,۲۲۲</b>	<b>۳,۳۰۶,۵۸۳</b>	<b>۲,۶۴۹,۲۲۰</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۱۲۲,۷۰۴,۷۵۸</b>	<b>۱۱۹,۱۰۳,۱۸۷</b>	<b>۱۱۸,۴۴۲,۴۱۷</b>
<b>حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۱۰۵,۲۰۸,۸۸۷	۱۰۴,۲۹۷,۶۹۹	۴۳۹,۰۹۱۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۹۹,۹۰۶,۷۸۹
سرمایه گذاری توانیر	۱۶۰,۴۱۰	۱۶۰,۴۱۰	۱۶۵,۱۵۸
بدهی دولت مربوط به تبصره های قوانین بودجه سنواتی	-	-	(۴,۷۴۸)
اندرخته قانونی	۳,۱۲۳	۳,۱۲۳	۳,۱۲۳
زبان انباشته	(۳۱,۰۲۷,۱۰۵)	(۱۹,۹۹۵,۴۱۵)	(۱۳,۵۱۶,۳۴۵)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۷۴,۳۴۵,۳۱۵</b>	<b>۸۴,۴۶۵,۸۱۷</b>	<b>۹۰,۹۴۴,۸۸۷</b>
<b>حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)</b>	<b>۵,۱۲۵,۸۹۵</b>	<b>۴,۳۳۴,۰۰۳</b>	<b>۳,۷۵۷,۹۸۷</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
پرداختی های بلندمدت	۱,۲۶۴,۵۹۳	۹۰,۵۶۷۴	۹۰,۵۶۷۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۰,۱۰۱,۷۶۹	۱۱۶,۰۴۰,۱۹	۱۱,۱۳۹,۹۳۱
وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۱,۰۴۳	۹۱۱,۱۸۸	۸۷۴,۷۷۱
پیش دریافت های بلندمدت	۱,۷۹۰,۵۹۹	۹۷۰,۳۶۵	۷۹۹,۶۰۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳۰,۵۴۴	۳۴۱,۷۹۵	۲۶۰,۳۵۹
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۲۳,۵۸۸,۵۴۸</b>	<b>۱۴,۷۳۳,۰۴۱</b>	<b>۱۳,۹۸۰,۳۳۸</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۶,۲۹۳,۵۰۵	۱۲,۴۹۶,۴۷۰	۹,۷۵۹,۲۰۵
تسهیلات مالی	۳,۳۴۱,۴۹۵	۳۰,۷۳۱,۸۵۶	.
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱۹,۶۳۵,۰۰۰</b>	<b>۱۵,۵۲۸,۳۲۶</b>	<b>۹,۷۵۹,۲۰۵</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۴۳,۲۲۳,۵۴۸</b>	<b>۳۰,۲۰۳,۳۶۷</b>	<b>۲۳,۷۳۹,۵۴۳</b>
<b>جمع حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها</b>	<b>۱۲۲,۷۰۴,۷۵۸</b>	<b>۱۱۹,۱۰۳,۱۸۷</b>	<b>۱۱۸,۴۴۲,۴۱۷</b>
<b>مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای</b>	<b>۸,۰۹۳,۸۲۳</b>	<b>۱,۱۴۸,۷۵۷</b>	<b>۱,۰۸۷,۴۴۹</b>

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

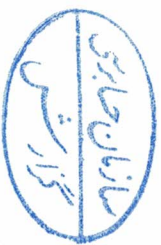


شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	بدهی دولت مربوط به تبصره های قوانین بودجه سنواتی	سرمایه گذاری توانیر	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۹۰,۹۷۵,۰۰۴	(۱۳,۴۸۶,۳۲۸)	۳,۱۲۳	(۴,۲۴۸)	۱,۶۵,۱۵۸	۹۹,۹۰۶,۷۸۹	۴,۳۹۰,۹۱۰
(۳۰,۱۱۷)	(۳۰,۱۱۷)	-	-	-	-	-
۹۰,۹۴۴,۸۸۷	(۱۳,۵۱۶,۳۳۵)	۳,۱۲۳	(۴,۲۴۸)	۱,۶۵,۱۵۸	۹۹,۹۰۶,۷۸۹	۴,۳۹۰,۹۱۰
(۶,۴۷۹,۰۷۰)	(۶,۴۷۹,۰۷۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	۴,۷۴۸	(۴,۲۴۸)	(۹۹,۹۰۶,۷۸۹)	۹۹,۹۰۶,۷۸۹
۸۴,۴۶۵,۸۱۷	(۱۹,۹۹۵,۳۱۵)	۳,۱۲۳	-	۱,۶۰,۴۱۰	-	۱۰,۴۰۳,۹۷۶,۹۹
(۱۱,۰۳۱,۶۹۰)	(۱۱,۰۳۱,۶۹۰)	-	-	-	-	۹۱۱,۱۸۸
۹۱۱,۱۸۸	-	-	-	-	-	۹۱۱,۱۸۸
۷۴,۳۴۵,۳۱۵	(۳۱,۰۲۷,۱۰۵)	۳,۱۲۳	-	۱,۶۰,۴۱۰	-	۱۰,۵۰۲,۰۸۸,۸۱۷

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

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱ اصلاح اشتباهات حسابداری  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱/۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸  
افزایش سرمایه  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
هزینه سنواتی  
زیان خالص سال ۱۳۹۹  
افزایش سرمایه  
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۴,۵۱۵	۹۶۹,۰۴۶	۲۹
۱,۲۶۴,۵۱۵	۹۶۹,۰۴۶	
(۱,۹۳۴,۴۱۱)	(۲,۹۷۰,۱۱۳)	
(۱,۹۳۴,۴۱۱)	(۲,۹۷۰,۱۱۳)	
(۶۶۹,۸۹۶)	(۲,۰۰۱,۰۶۷)	
۵۷۶,۰۱۶	۸۰۱,۸۹۲	
۱۳۲,۴۹۶	۱۰۰,۷۳۰,۰۰۰	
۷۰۸,۵۱۲	۱,۸۷۴,۸۹۲	
۳۸۶,۶۱۶	(۱۲۶,۱۷۵)	
۱۸۴,۱۲۸	۲۲۲,۷۴۴	
۲۲۲,۷۴۴	۹۶,۵۶۹	
۱,۹۷۵,۰۹۶	۵,۱۴۴,۲۵۷	۳۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی از مشترکین بابت واگذاری اشتراک

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

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





۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان به موجب بندهای (ه) و (و) ماده یک قانون تأسیس وزارت نیرو در اسفند ماه سال ۱۳۴۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۹۵-۲۸۲ مورخ ۱۳۴۵/۰۵/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهر تبریز به ثبت رسیده است. آخرین اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۲ به تصویب هیئت محترم وزیران رسیده است. در حال حاضر شرکت جزو شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی توانیر است. نشانی مرکز شرکت در تبریز و محل فعالیت آن در استانهای آذربایجان شرقی، غربی و اردبیل واقع است و شناسه ملی شرکت ۱۰۲۰۰۰۴۱۳۱۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه به شرح زیر است:

خرید و فروش و مبادله برق اعم از کلی و جزئی. ایجاد و توسعه تأسیسات تولید و انتقال نیروی برق و اداره و بهره برداری از آن ها. اخذ هرگونه وام و تسهیلات مالی از منابع داخلی و خارجی. عرضه اوراق مشارکت داخلی و پیش فروش انشعاب و سایر روش های تامین منابع مالی با اخذ مجوز از مراجع قانونی. بهره برداری و اداره تأسیساتی که در اختیار شرکت گذارده شود. خرید خدمات از بخش غیردولتی برای انجام امور مطالعاتی، اجرایی، بهره برداری و نگهداری تأسیسات برق و خدمات مشترکین به منظور کاهش هزینه ها. افزایش بهره وری و ارتقای سطح خدمات. انجام تمهیدات لازم به منظور توسعه مشارکت بخش غیر دولتی در صنعت برق به نحوی که دسترسی عام به شبکه های برق در حوزه فعالیت شرکت برای تبادل انرژی برقرار گردد. تامین برق کلیه مشترکان و واگذاری اشتراک به کلیه متقاضیان در چارچوب قوانین و مقررات ذیربط. انجام اموری که وزارت نیرو در اجرای قانون سازمان برق ایران و سایر قوانین و مقررات انجام آن را به عنوان کارگزار و یا نماینده به شرکت ارجاع می نماید. انجام هر گونه عملیات و معاملات که برای مقاصد شرکت ضروری و مرتبط بوده و به صرف و صلاح شرکت باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت و نیز 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	کارکنان رسمی	کارمند
۱۹۵	۱۷۷	کارکنان قراردادی دائم و	کارگر
۲۹	۳۱	پیمانی	کارمند
۱۵۹	۱۵۵	کارکنان قرارداد مدت معین/کار معین	کارگر
۱۱۵	۲۳۱		
۸۳۹	۷۱۳		
۱،۳۳۷	۱،۳۰۷	کارکنان شرکتهای خدماتی	
۶۴۰	۶۳۰		
۱،۹۷۷	۱،۹۳۷		

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر در آمد"

استاندارد حسابداری فوق که الزامات آن از سال جاری لازم الاجرا می باشد، اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد. شایان ذکر است که هر چند شرکت دارای زیان تأیید شده سنوات قبل توسط اداره امور مالیاتی می باشد، لیکن به دلیل اینکه وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده محتمل نمی باشد، محاسبه دارایی مالیات انتقالی موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

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

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود که در سال ۱۳۹۷ به شرح مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ صورت گرفته است، از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین در دوره های ۱۵ روزه و ۳۰ روزه، بر اساس صورت حساب های صادره شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از فروش برق به شرکت های همجوار ناشی از اجرای دستورالعمل شرکت توانیر در خصوص فروش برق تولیدی نیروگاه های مقیاس کوچک به شرکت های همجوار به جای شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ارز ( ETS )	بر اساس بخشنامه شماره ۹۸/۳۲۹۳۴ مورخ ۱۳۹۸/۲/۸ بانک مرکزی

۳-۳-۲- به موجب مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی مصوب سال ۱۳۶۶، سود و زیان حاصل از تسعیر ارز با رعایت استاندارد مربوطه در خصوص منظور نمودن مبلغ تسعیر ارز به حساب بهای تمام شده دارایی های واجد شرایط، به حساب ذخیره تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی منظور می شود. در صورتی که در پایان سال مالی مانده حساب ذخیره مزبور بدهکار باشد، این مبلغ به حساب سود و زیان سال مالی منظور می شود.

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت «۲-۵-۳» ذیل که بر مبنای روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- شرکت در اجرای آئین نامه اجرایی ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و ... جمهوری اسلامی ایران در سال مالی ۱۳۹۷ در اجرای بخشنامه شماره ۱۱/۳۱۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ شرکت توانیر و بر اساس مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم دارایی های ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان، تاسیسات، تجهیزات، اموال و ماشین آلات و ...) و دارایی های نامشهود شرکت توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصله وفق بند «ز» تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ و مستند به مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ مجمع عمومی فوق العاده و مصوبه شماره ۳۶۶۴۱/ت/۵۶۳۷۶-ه مورخ ۱۳۹۸/۳/۳۰ هیات وزیران به حساب سرمایه انتقال یافته است.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نرخ استهلاك	کد حساب	شرح (طبق جدول ماده ۱۴۹ ق.م.م. بخش ب صنعت برق)
روش استهلاك مستقیم		
مدت / سال		
		<b>وسایل و تجهیزات تولید:</b>
		۱- مولدهای دیزلی و تجهیزات مربوطه
۲۰ سال	۳۴۶, ۳۴۴, ۳۴۳	۲- وسایل و تجهیزات تولید برق در نیروگاه های خورشیدی
۱۵ سال	۶۴۲	۳- وسایل و تجهیزات تولید برق در نیروگاه های بادی
۱۵ سال	۶۲۶, ۶۲۵, ۶۲۴, ۶۲۳	<b>مخازن سوخت و تجهیزات:</b>
		۱- مخازن سوخت و تجهیزات تولید
۲۰ سال	۳۱۶, ۳۲۲, ۳۴۲, ۶۱۲	<b>وسایل و تجهیزات تولید (برق آبی):</b>
		۱- مخازن، سدها و آبروها مربوط به تاسیسات تولید
۵۰ سال	۳۳۲	۲- توربین ها، ژنراتورها و چرخهای آبی
۳۰ سال	۳۳۳	<b>وسایل و تجهیزات انتقال:</b>
		۱- ساختمان های محل نصب تاسیسات پست ها
۲۵ سال	۲۵۲	۲- وسایل و تجهیزات پست ها
۲۰ سال	۲۵۲	۳- خطوط انتقال و تجهیزات مربوطه (تیرها، برجها، سیم، کابل، مقره و ...)
۲۵ سال	۲۵۴, ۲۵۶, ۲۵۷, ۲۵۸	<b>وسایل و تجهیزات توزیع:</b>
		۱- ساختمان های محل نصب پست های توزیع
۲۵ سال	۳۶۱	۲- پست ها و تجهیزات مربوطه
۲۵ سال	۳۶۲, ۳۶۸	۳- تیرها، برجها، سیمهای هوایی و کابلهای زمینی
۲۰ سال	۳۶۴, ۳۶۵, ۳۶۶, ۳۶۷	۴- کنتورها و کابل سرویس مشترکین
۲۰ سال	۳۶۹, ۳۷۰	۵- تاسیسات روشنایی معابر
۱۵ سال	۳۷۴	<b>تاسیسات دیسپاچینگ:</b>
		۱- ساختمانهای محل نصب تاسیسات دیسپاچینگ
۲۵ سال	۳۸۱	۲- تجهیزات کامپیوتر مراکز کنترل
۱۰ سال	۳۸۲	۳- تجهیزات مخابراتی مراکز
۱۰ سال	۳۸۳	۴- سایر تجهیزات
۱۰ سال	۳۸۴	<b>ساختمانهای محل نصب تاسیسات و تجهیزات تولید</b>
۳۵ سال	۳۱۱, ۳۲۱, ۳۳۱, ۳۴۱, ۶۱۱	<b>سایر تجهیزات تولید برق</b>
۱۵ سال	۳۲۵, ۳۳۴, ۳۳۵, ۶۱۸, ۶۱۹	<b>ساختمان ها:</b>
		۱- ساختمان های عمومی، اداری، کارگاهها، انبارها، منازل مسکونی، سازمانی واقع در محل نیروگاهها، پستها
۲۵ سال	۳۹۰	۲- سایر ساختمان ها
۱۵ سال	۳۹۰	<b>سایر اقلام دارایی های ثابت:</b>
		لوازم و اثاثه اداری
		وسایل نقلیه
		لوازم و تجهیزات انبارها
		ابزار و لوازم کارگاهی
		لوازم آزمایشگاهی
		ماشین آلات و تجهیزات
		لوازم مخابراتی
		لوازم و وسایل متفرقه
۳۹۱	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	
۳۹۲	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	
۳۹۳	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	
۳۹۴	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	
۳۹۵	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	
۳۹۶	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	
۳۹۷	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	
۳۹۸	مطابق جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م.	

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت «۲-۵-۳» که بر مبنای روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت به حساب کاهش سرمایه در جریان منظور می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه 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.

### ۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

وجوه و اموالی که بمنظور برقراری انشعاب برق با ولتاژ ۶۳ کیلو ولت و بالاتر از متقاضی دریافت می گردد، به این سرفصل منظور می شود. توضیح اینکه بموجب ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳/۸/۱۳۷۷ به تایید شورای محترم نگهبان رسیده است، وجوه منظور شده به این سرفصل بعنوان حقوق عمومی تلقی گردیده و قابل تبدیل به سرمایه و قابل تقسیم بین سهامداران و یا قابل مصرف برای جبران زیان عملیاتی نمی باشد.

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

#### ۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و نامشهود به شرح مندرج در یادداشت «۲-۵-۳» بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی صورت پذیرفته است. مفروضات و مبانی تجدید ارزیابی وفق آیین نامه اجرائی تبصره «۱» ماده «۱۴۹» قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	۵-۱	فروش برق به مشترکین
۱۲۰۶۰۹۰۷	۶۹۷	۱۰۳۳۱	۱۶۴۳۲۳۸	۹۲۲	۱۰۷۸۲	۵-۲	فروش برق به شرکت های همجوار
۲۷۴۴۵۴	۵۶۹	۴۸۲	۲۴۱۴۶۵	۵۶۰	۴۳۱	۵-۳	درآمد خدمات انتقال و ترانزیت برق
۳۸۹۱۴۵۰	-	-	۷۱۵۱۴۱۳	-	-		
<u>۵۰۳۷۲۸۱۱</u>		<u>۲۰۲۱۳</u>	<u>۹۰۲۶۰۱۰۶</u>		<u>۲۰۲۱۳</u>		

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		کسر می شود		تعداد		نوع تعرفه	
خالص فروش	تعداد مشترکین	خالص فروش	تعداد مشترکین	عوارض برق افزوده	مالیات و عوارض ارزش افزوده	صورت حساب های برق مصرفی	تعداد مشترکین	مقدار	نوع تعرفه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مقدار	مقدار	نوع تعرفه
میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	مصرف تولید (صنعت و معدن)
۱۲۰۶۰۹۰۷	۶۹۷	۱۰۳۳۱	۹۲۲	۱۰۷۸۲	(۲۱۹۵۶۶)	۲۰۲۳۲۵۰	۲۷	۱۰۷۸۲	
					(۱۶۰۰۴۵۶)				

۵-۱-۱- نرخ های فروش برق در سال ۱۳۹۹ بر اساس ابلاغیه شماره ۱۰۰/۱۰۹۵۸۲۰-۱/۱۳۹۹/۱۰۱/وزیر محترم نیرو تعیین شده است.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲- فروش برق به مشترکین به تفکیک مشترکین عمده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	خالص فروش		کسر می شود		صورت حساب های برق		نام مشترک
	مبلغ	تاریخ متوسط	مبلغ	تاریخ متوسط	مبالغ و عوارض لغیره	مصرفی	
میلون ریال	ریال	میلون ریال	ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۳۳۲,۶۶۱	۷۱۵	۳۹۳,۳۹۱	۵۵۰	۴۶۳	(۳۹,۳۳۱)	۴۶۳	مجموع مس سوگون
۱۳۸,۵۵۱	۶۸۸	۱۴۹,۵۶۴	۸۱۳	۱۸۴	(۱۴,۳۹۱)	۱۸۴	فولاد سپند آذر اسیا
۱۵۷,۲۶۴	۷۲۸	۱۴۹,۸۸۳	۸۱۶	۱۷۷	(۳۶,۱۸۱)	۱۷۷	مجموع فولاد صنعت شهریار
۱۱۱,۶۳۶	۷۰۷	۱۳۳,۶۱۳	۹۷	۱۶۹	(۱۳,۳۶۱)	۱۶۹	گسترش فولاد سپند
۷۰,۲۷۱	۶۰۶	۷۹,۲۶۴	۷۰۳	۱۱۳	(۸,۹۳۴)	۱۱۳	سیمان آذربادگان جوی
۵۷,۵۱۸	۵۹۳	۷۸,۷۶۷	۷۲۹	۱۰۸	(۷,۸۷۹)	۱۰۸	سیمان اردبیل
۶۱,۰۰۸۷	۷۳۵	۶۸,۹۹۹	۸۱۲	۵۵	(۶,۲۱۷)	۵۵	مجموع فولاد میانه
۰	۰	۵۵۷,۳۳۳	۴۲۱۹	۶۱	(۲۵,۳۳۷)	۶۱	پیلان ماشین پارس
۵۹,۳۱۰	۶۳۸	۳۳,۳۶۰	۷۵۰	۳۵	(۳,۰۰۱)	۳۵	سیمان کولون بوکان
۲۱۸,۶۰۹	۷۱۷	۲۹۷,۲۸۲	۷۸۹	۳۷۷	(۵۹,۵۵۸)	۳۷۷	سایر
۱,۳۰۶,۹۰۷	۶۹۷	۱,۲۶۳,۳۲۸	۹۲۲	۱,۷۸۲	(۲۱۹,۵۶۱)	۲,۰۳۳,۳۵۰	۱,۷۸۲

۱-۳- تعداد مشترکین بر اساس انواع تعرفه به شرح زیر است:

تعداد مشترک	ابتدای سال ۱۳۹۹	انقضای سال ۱۳۹۹	پایان سال ۱۳۹۹
	۲۵	۲	۲۷

مصارف تولید (صنعت و معدن)

۱-۴- با توجه به ضوابط اجرایی برنامه های پاسخگویی بار، برای کنترل بیک که توسط شرکت تولید به شرکت ابلاغ شده، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۶,۴۰۴ میلیون ریال پاداش مشترکین همکار از طریق سامانه مدیریت مصرف بیک محاسبه و توسط تولید به شرکت اعلام و از فروش برق به مشترکین کسر شده است.

۱-۵- فروش برق به شرکت های همجوار به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلون ریال	میلون کیلووات ساعت	میلون ریال	میلون کیلووات ساعت
۸۷,۷۳۴	۱۵۸	۷۷,۸۲۵	۱۴۰
۷۹,۱۶۷	۱۳۳	۵۴,۳۳۷	۹۸
۶۴,۸۰۸	۱۱۵	۶۶,۷۷۵	۱۱۹
۴۳,۷۳۵	۷۶	۴۲,۵۳۸	۷۴
۲۷۴,۴۵۴	۴۸۲	۲۴۱,۴۶۵	۴۳۱

شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی  
 شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی  
 شرکت توزیع نیروی برق تبریز  
 شرکت توزیع نیروی برق اردبیل

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۵-۲-۱- فروش برق به شرکت های همجوار ناشی از اجرای دستورالعمل شرکت توانیر در خصوص فروش برق تولیدی نیروگاه های مقیاس کوچک به شرکت های همجوار به جای شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.
- ۵-۲-۲- صورتحسابهای شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش و حق ترانزیت برق و همچنین خرید برق از شرکتهای تولید برق در مقیاس کوچک بر اساس قرارداد خرید تضمینی باستناد بند (و) ماده (۱) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) صادر شده و از این بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافت نشده است.
- ۵-۲-۳- بر اساس مصوبه ابلاغی شماره ۲۱۸۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۷ وزیر محترم نیرو از تاریخ ۱۳۹۸/۱/۱ بخشی از درآمد حاصل از ترانزیت انرژی (خرید دو جانبه) مشترکین مشمول شرکت های توزیع نیروی برق به مالک شبکه فوق توزیع و انتقال نیرو (این شرکت) تعلق دارد که با توجه به عدم اعلام مبلغ مربوط از سوی شرکت های توزیع نیروی برق مبلغ در آمد مربوط شناسایی و در حسابها منعکس نگردیده است.
- ۵-۲-۴- کاهش نرخ متوسط فروش برق به شرکتهای همجوار نسبت به سال قبل ناشی از مصرف مشترکین در سطوح کم بار و میان بار می باشد.

۵-۳- درآمد خدمات انتقال و ترانزیت برق به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت مدیریت شبکه برق ایران - خدمات انتقال
۳۸۱۳,۱۱۱	۷۰,۲۱,۴۶۷	ترانزیت قراردادهای دو جانبه
۷۸,۳۳۹	۱۲۹,۹۴۶	
۳,۸۹۱,۴۵۰	۷,۱۵۱,۴۱۳	

- ۵-۳-۱- درآمد خدمات انتقال و ترانزیت برق به مبلغ ۷۰,۲۱,۴۶۷ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از انتقال انرژی از خطوط و تبدیل انرژی توسط پست های انتقال و فوق توزیع می باشد که بر مبنای دستورالعمل های صادره از سوی وزارت نیرو محاسبه و نسبت به صدور صورت حساب های مربوط توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران اقدام شده و بر اساس اعلامیه دریافتی از شرکت مزبور در حسابها منظور شده است .
- ۵-۳-۲- ترانزیت قراردادهای دو جانبه به مبلغ ۱۲۹,۹۴۶ میلیون ریال مربوط به درآمد ترانزیت برق مشترکین شرکت می باشد که از طریق قراردادهای دو جانبه و یا بورس اقدام به خرید انرژی برق مورد نیاز خود نموده اند و از بابت انتقال برق از محل خرید تا محل مصرف بر مبنای میزان قدرت ترانزیت شده در صورت حسابهای صادره به مشترک تحت عنوان درآمد محاسبه و مطالبه می گردد.
- ۵-۴- مقدار فروش برق به مشترکین شامل ۱,۷۸۲ میلیون کیلووات ساعت فروش مستقیم از محل خرید از شرکت مدیریت شبکه و مقدار ۵۹۷ میلیون کیلووات ساعت خرید مشترکین از بورس انرژی بر اساس قراردادهای دو جانبه ( جمعاً به مقدار ۲,۳۷۹ میلیون کیلو وات ساعت ) می باشد که از لحاظ مبلغ در خریدهای این شرکت تاثیری نداشته ، ولی از لحاظ مقدار جزء خریدهای شرکت محاسبه گردیده است. بر اساس اطلاعیه بازار برق ایران به شماره ۱۲۲۵ مورخ ۱۳۹۶/۸/۲۴ از نیمه دوم سال ۱۳۹۶ تلفات شبکه نیز به صورتحسابهای خرید برق از شرکت مدیریت شبکه اضافه گردیده است ، بطوری که جهت خرید ۲,۳۷۹ میلیون کیلو وات ساعت انرژی از شرکت مدیریت شبکه ، مقدار ۴۴۲ میلیون کیلووات ساعت تحت عنوان تلفات شبکه به صورت حسابهای خرید برق افزوده شده و کل خرید شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران مقدار ۲,۸۲۱ میلیون کیلووات ساعت شده است.

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

شرح	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش برق به مشترکین	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
حق ترانزیت	۱,۶۴۳,۲۲۸	۱,۳۷۴,۰۵۰	۲۶۹,۱۷۸	۲۷
فروش برق به شرکتهای همجوار	۷,۱۵۱,۴۱۳	۸,۸۶۳,۶۲۷	(۱,۷۱۲,۲۱۴)	(۱۰۴)
	۳۴۱,۴۶۵	۱,۴۵۸,۵۸۷	(۱,۲۱۷,۱۲۲)	(۲۷۸)
	۹,۰۳۶,۱۰۶	۱۱,۶۹۶,۲۶۴	(۲,۶۶۰,۱۵۸)	(۲۹)
				(۸۴)

- ۵-۵-۱- علت زیان دهی شرکت هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت در سال ۱۳۹۷ می باشد که منابع درآمدی از محل حق ترانزیت و فروش برق به شرکتهای همجوار قادر به پوشش هزینه های مربوط به فعالیتهای شرکت نگردیده است . اتخاذ تمهیدات مناسب جهت برون رفت از وضعیت موجود و اقتصادی نمودن فعالیتهای شرکت ضروری است.
- ۵-۵-۲- بهای تمام شده فروش به مشترکین صرفاً شامل هزینه برق خریداری شده از بازار برق به مبلغ ۱,۳۷۴,۰۵۰ میلیون ریال ، بهای تمام شده فروش به شرکت شرکتهای همجوار شامل هزینه برق خریداری شده از مولدهای کوچک به مبلغ ۱,۴۱۶,۶۸۶ میلیون ریال و هزینه تولید دیزلی و بادی به مبلغ ۴۶,۹۰۱ میلیون ریال ، بهای تمام شده حق ترانزیت شامل جمع هزینه های انتقال و دیسپاچینگ به مبلغ ۸,۷۴۹,۰۴۴ میلیون ریال و کارمزد خدمات انتقال مدیریت شبکه به مبلغ ۱۱۴,۵۸۳ میلیون ریال می باشد که در یادداشت توضیحی ۶ افشا گردیده است.
- ۵-۵-۳- نرخ خرید برق از مولد های کوچک و تولید پراکنده با هدف افزایش توان تولید برق از طریق موسسات غیر دولتی طبق دستورالعمل مصوب شورای اقتصاد به شماره ۷۵۷۳۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به استناد بند "ت" ماده ۴۸ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی تعیین و برای شرکتهای تابعه وزارت نیرو لازم الاجرا گردیده و باتوجه به نرخ های فروش برق ابلاغی ، موجب مبلغ ۱,۲۱۷,۱۲۲ میلیون ریال زیان شده است.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

بهای تمام شده برق فروخته شده	مقدار	هزینه انتقال و دیسپاچینگ		هزینه تولید		مقدار	یادداشت	عوامل هزینه / مراکز هزینه
		بهای تمام شده برق فروخته شده	خرید برق	جمع	هزینه انتقال			
۱۰۰۸۳۹۸۷	-	۱,۳۴۴,۶۷۷	-	۱,۳۴۴,۶۷۷	۷۸,۶۱۰	۱,۳۶۶,۲۸۷	-	حقوق و دستمزد
۱۰۰۱۷	-	۲,۴۴۱	-	۲,۴۴۱	-	۲,۴۴۱	-	مواد مصرفی
۲۲	-	۳۵	-	۳۵	-	۳۵	-	سوخت
۹۳۴,۵۵۲	-	۱,۲۵۹,۷۹۴	-	۱,۲۵۹,۷۹۴	-	۱,۲۵۹,۷۹۴	-	سایر
۵۸۹,۴۹۴	-	۶,۱۸۰,۷۰۳	-	۶,۱۸۰,۷۰۳	۷۳,۱۵۷	۶,۲۵۳,۸۶۰	-	استهلاک
۹۸۳,۱۷۷	۴۸۷	۱,۴۱۱,۶۸۶	۱,۳۱۱,۶۸۶	-	-	۲,۷۲۳,۳۷۲	-	برق خریداری شده از مولدهای کوچک
۸۸۲,۶۶۶	۲۵۱۹	۱,۳۷۴,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۰۰	-	-	۲,۷۴۸,۰۰۰	-	برق خریداری شده از مدیریت شبکه برق ایران (بازار برق)
۷۸۰,۶۳۶	-	۱,۱۴,۵۸۳	۱,۱۴,۵۸۳	-	-	۱,۱۴,۵۸۳	-	کارمزد خدمات انتقال مدیریت شبکه برق ایران
۱,۷۰۳	-	۸,۲۹۵	-	۸,۲۹۵	-	۸,۲۹۵	-	قراردادهای تولید برق
۹۸۶,۰۷۰	۳,۰۰۶	۱۱,۶۹۶,۶۳۴	۲,۷۸۵,۷۳۶	۸,۹۱۰,۸۹۸	۱۵۲,۵۶۷	۱۳,۱۸۵,۸۳۵	-	کسر می شود: برگشت هزینه سوخت مصرفی
۹۸۶,۰۷۰	۳,۰۰۶	۱۱,۶۹۶,۶۳۴	۲,۷۸۵,۷۳۶	۸,۹۱۰,۸۹۸	۱۵۲,۵۶۷	۱۳,۱۸۵,۸۳۵	-	
۹۸۶,۰۷۰	۳,۰۰۶	۱۱,۶۹۶,۶۳۴	۲,۷۸۵,۷۳۶	۸,۹۱۰,۸۹۸	۱۵۲,۵۶۷	۱۳,۱۸۵,۸۳۵	-	
۹۸۶,۰۷۰	۳,۰۰۶	۱۱,۶۹۶,۶۳۴	۲,۷۸۵,۷۳۶	۸,۹۱۰,۸۹۸	۱۵۲,۵۶۷	۱۳,۱۸۵,۸۳۵	-	



شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- هزینه های حقوق و دستمزد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق ثابت و دستمزد
۵۰۷،۴۳۷	۶۹۹،۸۵۲	اضافه کار
۲۰۷،۸۵۱	۲۴۴،۹۲۰	کمک هزینه رفاهی
۲۱۱،۸۵۹	۲۰۷،۶۸۱	بیمه سهم کارفرما
۱۹۱،۴۴۴	۲۵۴،۸۹۲	ماموریت
۱۷،۵۹۲	۱۳،۵۰۲	هزینه سنوات خدمت کارکنان
۱۲۳،۶۸۳	۱۴۵،۱۴۵	هزینه بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵۷،۳۶۸	۸۴،۳۳۷	عیدی و پاداش
۴۳،۰۰۰	۷۳،۵۷۲	سایر
۱۲۲،۶۴۲	۹۷،۵۷۱	
۱،۴۸۲،۸۷۶	۱،۸۲۱،۴۷۲	
(۳۹۸،۸۸۹)	(۴۷۶،۷۹۵)	انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱،۰۸۳،۹۸۷	۱،۳۴۴،۶۷۷	

۱-۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سالانه حقوق کارمندان طبق قانون مدیریت خدمات کشوری و کارگران طبق قانون کار و همچنین تبدیل وضعیت ۲۱۷ نفر از کارکنان قراردادی کار معین به قرارداد موقت کارگری در نیمه دوم سال بوده است.

۱-۶-۲- افزایش عیدی و پاداش به میزان ۷۱٪ نسبت به سال قبل ناشی از تبدیل وضعیت کارکنان قراردادی کار معین به قرارداد موقت کارگری در سال مورد گزارش و همچنین افزایش سالانه مبلغ عیدی بوده است.

۲-۶- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه تعمیر و نگهداری به مبلغ ۴۸۹،۹۵۱ میلیون ریال ( سال مالی قبل مبلغ ۳۵۱،۵۴۶ میلیون ریال ) ، قراردادهای بیمه‌نکاری به مبلغ ۶۷۵،۱۶۲ میلیون ریال ( سال مالی قبل مبلغ ۴۴۵،۴۴۰ میلیون ریال ) و هزینه بیمه تاسیسات و ساختمانها به مبلغ ۲۶،۸۰۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۶،۰۶۸ میلیون ریال ) می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل ناشی از بهره برداری دارایی های در جریان تکمیل در سال مورد گزارش بوده است.

۴-۶- افزایش خرید از مولدهای مقیاس کوچک و تولید پراکنده نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ خرید برق در سال مورد گزارش می باشد.

۵-۶- خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به مبلغ ۱،۳۷۴ میلیارد ریال بر اساس اعلامیه های دریافتی از شرکت مزبور در حسابها انعکاس یافته است که افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ خرید برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد .

۶-۶- افزایش کارمزد خدمات انتقال مدیریت شبکه نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش درآمد خدمات انتقال در سال مورد گزارش بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۸۸۸۹	۴۷۶،۷۹۵	۶-۱
۱۲۳،۳۷۳	۱۲۰،۷۵۵	
۵۰،۷۰۰	۷۹،۱۹۲	
۶،۱۰۱	۱۴،۸۸۳	
۱،۹۷۱	۱،۱۹۱	
۳،۵۸۸	۴،۰۱۱	
۵،۳۴۳	۶،۹۲۲	
۱،۳۷۶	۵۶۶	
۳۷،۹۶۱	۵۶،۱۲۸	
<b>۶۲۹،۳۰۲</b>	<b>۷۶۰،۴۴۳</b>	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱،۰۰۰،۵۸۲	۶،۳۷۵،۲۵۵
<b>۱،۰۰۰،۵۸۲</b>	<b>۶،۳۷۵،۲۵۵</b>

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

هزینه تسعیر ارز ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه اسلامی مربوط به پروژه های تکمیل شده انتقالی در سنوات قبل به دستگاه بهره بردار می باشد. افزایش هزینه فوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش بهای تمام شده دارایی های به بهره برداری رسیده و افزایش نرخ ارز بوده است.

۹- هزینه های ناشی از اجرای مقررات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴،۳۰۵	۱،۰۵۵،۰۷۱	۹-۱
<b>۲۴۴،۳۰۵</b>	<b>۱،۰۵۵،۰۷۱</b>	

ماده ۶۱ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخش از مقررات مالی دولت (۱)

در جهت اجرای مقررات ماده ۶۱ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱) جهت توسعه نیروگاههای حرارتی و شبکه انتقال برق، مبلغ فوق به بستنکاری شرکت توانیر منظور شده است.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲،۳۱۵	۲۰۰،۳۰۵	۱۰-۱
۴۹،۹۵۳	۴۵۵	
<b>۱۵۲،۲۶۸</b>	<b>۲۰۰،۷۶۰</b>	

تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه اسلامی

حق تمیر افزایش سرمایه

جمع

۱۰-۱- هزینه مالی تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه اسلامی، مربوط به هزینه اقساط سررسید شده تسهیلات مزبور می باشد که دو قسط آن در سال قبل و ۲ قسط در سال مورد گزارش از حساب بانک مرکزی برداشت شده است. افزایش هزینه های مالی ناشی از تکمیل و انتقال تاسیسات از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در سال مورد گزارش و افزایش نرخ ارز می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰،۴۵۳	۱۲،۱۰۷	
۹،۱۱۳	۹،۷۹۱	۱۱-۱
۱۱،۲۴۰	۶۳۵	۱۱-۲
(۱۵،۵۵۸)	(۲،۵۳۶)	۱۱-۲
<b>۳۵،۲۴۸</b>	<b>۱۹،۹۹۷</b>	

درآمد اجاره و فروش موجودی اسقاط

درآمد حاصل از جرائم مشترکین

درآمد حاصل از واگذاری بهره برداری از مجتمع فرهنگی ورزشی

هزینه نگهداری مجتمع فرهنگی ورزشی

۱۱-۱- درآمد حاصل از جرایم مشترکین، در جهت اجرای بند ۹ مصوبه شماره ۹۳/۴۸۹۵۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۹۳/۱۲/۱۵ وزیر محترم نیرو در خصوص ابلاغ تعرفه های برق و شرایط عمومی آنها می باشد.

۱۱-۲- کاهش درآمد و هزینه نگهداری مجتمع فرهنگی ورزشی، ناشی از تعطیلی فعالیت مجتمع بدلیل شیوع بیماری کووید-۱۹ می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه ای	پیش پرداخت	در ایثار	در ایثار	در ایثار	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۱,۵۹۴,۶۵۶	۳۳۸,۱۷۳	۹,۱۳۲,۱۵۴	۷۳,۵۲۳	۱۱۲,۱۰۰,۷۸۵	۵۳,۱۵۷	۱۲۴,۱۰۰,۷۸۵	۵۳,۱۵۷	۱۲۴,۱۰۰,۷۸۵	۸۱,۸۲۸,۳۳۴	۲,۳۳۲,۸۱۶	۲۷,۸۱۹,۲۵۰
۵۹,۳۶۱,۵۶۹	۱۹۹,۱۳۳	۵۵۰,۰۸۳	۱۹,۵۵۸	۳۱,۴۱۶	-	۳۱,۴۱۶	-	۳۱,۴۱۶	۱۳,۴۱۶	-	-
(۱,۸۸۰)	-	-	-	(۱,۸۸۰)	-	(۱,۸۸۰)	-	-	-	-	-
-	(۱,۸۸۰)	(۱,۲۴۹,۱۱۰)	(۳۲,۱۳۴)	۱,۵۸۱,۵۵۷	۱۹۰,۰۰۹	۱,۵۸۱,۵۵۷	۱۹۰,۰۰۹	۸۴,۶۲۷	۱,۴۷۱,۳۳۴	۷۹,۵۲۹	۲۱,۵۸۰
۱۲۷,۵۱۹,۳۴۵	۳۳۹,۵۹۳	۱۲,۲۵۴,۸۸۸	۲۱۷,۹۸۶	۱۱۳,۲۷۱,۶۸۷	۷۲,۱۹۶	۱۱۳,۲۷۱,۶۸۷	۷۲,۱۹۶	۲۱,۵۲۳	۸۳,۴۴۱,۱۰۶	۲,۴۵۴,۴۴۵	۲۷,۸۳۲,۶۰۸
۹,۳۰۴,۷۴۷	۱۵۲,۸۹۲	۸۵۵,۴۹۱	۲۵۲,۳۳۱	۱,۰۴۳	-	۱,۰۴۳	-	-	۱,۰۴۳	-	-
(۴,۱۳۴)	-	-	-	(۴,۱۳۴)	(۱,۳۱۶)	(۴,۱۳۴)	(۱,۳۱۶)	(۱,۳۱۶)	(۱,۳۱۶)	-	-
*	(۳,۱۸۸)	(۳,۶۶۶,۹۸۵)	(۱۵,۶۲۷)	۳,۷۳۲,۸۰۰	۱۹,۷۰۶	۳,۷۳۲,۸۰۰	۱۹,۷۰۶	۶۰۰	۳,۵۵۱,۳۳۷	۱۵۰,۳۳۷	-
(۳۷۲,۱۱۶)	*	(۳۹۱,۸۱۱)	(۲۲,۹۱۵)	*	-	*	-	-	-	-	-
۱۳۱,۲۴۷,۸۴۳	۴۴۲,۳۹۷	۱۷,۸۳۵,۲۱۳	۶۳۳,۷۴۵	۱۱۷,۴۳۱,۵۸۷	۹۰,۵۸۶	۱۱۷,۴۳۱,۵۸۷	۹۰,۵۸۶	۲۰,۲۰۳	۸۱,۲۹۷,۹۹۸	۲,۶۰۵,۱۹۲	۲۷,۸۳۲,۶۰۸
۵,۹۵۷,۲۹۶				۵,۹۵۷,۲۹۶	۶۱,۳۳۸	۵,۹۵۷,۲۹۶	۶۱,۳۳۸	۵,۳۹۱	۵,۷۸۱,۳۵۷	۱۲۹,۳۱۰	-
۵,۹۸۹,۳۵۰				۵,۹۸۹,۳۵۰	۱۲,۲۴۱	۵,۹۸۹,۳۵۰	۱۲,۲۴۱	۲,۷۱۲	۵,۸۳۰,۹۱۱	۱۳۰,۲۰۶	-
(۱,۶۶۳)				(۱,۶۶۳)	(۸۶)	(۱,۶۶۳)	(۸۶)	(۱,۳۹۹)	(۹۷)	-	-
۲۲				۲۲		۲۲				۲۲	-
۱۱,۹۴۴,۹۰۶				۱۱,۹۴۴,۹۰۶	۵۴,۴۹۳	۱۱,۹۴۴,۹۰۶	۵۴,۴۹۳	۶,۱۷۴	۱۱,۲۴۴,۳۵۱	۲۵۹,۴۳۸	-
۶,۲۸۱,۹۲۵				۶,۲۸۱,۹۲۵	۱۷,۷۳۹	۶,۲۸۱,۹۲۵	۱۷,۷۳۹	۲,۴۸۱	۶,۱۱۶,۰۹۸	۱۴۰,۴۰۷	-
(۲,۴۱۰)				(۲,۴۱۰)	(۱,۳۶۶)	(۲,۴۱۰)	(۱,۳۶۶)	(۴۰۰)	(۷۱۲)	-	-
(۱,۳۱۸)				(۱,۳۱۸)	-	(۱,۳۱۸)	-	(۱,۳۱۸)	-	۲	-
۱۸,۲۲۸,۱۰۳				۱۸,۲۲۸,۱۰۳	۷۰,۹۳۱	۱۸,۲۲۸,۱۰۳	۷۰,۹۳۱	۷,۵۸۵	۱۷,۷۴۹,۳۳۵	۳۹۹,۸۴۷	-
۱۱۸,۱۱۹,۹۳۹	۴۴۲,۳۹۷	۱۷,۸۳۵,۲۱۳	۶۳۳,۷۴۵	۹۹,۳۰۸,۴۸۴	۱۹,۶۵۰	۹۹,۳۰۸,۴۸۴	۱۹,۶۵۰	۱۲,۶۱۸	۶۹,۲۴۸,۲۱۳	۲,۲۰۵,۴۴۵	۲۷,۷۳۲,۶۰۸
۱۱۵,۵۷۴,۴۳۹	۳۳۹,۵۹۳	۱۳,۲۵۴,۸۸۸	۲۱۷,۹۸۶	۱۰۱,۱۷۸,۱۷۲	۱۷,۷۰۳	۱۰۱,۱۷۸,۱۷۲	۱۷,۷۰۳	۱۴,۵۹۹	۷۱,۸۳۱,۷۵۵	۲,۱۹۵,۰۰۷	۲۷,۷۳۲,۶۰۸

۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸۷,۲۶۶,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از زمین ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۳- تعداد ۵۲ قطعه به ارزش ۵۵۸۱,۱۷۴ میلیون ریال دارای سند عادی و ۸ قطعه به ارزش ۲,۲۷۹,۷۸۲ میلیون ریال فاقد سند می باشد. و تعداد ۱۵ قطعه از زمینهای شرکت به ارزش ۱,۱۵۱,۱۳۰ میلیون ریال دارای سند رسمی می باشد ضمناً، در تعداد ۲۱ قوره از اسناد زمین های شرکت به ارزش ۵,۱۸۰,۹۹۸ میلیون ریال مساحت زمین مشخص نگردیده است.

۴- دارایی های انتقالی از طرح تسلک دارایی های سرمایه ای شامل مبلغ ۲,۶۱۰,۱۸۱ میلیون ریال از محل پیش پرداخت های سرمایه ای و مبلغ ۱۰,۰۴۳ میلیون ریال مربوط به دارایی های انتقالی از طرح های انتقالی ( یادداشت ۲۵) می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۵- در اجرای بخشنامه شماره ۱۱/۳۱۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ ریاست مجمع عمومی و بر اساس مفاد ماده ۱۴۹ ق. م. م. در سال ۱۳۹۷ دارایی های ثابت مشهود (تاسیسات، تجهیزات، اموال و ماشین آلات و ...) و دارایی های نامشهود توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی وفق بند «ز» تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ و مصوبه شماره ۳۶۶۴۱/ت/۵۶۳۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ هیات وزیران به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری دارایی های مزبور مبتنی بر روش تجدید ارزیابی و روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
۲۷,۶۹۸,۹۹۹	۳۴۰,۷۲۷	۲۷,۶۹۸,۹۹۹	۳۴۰,۷۲۷	
۲,۲۸۶,۰۵۲	۱,۷۶۰,۱۱۵	۲,۲۸۶,۰۵۲	۱,۷۶۰,۱۱۵	ساختمان
۸۰,۲۴۶,۲۸۵	۱۲,۰۶۴,۲۹۴	۸۰,۲۴۶,۲۸۵	۱۲,۰۶۴,۲۹۴	تاسیسات و تجهیزات
۱۵,۰۲۴	۵,۰۳۳	۱۵,۰۲۴	۵,۰۳۳	وسایل نقلیه
<b>۱۱۰,۲۴۶,۳۶۰</b>	<b>۱۴,۱۷۰,۱۶۹</b>	<b>۱۱۰,۲۴۶,۳۶۰</b>	<b>۱۴,۱۷۰,۱۶۹</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۵-۱- مقایسه مبلغ هزینه استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
هزینه استهلاک			
ماهه تفاوت	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان
۲۲,۸۲۸	۱۴۰,۴۰۷	۱۱۷,۵۷۹	
۴,۷۷۹,۱۶۷	۶,۱۲۶,۰۹۸	۱,۳۴۶,۹۳۱	تاسیسات و تجهیزات
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	-	وسایل نقلیه
-	۱۷,۷۳۹	۱۷,۷۳۹	لوازم و اثاثه اداری
<b>۴,۸۰۴,۶۷۶</b>	<b>۶,۲۸۶,۹۲۵</b>	<b>۱,۴۸۲,۲۴۹</b>	<b>جمع</b>

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بهینه سازی	۲۵,۴۸۳	۱۴۹,۷۰۶	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۴۰	۸۳	بهینه سازی کلی پستهای قدیمی
بهینه سازی	۱۳,۰۳۵	۳۴,۸۴۶	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۶۰	۸۰	خرید و نصب و راه اندازی دو دستگاه پست سیار
بهینه سازی	۲۰,۲۷۱	۲۶,۲۸۳	-	-	۷۰	۹۷	نصب و راه اندازی خازن های ۲۰ کیلو ولت
بهینه سازی	۱۳,۷۴۱	۲۲,۶۲۱	-	-	۶۰	۹۷	آداپتاسیون کلیدهای ۲۰ کیلوولت نیمه روغنی
بهینه سازی	۱۴,۲۰۶	۱۴,۵۷۹	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۳۰	۶۰	تهیه و تعویض مقره میوب
بهینه سازی	۰	۱۳,۶۷۵	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۰	۵۰	اصلاح و تکمیل پستهای تی اف
بهینه سازی	۳,۶۴۸	۱۲,۹۶۳	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۲۰	۶۰	خرید و نصب رله های دیستانس دیجیتال خطوط فوق توزیع
بهینه سازی	۵,۵۷۷	۱۲,۵۵۴	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۲۰	۳۵	خرید تابلو های ۲۰ کیلو ولت
بهینه سازی	۳,۰۰۷	۱۱,۴۷۹	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۲۰	۳۰	خرید و اجرای شیلوایر و برقگیر برای خطوط ۱۳۲ و ۶۳
بهینه سازی	۸۰۲	۱۰,۴۶۳	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۴۰	۵۰	بهینه سازی و تعویض کلید های ۲۳۰ کیلوولت
بهینه سازی	۵,۴۴۸	۱۰,۴۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۳۰	۵۰	پوشش عایقی شینه های ۲۰ کیلوولت
بهینه سازی	۱۰۲,۷۶۸	۳۱۴,۱۳۳	-	-	-	-	سایر
	<b>۲۱۷,۹۸۶</b>	<b>۶۳۳,۷۴۵</b>	<b>۵۹۰,۰۰۰</b>				

۱۲-۶-۱- در محاسبه درصد تکمیل، خرید تجهیزات نیز در نظر گرفته شده است. همچنین بدلیل افزایش غیرعادی سطح عمومی قیمت ها، در سال ۱۳۹۹ برآورد مخارج تکمیل برخی پروژه ها نسبت به مخارج انباشته افزایش قابل توجهی دارد.

۱۲-۷- پیشی پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مطالبات از ذیحسابی طرح تملک دارایی های سرمایه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	جعفر بهروزی ورجوی
۱۳,۰۹۵,۳۵۳	۱۷,۷۲۰,۵۴۰	ترانس پست پارس
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت لچور
۱۰,۹۶۸	۳,۰۶۸	فن اوران صانع شرق
۰	۷,۳۵۰	شهرداری میانه
۹,۴۳۹	۳,۲۴۳	تجهیزات انتقال برق پارس
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت فرانپرو
۰	۱,۴۹۱	گروه صنعتی فیبر نوری آسمان قشم
۱,۳۶۷	۱,۱۸۸	سایر
۰	۱,۰۹۲	
<b>۱۲۲,۷۶۱</b>	<b>۸۲,۳۴۱</b>	
<b>۱۳,۰۹۵,۳۵۳</b>	<b>۱۷,۸۳۵,۲۱۳</b>	

۱۲-۷-۱- مطالبات از ذیحسابی طرح تملک دارایی های سرمایه ای:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده اول دوره:
میلیون ریال	
۱۳,۰۹۵,۳۵۳	تفاوت تسعیر ارز تسهیلات دریافتی از بانک توسعه اسلامی
۵,۶۷۰,۵۰۲	هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک توسعه اسلامی
۱۷۷,۷۱۸	پرداختی طی دوره
۱,۲۷۷,۹۵۸	تاسیسات انتزاعی از توانیر
۳۵۸,۹۱۹	افزایش طی دوره از محل اوراق سلف
۱,۰۵۳,۰۷۲	تسهیلات دریافتی
۲۳,۰۰۰	سود دوران تنفس بانک توسعه صادرات
۲۳,۳۸۰	دارایی های انتقالی از طرح
(۳,۶۱۰,۱۸۱)	انتقال مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۳۴۱,۰۰۸)	انتقال به دارایی نامشهود
(۸,۱۷۳)	
<b>۱۷,۷۲۰,۵۴۰</b>	

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۷-۱۲- مطالبات از ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی و اوراق مشارکت منتشره (سلف) می باشد که کلاً در اختیار ذیحسابی طرح ها قرار گرفته و هزینه های مالی و تفاوت تسعیر آن ها (حسب مورد) به حساب مزبور منظور شده است.

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۷۵۳	۴۶,۹۷۵	۵,۲۶۴	۵,۵۱۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱۷۰	-	۱۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۶۲۹)	-	(۶۲۷)	(۲)	نقل و انتقالات
۵۷,۲۹۴	۴۶,۹۷۵	۴,۸۰۷	۵,۵۱۲	سایر تعدیلات و تغییرات
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱,۱۰۸	-	۲۲,۷۱۴	۸,۳۹۴	نقل و انتقالات
-	(۶۳۲)	۶۳۲	۰	تعدیلات
۸۸,۴۰۲	۴۶,۳۴۳	۲۸,۱۵۳	۱۳,۹۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته
۲۹,۰۶۷	۲۹,۰۶۷	-	-	استهلاک سال ۱۳۹۸
۲۹,۰۶۷	۲۹,۰۶۷	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴,۵۳۳	۱۴,۵۳۳	-	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
۴۳,۶۰۰	۴۳,۶۰۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴,۸۰۲	۲,۷۴۳	۲۸,۱۵۳	۱۳,۹۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۸,۲۲۷	۱۷,۹۰۸	۴,۸۰۷	۵,۵۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					<b>تجاری</b>
					اسناد دریافتنی
۱۴,۲۴۷	۴,۱۸۲	-	۴,۱۸۲	۱۴-۱-۱	سایر مشتریان
۱,۳۳۶,۲۸۳	۲,۰۹۹,۹۸۹	-	۲,۰۹۹,۹۸۹	۱۴-۱-۲	حسابهای دریافتنی
۶۷۹,۷۴۰	۴۸۲,۵۶۶	-	۴۸۲,۵۶۶	۱۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۲,۰۱۶,۰۲۳	۲,۵۸۲,۵۵۵	-	۲,۵۸۲,۵۵۵		سایر مشتریان
۲,۰۳۰,۲۷۰	۲,۵۸۶,۷۳۷	-	۲,۵۸۶,۷۳۷		
					<b>سایر دریافتنی ها</b>
					اسناد دریافتنی
۱۱۶	-	-	-		سایر اشخاص
					<b>حسابهای دریافتنی</b>
۷۵۱,۸۳۳	۱,۲۸۵,۰۴۷	-	۱,۲۸۵,۰۴۷	۱۴-۱-۴	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۳,۱۲۵	۴۸,۳۱۷	-	۴۸,۳۱۷		سپرده ها
۳۱,۵۶۶	۷۴,۲۲۶	(۵)	۷۴,۲۳۱	۱۴-۱-۵	کارکنان
۳۶,۹۹۳	۱۶۷	-	۱۶۷		سایر
۸۴۳,۵۱۷	۱,۴۰۷,۷۵۷	(۵)	۱,۴۰۷,۷۶۲		
۸۴۳,۶۳۳	۱,۴۰۷,۷۵۷	(۵)	۱,۴۰۷,۷۶۲		
۲,۸۷۳,۹۰۳	۳,۹۹۴,۴۹۴	(۵)	۳,۹۹۴,۴۹۴		

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۵۵,۹۰۹
-	۱۰۴,۸۸۰
-	۱۰۱,۵۵۸
-	۹۶,۲۰۰
-	۷۳,۶۳۰
۱,۱۶۰	۶۷,۱۲۰
۷۵,۳۲۰	۶۰,۲۵۶
۷۳,۶۳۸	۱۰۳,۷۳۹
۱۵۰,۱۱۸	۹۶۳,۲۹۲
(۱۳۵,۸۷۱)	(۹۵۹,۱۱۰)
۱۴,۲۴۷	۴,۱۸۲

پردیس صنایع سیلیکون آراز  
آذر آبادگان ارس  
صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل  
تعاونی سیند صنعت کاوه ظفر بناب  
فولاد کانی حدید میانه  
کابی آلیاژ ماکو  
آذر فولاد امین  
سایر

تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۶)

۱-۱-۱۴- افزایش اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان نسبت به سال قبل از بابت قراردادهای افزایش ظرفیت اتصال به شبکه و انشعاب برق می باشد.

۱-۱-۱۴- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۹,۳۳۳	۹۷۲,۰۹۲	۱۴-۱-۲-۱
۲۷۵,۹۱۳	۵۱۲,۸۹۸	۱۴-۱-۲-۱
۲۴۰,۰۴۱	۳۷۲,۲۵۸	۱۴-۱-۲-۱
۱۵۰,۹۶۰	۲۳۴,۲۴۸	۱۴-۱-۲-۱
-	۴,۲۶۴	
-	۲,۳۰۵	
-	۶۴۷	
۳۶	۷۷	
۱,۳۳۶,۲۸۳	۲,۰۹۹,۹۸۹	

توزیع نیروی برق تبریز  
توزیع نیروی برق آذربایجان غربی  
توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی  
توزیع نیروی برق اردبیل  
سازمان توسعه برق ایران  
آب منطقه ای آذربایجان شرقی  
مدیریت شبکه برق ایران  
برق منطقه ای غرب

۱-۱-۲-۱۴- طلب از شرکتهای توزیع نیروی برق عمدتاً "مربوط به حق انشعاب سهم شرکت از محل فروش انشعاب توسط شرکتهای توزیع نیروی برق و همچنین فروش برق به شرکتهای مذکور می باشد.

۱-۱-۱۴- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۰۶۳	۷۵,۱۴۶
۲۲۹,۱۵۶	۳۸,۶۹۲
۲۴,۴۵۶	۳۳,۴۸۲
۱۸,۸۲۲	۱۹,۹۷۳
-	۱۶,۷۹۰
-	۱۴,۸۸۴
-	۵,۴۲۵
-	۵,۳۰۹
-	۱,۱۴۲
۸,۷۲۸	۹,۴۱۸
۱۳۱,۸۶۰	۳۳,۵۱۳
۴۸۳,۰۹۵	۲۵۴,۷۷۵
۱۹۳,۲۰۷	۱۹۱,۹۱۶
-	۲۵,۷۲۰
۳,۴۳۸	۱۵۵
۶۷۹,۷۴۰	۴۸۲,۵۶۶

گسترش فولاد سهند  
مجتمع فولاد صنعت شهريار  
مجتمع معادن مس اهر  
شهرک صنعتی کارآفرینان خاوری  
آب منطقه ای آذربایجان غربی  
فولاد سهند آذر آسیا  
سیمان اردبیل و آهک آذر شهر  
سیمان کاوان بوکان  
مجتمع فولاد آذر آبادگان ارس  
مجتمع فولاد میانه  
سایر مشترکین  
جمع مشترکین  
مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی  
مدیریت تولید برق آذربایجان غربی  
سایر



شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴-۱۴- مانده مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۲۸۵ میلیارد ریال بابت هزینه ها و صورت وضعیتهای پیمانکاران می باشد که پس از تعیین تکلیف توسط اداره امور مالیاتی مربوط نسبت به تعدیل مبلغ مذکور اقدام خواهد گردید. ضمناً با توجه به شفاف نبودن قانون بودجه سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ در خصوص معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکتهایی که در زنجیره نهایی چرخه توزیع قرار ندارند و نیز اشتباه محاسباتی ممیزان مالیاتی، اداره امور مالیاتی به شرح زیر اقدام به صدور برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ به مبلغ ۵,۴۱۰,۸۶۵ میلیون ریال نموده بود که شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برای سال های مذکور به مبلغ ۲۸۹,۰۰۰ میلیون ریال تعدیل گردیده و مجدداً نسبت به رای هیات حل اختلاف مذکور از طریق هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق. م. م اقدام خواهد گردید. بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ مطالبه مالیات (برگ تشخیص) به مبلغ ۵۲,۸۲۶ میلیون ریال صادر گردیده که با توجه به اعتراض شرکت درخواست تجدید نظر به عمل آمده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

سال	مالیات مطالبه شده	بدهی مالیاتی طبق برگ قطعی	شرح
۹۱	۹۴۰,۳۲۰	۲۱۲,۲۳۶	در مرحله اعتراض ماده ۲۵۱ مکرر
۹۲	۳,۷۸۴,۳۸۵	۳۲,۳۸۸	در مرحله اعتراض ماده ۲۵۱ مکرر
۹۳	۵۶۸,۵۵۴	۵۲,۲۹۷	در مرحله اعتراض ماده ۲۵۱ مکرر
۹۴	۷۳,۹۳۹	(۲۵,۳۲۲)	در مرحله اعتراض ماده ۲۵۱ مکرر
۹۵	۴۳,۶۶۷	۱۷,۴۰۱	در مرحله اعتراض ماده ۲۵۱ مکرر
جمع	۵,۴۱۰,۸۶۵	۲۸۹,۰۰۰	-
۹۸	۵۲,۸۲۶	-	در مرحله اعتراض به هیات حل اختلاف

۱-۴-۱۵- سایر حساب های دریافتی از کارکنان :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره م.م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۶,۳۶۸	۱۹۶,۰۸۵	(۵)	۱۹۶,۰۹۰
(۱۶۴,۸۰۲)	(۱۲۱,۸۵۹)	-	(۱۲۱,۸۵۹)
۳۱,۵۶۶	۷۴,۲۲۶	(۵)	۷۴,۲۳۱

وام کارکنان

حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۲-۱۴)

۱-۴-۲- دریافتی های بلندمدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۸۰۲	۱۲۱,۸۵۹	۱۴-۱-۵
۲۸,۴۸۷	۲۸,۴۸۷	۱۴-۲-۱
۱۹۳,۲۸۹	۱۵۰,۳۴۶	

حصه بلندمدت وام کارکنان

بدهی دولت بابت اجرای قوانین آمره  
سایر

۱-۴-۲-۱- بدهی دولت بابت اجرای قوانین آمره به مبلغ ۲۸,۴۸۷ میلیون ریال به موجب بخشنامه مورخ ۱۳۶۰/۰۵/۲۱ وزارت نیرو بابت بدهی مشترکین کم مصرف بوده که پس از تعیین تکلیف توسط مجمع عمومی شرکت اعمال حساب قطعی می گردد.

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۹	۶۴۹
۶۴۹	۶۴۹

سایر

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداختها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۲۸۱	۴۳,۲۸۱	۱۶-۱	پیش پرداخت های داخلی:
۸۶۴	۸۶۴		پیش پرداخت مالیات عملکرد
۴,۹۴۱	۲۷,۴۷۰	۱۶-۲	پیش پرداخت سهم سود دولت
۴۹,۰۸۶	۷۱,۶۱۵		سایر

۱۶-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات عملکرد پرداخت شده بر اساس بودجه مصوب سنوات ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۷ طبق ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸  
۱۶-۲- سایر پیش پرداخت ها شامل ( مبلغ ۱۷,۹۱۶ میلیون ریال ) پیش پرداخت مستهلک نشده بیمه موجودی ها و دارایی های ثابت مشهود می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳,۸۶۲	۵۵۶,۲۹۳	-	۵۵۶,۲۹۳
۲,۱۷۷	۲,۱۷۸	-	۲,۱۷۸
۶۶,۴۵۱	۹۱,۴۵۴	-	۹۱,۴۵۴
۱۲	۱۲	-	۱۲
۱۷,۹۴۱	۱۸,۹۰۴	-	۱۸,۹۰۴
۴۹۰,۴۴۳	۶۶۸,۸۴۱	-	۶۶۸,۸۴۱
(۳۲۹,۵۹۳)	(۴۴۲,۲۹۷)	-	(۴۴۲,۲۹۷)
۱۶۰,۸۵۰	۲۲۶,۵۴۴	-	۲۲۶,۵۴۴

کسر می شود:  
اقلام سرمایه‌های در انبار (یادداشت ۱۲)

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله و آتشفشان تا ارزش ۵۵۱,۱۶۷ میلیون ریال بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی کالای در راه شامل مبلغ ۱۷۶,۰۶ میلیون ریال بهای ۳ ست برنر و ۴۸ عدد اینزرت رینگ ( Ring includ insert و Borner - قطعات محفظه احتراق ) خریداری از شرکت آنسالدو انزجیای ایتالیا به مبلغ ۱,۱۴۳,۰۰۰ یورو ، قبل از واگذاری نیروگاه سیکل ترکیبی ارومیه در سال ۱۳۸۹ به شرکت تدبیر سازان سرآمد می باشد. اجناس مزبور در اسفند ۱۳۹۰ وارد انبار شرکت شده و نیروگاه در سال ۱۳۹۱ تحویل خریدار گردیده است . طبق اعلام نظر کارشناس رسمی دادگستری منتخب سازمان خصوصی سازی ، کالاهای مزبور مورد ارزیابی قرار نگرفته و با توجه به فروش آنها توسط خریدار به بهره بردار نیروگاه ، در این رابطه شرکت اقدام به طرح دعوی در شعبه ۱۰۶ دادگاه کیفری ارومیه علیه شرکت مزبور و مدیر عامل آن به جرم فروش مال غیر جهت استرداد آن ها نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۲,۷۴۴	۹۶,۵۶۹	۱-۱۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۲۲,۷۴۴	۹۶,۵۶۹		

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نام شعبه	شماره حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۶۵,۲۸۲	۲,۱۳۷	مرکزی	۴۱۰۱۱۰۶۴۳۸۱۶۰۷۸۵	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ( بانک پرداخت )
۲۵,۱۶۱	۳۴,۴۷۴	مرکزی	۴۰۰۱۱۰۶۴۰۴۰۲۳۱۴۱	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ( بانک دریافت-انشعاب )
۱۴,۹۵۵	۲۴,۸۸۵	مرکزی	۴۱۰۱۱۰۶۴۵۳۱۸۰۷۳۴	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ( بانک رد وجوه سپرده )
۱۰,۴۲۰	۲,۵۲۵	مرکزی	۴۱۰۱۱۰۶۴۴۰۱۵۰۲۵۳	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ( بانک پرداخت )
۲,۱۷۸	۵۴	مرکزی	۴۰۰۱۱۰۶۴۰۶۳۷۶۱۹۰	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ( بانک پرداخت )
۴,۶۴۸	۳۲,۴۹۴			سایر حساب های بانکی نزد بانک مرکزی
۲۲۲,۷۴۴	۹۶,۵۶۹			

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۵،۲۰۸،۸۸۷ میلیون ریال، شامل ۱۰،۵۲۰،۸۸۸،۷۲۱ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد و ۱۰۰٪ آن متعلق به شرکت مادر تخصصی توانیر است. در سال مالی مورد گزارش در اجرای مفاد بند «د» تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و مفاد بند ۳ تصویب نامه شماره ۷۵۲۱۰ ت ۵۸۰۰۲۶ هـ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ هیات محترم وزیران و به اسناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶، سرمایه شرکت از محل وجوه دریافتی از اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مبلغ ۹۱۱،۱۸۸ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۴ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۰- سرمایه گذاری توانیر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰،۴۱۰	۱۶۰،۴۱۰
۱۶۰،۴۱۰	۱۶۰،۴۱۰

وجوه دریافتی از محل منابع عمومی

مانده فوق مربوط به وجوه دریافتی در سنوات گذشته جهت اجرای طرح های تملک دارایی های غیر انتفاعی می باشد. توضیح اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی مبلغ فوق پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به حساب سرمایه شرکت منتقل خواهد شد.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- اندوخته قانونی

باستناد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور مصوب ۱۳۶۶/۶/۱ شرکت مکلف است هر ساله معادل ۱۰ درصد سود ویژه را به منظور افزایش بنیه مالی شرکت به عنوان اندوخته قانونی وضع نماید، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به مبلغ سرمایه شرکت الزامی است. ضمناً بر اساس تبصره ماده فوق الذکر افزایش سرمایه شرکت از محل اندوخته قانونی مجاز نمی باشد.

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

گردش حقوق عمومی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۷,۹۸۷	۴,۳۳۴,۰۰۳	مانده در ابتدای سال
		افزایش طی سال:
۱۸,۹۳۹	۵۶,۷۰۹	واگذاری انشعاب جدید
۵۵۷,۰۷۷	۷۴۵,۱۸۳	۲۲-۱ قدر سهم از انشعابات واگذار شده شرکت های توزیع نیروی برق
<u>۴,۳۳۴,۰۰۳</u>	<u>۵,۱۳۵,۸۹۵</u>	مانده در پایان سال

۲۲-۱- قدر سهم از انشعابات واگذار شده شرکت های توزیع نیروی برق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۴۳۳	۳۹۰,۹۹۵	شرکت توزیع نیروی برق تبریز
۱۱۵,۵۶۵	۱۱۰,۰۳۳	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی
۷۷,۷۵۹	۱۷۳,۹۲۸	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی
۷۴,۳۳۰	۷۰,۲۳۷	شرکت توزیع نیروی برق اردبیل
<u>۵۵۷,۰۷۷</u>	<u>۷۴۵,۱۸۳</u>	

۲۲-۲-۱- به استناد بند (ب) بخشنامه شماره ۹۷/۵۳۰۵۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ وزیر محترم نیرو، از مجموع هزینه های برقراری انشعاب برق برای متقاضیان با قدرت ۳۰ کیلووات و بیشتر روی ولتاژ فشار متوسط و فشار ضعیف، شرکتهای توزیع نیروی برق مکلفند ۳۵ درصد آن را به شرکتهای برق منطقه ای پرداخت نمایند.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۸,۱۸۳	۸۳۵,۵۷۷	۲۳-۱-۱	تجاری تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۰۲,۵۲۸	۹۱۰,۶۸۹	۲۳-۱-۲	سایر اقلام
<b>۶۵۰,۷۱۱</b>	<b>۱,۷۴۶,۲۶۶</b>		
۲۱	۶۳,۴۹۶		سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۹,۰۰۸,۲۱۶	۶,۷۳۰,۷۱۱	۲۳-۱-۳	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۱,۹۲۵,۱۴۸	۶,۶۸۲,۹۹۱	۲۳-۱-۴	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۴۰,۴۸۲	۷۳,۰۱۸		سپرده های پرداختنی
۸۷,۸۸۹	۱۱۷,۸۶۵		مالیات و حق بیمه پرداختنی
۷۸۴,۰۰۳	۸۷۹,۱۵۸	۲۳-۱-۵	سایر اشخاص
<b>۱۱,۸۴۵,۷۳۸</b>	<b>۱۴,۴۸۳,۷۴۳</b>		
<b>۱۲,۴۹۶,۴۷۰</b>	<b>۱۶,۲۹۳,۵۰۵</b>		

۲۳-۱-۱- پرداختنی های تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات (تولید پراکنده) به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۸۲۴	۳۷۲,۷۱۳	تامین نیروی سام
۷۷,۳۴۵	۱۱۳,۳۲۵	برق گستران
۱۶,۶۴۳	۹۸,۷۸۰	ناردین
۵۲,۷۳۳	۶۸,۱۰۳	آذر نیرو
۱۴,۴۲۴	۶۲,۳۸۳	آرخیول
۱۸,۲۴۴	۵۴,۶۸۹	توان روز آذر
۱۳,۷۱۵	۳۶,۵۳۴	سنا انرژی پارسین ارومیه
۱۲,۹۰۸	۲۰,۲۸۴	فروزان قایم
۲۲,۳۴۷	۸,۷۶۶	اروم پک
<b>۳۴۸,۱۸۳</b>	<b>۸۳۵,۵۷۷</b>	

۲۳-۱-۲- سایر اقلام، بدهی به شرکتهای گاز استانی به مبلغ ۲۳۲,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به گاز مصرفی نیروگاهها قبل از قانون هدفمندی یارانه ها، شرکت تعمیرات به مبلغ ۹۵,۷۹۴ میلیون ریال، و سایر پرداختنی های تجاری به مبلغ ۵۸۲,۰۰۵ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۱-۳- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۵۱,۳۴۲	۶,۴۵۶,۲۱۹	۲۳-۱-۳-۱
-	۱۹۷,۹۳۱	توانیر
۱۶,۹۱۸	۱۹,۴۸۹	برق منطقه ای خراسان
۹,۲۶۳	۹,۲۶۳	برق منطقه ای اصفهان
۱۳۰,۶۹۳	۴۷,۸۰۹	برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
<b>۹,۰۰۸,۲۱۶</b>	<b>۶,۷۳۰,۷۱۱</b>	سایر

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۱-۲۳- گردش حساب شرکت توانیر به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده در ابتدای سال
۸,۴۴۹,۴۴۲	۸,۸۵۱,۳۴۲		
۲۴۴,۳۰۵	۱,۰۵۵,۰۷۱	۹	هزینه ناشی از اجرای ماده ۶۱ قانون الحاق بخشی از مقررات مالی دولت
۴,۵۴۰,۲۲۳	۴,۱۲۰,۰۴۱		وجوه نقد دریافتی
۸۸۲,۶۶۶	۱,۳۷۴,۰۵۰		خرید انرژی از شرکت مدیریت شبکه
۷۸,۶۲۱	۱۱۴,۵۸۳	۶	کارمزد خدمات حق ترانزیت به شرکت مدیریت شبکه
(۳,۸۱۳,۱۱۱)	(۷,۰۲۱,۴۶۷)	۵-۳	ارائه خدمات حق ترانزیت به شرکت مدیریت شبکه
(۱,۵۳۸,۹۸۸)	(۲,۱۱۶,۱۷۲)		انتقال وجوه دریافتی از مشترکین به حساب توانیر
۸,۱۸۴	۷۸,۷۷۱		سایر
۸,۸۵۱,۳۴۲	۶,۴۵۶,۲۱۹		مانده در پایان سال

۱-۳-۱-۴- بدهی به بانک مرکزی به مبلغ ۶۶۸۲,۹۹۱ میلیون ریال (۲۴,۲۸۱,۸۳۰ یورو) مربوط به اقساط سررسید شده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه اسلامی، شامل مبلغ ۵,۶۹۵,۸۳۲ میلیون ریال (۲۰,۶۹۵,۱۰۸ یورو) اصل، مبلغ ۱۲۵,۷۶۳ میلیون ریال (۴۵۶,۹۴۵ یورو) سود دوران مشارکت و ۸۶۱,۳۹۶ میلیون ریال (۳,۱۲۹,۷۷۷ یورو) بابت سود تسهیلات مربوط به دارایی های بهره برداری شده بوده که به استناد نامه شماره ۱۹۲۱-۳-۲۱ مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۷ سازمان سرمایه گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران از حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برداشت که به حسابهای فیمابین با بانک مرکزی منظور گردیده است.

۱-۳-۱-۵- سایر اشخاص، بدهی تعهدات پرداختی بابت فسخ قراردادهای فسخ انشعابات به مبلغ ۱۲۶,۱۴۱ میلیون ریال، تعهدات دعاوی حقوقی به مبلغ ۱۶۳,۶۴۶ میلیون ریال، تعهدات پرداختی مربوط به مرخصی کارکنان به مبلغ ۲۴۱,۷۹۲ میلیون ریال و سایر پرداختی های غیر تجاری به مبلغ ۳۴۷,۵۷۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳- پرداختنی های بلندمدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۵۶۷۴	۱,۲۶۴,۵۹۳
۹۰۵,۶۷۴	۱,۲۶۴,۵۹۳

تجاری  
حسابهای پرداختنی  
اشخاص وابسته - توانیر ( بابت تاسیسات انتزاعی )

۲-۲۳-۱- پرداختنی های بلند مدت اشخاص وابسته - توانیر مربوط به تاسیسات انتزاعی انتقالی از سوی شرکت توانیر می باشد (میزان افزایش در سال جاری به مبلغ ۳۵۸,۹۱۹ میلیون ریال مربوط به پروژه خط انتقال هریس - مگری بوده است ) که بر اساس مبالغ پیش بینی شده در بودجه شرکت تسویه می گردد.

۲-۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۶۷۷,۸۷۵	۱۱۶,۰۴۰,۱۹	۳,۰۷۳,۸۵۶	۲۳,۴۴۳,۲۶۴	۲۰,۱۰۱,۷۶۹	۳,۳۴۱,۴۹۵
۱۴,۶۷۷,۸۷۵	۱۱۶,۰۴۰,۱۹	۳,۰۷۳,۸۵۶	۲۳,۴۴۳,۲۶۴	۲۰,۱۰۱,۷۶۹	۳,۳۴۱,۴۹۵

تسهیلات دریافتی

۲-۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲-۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نرخ سود و کارمزد	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۹۲۵,۱۸۹	۱۵,۹۲۵,۱۸۹	۰	۲۳,۳۹۰,۴۶۸	۲۳,۳۹۰,۴۶۸	-	۱,۲	بانک توسعه اسلامی
۱۴۴,۱۲۳	-	۱۴۴,۱۲۳	۱۹۰,۵۰۳	-	۱۹۰,۵۰۳	۱۸	بانک توسعه صادرات
-	-	-	۱,۰۵۳,۰۷۲	-	۱,۰۵۳,۰۷۲	۱۹	سایر اشخاص (اوراق سلف)
۱۶,۰۶۹,۳۱۲	۱۵,۹۲۵,۱۸۹	۱۴۴,۱۲۳	۲۴,۶۳۴,۰۴۳	۲۳,۳۹۰,۴۶۸	۱,۲۴۳,۵۷۵		
(۱,۳۹۱,۴۳۷)	(۱,۳۹۱,۴۳۷)	-	(۱,۱۹۰,۷۷۹)	(۱,۱۹۰,۷۷۹)	-		سود و کارمزد سال های آتی
۱۴,۶۷۷,۸۷۵	۱۴,۵۳۳,۷۵۲	۱۴۴,۱۲۳	۲۳,۴۴۳,۲۶۴	۲۲,۱۹۹,۶۸۹	۱,۲۴۳,۵۷۵		
(۱۱۶,۰۴۰,۱۹)	(۱۱۶,۰۴۰,۱۹)	-	(۲۰,۱۰۱,۷۶۹)	(۱۸,۸۵۸,۱۹۴)	(۱,۲۴۳,۵۷۵)		حصه بلندمدت
۳,۰۷۳,۸۵۶	۲,۹۲۹,۷۳۳	۱۴۴,۱۲۳	۳,۳۴۱,۴۹۵	۳,۳۴۱,۴۹۵	-		حصه جاری

۲-۲۴-۱-۲- اطلاعات ارزی تسهیلات دریافتی از بانک توسعه اسلامی به شرح زیر است:

مبلغ - یورو	یادداشت	اصل تسهیلات دریافتی
۹۸,۸۳۹,۶۲۸		سود دوران مشارکت
۲,۱۷۵,۷۴۲		کارمزد تسهیلات ( ۱/۲ % )
۸,۲۵۲,۸۶۴		
۱۰۹,۲۶۸,۲۳۴		
		کسر می شود:
(۱۲,۱۴۰,۹۱۵)	۲۳-۱-۴	بازپرداخت طی سال ۱۳۹۸ ( ۲ قسط برداشتی از حساب بانک مرکزی )
(۱۲,۱۴۰,۹۱۵)	۲۳-۱-۴	بازپرداخت طی سال ۱۳۹۹ ( ۲ قسط برداشتی از حساب بانک مرکزی )
(۴,۳۲۶,۵۵۰)		کارمزد تسهیلات پرداخت نشده
۸۰,۶۵۹,۸۵۴		

۲-۲۴- بر اساس قرارداد شماره ۱۷۵۵/ایران/۲۰۴ مورخ ۱۸ شهریور ۱۳۹۱ مبلغ ۱۸۸/۹۶ میلیون یورو (شامل ۱۲۵/۱۹ میلیون یورو آورده بانک و مبلغ ۶۳/۷۷ میلیون یورو سهم شرکت) تسهیلات بانکی از بانک توسعه اسلامی و شرکت برق منطقه ای آذربایجان منعقد گردیده که تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۸/۸ میلیون یورو شامل اصل تسهیلات دریافت و در پایان سال به نرخ ۲۷۵،۳۲۶ ریال (نرخ سامانه ای تی اس) تسعیر گردیده است با توجه به پایان قرارداد، تسهیلات نسبت به تقسیط قرارداد مذکور اقدام گردیده که شامل مبلغ ۲/۲ میلیون یورو سود دوران مشارکت و مبلغ ۸/۲ میلیون یورو کارمزد تسهیلات در ۱۸ قسط ۶ ماهه می باشد. در سال مورد گزارش با توجه به سررسید دو قسط از تسهیلات مذکور و عدم پرداخت از سوی شرکت ۴ قسط به مبلغ ۶۶۸۳ میلیارد ریال (معادل ۲۴/۳ میلیون یورو) از حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برداشت گردیده است (یادداشت ۴-۱-۲۳).

۳-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
۱۱،۱۳۹،۹۳۱	دریافت های نقدی
۱۳۲،۴۹۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵،۳۱۵،۶۰۴	پرداخت اقساط توسط بانک مرکزی
(۱،۹۲۵،۱۴۸)	سود دوران مشارکت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات
۱۴،۹۹۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۴،۶۷۷،۸۷۵	دریافت های نقدی
۲۳،۰۰۰	سود دوران تنفس تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات
۲۳،۳۸۰	پرداختی توسط بانک مرکزی
(۴،۷۵۷،۸۴۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارزی
۱۲،۰۴۵،۳۰۲	هزینه های تسهیلات ارزی سهم جاری
۲۰۰،۷۶۰	هزینه های تسهیلات ارزی سهم طرح تملک
۱۷۷،۷۱۸	جمع تغییرات تسهیلات ارزی
۲۲،۳۹۰،۱۹۲	اصل اوراق سلف دریافتی (بلند مدت)
۱،۰۵۰،۰۰۰	سود اوراق سلف دریافتی
۳۰،۷۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>۲۳،۴۴۳،۲۶۴</b>	

۴-۲۴- شرکت سهامی برق منطقه ای گیلان به نیابت از شرکت های برق منطقه ای به استناد جزء یک بند (ط) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و مصوبه شماره ۳۵۲۰۸۱ مورخ ۱۳۹۹/۷/۵ (شورای اقتصاد) و تعهد عرضه برق صادراتی (تضمین) شرکت توانیر، اقدام به انتشار ۱۵،۰۰۰ میلیارد ریال اوراق سلف با سررسید ۲ ساله و با قیمت اعمال اختیار فروش تبعی و اختیار خرید تبعی در سررسید به ترتیب با ۱۳۷ و ۱۳۸ درصد منتشر و سهم شرکت به مبلغ ۱،۰۵۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۵- وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

شماره طرح	عنوان طرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۳۰۱۰۱۵۰۰۶	طرح انتقال نیروی برق آذربایجان	میلون ریال ۹۱۱،۱۸۸	میلون ریال ۱،۰۴۳
		<b>۹۱۱،۱۸۸</b>	<b>۱،۰۴۳</b>

۱-۲۵- در اجرای حکم بند «د» تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و مفاد بند ۳ تصویب نامه شماره ۷۵۲۱۰ت۷۵۲۰۰ هـ مورخ ۱۳۹۹/۷/۵ هیات محترم وزیران مبلغ ۹۱۱،۱۸۸ میلیون ریال به سرمایه شرکت انتقال یافته و نیز دارایی های ثابت مشهود (طرح های انتفاعی) تکمیل شده از محل منابع عمومی طرح های انتقالی طی سال مورد گزارش مبلغ ۱،۰۴۳ میلیون ریال می باشد.

۲۶- پیشی دریافت های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلون ریال	میلون ریال	متقاضیان برق (بابت انشعاب و لوازم اندازه گیری)
۱،۱۰۶،۲۳۶	۲،۷۴۹،۷۰۹	تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت توضیحی ۱-۱۴)
(۱۳۵،۸۷۱)	(۹۵۹،۱۱۰)	
<b>۹۷۰،۳۶۵</b>	<b>۱،۷۹۰،۵۹۹</b>	

۱-۲۶- مبلغ فوق از بابت انشعاب در زمان عقد قرارداد از مشترکین دریافت و بعد از برقرار شدن به سرفصل حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات) انتقال می یابد. با توجه به اینکه پیش دریافتها به حقوق عمومی منتقل می شود، بعنوان بلند مدت طبقه بندی می شود.



۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۶۰,۳۵۹	۳۴۱,۷۹۵	پرداخت شده طی سال
(۳۸,۸۵۹)	(۳۰,۶۰۱)	ذخیره تامین شده
۱۲۰,۲۹۵	۱۱۹,۳۵۰	مانده در پایان سال
<u>۳۴۱,۷۹۵</u>	<u>۴۲۰,۵۴۴</u>	

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱-۲۸- اصلاح اشتباهات :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۰,۱۱۷	۱-۲۸ اصلاح هزینه گاز سوز کردن نیروگاه تبریز در سال ۱۳۹۰
۲۵,۶۳۳	-	برگشت جرایم تاخیر مشترکین ( بند ۹ شرایط تعرفه های برق مشترکین )
۷۳,۴۲۲	-	اصلاح نرخ گاز مصرفی نیروگاهها ( قبل از هدفمندی )
<u>۱۰۹,۰۵۵</u>	<u>۳۰,۱۱۷</u>	

۱-۲۸-۱- مبلغ فوق باستناد رأی دادگاه بابت قرارداد اجرای خط لوله و حفاظت کاتدیک آن جهت انتقال گاز مربوط به نیروگاه حرارتی تبریز در سال ۱۳۹۰ توسط دادگستری از حساب های شرکت برداشت و در وجه شرکت کسترش خدمات صنعتی ایران پرداخت گردیده است.

۲-۲۸- تجدید طبقه بندی :

در سال مورد گزارش ذخیره مرخصی کارکنان از سرفصل ذخیره مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان به حساب سایر حسابهای پرداختنی طبقه بندی و ارقام سال قبل نیز تجدید طبقه بندی گردید.

۲-۲۸-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام 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.

۱-۲۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر است :

تجدید ارائه شده	جمع تعدیلات	تعدیلات				طبق صورت های مالی حسابرسی شده
		تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۵۷۴,۴۳۹	(۳۰,۱۱۷)	.	.	۳۰,۱۱۷	.	۱۱۵,۶۰۴,۵۵۶
۲,۸۷۳,۹۰۳	(۱۶۶,۱۳۶)	۱۶۶,۱۳۶				۲,۷۰۷,۷۶۷
۹۷۰,۳۶۵	۱۳۵,۸۷۱		۱۳۵,۸۷۱			۱,۱۰۶,۲۳۶
۳۴۱,۷۹۵	۱۷۰,۱۸۴	.	۱۷۰,۱۸۴	.	.	۵۱۱,۹۷۹
۱۲,۴۹۶,۴۷۰	(۱۳۹,۹۱۹)	۱۳۹,۹۱۹	.	.	.	۱۲,۳۵۶,۵۵۱
۱۹,۹۹۵,۴۱۵	۳۰,۱۱۷	.	.	.	۳۰,۱۱۷	۱۹,۹۶۵,۲۹۸
		<u>۳۰۶,۰۵۵</u>	<u>۳۰۶,۰۵۵</u>	<u>۳۰,۱۱۷</u>	<u>۳۰,۱۱۷</u>	

صورت وضعیت مالی :

دارایی های ثابت مشهود

دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها

پیش دریافتی بلند مدت

ذخیره مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

زیان انباشته

۲-۲۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد :

تجدید ارائه شده	جمع تعدیلات	تعدیلات				طبق صورت های مالی حسابرسی شده
		تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۶۳۷,۴۶۰	(۳۰,۱۱۷)			۳۰,۱۱۷	.	۱۱۵,۶۶۷,۴۷۷
۲۶۰,۳۵۹	۱۳۱,۷۰۲		۱۳۱,۷۰۲			۳۹۲,۰۶۱
۹,۷۵۹,۲۰۵	(۱۳۱,۷۰۲)	۱۳۱,۷۰۲	.	.	.	۹,۶۲۷,۵۰۳
۱۳,۵۱۶,۳۴۵	۳۰,۱۱۷				۳۰,۱۱۷	۱۳,۴۸۶,۲۲۸
		<u>۱۳۱,۷۰۲</u>	<u>۱۳۱,۷۰۲</u>	<u>۳۰,۱۱۷</u>	<u>۳۰,۱۱۷</u>	

صورت وضعیت مالی :

دارایی های ثابت مشهود

ذخیره مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

زیان انباشته

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۴۷۹,۰۷۰)	(۱۱,۰۳۱,۶۹۰)	زیان خالص تعدیلات:
۱,۰۰۰,۵۸۲	۶,۳۷۵,۲۵۵	سایر هزینه ها (زیان ناشی از تسعیر ارز)
۱۰۲,۳۱۵	۲۰۰,۳۰۵	هزینه های مالی
۸۱,۴۳۶	۸۸,۱۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۰۱۸,۳۱۷	۶,۳۰۱,۴۵۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۲۳,۵۸۰	۱,۹۳۴,۰۷۷	
(۸۶۰,۰۸۱)	(۷۵۰,۳۸۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۲۴,۴۰۰)	(۶۳,۹۷۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
۳,۷۴۴	(۲۲,۵۲۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۱۱۵,۰۳۹	(۹۴۸,۳۸۲)	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
۳۰,۶۳۳	۸۲,۲۳۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<b>۱,۲۶۴,۰۱۵</b>	<b>۹۶۹,۰۴۶</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۳۰- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۵,۱۴۸	۴,۷۵۷,۸۴۳	بازپرداخت ۲ قسط از تسهیلات ارزی بانک توسعه اسلامی توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۳۶,۴۱۶	۱,۰۴۳	انتقال دارایی های طرح های انتفاعی خاتمه یافته از ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
-	۳۵۸,۹۱۹	تاسیسات انتزاعی از توانیر
-	۲۶,۴۵۲	هزینه های مالی تسهیلات ریالی دریافتی و اوراق سلف منتشره (منظور شده به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای)
<b>۱,۹۶۱,۵۶۴</b>	<b>۵,۱۴۴,۲۵۷</b>	

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سال های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه رسیدگی	مالیات						در آمد مشمول	مالیات / زیان تایید شده	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۳۳۶	۱۲,۳۳۴	(۸,۷۳۴)	۱۳۹۵		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۵۸۸,۷۲۸)	(۶۹۰,۲۳۶)	۱۳۹۶		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۵۰۱,۴۹۶)	(۵,۴۲۶,۵۷۲)	۱۳۹۷		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۵۸,۴۲۴)	(۶,۴۷۹,۰۷۰)	۱۳۹۸		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۳۱۶۹۰)	۱۳۹۹		

۳۱-۱- خالص زیان تایید شده پس از کسر زیان های مستهکک شده برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ به مبلغ ۴,۵۲۰,۷۸۵ میلیون ریال می باشد. با توجه به اینکه رسیدن به سود و درآمد مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی، متصور نمی باشد، شناسایی دارایی مالیات انتقالی موضوعیت ندارد.

۳۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال ها به غیر از سالهای ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ و زیان عملکرد طبق برگ تشخیص سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۱-۴- در خصوص پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۷، علیرغم قطعی تلقی ندرین پرونده، موضوع در مرحله طرح مجدد در هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر می باشد. بدیهی است در صورت اخذ مجوز، پرونده در هیات حل اختلاف مجدداً مطرح و از حالت قطعیت خارج خواهد شد.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- ریسک بازار

۳۲-۱- 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. سیاست ها و راهبردها و وظایف اصلی شرکت با توجه به ماهیت تشکیل شرکت ، بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۰۳,۳۶۷	۴۳,۲۲۳,۵۴۸	جمع بدهی
(۲۲۲,۷۴۴)	(۹۶,۵۶۹)	موجودی نقد
۳۰,۰۸۰,۶۲۳	۴۳,۱۲۶,۹۷۹	خالص بدهی
۸۴,۴۶۵,۸۱۷	۷۴,۳۴۵,۳۱۵	حقوق مالکانه
۳۶	۵۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۲-۱- مدیریت ریسک بازار:

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

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲-۳۲-ریسک ارز

عملیات و فعالیت های شرکت ارتباط مستقیمی با نوسانات نرخ ارز ندارد. لیکن تعهدات و قراردادهای پیمانکاری مربوط به احداث و توسعه شبکه ها و تاسیسات انتقال نیروی برق و فوق توزیع برق (مخارج سرمایه ای) و همچنین تعهدات مربوط به تسهیلات مالی ارزی، تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز قرار دارد. جبران تفاوت ناشی از نوسانات نرخ ارز مربوط به قراردادهای پیمانکاری تابع مقررات و بخشنامه های ابلاغی سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور می باشد و تسویه تسهیلات ارزی نیز تابع قراردادهای ذیربط می باشد. بنابراین افزایش نرخ ارز می تواند قیمت تمام شده قراردادهای پیمانکاری و به تبع آن قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت را افزایش داده و همچنین هزینه های مالی ناشی از تسعیر ارز به شرکت تحمیل نماید. با این حال مدیریت شرکت حسب مورد تدابیر مقتضی اتخاذ می نماید تا نوسانات نرخ ارز در فعالیت های شرکت خللی ایجاد ننموده و آسیب پذیری شرکت از نوسانات نرخ ارز به حداقل ممکن کاهش یابد.

۱-۲-۲-۳۲-ریسک سایر قیمت ها

فعالیت اصلی شرکت، ارائه خدمات انتقال، فروش برق و واگذاری انشعاب برق در سطح فوق توزیع در حوزه عملیاتی ذیربط می باشد و این فعالیت ها انحصاری بوده و حسب مورد طبق مقررات هیات تنظیم بازار برق و تعرفه های مصوب مراجع قانونی صورت می پذیرد. از طرفی اقلام تشکیل دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی و سایر هزینه ها تابع ضوابط و مقررات قانونی مربوط بوده و ریسک سایر قیمت ها برای شرکت در حداقل ممکن قرار دارد و پیش بینی نمی شود که شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار گیرد.

۲-۲-۳۲-مدیریت ریسک اعتباری

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

۳-۲-۳۲-مدیریت ریسک نقدینگی

در وضعیت موجود، چرخه دسترسی شرکت به منابع و نقدینگی حاصل از فروش برق به مشترکین متأثر از قوانین و مقررات جاری کشور است. طبق قوانین موجود از جمله قانون هدفمندسازی یارانه ها و قوانین بودجه سنواتی، کلیه وجوه حاصل از فروش برق می بایست به حساب سازمان هدفمندسازی یارانه ها نزد خزانه داری کل کشور واریز و متعاقباً وجوه مزبور در اختیار شرکت توانیر قرار می گیرد و سهم شرکت توزیع از منابع و نقدینگی مزبور توسط توانیر به شرکت پرداخت می گردد. با توجه چرخه مزبور و همچنین با توجه به نرخ های تکلیفی فروش برق، درآمدهای شرکت کفایت انجام هزینه های جاری و سرمایه ای شرکت را ننموده و شرکت از حیث نقدینگی بامحدودیت مواجه است. لذا مدیریت شرکت مصرف نقدینگی را مدیریت و اولویت بندی می نماید تا خللی در انجام فعالیت های (جاری و سرمایه ای) شرکت ایجاد نشود. شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه ای خود را پیش بینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تامین مالی، از بروز هزینه های تاخیر و جرائم دیرکرد و سایر هزینه هایی که بالقوه ممکن است از محدودیت های نقدینگی به شرکت تحمیل شود، جلوگیری به عمل می آورد.

۴-۲-۳۲-مدیریت ریسک ناشی از شیوع بیماری کرونا

در حد اطلاعات موجود، شیوع کووید - ۱۹ در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ تاثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت نداشته است.

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
 انداختن های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱- در سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.  
 ۳۳-۲- معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(بالیج به میلیون ریال)		(بالیج به میلیون ریال)		۱۳۹۸		۱۳۹۹		تفاوت بااهمیتی فذائسته است.		نوع وابستگی		شرح		
سایر	هرینه وانی از اجرای مقررات موضوع ماده ۱۱ قانون الحاق	انتقال دریافتی از فروش مشترکین به توانیر	کاربرد خدمات ترانزیت	فروش کالا و خدمات	مطالبات از بابت ۲۵ درصد سهم تصاحب فروخته شده شرکت های توزیع نیروی برق	خرید کالا و خدمات	سهمدار	هنگروه	تحت کنترل مشترک	تحت کنترل مشترک	تحت کنترل مشترک	تحت کنترل مشترک	تحت کنترل مشترک	تحت کنترل مشترک
۷۸۸۳۱	۱۰۰۵۰۰۷۱	۲۱۱۲۰۱۷۲	۱۱۴۵۸۳	۷۰۲۱۴۶۱۷	-	۲۵۸۹۱۹	۱۳۷۴۰۰۵	۱۳۷۴۰۰۵	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی	شرکت توزیع نیروی برق اردبیل	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	-	-	۵۴۳۲۷	۱۱۰۰۰۳۳	-	-	-	شرکت کنترل مشترک	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی	شرکت توزیع نیروی برق تبریز	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	-	-	۷۷۸۲۵	۱۷۲۹۲۸	-	-	-	شرکت کنترل مشترک	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی	شرکت توزیع نیروی برق تبریز	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت های تحت کنترل مشترک	
-	-	-	-	۴۲۰۲۸	۷۰۰۳۲۷	-	-	-	شرکت کنترل مشترک	شرکت توزیع نیروی برق تبریز	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت سهامی برق منطقه ای غرب	شرکت های تحت کنترل مشترک	
-	-	-	-	۲۱۳۷۵	۲۱۰۹۵۵	-	-	-	شرکت کنترل مشترک	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت سهامی برق منطقه ای غرب	شرکت سهامی برق منطقه ای غرب	شرکت های تحت کنترل مشترک	
۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	
۷۸۸۱۲	۱۰۰۵۰۰۷۱	۲۱۱۲۰۱۷۲	۱۱۴۵۸۳	۷۰۲۱۴۶۱۷	۷۵۵۰۱۸۳	۱۳۷۴۰۰۵	۱۳۷۴۰۰۵	۱۳۷۴۰۰۵	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	

۳۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی فذائسته است.  
 ۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تفاوت بااهمیتی فذائسته است.		نوع وابستگی		شرح	
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	مدت تجاری	سایر پرداختی ها	تجاری	نام شخص وابسته	شرح	واحد تجاری اصلی
۹۷۷۷۰۲۱	-	۷۷۲۰۸۱۲	-	۱۳۲۴۵۹۲	۲۶۵۲۲۱۹	-	شرکت توانیر	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان
۹۷۷۷۰۲۱	-	۷۷۲۰۸۱۲	-	۱۳۲۴۵۹۲	۲۶۵۲۲۱۹	-	جمع	جمع	جمع
۱۹۹۱۸	-	۱۹۴۸۹	-	-	۱۹۴۸۹	-	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان	شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان
۹۰۳۳	-	۹۰۳۳	-	-	۹۰۳۳	-	شرکت سهامی برق منطقه ای خراسان	شرکت سهامی برق منطقه ای خراسان	شرکت سهامی برق منطقه ای خراسان
-	-	۱۹۷۹۳۱	-	-	۱۹۷۹۳۱	-	شرکت سهامی برق منطقه ای غرب	شرکت سهامی برق منطقه ای غرب	شرکت سهامی برق منطقه ای غرب
-	-	۳۱	-	-	۳۱	-	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان شرقی
-	-	۲۴۰۰۴۱	-	-	۳۳۲۴۵۸	-	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی	شرکت توزیع نیروی برق آذربایجان غربی
-	-	۲۷۵۹۱۳	-	-	۵۱۲۸۹۸	-	شرکت توزیع نیروی برق اردبیل	شرکت توزیع نیروی برق اردبیل	شرکت توزیع نیروی برق اردبیل
-	-	۱۵۰۹۶۵	-	-	۳۳۴۲۴۸	-	شرکت توزیع نیروی برق تبریز	شرکت توزیع نیروی برق تبریز	شرکت توزیع نیروی برق تبریز
-	-	۲۱۹۲۳۳	-	-	۹۷۳۰۹۲	-	سایر	سایر	سایر
۱۳۰۲۹۳	-	-	-	-	۴۷۸۰۹	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل
۱۵۲۸۷۴	۱۳۳۲۲۸۳	۲۲۲۶۱۸۲	۱۳۳۲۲۸۳	۲۰۵۲۱۸۰	۲۷۴۴۹۲	۲۰۹۹۰۸۹	جمع کل	جمع کل	جمع کل
۹۰۹۱۲۸۵	۱۳۳۲۲۸۳	۷۹۴۷۴۹۵	۱۳۳۲۲۸۳	۲۰۵۲۱۸۰	۱۳۲۴۵۹۲	۲۰۹۹۰۸۹	جمع کل	جمع کل	جمع کل

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تسهیلات مالی ارزی دریافتی از بانک توسعه اسلامی	۲۴	۸۰/۷
بدهی ارزی به بانک مرکزی (اقساط پرداخت شده تسهیلات ارزی)	۲۴	۲۴/۲
		۱۰۴/۹

۳۴-۱- تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۸/۸ میلیون یورو از بانک توسعه اسلامی تسهیلات ارزی اخذ گردیده و مبلغ ۲/۲ میلیون یورو بابت سود دوران تنفس و مبلغ ۳/۹ میلیون یورو هزینه کارمزد سررسید شده تسهیلات اخذ شده طبق یادداشت ۲-۱-۲۴ می باشد که از بدهی مذکور مبلغ ۲۴/۲ میلیون یورو توسط بانک توسعه اسلامی از حساب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برداشت شده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

بخش انتقال نیرو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	۴۰۱,۲۳۷	۶۵۹,۹۸۵
	۴۰۱,۲۳۷	۶۵۹,۹۸۵

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳۵-۲-۱- در سال مورد گزارش شرکت فاقد بدهی ها و تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۵-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی :

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مطالبه خسارت	۱۱,۸۷۷	۶۱,۷۷۷
مطالبه بهای زمین	۲,۱۹۹	۱۶,۸۲۰
سایر موارد	۴,۳۲۰	۶۰,۴۷۹
	۱۸,۳۹۶	۱۳۹,۰۷۶

۳۵-۲-۳- تعداد ۶۸ فقره دعوی حقوقی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط اشخاص حقیقی و حقوقی علیه شرکت به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال در دادگاه ها مطرح می باشد که نتیجه آنها تاکنون مشخص نشده است .

۳۵-۲-۴- از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال جریمه توسط اداره امور مالیاتی تبریز مطالبه شده است که با توجه به اعتراض شرکت ، موضوع توسط هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم در دست بررسی بوده ، لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است .

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، لیکن افشاء آن در یادداشتهای توضیحی ضروری باشد ، به وقوع نپیوسته است .

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

صنعت برق کشور یک صنعت استراتژیک محسوب و برق به عنوان کالای اساسی تلقی شده و فروش برق به مصرف کنندگان نهایی (مشترکان) بر اساس نرخهای تکلیفی صورت می پذیرد. به همین دلیل در حال حاضر بازار خرید و فروش برق به نحوی که عرضه کنندگان و مصرف کنندگان نهایی برق در مقیاس و حجم مورد انتظار و تعیین کننده و در یک شرایط رقابتی واقعی بتوانند نسبت به خرید و فروش اقدام نمایند، وجود ندارد و لذا در بازاری که نرخ مبادله در آن را بتوان به عنوان نرخ رایج بازار فروش برق مینا قرار داد وجود نداشته و در دسترس نیست. از طرفی همه ساله قیمت تمام شده هر کیلووات ساعت برق در مجموع صنعت برق کشور از طریق شرکت توانیر محاسبه و در اجرای ماده ۶ قانون حمایت از صنعت برق کشور برای رسیدگی و تایید به سازمان حسابرسی ارائه می گردد و قیمت تمام شده مورد تایید سازمان حسابرسی، مبنای دریافت مابه التفاوت نرخ تکلیفی فروش با هزینه تمام شده آن از دولت قرار می گیرد. لذا با توجه به موارد فوق مبنی بر نبود نرخ رایج بازار فروش برق و سایر ملاحظات مربوط، شرکت توانیر طی نامه شماره ۱۴۰۰/۲۴/۲۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۳ و بر اساس نامه شماره ۱۴۰۰/۲۵۰/۹۶۴ مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۴ معاون محترم برنامه ریزی و امور اقتصادی شرکت توانیر، متوسط قیمت تمام شده سال ۱۳۹۹ به عنوان مبنای محاسبه نرخ رایج بازار فروش هر کیلو وات برق در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱،۸۹۴ ریال اعلام نموده است تا در اجرای جزء «۸» بند «ی» تبصره «۲» قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و نامه شماره ۱۴۰۰/۱۲۴۵۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ سازمان حسابرسی ملاک عمل قرار گیرد. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹		
عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	
۹،۰۳۶،۱۰۶	۱۱،۳۴۲،۸۳۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱،۶۹۶،۲۶۴)	(۱۱،۶۹۶،۲۶۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲،۶۶۰،۱۵۸)	(۳،۵۳،۴۲۹)	زیان ناخالص
(۷۶۰،۴۴۳)	(۷۶۰،۴۴۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶،۳۷۵،۲۵۵)	(۶،۳۷۵،۲۵۵)	سایر هزینه ها
(۹،۷۹۵،۸۵۶)	(۷،۴۸۹،۱۲۷)	زیان عملیاتی
(۱،۰۵۵،۰۷۱)	(۱،۰۵۵،۰۷۱)	هزینه های ناشی از اجرای مقررات
(۲۰۰،۷۶۰)	(۲۰۰،۷۶۰)	هزینه های مالی
۱۹،۹۹۷	۱۹،۹۹۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱،۰۳۱،۶۹۰)	(۸،۷۲۴،۹۶۱)	زیان خالص

۱-۳۷- خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی و قیمت مبتنی بر نرخ رایج بازار به شرح زیر است:

عملکرد واقعی	درآمد فرضی	تفاوت (زیان)	
۱،۸۸۴،۶۹۳	۴،۱۹۱،۴۲۲	۲،۳۰۶،۷۲۹	فروش ۲،۲۱۳ میلیون کیلو وات ساعت برق با نرخ ۱،۸۹۴ ریال
۷،۱۵۱،۴۱۳	۷،۱۵۱،۴۱۳	-	درآمد حق العمل ترانزیت برق
۹،۰۳۶،۱۰۶	۱۱،۳۴۲،۸۳۵	۲،۳۰۶،۷۲۹	درآمد حاصل از عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار برق



شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پیوست (۱) :

گزارش تطبیق عملیات با اصلاحیه بودجه مصوب  
اهداف کمی

انحراف	بودجه	عملکرد	یادداشت
میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	
(۲)	۵	۳	۶- تولید
۴۴۲	۲,۳۷۹	۲,۸۲۱	۶- خرید انرژی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱۹۴)	۶۲۲	۴۲۸	۳- خرید انرژی از بخش خصوصی
(۱۹۶)	۶۲۷	۴۳۱	۴- فروش انرژی به شرکتهای
۵۱۹	۱,۸۶۰	۲,۳۷۹	۵- فروش انرژی به مشترکین
۱,۹۰۸	۲۰,۶۰۰	۲۲,۵۰۸	۶- کل انرژی ورودی به شبکه تحت پوشش
(۷۷)	۵۱۹	۴۴۲	۷- میزان افت
(۰,۵۴)	۲,۵	۱,۹۶	۸- درصد افت

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (اقدام جاری/ سرمایه ای)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	۱۳۹۹		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی	دلایل انحراف
		عملکرد	بودجه اصلاحی		
<b>درآمدها و دریافتی ها (میلیون ریال)</b>					
۱	دریافتی حاصل از فروش انرژی به مشترکین	۱,۸۱۱,۱۶۰	۱,۶۴۳,۲۲۸	(۱۶۸,۹۳۲)	ناشی از کاهش نرخ فروش نسبت به پیش بینی
۲	متوسط نرخ فروش به مشترکین	۹۷۴,۱۰۰	۹۲۲	(۵۲)	شرایط عملی حاکم بر صورتحساب مشترکین طبق تعرفه
۳	دریافتی حاصل از فروش برق به شرکتهای	۳۶۵,۳۰۰	۲۴۱,۶۷۵	(۱۲۳,۶۲۵)	ناشی از کاهش مقدار فروش
۴	دریافتی حاصل از خدمات انتقال انرژی (ترانزیت)	۶,۱۳۴,۰۸۳	۷,۰۲۱,۴۶۷	۸۸۷,۳۸۴	ناشی از افزایش نرخ و مقدار فروش
۵	سایر درآمدهای عملیاتی	۱۲۵,۱۰۲	۱۳۹,۸۳۷	۱۴,۷۳۵	افزایش نرخ ترانزیت
۶	کسر می شود: پرداخت بابت اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق وسایر قوانین و مقررات	(۱,۰۵۵,۰۷۱)	(۱,۰۵۵,۰۷۱)	-	-
۷	جمع درآمدها و دریافتیها	۷,۳۸۱,۰۵۴	۷,۹۹۰,۸۲۶	۶۰۹,۷۷۲	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۸	درآمد غیر عملیاتی	۱۵,۰۰۰	۱۰,۲۰۶	(۴,۷۹۴)	عدم تحقق درآمد ناشی از مجموعه ورزشی و ...
۹	جمع کل درآمد ها و دریافتیها	۷,۳۹۶,۰۵۴	۸,۰۰۱,۰۳۲	۶۰۴,۹۷۸	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
<b>هزینه ها (میلیون ریال)</b>					
۱	هزینه تولید انرژی:				
۲	لوازم و مواد مصرفی	۷,۹۶۰	۶,۳۷۳	(۱,۵۸۷)	کاهش تولید و صرفه جویی
۳	ساخت نیروگاهها	۴۰	۱۱	(۲۹)	کاهش مقدار تولید نسبت به پیش بینی
۴	هزینه تعمیرات دوره ای بلند مدت نیروگاهها	۱۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	عدم انجام تعمیرات پیش بینی شده
۵	سایر هزینه ها	۵,۰۰۱	۱,۹۱۱	(۳,۰۹۰)	کمیبود نقدینگی شرکت و صرفه جویی
۶	جمع هزینه تولید انرژی	۲۳,۰۰۱	۸,۲۹۵	(۱۴,۷۰۶)	کاهش تولید و صرفه جویی
۷	هزینه خرید انرژی:				
۸	نرخ خرید از شرکت مدیریت شبکه	۳۷۴	۴۸۷	۱۱۳	۳۰,۲
۹	خرید برق از شرکت مدیریت شبکه	۸۹۰,۴۰۸	۱,۰۲۴,۴۶۶	۱۳۴,۰۵۸	ناشی از افزایش نرخ و مقدار فروش
۱۰	خرید از بخش خصوصی	۱,۵۹۷,۳۲۴	۱,۴۱۱,۳۸۶	(۱۸۵,۹۳۸)	کاهش مقدار خرید از بخش خصوصی
۱۱	جمع هزینه خرید انرژی	۲,۴۸۷,۷۳۲	۲,۴۳۶,۱۵۲	(۵۱,۵۸۰)	ناشی از تغییرات در عوامل فوق

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پیوست (۱) :

گزارش تطبیق عملیات با اصلاحیه بودجه مصوب (ادامه)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	۱۳۹۹		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف
		عملکرد	بودجه اصلاحی	مبلغ	درصد	
۱۲	هزینه انتقال و دیسپاچینگ :					
۱۳	تعداد کارگران	۷۰	۶۵			
۱۴	دستمزد و مزایای کارگران	۹۶,۱۷۸	۱۱۵,۰۲۰	(۱۸,۸۴۲)	-۱۶,۴	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۱۵	دستمزد و مزایا	۴۱,۴۵۹	۴۷,۱۵۸	(۵,۶۹۹)	-۱۲,۱	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۱۶	رفاهیات	۱۲,۷۷۵	۲۶,۴۵۴	(۱۱,۶۷۹)	-۴۷,۹	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۱۷	اضافه کار	۱۵,۳۰۴	۱۴,۹۵۲	۳۵۲	۲,۴	عملکرد براساس مقررات مربوط
۱۸	عیدی و پاداش	۴,۰۳۱	۳,۴۵۰	۵۸۱	۱۶,۸	عملکرد براساس مقررات مربوط
۱۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۱,۶۰۹	۲۳,۰۰۶	(۱,۳۹۷)	-۶,۱	عملکرد براساس مقررات مربوط
۲۰	تعداد کارمندان	۲۲۲	۲۳۹	(۱۷)		
۲۱	حقوق و مزایای کارمندان	۳۵۷,۱۱۱	۳۷۱,۸۰۹	(۱۴,۶۹۸)	-۴,۰	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۲۲	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۷۵,۸۶۲	۱۷۴,۳۵۳	۱,۵۰۹	۰,۹	عملکرد براساس مقررات مربوط
۲۳	رفاهیات	۶۶,۰۲۳	۸۲,۳۲۳	(۱۶,۳۰۰)	-۱۹,۸	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۲۴	اضافه کار	۵۲,۷۰۴	۴۶,۶۶۴	۶,۰۴۰	۱۲,۹	عملکرد براساس مقررات مربوط
۲۵	عیدی و پاداش	۱۷,۲۴۳	۲۱,۷۶۸	(۴,۵۲۵)	-۲۰,۸	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۲۶	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۴۵,۲۷۹	۴۶,۷۰۱	(۱,۴۲۲)	-۳,۰	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۲۷	تعداد قراردادمعین	۳۱۴	۴۵۳	(۱۳۹)		
۲۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۷۴,۸۱۶	۵۱۳,۲۷۱	(۱۳۸,۵۵۵)	-۲۷,۷	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۲۹	تعداد سایر کارکنان	۲۲۲	۱۵۰	۷۲		
۳۰	هزینه سایر کارکنان	۳۱۸,۶۴۸	۱۹۱,۶۷۲	۱۲۶,۹۷۶	۶۶,۲	انحراف از بابت انتقال اعتبارات نگهداران
۳۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۶۷۵,۱۶۲	۷۳۹,۸۷۳	(۶۴,۷۱۱)	-۸,۳	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۳۲	لوازم و مواد مصرفی	۹۸,۸۰۱	۲۲۸,۸۱۵	(۱۳۰,۰۱۴)	-۵۶,۸	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۳۳	تعمیرات و نگهداری	۳۹۷,۴۱۲	۴۷۷,۵۱۵	(۸۰,۱۰۳)	-۱۶,۸	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۳۴	سایر هزینه ها	۶۱,۵۷۱	۱۹۵,۴۴۱	(۱۳۳,۸۷۰)	-۷۳,۵	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۳۵	HSE جزئی از سایر	۹,۶۹۱	۱۲,۶۱۳	(۲,۹۲۲)	-۲۳,۲	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۳۶	جمع هزینه انتقال و دیسپاچینگ	۲,۳۷۰,۰۰۸	۲,۸۳۳,۵۱۶	(۴۶۳,۵۰۸)	-۱۶,۴	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۳۷	هزینه اداری و عمومی:					
۳۸	تعداد کارگران	۳	۱۳			
۳۹	دستمزد و مزایای کارگران	۳,۶۴۹	۸,۱۰۰	(۴,۴۵۱)	-۵۵,۰	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۰	دستمزد و مزایا	۱,۴۵۷	۲,۶۵۰	(۱,۱۹۳)	-۴۵,۰	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۱	رفاهیات	۵۴۰	۱,۴۹۲	(۹۵۲)	-۶۳,۸	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۲	اضافه کار	۷۶۴	۱,۱۱۴	(۳۵۰)	-۳۱,۴	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۳	عیدی و پاداش	۱۲۰	۲۴۸	(۱۲۸)	-۵۱,۶	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۴	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷۶۸	۲,۵۹۶	(۱,۸۲۸)	-۷۰,۴	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۵	تعداد کارمندان	۶۸	۱۱۸	(۱۱۸)	-۱۰۰,۰	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۶	حقوق و مزایای کارمندان	۱۳۴,۴۴۶	۱۴۹,۵۱۹	(۱۵,۰۷۳)	-۱۰,۱	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۷	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۶۶,۵۴۳	۶۶,۸۷۰	(۳۲۷)	-۰,۵	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۸	رفاهیات	۲۳,۸۷۳	۳۷,۷۲۰	(۱۳,۸۴۷)	-۳۶,۷	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۴۹	اضافه کار	۲۲,۶۹۶	۲۲,۵۴۱	۱۵۵	۰,۷	عملکرد براساس مقررات مربوط
۵۰	عیدی و پاداش	۵,۵۹۳	۶,۵۴۷	(۹۵۴)	-۱۴,۶	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۵۱	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۵,۷۴۱	۱۵,۸۴۱	(۱۰۰)	-۰,۶	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پیوست (۱) :

گزارش تطبیق عملیات با اصلاحیه بودجه مصوب (ادامه)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	۱۳۹۹		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف
		بودجه اصلاحی	عملکرد	مبلغ	درصد	
<b>هزینه ها (میلیون ریال)</b>						
۵۲	تعداد پرسنل قرارداد کار معین	۱۵۱	۱۱۵			
۵۳	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۱۰,۸۴۱	۱۰۹,۹۸۴	(۸۵۷)	-۰,۷۷	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۵۴	تعداد سایر کارکنان	۱۶۳	۱۶۸			
۵۵	هزینه سایر کارکنان	۱۵۷,۹۵۰	۱۹۷,۱۵۸	۳۹,۲۰۸	۲۴,۶۸	انحراف از بابت انتقال اعتبارات نگاهبانان
۵۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۵۸,۶۷۰	۶۹,۸۲۵	۱۱,۱۵۵	۱۹,۰	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۵۷	فناوری اطلاعات (جزئی از خدمات قراردادی)	۳۰,۲۷۰	۱۴,۸۸۴	(۱۵,۳۸۶)	-۵۰,۸	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۵۸	مدیریت مصرف (جزئی از خدمات قراردادی)	۴,۰۰۰	۵۶۷	(۳,۴۳۳)	-۸۵,۸	عدم امکان اجرای برنامه های پیش بینی شده
۵۹	سایر هزینه های اداری و عمومی	۳۲,۳۰۰	۳۰,۸۱۸	(۱,۴۸۲)	-۴,۶	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۶۰	محیط زیست (جزئی از سایر)	۱,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰)	-۱۰۰,۰	عدم امکان اجرای برنامه های پیش بینی شده
۶۱	جمع هزینه عمومی اداری به فروش	۵۵۱,۶۵۰	۵۶۱,۳۳۱	۹,۶۸۱	۱,۸	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۶۲	هزینه سنوات خدمت کارکنان:					
۶۳	ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۱۶۵,۸۴۸	۲۲۹,۴۸۲	۶۳,۶۳۴	۳۸,۴	عدم پیش بینی اعتبار کافی مطابق مقررات ذریع
۶۴	سایر هزینه های بازنشستگان	۵۴,۹۶۴	۴۹,۳۱۵	(۵,۶۴۹)	-۱۰,۳	صرفه جویی و کمبود نقدینگی شرکت
۶۵	جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان	۲۲۰,۸۱۲	۲۷۸,۷۹۷	۵۷,۹۸۵	۲۶,۳	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۶۶	هزینه ترانزیت انرژی	۳۷۸,۶۷۶	۳۴۹,۵۸۴	(۲۹,۰۹۲)	-۷,۷	کاهش مبلغ اعلامی نسبت به پیش بینی
۶۷	شرکت مدیریت شبکه (حق ترانزیت)	۱۱۶,۴۳۲	۱۱۴,۵۸۳	(۱,۸۴۹)	-۱,۶	کاهش مبلغ اعلامی نسبت به پیش بینی
۶۸	بیمه تأسیسات	۲۵,۰۰۰	۲۶,۸۰۸	۱,۸۰۸	۷,۲	افزایش تعرفه بیمه نسبت به پیش بینی
۶۹	هزینه های مالی	۳۴۰,۰۵۲	۲۰۰,۷۶۰	(۱۳۹,۲۹۲)	-۴۱,۰	عدم تحقق هزینه ای پیش بینی شده
۷۰	جمع هزینه ها ( بدون استهلاک)	۸۶۰,۱۶۰	۶۹۱,۷۳۵	(۱۶۸,۴۲۵)	-۱۹,۶	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۷۱	هزینه استهلاک :					
۷۲	تأسیسات تولید	۶,۲۹۸	۳۸,۵۷۱	۳۲,۲۷۳	۵۱۲,۴۳	عدم پیش بینی اعتبار نسبت به مبالغ تجدیدارزیابی شده دارایی ها
۷۳	تأسیسات انتقال	۴۲۲,۸۸۵	۶,۱۴۲,۱۳۲	۵,۷۱۹,۲۴۷	۱,۳۵۲,۴۴	عدم پیش بینی اعتبار نسبت به مبالغ تجدیدارزیابی شده دارایی ها
۷۴	تأسیسات عمومی و اداری	۳۵,۰۰۰	۱۲۰,۷۵۵	۸۵,۷۵۵	۲۴۵,۰۱	عدم پیش بینی اعتبار نسبت به مبالغ تجدیدارزیابی شده دارایی ها
۷۵	جمع هزینه استهلاک	۴۶۴,۱۸۳	۶,۳۰۱,۴۵۸	۵,۸۳۷,۲۷۵	۱,۲۵۷,۵۴	عدم پیش بینی اعتبار نسبت به مبالغ تجدیدارزیابی شده دارایی ها
۷۶	هزینه ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	-	۶,۳۷۵,۲۵۵	۶,۳۷۵,۲۵۵		عدم پیش بینی هزینه تسعیر تسهیلات ارزی در بودجه
۷۷	جمع کل هزینه های عملیاتی	۷,۴۴۱,۰۵۴	۱۹,۰۳۲,۷۲۲	۱۱,۵۹۱,۶۶۸	۱۵۵,۷۸	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۷۸	سود (زیان) قبل از کسر مالیات	-۴۵,۰۰۰	-۱۱,۰۳۱,۶۹۰	(۱۰,۹۸۶,۶۹۰)	۲۴,۴۱۴,۷۶	مطابق توضیحات ذیل

— افزایش زیان نسبت به پیش بینی ناشی از موارد ذیل می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	توضیح
۶,۳۷۵,۲۵۵	هزینه تسعیر ارز که در بودجه مصوب شرکت پیش بینی نشده است.
۵,۸۳۷,۲۷۵	هزینه استهلاک سالانه دارایی های ثابت مشهود مشمول که طی بودجه مصوب اصلاحی بر مبنای قیمت های تجدیدارزیابی پیش بینی نشده است.
(۸۸۷,۳۸۴)	درآمد ترانزیت برق نسبت به پیش بینی بودجه ناشی از افزایش ۶۷ درصد در مقدار و ۳۳ درصد در نرخ
(۳۳۸,۴۵۶)	سایر موارد (کم اهمیت) مطابق جدول مقایسه ای بودجه با عملکرد و دلایل ارائه شده در هر یک از ردیف های مربوط
۱۰,۹۸۶,۶۹۰	

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پیوست (۱) :

گزارش تطبیق عملیات با اصلاحیه بودجه مصوب (ادامه)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	۱۳۹۹		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف
		بودجه اصلاحی	عملکرد	مبلغ	درصد	

منابع (میلیون ریال)

۱	ذخائر سال	۶,۳۰۱,۴۵۸	۶,۳۰۱,۴۵۸	۵,۸۳۷,۲۷۵	۱,۲۵۷,۵	هزینه استهلاک تجدید ارزیابی در اعتبارات
۲	منابع عمومی دولت بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای	۸۰,۰۰۰	۰	(۸۰,۰۰۰)	-۱۰۰,۰	عدم تخصیص اعتبار پیش بینی شده در بودجه
۳	حق انتعاب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۰۹۴۷	۷۰,۹۴۷	۶,۴	افزایش وصول دریافتی پیش بینی شده نسبت به بودجه
۴	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	(۴۷۷,۰۰۰)	-۹۵,۴	عدم امکان وصول تسهیلات پیش بینی شده در بودجه
۵	وام داخلی سایر	-	-	-	-	عدم امکان وصول تسهیلات پیش بینی شده در بودجه
۶	وام خارجی	۴۰۲,۰۰۰	۰	(۴۰۲,۰۰۰)	-۱۰۰,۰	عدم امکان وصول تسهیلات پیش بینی شده در بودجه
۷	اوراق مشارکت	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-
۸	سایر دریافتی ها از شرکت مادر تخصصی	۲,۵۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۱۴	(۹۰۵,۹۸۶)	-۳۵,۷	عدم تخصیص مبالغ پیش بینی شده توسط شرکت توانیر
۹	سایر دریافتی ها	۴,۱۳۷,۹۴۹	۰	(۴,۱۳۷,۹۴۹)	-۱۰۰,۰	عدم تخصیص مبالغ پیش بینی شده
۱۰	سایر منابع (پذیره نویسی)	-	-	-	-	عدم تخصیص مبالغ پیش بینی شده
۱۱	سایر دریافتی ها از شرکتهای	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۲۲	(۳۹۸,۹۷۸)	-۷۹,۸	عدم تخصیص مبالغ پیش بینی شده
۱۲	جمع منابع	۱۰,۰۷۷,۴۱۳	۱۰,۲۸۰,۴۴۱	۱۰,۲۸۰,۴۴۱	۱۰,۲۸۰,۴۴۱	ناشی از تغییرات در عوامل فوق

مصارف (میلیون ریال)

۱۳	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای انتقال از محل منابع عمومی	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰)	-۱۰۰,۰	عدم تخصیص اعتبار پیش بینی شده در بودجه
۱۴	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای انتقال از محل منابع داخلی	۵,۶۲۰,۲۰۰	۸,۲۲۷,۵۱۸	۲,۶۲۵,۵۱۸	۴۶,۹	ناشی از اعمال تفاوت تسعیر ارز تسهیلات دریافتی
۱۵	سرمایه گذاری در بینه سازی شبکه انتقال	۶۵۶,۱۷۵	۳۹۹,۵۲۲	(۲۵۶,۶۵۳)	-۳۹,۱	کمبود نقدینگی و صرفه جویی
۱۶	سرمایه گذاری در طرح های تحقیقات از محل منابع داخلی	۵,۰۰۰	۲,۱۱۰	(۲,۸۹۰)	-۵۷,۸	مشکلات و موانع حاکم بر اجرای پروژه ها
۱۷	فن آوری اطلاعات امنیت سایبری	۸۷,۳۷۰	۳۳,۱۰۷	(۵۴,۲۶۳)	-۶۲,۱	کمبود نقدینگی و صرفه جویی
۱۸	سرمایه گذاری در سایر طرحها-پدافند غیر عامل	۹,۵۰۰	۵,۶۵۰	(۳,۸۵۰)	-۴۰,۵	کمبود نقدینگی و صرفه جویی
۱۹	خرید لوازم یدکی انتقال	۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۹۲	(۱۶۰,۹۰۸)	-۸۰,۵	کمبود نقدینگی و صرفه جویی
۲۰	خرید لوازم یدکی تولید	۹,۰۰۰	-	(۹,۰۰۰)	-۱۰۰,۰	عدم اجرای تعمیرات پیش بینی شده
۲۱	خرید خودروی سواری	۷,۰۰۰	-	(۷,۰۰۰)	-۱۰۰,۰	کمبود نقدینگی و عدم امکان تهیه خودرو
۲۲	اثاثیه و لوازم اداری	۳,۰۰۰	۱,۶۳۰	(۱,۳۷۰)	-۴۵,۷	کمبود نقدینگی و صرفه جویی
۲۳	جمع هزینه های سرمایه ای	۶,۶۵۹,۰۴۵	۸,۷۰۸,۶۲۹	۲,۰۴۹,۵۸۴	۳۰,۸	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۲۴	بازپرداخت وام خارجی	۲,۵۴۳,۸۹۹	۰	(۲,۵۴۳,۸۹۹)	-۱۰۰,۰	عدم پرداخت اقساط بدلیل مشکلات مربوط
۲۵	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۹۱۱,۱۸۸	۹۱۱,۱۸۸	۰	۰,۰	-
۲۶	بازپرداخت دیون	۶۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۶۲۴	۳۰,۶۲۴	۵,۱	صرفه جویی در هزینه های جاری و اهتمام شرکت به پرداخت تعهدات سرمایه ای
۲۷	سایر پرداختی ها	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۰,۰	-
۲۸	بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	۳۰,۰۰۰	۰	(۳۰,۰۰۰)	-۱۰۰,۰	عدم سررسید تسهیلات دریافتی
۲۹	جمع بازپرداخت وامها و دیون	۴,۱۱۵,۰۸۷	۱,۵۷۱,۸۱۲	(۲,۵۴۳,۲۷۵)	-۶۱,۸	-
۳۰	جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وام ها و دیون	۱۰,۰۷۷,۴۱۳	۱۰,۲۸۰,۴۴۱	(۴۹۳,۶۹۱)	-۴,۶	ناشی از تغییرات در عوامل فوق
۳۱	سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)	۰	۰	-	-	-
۳۲	جمع مصارف	۱۰,۰۷۷,۴۱۳	۱۰,۲۸۰,۴۴۱	(۴۹۳,۶۹۱)	-۴,۶	ناشی از تغییرات در عوامل فوق

شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پیوست ( ۲ ) :

مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۷,۱۴۲	۸,۰۸۷,۴۷۱
۶۱,۶۱۵	۶,۳۵۲
<u>۱,۱۴۸,۷۵۷</u>	<u>۸,۰۹۳,۸۲۳</u>

مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای - طرح های ملی

مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای - طرح های استانی