

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه			عنوان
(۹)	الی	(۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۶۹	الی	۱	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
۷۳	الی	۷۰	تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی تلفیقی، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ - مشمول واگذاری بودن شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی آن با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱، به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۲/۱ هیات واگذاری، سهام بخشی از شرکت‌های تولید نیروی برق و مدیریت تولید نیروی برق به شرکت مورد گزارش منتقل شده و نام شرکت از تولید نیروی برق بیستون به تولید نیروی برق منطقه غرب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

کشور (سهامی عام) تغییر یافته است. علاوه بر این نام شرکت مورد گزارش و شرکت‌های تولید نیروی برق سهند، آذربایجان، رامین و مدیریت تولید نیروی برق اهواز (شرکت‌های فرعی) طبق مصوبه‌های هیئت‌واگذاری در سال‌های ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ در فهرست شرکت‌های قابل واگذاری درج گردیده است. لیکن اقداماتی در جهت اجرای مصوبات مذکور انجام نشده است. لذا شرکت مشمول مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴ - ابهام نسبت به مطالبات، بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده

به استناد مفاد بند "و" ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مالیات و عوارض ارزش افزوده در ارتباط با معاملات انجام شده (فروش برق و خدمات بهره‌برداری نیروگاه‌ها) محاسبه نشده (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۱۸) و مبالغ پرداختی بابت مالیات و عوارض کالاها و خدمات خریداری شده گروه به مبلغ ۳۲۱۰ میلیارد ریال (مبلغ ۶۲۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) به عنوان اعتبار مالیاتی و به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است. در این خصوص مبلغ ۱۹۰۳ میلیارد ریال (مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) از اعتبار سال‌های قبل مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است که مورد اعتراض شرکت‌های گروه واقع شده است. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مورد گزارش سنوات قبل برخی از شرکت‌های گروه رسیدگی نشده است. پیامدهای آتی ناشی از موارد فوق مستلزم رسیدگی و اعلام‌نظر قطعی سازمان امور مالیاتی است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰ موجودی مواد و کالا به بهای ۳۸۴۴ میلیارد ریال به ارزش ۳۷۷۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این رابطه توجه مجمع عمومی را به مفاد آیین‌نامه اجرایی بند "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۶- ابهام نسبت به سایر بدهی‌ها احتمالی

توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۵ صورتهای مالی جلب می نماید که در آن ابهام مربوط به سایر بدهی‌های احتمالی توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

کنترل‌های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

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

۹- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است. با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۷۰ الی ۷۳، که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء (۳-۱) بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم توجیه مناسب انحرافات موجود و عدم انطباق با یادداشت های صورت های مالی، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر رعایت نشده و یا مدارک دال بر رعایت آن در اختیار این سازمان قرار داده نشده است:

ردیف	قانون-شماره ماده یا بند	موضوع
	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:	
۱	جزء (۳) بند "ج" تبصره (۲)	تصویب صورتهای مالی سالانه توسط مجمع عمومی حداکثر تا پایان مرداد ماه.
۲	جزء (۴-۱) بند "د" تبصره (۲)	ثبت آمار نیروی انسانی شرکت حداکثر تا ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ در پایگاه اطلاعات کارکنان نظام اداری (پاکنا).
۳	جزء ۴ بند "ط" تبصره ۲ و ماده (۲۶)	ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره شرکت در پست های مدیریت های اجرایی شرکت های دولتی.
۴	جزء ۲-۳ بند الف تبصره ۲۰ ی قانون بودجه کل کشور	اخذ تاییدیه از شورای حقوق و دستمزد بابت نظامات پرداخت.
۵	جزء ۴ و ۸ بند د تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور	درخصوص اقدامات موثر در جهت رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس سال قبل.
۶	بند "ه" تبصره (۹) و آئین نامه اجرایی آن	اختصاص یک درصد از هزینه های خود را برای هم افزایی و ارتقای فعالیت ها و تولیدات فرهنگی از قبیل موضوعات قرانی، نمایشی مطبوعاتی.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

ردیف	قانون - شماره ماده یا بند	موضوع
۷	ماده (۳۳) ضوابط اجرایی قانون بودجه	مصرف گاز، برق و آب حداکثر معادل متوسط مصرف در مدت مشابه سال ۱۴۰۱.
۸	آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی موضوع بند "هـ" تبصره (۲) قانون بودجه	برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه حداقل دو بار در سال در موعد مقرر (مجمع عمومی عادی سالانه تاخیر برگزار شده است).
۹	ماده ۵	ارائه صورتهای مالی تلفیقی تا پایان خرداد ماه سال بعد توسط هیات مدیره به حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
۱۰	ماده ۷	دعوت از اعضای مجمع عمومی با رعایت مهلت مقرر در ماده (۴)، حداکثر ظرف دو هفته بعد از انتشار گزارش حسابرس و بازرس قانونی.
۱۱	ماده (۹)	درج صورتهای مالی حسابرسی شده حداکثر تا پایان مرداد ماه در سامانه جامع بودجه (با تاخیر).
۱۲	مواد ۲۹ و ۳۳	اقدامات هیئت مدیره نسبت به تشکیل واحد حسابرسی داخلی (در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط) و طرح گزارش موارد فوق به همراه گزارش سالانه عملکرد شرکت به مجمع عمومی سالانه و بررسی اثربخشی سیستم کنترل های داخلی به طور سالانه و گزارش نتایج آن تحت عنوان سیستم کنترل های داخلی.
۱۳	بند (۱) ماده ۳۰	ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره شرکت در پست های مدیریت های اجرایی شرکت های دولتی.
۱۴	بند (۲) الی (۸) ماده ۳۰	رئیس هیئت مدیره نباید عضو غیر موظف هیات مدیره باشد.
۱۵	ماده (۳۲) و تبصره های آن	تشکیل سایر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته خطر (ریسک)، جبران خدمات تحت نظارت هیات مدیره. و ایجاد واحد سازمانی مشخصی با عنوان واحد حسابرسی داخلی زیر نظر هیئت مدیره.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

ردیف	قانون-شماره ماده یا بند	موضوع
۱۶	مواد ۴۷، ۴۸ و ۵۰	ثبت و به روز رسانی اطلاعات شرکت و شرکت های فرعی (منجمله بودجه تفصیلی مصوب و اصلاحی) در سامانه سماب در موعد مقرر قانونی و انتشار کلیه گزارش ها (منجمله گزارش فعالیت هیئت مدیره) در پایگاه اینترنتی شرکت، ثبت صورتهای مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از انتشار گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نیز صورتجلسه مجمع بارگزاری در سامانه سماب و مستندات مربوط به انتخاب حسابرس و بازرس قانونی ظرف حداکثر یکماه از زمان تصویب در مجمع، در سامانه سماب.
۱۷	ماده ۵۱	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع خود حداکثر دوماه از زمان برگزاری مجمع مربوط در اداره ثبت شرکت ها.
قانون محاسبات عمومی کشور		
۱۸	بند "ب" ماده ۷۶ و ماده ۴۷ اساسنامه	تعیین صاحبان امضای مجاز حسابهای بانکی شرکت توسط هیات مدیره و ثبت اسامی این اشخاص طی صورتجلسه ای به اداره ثبت شرکت ها جهت درج در روزنامه رسمی.
۱۹	تبصره ۲ و ۳ ماده ۱۳۲	تسلیم صورتهای مالی تا پایان خرداد ماه سال بعد جهت رسیدگی به حسابرس منتخب وزارت امور اقتصادی و دارایی توسط هیات مدیره.
۲۰	ماده (۳) دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت های دولتی موضوع تبصره ذیل ماده ۳۰ آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی	اقدامات هیئت مدیره جهت تحقق اهداف حاکمیت شرکتی شامل تشکیل کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته "مدیریت ریسک"، "انتصابات" و "جبران خدمات" و ارزیابی و نظارت ادواری عملکرد آنها و ارائه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی جهت کنترل.
۱۱-	موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:	
۱۱-۱-	مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ارسال نسخه های از صورتجلسات مجمع عمومی (تصویب صورتهای مالی در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۲۰) جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها.	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

۱۱-۲ مفاد ماده ۱۰۷ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۸ و ۳۰ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد اعضای هیات مدیره (۵ نفر) می باشد (در سال مورد گزارش تعداد اعضا ۳ نفر بوده است) و دعوت مجمع عمومی عادی شرکت جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره.

۱۱-۳ مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص انتخاب یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیر عامل و ارسال نسخه ای از حدود اختیارات مدیر عامل به همراه نسخه ای از صورتجلسه هیات مدیره جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها.

۱۱-۴ پیگیری های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ صاحبان سهام، در ارتباط با بندهای ۳، ۴، ۹، ۱۰ (ردیف های ۲، ۳ و ۸)، ۱۱-۱، ۱۱-۳، ۱۲ و ۱۵ این گزارش و تکمیل چارت سازمانی توسط نیروی رسمی، به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۲- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی در اجرای جزء ۵ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه نشده است، ضمن اینکه به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۱۴ اسناد مالکیت قانونی دارایی های ثابت مشهود گروه به مبلغ ۶۱٫۴۰۱ میلیارد ریال به نام شرکت منتقل نشده یا در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه شده است.

۱۳- طبق یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. ضمناً معاملات با سایر اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۱۴ ماده ۳۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، مستندات رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۳ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

سیدامیر حسینی

ساسان حبیبی

سازمان حسابرسی



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

شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت تولید نیروی برق
منطقه غرب کشور
« سهامی عام »



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

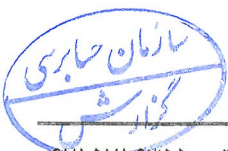
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۱۳

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	سرپرست	رضا مهرانی
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمدرضا عابدی
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سجاد قزوینه
	عضو اصلی هیات مدیره (غیر موظف)	سعید آکسیه
	عضو اصلی هیات مدیره (غیر موظف)	عباس جلالی فرهانی



آدرس دفتر نمایندگی کرمانشاه: فرهنگیان فاز ۲، ایستگاه ۳، خیابان کوثر جنوبی، کوی کوثر ۳، کد پستی: ۶۷۱۵۷۱۶۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۳۴۹۸۷۱۱۵ شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۳۴۳۶۹ تلفن: ۰۸۳ - ۳۴۲۳۳۳۲۰ رایانامه: gharb@tpph.ir وبگاه: gharb.tpph.ir

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۶,۳۸۰,۱۸۳	۲۳,۰۷۴,۷۹۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۲۳۴,۰۸۸)	(۲۰,۳۴۹,۲۱۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۴۶,۰۹۵	۲,۷۲۵,۵۸۰	سود ناخالص
(۱,۷۶۵,۰۴۰)	(۲,۵۵۸,۳۷۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵,۳۱۹	۱۷۱,۸۴۰	۸ سایر درآمدها
(۶,۵۷۰)	(۶۸,۰۹۱)	۹ سایر هزینه ها
۴۱۹,۸۰۴	۲۷۰,۹۵۳	سود عملیاتی
(۲,۶۵۸)	-	۱۰ هزینه های مالی
(۲,۵۹۰,۱۴۵)	(۲,۹۷۶,۲۲۴)	۱۱ هزینه های ناشی از اجرای مقررات
۱۱۱,۰۵۷	۱۰۸,۴۵۵	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲,۰۶۱,۹۴۲)	(۲,۵۹۶,۸۱۶)	زیان عملیات قبل از مالیات
(۳۹,۳۱۳)	(۴۳,۵۸۰)	۲۷-۳ هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۱۰۱,۲۵۵)	(۲,۶۴۰,۳۹۶)	زیان خالص

قابل انتساب به

(۱,۵۸۳,۰۴۱)	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	مالکان شرکت اصلی
(۵۱۸,۲۱۴)	(۲۹۲,۱۲۲)	منافع فاقد حق کنترل
(۲,۱۰۱,۲۵۵)	(۲,۶۴۰,۳۹۶)	

زیان هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

۱۶۷	۹۳	عملیاتی (ریال)
(۴۸۰)	(۵۵۷)	غیرعملیاتی (ریال)
(۳۱۳)	(۴۶۴)	۱۳ زیان پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

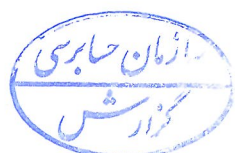
صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
زیان خالص	(۲,۶۴۰,۳۹۶)	(۲,۱۰۱,۲۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۷۳۰,۵۱۷,۹۴۵	-
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳)	-
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۵۷۱,۶۹۹,۵۵۲	-
سود (زیان) جامع	۵۶۹,۰۵۹,۱۵۶	(۲,۱۰۱,۲۵۵)
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۵۶۹,۳۵۱,۲۷۸	(۱,۵۸۳,۰۴۱)
منافع فاقد حق کنترل	(۲۹۲,۱۲۲)	(۵۱۸,۲۱۴)
	۵۶۹,۰۵۹,۱۵۶	(۲,۱۰۱,۲۵۵)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود	۷۳۹,۱۹۶,۷۵۵	۷,۶۸۸,۷۹۰
۱۵ دارایی‌های نامشهود	۲۲۷,۶۹۸	۲۱,۳۰۲
۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۴۰	۱۴۰
۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۳۱,۹۷۶	۱۹۲,۸۷۳
۲۷-۶ دارایی مالیات انتقالی	۲۷۰,۳۰۷	-
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷۳۹,۹۲۶,۸۷۶	۷,۹۰۳,۱۰۵
دارایی‌های جاری		
۱۹ پیش پرداخت‌ها	۱,۳۹۳,۶۰۲	۷۵۵,۹۰۵
۲۰ موجودی مواد و کالا	۳,۸۴۳,۵۳۹	۳,۳۸۸,۰۱۳
۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵,۶۳۸,۶۱۹	۳,۸۱۴,۷۶۵
۲۱ موجودی نقد	۳۵۰,۱۶۲	۳۴۱,۹۰۲
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۲۲۵,۹۲۲	۸,۳۰۰,۵۸۵
جمع دارایی‌ها	۷۵۱,۱۵۲,۷۹۸	۱۶,۲۰۳,۶۹۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۵,۰۵۸,۰۰۵	۵,۰۵۸,۰۰۵
۲۳ اندوخته قانونی	۱۳۷,۸۸۸	۱۳۵,۰۱۵
سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۴۱۸,۲۶۵,۱۴۷	-
۱۴-۶ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	-
زیان انباشته	(۴,۳۶۱,۰۶۵)	(۲,۷۲۹,۱۸۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۷۲,۸۲۰,۹۹۲	۲,۴۶۳,۸۳۸
۲۴ منافع فاقد حق کنترل	(۱,۲۹۹,۳۵۸)	(۱,۳۰۰,۳۶۶)
جمع حقوق مالکانه	۵۷۱,۵۲۱,۶۳۴	۱,۱۶۳,۴۷۲
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	-	۴۸۰,۳۷۸
۱۴-۶ بدهی مالیات انتقالی	۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴	-
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان	۲,۴۸۷,۹۹۸	۲,۰۸۹,۶۲۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۶۱,۳۴۸,۵۳۲	۲,۵۶۹,۹۹۸
بدهی‌های جاری		
۲۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۸,۱۸۱,۵۳۴	۱۲,۳۰۵,۵۸۸
۲۷ مالیات پرداختی	۸۴,۲۶۶	۱۲۵,۱۴۸
۲۸ سود سهام پرداختی	۱۶,۸۳۲	۲۱,۹۳۱
۲۹ تسهیلات مالی	-	۱۷,۵۵۳
جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۲۸۲,۶۳۲	۱۲,۴۷۰,۲۲۰
جمع بدهی‌ها	۱۷۹,۶۳۱,۱۶۴	۱۵,۰۴۰,۲۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۵۱,۱۵۲,۷۹۸	۱۶,۲۰۳,۶۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	زبان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۱۱۳,۷۲۰	(۷۸۲,۱۵۲)	۳,۸۹۵,۸۷۲	(۱,۲۹۵,۵۸۶)	-	-	۱۳۳,۴۵۳	۵,۰۵۸,۰۰۵
۱۷۰,۱۰۶	-	۱۷۰,۱۰۶	۱۷۰,۱۰۶	-	-	-	-
(۲,۱۰۱,۲۵۵)	(۵۱۸,۲۱۴)	(۱,۵۸۳,۰۴۱)	(۱,۵۸۳,۰۴۱)	-	-	-	-
(۱۹,۰۹۹)	-	(۱۹,۰۹۹)	(۱۹,۰۹۹)	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۵۶۲)	-	-	۱,۵۶۲	-
۱,۶۳۴,۴۷۲	(۱,۳۰۰,۳۶۶)	۲,۴۶۳,۸۳۸	(۲,۷۲۹,۱۸۲)	-	-	۱۳۵,۰۱۵	۵,۰۵۸,۰۰۵
۳۸۱,۲۰۴	-	۳۸۱,۲۰۴	۳۸۱,۲۰۴	-	-	-	-
(۲,۶۴۰,۳۹۶)	(۲۹۲,۱۲۲)	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	-	-	-	-
۵۷۱,۶۹۹,۵۵۲	-	۵۷۱,۶۹۹,۵۵۲	-	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۴۱۷,۹۷۸,۵۳۵	-	-
۵۷۰,۶۰۳,۸۳۲	(۱,۵۹۲,۴۸۸)	۵۷۲,۱۹۶,۳۲۰	(۴,۶۹۶,۲۵۲)	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۴۱۷,۹۷۸,۵۳۵	۱۳۵,۰۱۵	۵,۰۵۸,۰۰۵
(۵۵,۹۲۷)	-	(۵۵,۹۲۷)	(۵۵,۹۲۷)	-	-	-	-
۵۷۶,۵۴۵	۲۸۹,۹۳۳	۲۸۶,۶۱۲	-	-	۲۸۶,۶۱۲	-	-
۲,۱۹۷	۳,۱۹۷	-	(۲,۸۷۳)	-	-	۲,۸۷۳	-
۲۷۱,۱۰۵	-	۲۷۱,۱۰۵	۲۷۱,۱۰۵	-	-	-	-
۱۲۲,۸۸۲	-	۱۲۲,۸۸۲	۱۲۲,۸۸۲	-	-	-	-
۵۷۱,۵۲۱,۶۳۴	(۱,۲۹۹,۳۵۸)	۵۷۲,۸۲۰,۹۹۲	(۴,۳۶۱,۰۶۵)	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۴۱۸,۲۶۵,۱۴۷	۱۳۷,۸۸۸	۵,۰۵۸,۰۰۵

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

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

زبان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

تخصیص ۵۰ درصد سود سهم دولت

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

تعدیلات حقوق مالکانه اول دوره

زبان خالص سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۲

تخصیص ۵۰ درصد سود سهم دولت

سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی

تخصیص به اندوخته قانونی

احتمال به دارایی مالیات انتقالی

انتقال مازاد تجدید ارزیابی به زبان انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳,۰۸۲,۶۳۲	۴,۲۷۲,۳۵۶	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۴۸,۰۹۹)	(۹۲,۸۹۰)	۲۷-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۰۳۴,۵۳۳	۴,۱۷۹,۴۶۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	۸,۶۵۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۸۸۴,۹۲۸)	(۴,۰۹۴,۵۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۴۰)	(۲,۰۰۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۸۸۵,۷۶۸)	(۴,۰۸۷,۸۵۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴۸,۷۶۵	۹۱,۶۰۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۷,۵۵۳	-	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
-	(۱۷,۵۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۳۲۴)	(۵,۰۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام مصوب
(۵۶,۷۷۱)	(۶۰,۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت
(۴۱,۵۴۲)	(۸۳,۳۴۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۷,۲۲۳	۸,۲۶۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۳۴,۶۷۹	۳۴۱,۹۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴۱,۹۰۲	۳۵۰,۱۶۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۳۹۰,۴۵۵	۱,۶۰۰,۳۰۳	۳۲ معاملات غیر نقدی

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

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳,۱۲۸,۴۷۶	۵,۰۲۸,۷۲۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۰۲,۹۴۱)	(۴,۲۶۶,۰۸۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲۵,۵۳۵	۷۶۲,۶۴۵	سود ناخالص
(۴۶,۲۴۰)	(۹۵,۰۳۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷۹,۲۹۵	۶۶۷,۶۱۵	سود عملیاتی
(۴۳۷,۴۴۵)	(۶۹۷,۳۲۶)	۱۱ هزینه های ناشی از اجرای مقررات
۱۶۰,۲۴۱	۳۳,۷۰۱	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۰۹۱	۳,۹۹۰	سود عملیات قبل از مالیات
-	(۷۹۸)	۲۷-۳ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۹۱	۳,۱۹۲	سود خالص

سود (زیان) پایه هر سهم

۵۵.۲	۱۳۲	عملیاتی (ریال)
(۵۴.۸)	(۱۳۱.۲)	غیرعملیاتی (ریال)
۰.۴	۰.۸	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

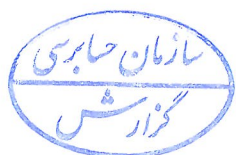
یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود خالص	۳,۱۹۲	۲,۰۹۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۱۴-۶ ۲۰۳,۸۴۱,۳۸۱	-
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۱۴-۶ (۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	-
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	-
سود جامع	۱۵۳,۷۲۴,۲۰۹	۲,۰۹۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۲,۸۰۵,۶۱۵	۲۰۵,۳۲۸,۱۵۴	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۵۴	۱۲۰,۴۹	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۴,۱۷۸,۰۱۵	۴,۱۷۸,۰۲۷	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
-	۱۳,۱۲۴	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
-	۲۷۰,۳۰۷	۲۷-۶ دارایی مالیات انتقالی
۶,۹۸۴,۷۸۴	۲۰۹,۸۰۱,۶۶۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۴۰۳,۷۱۸	۶۱۲,۲۱۷	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۱,۱۰۸,۳۴۵	۱,۹۲۰,۶۷۸	۲۰ موجودی مواد و کالا
۶۳۲,۸۳۷	۱,۰۳۸,۰۶۹	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۸۳,۲۲۴	۱۵۰,۳۱	۲۱ موجودی نقد
۲,۲۲۸,۱۲۴	۳,۵۸۵,۹۹۵	جمع دارایی‌های جاری
۹,۲۱۲,۹۰۸	۲۱۳,۳۸۷,۶۵۶	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۵,۰۵۸,۰۰۵	۵,۰۵۸,۰۰۵	۲۲ سرمایه
۶۲,۱۱۷	۶۲,۱۱۷	۲۳ اندوخته قانونی
-	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۱۴-۶ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
(۸۷۲,۹۷۹)	(۶۰۰,۶۷۷)	زیان انباشته
۴,۲۴۷,۱۴۳	۱۵۸,۲۴۰,۴۶۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۴۴۶,۷۲۹	-	۲۵ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-	۵۰,۱۲۰,۳۶۴	۲۷-۶ بدهی مالیات انتقالی
۸۷۰	۲,۳۰۸	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و پس‌انداز کارکنان
۴۴۷,۵۹۹	۵۰,۱۲۲,۶۷۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۴,۵۱۸,۱۶۶	۵۰,۲۴,۵۲۲	۲۵ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴,۵۱۸,۱۶۶	۵۰,۲۴,۵۲۲	جمع بدهی‌های جاری
۴,۹۶۵,۷۶۵	۵۵,۱۴۷,۱۹۴	جمع بدهی‌ها
۹,۲۱۲,۹۰۸	۲۱۳,۳۸۷,۶۵۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مازاد تجدید ارزیابی	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۲۴۶,۰۹۸	-	(۸۷۴,۰۲۴)	۶۲,۱۱۷	۵,۰۵۸,۰۰۵
۲,۰۹۱	-	۲,۰۹۱	-	-
(۱,۰۴۶)	-	(۱,۰۴۶)	-	-
۴,۲۴۷,۱۴۳	-	(۸۷۲,۹۷۹)	۶۲,۱۱۷	۵,۰۵۸,۰۰۵
۳,۱۹۲	-	۳,۱۹۲	-	-
۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	-	-	-
۱۵۳,۷۲۴,۲۰۹	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۳,۱۹۲	-	-
(۱,۹۹۵)	-	(۱,۹۹۵)	-	-
۲۷۱,۱۰۵	-	۲۷۱,۱۰۵	-	-
۱۵۸,۲۴۰,۴۶۲	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	(۶۰۰,۶۷۷)	۶۲,۱۱۷	۵,۰۵۸,۰۰۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

۵۰ درصد سود سهم دولت

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۲

۵۰ درصد سود سهم دولت

احتساب به دارایی مالیات انتقالی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲۳،۸۹۵	۸۲۲،۴۲۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۰۰۰)	(۹۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۱۴،۸۹۵	۸۱۳،۴۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۸۳،۰۷۶)	(۷۲۹،۹۷۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۵۸۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۲)	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۸۳،۰۸۸)	(۷۳۰،۵۶۶)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۶۸،۱۹۳)	۸۲،۸۵۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۳،۲۲۴	۳۶۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵،۰۳۱	۸۳،۲۲۴
معاملات غیر نقدی	۱،۶۰۰،۳۰۳	۴۴۶،۷۲۹

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



شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- گروه شامل شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت تولید نیروی برق بیستون (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۳۴۳۶۹ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۲۹۰۴ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری کرمانشاه به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ و در راستای اجرای ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی روش‌های واگذاری و بند ۱-۴ مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ هیأت واگذاری و مجوز شماره ۱۲۴۳۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ وزیر امور اقتصادی و دارایی، شرکت تحت شماره ۵۷۱۹۱۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران ثبت و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ با نام شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور به فعالیت خود ادامه داده است. در حال حاضر، شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور جزء شرکت‌های فرعی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (واحد تجاری نهایی گروه) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، شهرک قدس، انتهای بلوار شهید دادمان، بعد از پل یادگار امام، پژوهشگاه نیرو، محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمانشاه - کیلومتر ۲۵ جاده همدان و همچنین کیلومتر ۵ جاده اسلام آباد غرب به کرمانشاه - جنب شهرک صنعتی و دفتر نمایندگی آن در کرمانشاه، فرهنگیان فاز ۲، ایستگاه ۳، خیابان کوثر جنوبی، کوی کوثر ۳ واقع است.

۱-۱-۲- با توجه به مفاد ماده ۲۷ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب سال ۱۳۸۴ و در راستای سیاست‌های قانون اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی شرکت به منظور واگذاری نیروگاه به بخش غیر دولتی تشکیل و مقدمات واگذاری آن توسط وزارت نیرو و سازمان خصوصی سازی در سنوات قبل فراهم شده است، و در سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۶ طی سه مرحله توسط کارشناسان خبره سازمان خصوصی سازی، کارشناسان وزارت نیرو از تجهیزات نیروگاه حرارتی بیستون بازدید و نسبت به ارزیابی اقدامات لازم بعمل آمده است. براساس سیدو شصت و یکمین جلسه هیأت واگذاری مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱، سازمان خصوصی سازی تصمیم به واگذاری شرکت با تشکیل هلدینگ نیروگاهی منطقه غرب نموده، لذا به موجب بند (۳) ماده ۱۸ قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار (۴۴) قانون اساسی شرکت‌های واگذاری در مدت یک سال و قابل تمدید تا دو سال مشمول مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی نیست.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

- ۱- تولید و فروش برق (انرژی و ظرفیت) و پیش فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات ابلاغی وزارت نیرو (از جمله مقررات بازار برق) به اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقای بهره‌وری، بهینه‌سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه (های) تحت مالکیت.
- ۳- برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره‌برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه‌سازی تاسیسات).
- ۴- سرمایه‌گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه با اخذ مجوز از مراجع قانونی.
- ۵- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.
- ۶- مبادرت به سایر فعالیت‌هایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.
- ۷- مدیریت سهام و سرمایه‌های شرکت‌های زیر مجموعه، مدیریت و نظارت بر فعالیت‌ها و انجام کلیه فعالیت‌ها و معاملاتی که شامل تولید و فروش انرژی برق (انرژی و ظرفیت) در چارچوب ضوابط و مقررات وزارت نیرو و بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی بوده و برای تحقق اهداف از طریق شرکت‌های زیر مجموعه و یا در صورت لزوم با تصویب مجمع عمومی توسط خود شرکت انجام شود.
- ۸- پیش فروش انرژی برق و سایر روش‌های تامین منابع مالی از طریق منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مالی اسلامی با اخذ مجوز از مراجع ذیربط.
- ۹- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های حوزه فعالیت.
- ۱۰- حمایت از ساخت و بازسازی تجهیزات، قطعات و تاسیسات نیروگاهی و سایر صنایع اعم از داخل و خارج از کشور.
- ۱۱- همکاری و مشارکت با سایر شرکت‌ها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت از طریق شرکت‌های زیر مجموعه.
- ۱۲- مشارکت با شرکت‌ها و بنگاه‌های اقتصادی داخلی و خارج از کشور در جهت تحقق اهداف شرکت.
- ۱۳- فراهم نمودن امکانات لازم جهت ورود، پذیرش و فروش سهام شرکت‌های مورد سرمایه‌گذاری در بورس اوراق بهادار.
- ۱۴- اخذ و اعطای هرگونه نمایندگی در داخل و خارج از کشور و نیز دریافت مجوزهای لازم.
- ۱۵- اجرای سیاست‌ها، برنامه‌ها و مصوبات شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی از منظر نهاد ناظر.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵	۷	۹۲۶	۱۲۰۲	کارکنان رسمی
-	-	۳۸۱	۱۲۳	کارکنان قراردادی
-	-	۱	-	کارکنان قرارداد مدت معین
۵	۷	۱,۳۰۸	۱,۳۲۵	
۸	۸	۴۵۰	۲۰۹	کارکنان تامین نیروی انسانی
-	-	۵۴۷	۷۲۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۳	۱۵	۲,۳۰۵	۲,۲۵۵	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱- در رابطه با تعداد کارکنان شرکت اصلی یک نفر از کارکنان با استفاده از سهمیه ایثارگران از نیروهای حجمی به کارمند رسمی تبدیل وضعیت شده است. سه نفر هم بعنوان انتقالی از شرکت برق منطقه ای غرب و شرکت تولید نیروی برق منطقه مرکزی به این شرکت منتقل شده اند و دو نفر بعلت اتمام ماموریت، به شرکت برق منطقه ای غرب برگشته اند. همچنین علت افزایش کارکنان شرکت های گروه نیز بعلت تبدیل وضعیت پرسنل با استفاده از سهمیه ایثارگران میباشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصول گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در مورد ماهیت، مبلغ، زمانبندی و میزان اطمینان از درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال ارائه آن کالا یا خدمات نسبت به آن محق باشد. بر اساس ارزیابی مدیریت، به کارگیری استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه انداز گیری می شود:

الف- دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثیه و منصوبات به روش تجدید ارزیابی. (یادداشت توضیحی ۶-۱۴)

ب- دارایی های ثابت نا مشهود به روش تجدید ارزیابی. (یادداشت توضیحی ۶-۱۴)

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ انداز گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۴- هیچگونه سهامی از شرکت اصلی در اختیار شرکت‌های فرعی نمی‌باشد.
- ۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.
- ۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، پس از تایید آن توسط شرکت مذکور، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از بهره برداری از نیروگاه‌ها پس از تنظیم صورتجلسه تولید برق و تایید آن توسط کارفرما، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۳-۴- درآمد عملیاتی حاصل از تعمیرات نیروگاه‌ها پس از تنظیم صورت وضعیت تایید کارکرد توسط کارفرما، شناسایی می‌گردد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، با 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 استثنا موارد مندرج در یادداشت ۱-۱-۳ 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 باقیمانده 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- در سال مالی مورد گزارش به استناد تبصره (۱) ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۰۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، دارایی های ثابت مشهود (زمین، ساختمان، تاسیسات، تجهیزات، اموال و ماشین آلات به استثنای اثاثه اداری) و دارایی های ثابت نامشهود شرکت اصلی و شرکتهای تولید نیروی برق آذربایجان و تولید نیروی برق رامین، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی، به استناد ماده ۱۴ قانون "حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی" به حساب سرمایه منظور خواهد شد ضمناً داراییهای شرکتهای مدیریت تولید برق اهواز و مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی در سنوات قبل، تجدید ارزیابی و مازاد حاصله به حساب افزایش سرمایه شرکتهای مذکور منظور گردیده بود.

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

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نرخ استهلاک		روش استهلاک	نوع دارایی
			گروه بیست و یک - دارائیهای صنایع آب، برق و اتمی
			ب : صنعت برق
			۱- وسایل و تجهیزات تولید (نیروگاههای بخاری و دیزلی) :
مستقیم	۲۰		۱-۱- دیگ بخار و تجهیزات مربوطه
	۲۰		۱-۲- توربو ژنراتور و تجهیزات مربوطه
	۲۰		۱-۳- مولدهای دیزلی و تجهیزات مربوطه
			۲- وسایل و تجهیزات تولید (نیروگاههای گازی):
مستقیم	۱۵		- توربوژنراتور، توربوکمپرسور، اتاق احتراق و تجهیزات مربوطه
			۳- وسایل و تجهیزات و تولید (نیروگاههای چرخه ترکیبی) :
مستقیم	۲۰		۱-۳- دیگ بخار و تجهیزات مربوطه
	۲۰		توربوژنراتور و بخش بخار و تجهیزات مربوطه
			۴- مخازن سوخت و تجهیزات :
	۲۰		- مخازن سوخت و تجهیزات تولید(اعم از گازی، بخاری و دیزلی)
مستقیم	۳۵		۱۰- ساختمانهای محل نصب تاسیسات دیسپاچینگ و پستها و تجهیزات تولید، توزیع و انتقال برق
مستقیم	۱۵		۱۱- سایر تجهیزات تولید برق
			گروه چهار - صنایع لوازم خانگی و خدمات وابسته
مستقیم	۶		۱- انواع لوازم خانگی و لوازم و تجهیزات آشپزخانه و صنایع وابسته، آبسردکن ، یخ ساز، آبگرمکن، کولر و نظایر آنها
			گروه پنج - ماشین های اداری، چاپ، تکثیر و خدمات وابسته
مستقیم	۵		۱- ماشین های پلی کپی، فتوکپی، تکثیر، اوزالید، زیراکس، کنترل امضا، ماژول و روتر، چک زنی، پرفراژ چک زنی و سایر ماشین های اداری و تجهیزات وابسته
مستقیم	۳		۲- انواع نرم افزار، سیستم های رایانه ای و سخت افزاری وابسته
			گروه هفت - ماشین آلات و تاسیسات ساختمانی
مستقیم	۱۰		۱- انواع لوازم، تاسیسات و تجهیزات مرکزی گرمایشی، سرمایشی و تهویه مطبوع ساختمانی
			گروه هشت - ساختمانها و راهها
مستقیم	۲۵		الف) ساختمان های بتنی و اسکلت فلزی
			گروه ده - صنایع مخابرات
مستقیم	۱۰		۱-تجهیزات و وسایل مخابراتی
			گروه سیزده - صنایع حمل و نقل و وسائط نقلیه
مستقیم	۶		۱-انواع خودرو اعم از سبک، سنگین و نیمه سنگین
			گروه بیست و سه - صنایع مشترک و تجهیزات خدماتی و پشتیبانی
مستقیم	۵		۲- تجهیزات آتش نشانی و سیستم اطفاء حریق
			گروه بیست و چهارم - صنایع متفرقه
مستقیم	۶		۲- اموال و اثاثیه اداری
مستقیم	۶		۳- سایر ماشین آلات، تجهیزات و ادوات مختلف که در این جدول پیش بینی شده است

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه (بعد از نیمه دوم ماه) تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثناء ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی برای بهره‌برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، 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 باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳-۵-۳- زمین، ساختمان، تاسیسات، تجهیزات، اموال و ماشین آلات بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی شرکت اصلی و شرکت‌های تولید نیروی برق آذربایجان و تولید نیروی برق رامین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و شرکت‌های مدیریت تولید برق در سنوات قبل با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ تا ۵ ساله می‌باشد.

۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۳-۶-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۲-۳-۶-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۷-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۷-۳- دارایی‌های نامشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت «۱-۳-۱» که بر مبنای روش تجدید ارزیابی اندازه‌گیری شده است)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. در حال حاضر دارایی‌های استهلاك‌پذیر نامشهود منحصر به نرم افزارها است، که طبق آیین نامه استهلاك‌های موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ محاسبه و به صورت ۳ ساله مستهلک می‌گردد.

۲-۳-۷-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۸-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۸-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۸-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

اولین صادره از اولین وارده

قطعات و لوازم یدکی

سوخت مایع

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی، و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۰-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. ضمنا پس انداز سهم کارکنان به استناد ماده ۷۴ قانون الحاق برخی موارد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) بر اساس امتیاز ۱۵۰ ضربدر ضریب ریالی سالیانه محاسبه و ماهیانه در حسابها ثبت می شود. و همچنین ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس ماده ۸۴ قانون مدیریت خدمات کشوری (حداکثر به میزان ۱۵ روز در سال) محاسبه و در دفاتر منظور می شود.

۱۱-۳-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ها بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها

۱۲-۳-آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۳-۳-مالیات بر در آمد

۱-۱۳-۳-هزینه مالیات

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

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی، مدیریت تولید برق اهواز و مدیریت تولید برق بیستون

شرکت های فوق الذکر، شرکتهای فرعی گروه می باشند. گروه دارای ۴۰ درصد مالکیت سهام (سهام ممتاز) شرکت های مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی و مدیریت تولید برق بیستون و ۴۹ درصد مالکیت سهام (سهام ممتاز) شرکت مدیریت تولید برق اهواز را در اختیار دارد لذا گروه حق رای قالب برای هدایت فعالیت های این شرکت ها را دارد.

۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

مدیریت قضاوت خاصی در انجام برآوردهای حسابداری اعمال ننموده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

گروه

۱۴۰۱						۱۴۰۲					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	یادداشت					
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت						
۱۲,۵۶۳,۶۰۷	۷۷۰	۱۶,۳۱۴	۱۹,۶۰۸,۲۶۱	۱,۲۲۹	۱۵,۹۵۶	۵-۱	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران				
۱,۶۳۹,۴۷۶	۹۹	۱۶,۵۰۲	۱,۱۳۳,۷۹۸	۱۴۹	۷,۶۳۵	۵-۱	درآمد آمادگی تولید برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران				
۱,۶۶۶,۷۳۰	۴۱۳	۴,۰۳۶	۲,۳۱۰,۰۰۰	۶۱۴	۳,۷۶۳	۵-۱	فروش انرژی به سایر اشخاص				
۷۷,۳۰۲	۵۸۱	۱۳۳	-	-	-		فروش برق در بورس انرژی				
۴۳۳,۰۶۸	-	-	۲۲,۷۳۵	-	-	۵-۲	درآمد حاصل از انجام تعمیرات دوره ای				
۱۶,۳۸۰,۱۸۳			۲۳,۰۷۴,۷۹۴								
۲,۴۸۳,۴۲۹	۶۸۹	۳,۶۰۶	۴,۴۳۲,۹۲۶	۱,۱۲۳	۳,۹۴۶	۵-۱	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران				
۶۴۵,۰۴۷	۱۷۰	۳,۷۹۱	۵۹۵,۷۹۹	۱۴۴	۴,۱۴۳	۵-۱	درآمد آمادگی برای تولید برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران				
۳,۱۲۸,۴۷۶			۵,۰۲۸,۷۲۵								

شرکت

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- درآمد فروش انرژی به تفکیک نیروگاه‌ها:

	۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	
	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	
گروه	۲,۶۷۰,۷۳۴	۸۶۲	۳,۰۹۹	۴,۳۷۷,۸۴۷	۱,۲۴۸	۳,۵۰۹	۵-۱-۱
	۴۵۷,۷۴۲	۹۰۳	۵۰۷	۶۵۰,۸۷۸	۱,۴۸۹	۴۳۷	۵-۱-۱
	۶۹۴,۰۷۵	۱,۲۹۵	۵۳۶	۵۰۹,۴۰۰	۱,۳۳۰	۳۸۳	۵-۱-۱
	۲,۴۲۷,۶۰۲	۸۱۳	۲,۹۸۶	۴,۸۰۲,۶۵۰	۱,۳۳۰	۳,۶۱۲	۵-۱-۱
	۶,۲۹۶,۹۴۱	۸۵۹	۷,۳۳۱	۱۰,۴۰۱,۲۸۴	۱,۲۹۸	۸,۰۱۵	۵-۱-۱
	۱,۶۵۵,۹۸۹	۸۹۳	۱,۸۵۵	-	-	-	۵-۱-۱
	۱,۶۶۶,۷۳۰	۴۱۳	۴,۰۳۶	۲,۳۱۰,۰۰۰	۶۱۴	۳,۷۶۳	۵-۱-۲
	۱۵,۸۶۹,۸۱۳		۲۰,۳۵۰	۲۳,۰۵۲,۰۵۹		۱۹,۷۱۹	

شرکت

۲,۶۷۰,۷۳۴	۸۶۲	۳,۰۹۹	۴,۳۷۷,۸۴۷	۱,۲۴۸	۳,۵۰۹	۵-۱-۳	نیروگاه حرارتی بیستون
۴۵۷,۷۴۲	۹۰۳	۵۰۷	۶۵۰,۸۷۸	۱,۴۸۹	۴۳۷	۵-۱-۳	نیروگاه گازی اسلام آباد
۳,۱۲۸,۴۷۶		۳,۶۰۶	۵,۰۲۸,۷۲۵		۳,۹۴۶		

۵-۱-۱- فروش انرژی برق کلیه شرکت‌های تولید نیروی برق گروه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، بر اساس قراردادهای منعقد و در چهارچوب مقررات و بخشنامه‌های هیات تنظیم بازار برق ایران و دستورالعمل شماره ۱۴۰۱/۳۷۰۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ وزارت نیرو انجام شده است.

۵-۱-۲- فروش برق و درآمد آمادگی برای تولید برق نیروگاه تبریز، در سال مالی جاری تماماً به شرکت نیرو آتیه صبا می‌باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- فروش برق توسط شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور به شرکت مدیریت شبکه برق ایران براساس قرارداد های شماره ۱۲۵۱-۹۲-۹م و ۱۶۰۸-۹۵-۹م که طی نامه های شماره ۳۰۰۰/۳۷۱۵ تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۳ برای نیروگاه اسلام آباد و شماره ۳۰۰۰/۳۷۹۲۴ تاریخ ۳۰۰۰/۳/۲۴ برای نیروگاه نیستون تمدیدیه آن به شرکت ابلاغ شده، طبق صورت حساب های صادره شناسایی شده است و علت افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ و مقدار فروش می باشد.

۴-۵- کاهش مقدار فروش شرکت های گروه در سال جاری بابت انتقال نیروگاه مامشهر در سال مالی قبل به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی میباشد.

۲-۵- درآمد انجام خدمات تعمیرات گروه بابت خدمات ارائه شده به اشخاص خارج از گروه شامل شرکت نیرو آتیه صبا به مبلغ ۱۵,۳۶۱ میلیون ریال، شرکت برق منطقه ای آذربایجان به مبلغ ۶,۶۷۴ میلیون ریال و شرکت مینا به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال می باشد. کاهش درآمد آمادگی گروه نسبت به سال قبل بدلیل انجام تعمیرات دوره ای می باشد.

۳-۵- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل

۷۷	۱۲,۵۶۳,۶۰۷	۱۶,۳۱۴	۸۵	۱۹,۶۰۸,۲۶۱	۱۵,۹۵۶
۱۰	۱,۶۳۹,۴۷۶	۱۶,۵۰۲	۴,۹	۱,۱۳۳,۷۹۸	۷,۶۳۵
-	۵,۰۶۷	-	-	۶,۶۷۴	-
	۱۴,۲۰۸,۱۵۰		۲۰,۷۴۸,۷۳۳		

وابسته به توانیر

فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران

درآمد آمادگی تولید برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران

درآمد حاصل از انجام تعمیرات دوره ای- شرکت برق منطقه ای آذربایجان

جمع شرکت های وابسته به توانیر

سایر اشخاص

فروش انرژی به شرکت نیرو آتیه صبا

فروش برق در بورس انرژی

درآمد حاصل از انجام تعمیرات دوره ای- شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا

درآمد حاصل از انجام تعمیرات دوره ای- شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا

جمع سایر شرکت

۲,۱۷۲,۰۳۳	۲,۳۲۶,۰۶۱
۱۶,۳۸۰,۱۸۳	۲۳,۰۷۴,۷۹۴

۴-۵- به استناد بند " و " ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و دستورالعمل شماره ۱۹۵۵۱۸ مورخ ۲۰۰۹/۵/۲۴ سازمان امور مالیاتی کشور و تبصره "۵" ماده "۱۷" قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰، مبنی بر اینکه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده با توجه به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مندرج در صورت حساب (قروض) مصرف کنندگان، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت های تابعه وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود. در سال مالی مورد گزارش بابت فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه نشده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سود (زیان)	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد
ناخالص	به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	عملیاتی
به درآمد عملیاتی				

فروش خالص

گروه

۱۸	۱۱	۵۰۲,۹۸۰	(۳,۸۷۴,۸۶۷)	۴,۳۷۷,۸۴۷
۱۶	۵۰	۳۲۴,۱۷۲	(۳۲۶,۷۰۶)	۶۵۰,۸۷۸
۴۱	۱۸	۹۴,۰۶۶	(۴۱۵,۳۳۴)	۵۰۹,۴۰۰
۲۰	۱۸	۸۸,۶۸۵	(۳,۹۱۵,۷۹۳)	۴,۸۰۲,۶۵۰
(۹)	۴	۴۰,۵۸۰	(۹,۹۹۵,۴۷۹)	۱۰,۴۰۱,۲۸۴
۱۶	۲۲	۵۰۷,۵۰۲	(۱,۸۰۲,۴۹۸)	۲,۳۱۰,۰۰۰
۲۷	۱۸	۴,۱۹۸	(۱۸,۵۳۷)	۲۲,۷۳۵
۱۳	۱۲	۲,۷۲۵,۵۸۰	(۲۰,۳۴۹,۲۱۴)	۲۳,۰۷۴,۷۹۴

مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی-درآمد حاصل از انجام خدمات تعمیرات دوره ای

شرکت

۹	۱۰	۴۳۸,۴۷۳	(۳,۹۳۹,۳۷۴)	۴,۳۷۷,۸۴۷
۱۶	۵۰	۳۲۴,۱۷۲	(۳۲۶,۷۰۶)	۶۵۰,۸۷۸
۱۰	۱۵	۷۶۲,۶۴۵	(۴,۳۶۶,۰۸۰)	۵,۰۲۸,۷۲۵

نیروگاه حرارتی بیستون

نیروگاه گازی اسلام آباد غرب

۵-۵-۱- کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی گروه نسبت به سال گذشته عمدتاً به دلیل افزایش هزینه‌های بهره‌برداری از نیروگاهها و افزایش تعرفه‌های سوخت و آب مصرفی بوده است. افزایش درصد سود خالص شرکت نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ و مقدار فروش در سال جاری بوده است.

۵-۵-۲- شایان ذکر است افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی شرکت نسبت به سال گذشته عمدتاً بدلیل افزایش تولید و کاهش بازه زمانی تعمیرات دوره ای بوده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۶,۰۳۰	۶,۴۳۷	۵,۵۷۸,۸۷۲	۷,۵۹۶,۲۱۸	۶-۱	حقوق و دستمزد
۲۲۶,۰۰۰	۳۱۷,۹۴۹	۱,۰۵۸,۶۹۷	۱,۲۲۷,۹۰۵		مواد مصرفی
۱,۵۶۹,۰۷۱	۲,۱۱۴,۳۱۰	۲۰۸,۱۸۸	۱۰۵,۰۰۰	۶-۲	حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه ها
۲۴۳,۲۵۶	۲۴۲,۲۹۶	۸۷۸,۱۸۳	۵۶۳,۰۱۴	۶-۳	استهلاک
۲۳۹,۳۱۳	۷۹۸,۳۴۴	۱,۲۸۳,۲۲۳	۳,۴۶۱,۲۹۶	۶-۴	سوخت
۲۴۱,۴۹۶	۴۰۸,۱۵۸	۱,۲۴۱,۰۱۷	۱,۹۱۰,۴۸۸	۶-۵	تعمیرات دوره ای نیروگاه ها
۳۲,۶۷۹	۴۹,۹۶۶	۲,۴۹۵,۷۸۶	۳,۵۱۷,۱۵۳	۶-۶	خدمات قراردادی
۲۳۱,۴۳۵	۳۰۲,۴۰۰	۹۴۳,۹۱۳	۱,۳۴۸,۲۷۷	۶-۷	آب مصرفی
۱۳,۶۶۱	۲۶,۲۲۰	۵۴۶,۲۰۹	۶۱۹,۸۶۳		سایر
۲,۸۰۲,۹۴۱	۴,۲۶۶,۰۸۰	۱۴,۲۳۴,۰۸۸	۲۰,۳۴۹,۲۱۴		

۶-۱- حقوق و دستمزد کارکنان شرکت های گروه بر اساس قانون مدیریت خدمات کشوری، قانون کار، قوانین و مقررات موضوعه سال جاری و بر اساس دستورالعمل های ابلاغی وزارت نیرو پرداخت شده است. افزایش آن نسبت به سال قبل بابت اثرات تبعی ناشی از اعمال قوانین مذکور می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶- حق الزحمه بهره‌برداری از نیروگاه‌ها

مقدار تولید و حق الزحمه تولید برق به شرح زیر می باشد:

گروه

	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
	مبلغ حق الزحمه	نرخ	مبلغ حق الزحمه	نرخ
	میلین ریال	ریال	میلین ریال	ریال
نیروگاه ارومیه	۹۰,۰۳۶	۴۸۷	۱۰۵,۰۰۰	۷۱۴
نیروگاه ماهشهر	۱۱۸,۱۵۲	۶۴	-	-
شرکت	۲۰۸,۱۸۸	۲,۰۴۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۴۷
نیروگاه حرارتی بیستون	۱,۴۰۹,۰۳۵	۴۵۵	۱,۸۷۳,۵۶۱	۵۳۴
نیروگاه گازی اسلام آباد غرب	۱۶۰,۰۳۶	۳۱۶	۲۴۰,۷۴۹	۵۵۱
	۱,۵۶۹,۰۷۱	۳,۶۰۶	۲,۱۱۴,۳۱۰	۳,۹۴۶

۱-۲-۶- هزینه های بهره برداری از نیروگاه ها بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های مدیریت تولید گروه و در چهارچوب آئین نامه های هیات تنظیم بازار برق و بودجه مصوب شرکت های تولید صورت گرفته است. کاهش این هزینه در مقایسه با سال قبل بعثت انتقال نیروگاه ماهشهر به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در پایان سال قبل می باشد. هزینه بهره برداری از نیروگاه های شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور به موجب قرارداد منعقد شده شماره ۱۴۰۲/۰۸ با شرکت مدیریت تولید برق بیستون صورت گرفته است. ۲-۲-۶- علت افزایش حق الزحمه تولید برق در شرکت تولید منطقه غرب کشور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در خصوص مواد مصرفی تولید و همچنین افزایش حقوق و دستمزد کارکنان طبق مصوبه شورای عالی کار در سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- کاهش هزینه استهلاک شرکت های گروه بابت انتقال نیروگاه ماهشهر در سال مالی قبل به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی میباشد.

۴-۶- به استناد بند (۱) ماده (۳) آیین نامه اجرایی تبصره ماده ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، بهای سوخت مصرفی کلیه نیروگاه های کشور که برق تولیدی خود را با اعلام وزارت نیرو به شبکه سراسری عرضه می نمایند، به ازای هر متر مکعب گاز و هر لیتر نفت کوره و نفت گاز تحویلی ۷۵۰ ریال (سال قبل ۲۵۰ ریال) به صورت نقدی در قبال صورتحساب صادره توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی گاز ایران بابت قیمت سوخت از طریق شرکت توانیر به حساب سازمان هدفمندی یارانه ها واریز می گردد و علت افزایش آن نسبت به دوره قبل، مربوط به افزایش نرخ سوخت و همچنین افزایش میزان تولید می باشد.

۵-۶- هزینه تعمیرات دوره ای نیروگاهها در شرکت اصلی بابت سهم از مخارج اورهال انجام شده در سال جاری به مبلغ ۶۰,۲۶۰ میلیون ریال و سهم سال جاری از اورهال انجام شده به مبلغ ۳۴۷,۸۹۸ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۴۰۸,۱۵۸ میلیون ریال می باشد.

۶-۶- علت افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال جاری بوده است.

۷-۶- افزایش هزینه آب مصرفی ناشی از افزایش مقدار تولید برق در نیروگاه ها و افزایش تعرفه آب بوده است.

۸-۶- مقایسه مقدار تولید گروه برحسب نیروگاه ها در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (سالانه)	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۱
نیروگاه حرارتی بیستون	۵,۶۰۶	۳,۸۱۶	۳,۵۰۹	۳,۰۹۹
نیروگاه گازی اسلام آباد	۹۶۴	۴۱۰	۴۳۷	۵۰۷
نیروگاه صوفیان	۱,۴۰۲	۴۰۵	۳۸۳	۵۳۶
نیروگاه سهند	۵,۶۹۴	۵,۶۹۴	۳,۶۱۲	۲,۹۸۶
نیروگاه رامین	۱۶,۲۹۴	۱۴,۴۵۴	۸,۰۱۵	۷,۴۶۴
نیروگاه ماهشهر	۵,۶۷۶	۴,۷۹۲	-	۱,۸۵۵
نیروگاه تبریز	۷,۰۰۸	۳,۶۱۸	۳,۷۶۳	۴,۰۳۶
	۴۲,۶۴۴	۳۳,۱۸۹	۱۹,۷۱۹	۲۰,۴۸۳

۱-۸-۶- تولید برق در نیروگاه ها تابع درخواست و دستور دیسپاچینگ ملی می باشد. علت عدم تولید در سطح معمول توسط نیروگاه ها عمدتاً ناشی از عدم درخواست شرکت مدیریت شبکه برق ایران است. ضمن اینکه بدلیل دریافت نرخ آمادگی در صورتحساب های شرکت مدیریت شبکه برق ایران، ظرفیت بلااستفاده ای وجود ندارد.

۲-۸-۶- ظرفیت اسمی نیروگاه ها، بر اساس پروانه بهره برداری تعیین می گردد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵,۸۷۰	۲۵,۲۴۱	۷۸۸,۸۷۶	۱,۲۰۴,۴۰۹	۷-۱	حقوق و دستمزد
۸,۲۴۰	۱۲,۴۵۶	۶۶۹,۹۱۹	۸۲۹,۷۲۶	۶-۶	خدمات قراردادی
۶۹۹	۷,۷۴۱	۸۷,۴۵۷	۱۵۴,۲۳۳		مواد و ملزومات مصرفی
۱۹,۴۵۰	۳۴,۰۸۴	۲۱,۶۱۳	۹۱,۹۶۴	۷-۲	بیمه تاسیسات
۳۱۹	۱,۱۵۳	۴۵,۵۸۷	۴۹,۰۱۰		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳,۵۱۹	۳,۴۸۷	۳۲,۵۳۹	۳۴,۰۷۸		استهلاک
۳,۱۲۰	۲,۱۳۶	۷,۳۰۸	۱۵,۱۹۰		فن آوری اطلاعات
۱۸۷	۴۳۵	۳,۰۹۱	۴,۶۸۳		هزینه‌های آموزشی
۴,۸۳۶	۸,۲۹۷	۱۰۸,۶۵۰	۱۷۵,۰۸۳		سایر
۴۶,۲۴۰	۹۵,۰۳۰	۱,۷۶۵,۰۴۰	۲,۵۵۸,۳۷۶		

۷-۱- هزینه حقوق و دستمزد کارکنان شرکت های گروه براساس قانون مدیریت خدمات کشوری، قانون کار، و دستورالعمل های ابلاغی وزارت نیرو پرداخت شده است. علت افزایش آن در مقایسه با سال قبل ضمن اضافه شدن سه نفر از کارکنان مامور و تبدیل وضعیت یک نفر از نیروی حجمی به رسمی طبق بخشنامه فرزندان ایثارگر، افزایش تبعی ناشی از اعمال قوانین و مقررات موضوعه سال جاری بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه بیمه تاسیسات به دلیل تکمیل و اصلاح سقف پوشش بیمه ای دارایی های ثابت شرکت و اخذ بیمه نامه جامع شکست ماشین آلات در خصوص تاسیسات و تجهیزات نیروگاه های تحت مالکیت در سال مورد گزارش بوده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۳,۱۱۱	-	۸-۱ درآمد ناشی از خدمات قراردادی
-	۱۶۹,۱۴۰	درآمد خدمات تعمیرات به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۲,۲۰۸	۲,۷۰۰	سایر
۴۵,۳۱۹	۱۷۱,۸۴۰	

۸-۱- ایستگاه‌های تقلیل فشار گاز بهبهان، خرمشهر و نیروگاه ماکو به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل شده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۶۸,۰۹۱	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران - هزینه خدمات تعمیرات
۶,۵۷۰	-	هزینه بهره برداری و نگهداری از ایستگاه تقلیل فشار گاز نیروگاه ماکو
۶,۵۷۰	۶۸,۰۹۱	

۱۰- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۶۵۸	-	سود تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- هزینه‌های ناشی از اجرای مقررات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۱۵,۶۱۵	۳۶۰,۶۱۶	۲,۰۳۹,۱۴۷	۱,۹۳۸,۱۱۹
۱۲۱,۸۳۰	۱۱۵,۹۲۰	۵۱۰,۲۱۰	۵۳۲,۷۶۰
-	۲۲۰,۰۰۰	-	۵۰۲,۴۹۲
-	۴۹۲	-	۱۱-۳
-	۲۹۸	-	۱۱-۴
-	-	۴۰,۷۸۸	۱,۰۷۸
-	-	۱۰,۰۱۵	۱۱-۴
۴۳۷,۴۴۵	۶۹۷,۳۲۶	۲,۵۹۰,۱۴۵	۲,۹۷۶,۲۲۴

بند "ز تبصره ۱۵ قانون بودجه سال‌های ۱۴۰۲ کل کشور
بابت تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران
بند "ی تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
بند "و تبصره "۹" قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
بند "ه تبصره "۹" قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
دو درصد مکسوره توسط خزانه

۱۱-۱- به موجب مفاد بند "ز" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و بند "الف" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، شرکت‌های تولید نیروی برق مکلفند منابع تعیین شده در بودجه مصوب سالانه خود را جهت رد دیون و یا سرمایه‌گذاری در توسعه نیروگاه‌های حرارتی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی پرداخت کنند.

۱۱-۲- به موجب تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران، وزارت نیرو و شرکت‌های تابعه می‌توانند در قبال خدماتی که برای موسسات برق انجام می‌دهند کارمزدی معادل هزینه خدمات انجام شده به ازای میزان تولید بودجه شده، تعیین و از موسسات مذکور دریافت دارند که در سال مالی ۱۴۰۲ به موجب تفاهم نامه فی مابین و بودجه اصلاحی ابلاغی و صورت حساب ارسالی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، مبلغ مذکور در سرفصل فوق به طرفیت حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی ثبت شده است.

۱۱-۳- به موجب مفاد بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، کلیه شرکت‌های زیرمجموعه مکلفند با اعلام وزیر نیرو سالانه تا هفت درصد (۷٪) از درآمدهای وصولی خود (عملیاتی و غیرعملیاتی) را به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو، واریز نمایند.

۱۱-۴- به موجب مفاد بند "و" تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، کلیه شرکتها به منظور توسعه و ترویج فرهنگ ایثار، شهادت و یکپارچه سازی حکمرانی، حداقل یک درصد (۱٪) از اعتبارات هزینه‌ای خود را، هزینه نمایند و همچنین به موجب مفاد بند "ه" تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، مکلفند یک درصد (۱٪) از هزینه‌های خود را برای هم افزایی و ارتقای فعالیت‌ها و تولیدات فرهنگی اختصاص دهند.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵۲,۶۹۱	۱۶,۲۰۰	۸,۲۲۵	۵,۱۶۰	۱۲-۱ درآمد اجاره منازل سازمانی
۳,۶۳۶	۱۶,۶۲۸	-	-	۱۲-۲ درآمد سود سهام شرکت تولید نیروی برق آذربایجان
-	-	۲۹,۸۵۸	۱۱۸,۳۵۳	۱۲-۳ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات
-	-	۲۶,۷۱۴	۵۰۳	درآمد ناشی از فروش ضایعات
-	-	-	۱۹,۱۸۷	درآمد حاصل از جرائم قراردادهای پیمانکاران و پرسنل
-	-	۵,۶۶۹	۸,۶۶۶	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	۷,۹۸۵	۳۱ درآمد ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود (خودروهای فرسوده)
-	-	۱,۴۸۱	۷,۳۳۱	درآمد حاصل از فروش آب مقطر
۳,۶۱۵	-	۹,۱۶۴	۴,۹۴۵	درآمد ضبط ضمانت نامه
-	-	-	(۷۹,۴۹۴)	مازاد حق بیمه سنواتی کارکنان بدو استخدام نیروگاه سهند
۲۹۹	۸۷۳	۲۹,۹۴۶	۱۵,۸۱۹	سایر
۱۶۰,۲۴۱	۳۳,۷۰۱	۱۱۱,۰۵۷	۱۰۸,۴۵۵	

۱۲-۱- درآمد حاصل از منازل سازمانی شامل ۶۱ واحد از واحدهای فرهنگیان فاز ۲ و ۴۰ واحد از واحدهای مجتمع صدف در اختیار شرکت مدیریت تولید برق بیستون می باشد.

۱۲-۲- مطابق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت تولید نیروی برق آذربایجان، نسبت به واریز مبلغ ۳,۰۳۳ میلیون ریال بابت سهم سود سال ۱۴۰۱ و مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت تولید نیروی برق سهند، مبلغ ۱۳,۵۹۵ میلیون ریال بابت سهم سود سال ۱۳۹۹ بحساب این شرکت اقدام گردیده است.

۱۲-۳- درآمد مزبور عمدتاً بابت فروش لوازم یدکی و فروش غذا به کارکنان شرکت های پیمانکاری که عملیات اورهال را در نیروگاه ها انجام می دهند، می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۷۹,۲۹۵	۶۶۷,۶۱۵	۴۱۹,۸۰۴	۲۷۰,۹۵۳	سود عملیاتی
-	(۷۹۸)	(۱۰۴,۹۵۱)	(۶۷,۷۳۸)	اثر مالیاتی
-	-	۵۲۹,۲۲۹	۲۶۷,۰۰۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان عملیاتی
۲۷۹,۲۹۵	۶۶۶,۸۱۷	۸۴۴,۰۸۲	۴۷۰,۲۱۵	سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۷۷,۲۰۴)	(۶۶۳,۶۲۵)	(۲,۴۸۱,۷۴۶)	(۲,۸۶۷,۷۶۹)	زیان غیرعملیاتی
-	-	۶۵,۶۳۸	۲۴,۱۵۸	اثر مالیاتی
-	-	(۱۱,۰۱۵)	۲۵,۱۲۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۲۷۷,۲۰۴)	(۶۶۳,۶۲۵)	(۲,۴۲۷,۱۲۳)	(۲,۸۱۸,۴۸۹)	زیان غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۰۹۱	۳,۹۹۰	(۲,۰۶۱,۹۴۲)	(۲,۵۹۶,۸۱۶)	سود (زیان) خالص
-	(۷۹۸)	(۳۹,۳۱۳)	(۴۳,۵۸۰)	اثر مالیاتی
-	-	۵۱۸,۲۱۴	۲۹۲,۱۲۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان خالص
۲,۰۹۱	۳,۱۹۲	(۱,۵۸۳,۰۴۱)	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵,۰۵۸,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۵,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی-سیسون

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی-مهمسر

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

نسبتاً اول دوره شرکت های مدیریت تولید برق ملی از تجدید ارزیابی

مانده اصلاح شده در اول دوره

افزایش

کاهش (بداشت ۷-۱۴)

واگذار شده

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی-مهمسر

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

تجدید اول دوره شرکت های مدیریت تولید ناشی از تجدید ارزیابی

مانده اصلاح شده در اول دوره

استهلاک

واگذار شده

انتقال به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
جمع

افلام سرمایه
ای در انبار

پیش
پرداخت های

دارایی های
در جریان

جمع

سایر
دارایی ها

اثاثه و منقولات

وسایل نقلیه

تعمیرات
اساسی

ماشین آلات و
تجهیزات

ساختن

زمین

۲۲,۱۴۹,۵۷۴	۱۷۱,۰۴۰	۱۱۴,۳۳۵	۵۰,۴۶۳	۲۱,۳۵۹,۵۳۶	۴۲,۳۳۸	۷۶,۳۷۵	۲۲,۳۰۹	۲,۴۹۹,۹۵۹	۱۶,۹۴۷,۰۶۶	۱,۶۸۴,۰۸۳	۹۷,۴۰۶
۳,۸۸۴,۹۳۹	۱۵۷,۱۱۷	۱۵۰,۹۹۱	۲۳۹,۱۶۰	۲,۳۳۷,۶۶۱	۷۵۱,۹۹۷	۵۲۴۹	-	۱,۵۱۷,۳۰۸	۵۳,۸۳۹	۹,۳۵۸	-
۴۴۶,۷۲۹	-	-	-	۴۴۶,۷۲۹	۱۵	۴۴	-	-	۲۷۸,۰۶۵۱	۱۶۸,۰۱۹	-
(۶,۲۹۹,۹۳۷)	-	-	(۳۹,۳۶۹)	(۶,۳۷۰,۵۶۸)	(۲۷۲,۸۸۷)	(۳,۶۵۴)	-	-	(۵,۴۴۱,۴۲۵)	(۵۷۲,۵۴۶)	(۵۶)
(۱۰,۰۰۰,۹۲۷)	(۱۵,۴۳۰)	(۷۸,۴۴۶)	(۳۴۱,۷۴۱)	(۵۹۵,۳۱۲)	(۱۰۰,۵۳)	(۶۴۵)	(۱۰)	(۵۶۶,۰۶۴)	-	(۱۵,۸۵۳)	(۲,۶۸۸)
۱۸,۱۵۰,۳۶۸	۳۱۲,۷۲۷	۱۸۶,۸۸۰	۳۷۲,۷۰۵	۱۷,۲۷۸,۰۴۶	۵۱۱,۴۱۰	۷۷,۴۸۹	۲۲,۳۹۹	۳,۴۴۱,۱۰۳	۱۱,۵۵۸,۱۲۱	۱,۲۷۲,۹۶۳	۹۴,۶۶۲
۱,۱۳۰,۷۲۳	(۳۲,۳۸۶)	(۹۷,۰۷۵)	(۳۶,۵۴۷)	۱,۳۹۶,۷۴۰	(۲۳۰,۳۳۲)	۳۰,۰۲۴	۱۱۶,۳۴۳	۶۶۷,۳۴۶	۳۸۲,۳۵۶	۲۳۶,۲۳۶	۹۵,۰۵۹
۱۹,۳۸۱,۱۰۰	۲۸۰,۳۵۱	۸۹,۸۰۵	۳۳۶,۱۵۸	۱۸,۵۷۴,۷۸۶	۲۸۱,۰۸۷	۱۰۷,۵۱۳	۱۳۸,۵۴۱	۴,۱۰۸,۳۴۹	۱۲,۳۴۰,۳۷۷	۱,۵۰۹,۱۹۸	۱۸۹,۷۳۱
۴۰,۴۵۰,۰۴	۴۹۴,۲۹۱	۱۲۸,۳۱۳	۶۷,۴۶۱	۳۴۰,۵۴۰	۱۰,۴۰۹	۲۷,۰۴۳	۱۰,۳۴۰	۳,۳۱۵,۶۲۴	۹۵,۰۸۶	۴۶,۹۳۸	-
(۱,۳۳۴,۸۲۳)	-	-	-	(۱,۳۳۴,۸۲۳)	-	-	-	(۱,۳۳۴,۸۲۳)	-	-	-
(۱,۹۳۰)	-	-	-	(۱,۹۳۰)	-	-	(۱,۹۳۰)	-	-	-	-
(۱,۸۴۶,۳۷۶)	-	-	-	(۱,۸۴۶,۳۷۶)	(۳۹۵)	(۶۵۷)	(۷,۳۴۵)	(۹۸,۳۷۳)	(۱,۵۸۷,۷۹۵)	(۱۵۰,۸۳۷)	(۹۷۵)
۳۵,۷۰۴	(۳۵,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۱۸۴	(۴۳۴,۱۸۴)	-
۷۲۰,۴۵۸,۳۴۸	-	-	-	۷۲۰,۴۵۸,۳۴۸	۱۲,۵۰۵	۶۲,۳۹۳	۱۳۲,۱۸۰	-	۵۸۴,۰۴۶,۳۴۰	۴۰,۸۸۷,۵۹۳	۹۵,۰۶۷,۳۳۸
۷۴۰,۶۶۰,۸۳۳	۸۰۹,۳۴۶	۱۸۲,۴۱۳	۴۰,۲۶۱۹	۷۲۹,۲۵۵,۴۵۵	۳۰,۲۶۰۶	۱۹۶,۲۹۲	۲۷۱,۷۹۶	۵,۹۰۰,۷۷۸	۵۹۵,۴۶۸,۱۹۳	۴۱,۸۶۸,۷۰۷	۹۵,۳۵۶,۰۸۴
۱۱,۸۶۸,۰۰۸	-	-	-	۱۱,۸۶۸,۰۰۸	۳۶,۴۹۴	۶۰,۴۵۴	۲۲,۳۰۳	۱۶۶,۵۱۸	۱۱,۱۲۳,۱۰۵	۴۷۹,۱۳۴	-
۹۵۰,۳۴۳	-	-	-	۹۵۰,۳۴۳	۱۰,۱۱۵	۷۶۰,۶	۶	-	۸۸۷,۹۶۲	۴۴,۶۵۴	-
(۳,۳۵۶,۲۱۱)	-	-	-	(۳,۳۵۶,۲۱۱)	-	(۲,۷۳۶)	-	-	(۲,۳۵۱,۶۱۰)	(۱۰۱,۸۶۵)	-
(۵۶۲)	-	-	-	(۵۶۲)	(۳۷۷)	(۷۲)	(۱۰۰)	-	(۳)	-	-
۱۰,۴۶۱,۵۷۸	-	-	-	۱۰,۴۶۱,۵۷۸	۴۶,۱۳۲	۶۵,۲۵۳	۲۲,۳۹۹	۱۴۶,۵۱۸	۹,۷۵۹,۳۵۴	۴۲۱,۹۱۳	-
۲۹۱,۷۰۳	۱,۳۷۴	-	-	۲۹,۳۲۹	۴۸,۲۶۶	۱۴,۰۴۹	۳۴,۰۴۹	۲۲۴,۱۲۹	(۴۶,۴۰۲)	۱۶,۲۳۸	-
۱۰,۰۵۳,۲۸۱	۱,۳۷۴	-	-	۱۰,۰۵۱,۹۰۷	۹۴,۹۹۸	۷۹,۳۰۱	۵۶,۳۴۸	۳۷۰,۶۴۷	۹,۷۱۳,۰۵۲	۴۳۸,۱۶۱	-
۱,۳۷۵,۶۲۷	۲۷۱	-	-	۱,۳۷۵,۳۵۶	۲۱,۲۵۹	۱۳,۶۱۶	۲۴,۶۵۰	۷۱۹,۳۳۶	۵۵۰,۱۵۴	۳۶,۲۴۱	-
(۱,۳۵۳)	-	-	-	(۱,۳۵۳)	-	-	(۱,۳۵۳)	-	-	-	-
(۸۰۹,۵۸۵)	-	-	-	(۸۰۹,۵۸۵)	(۳۹۲)	(۶۵۸)	(۷,۳۴۵)	-	(۷,۴۷۷,۷۲۴)	(۳۳,۴۶۵)	-
(۹,۸۵۳,۹۹۲)	-	-	-	(۹,۸۵۳,۹۹۲)	(۱,۵۴۳)	(۹,۳۹۸)	(۳,۴۳۵)	-	(۹,۶۲۳,۵۶۶)	(۲۱۶,۱۵۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۶۳۵	(۱,۸۳,۶۳۵)	-
۱,۴۴۴,۰۷۸	۱,۶۴۵	-	-	۱,۴۶۲,۴۲۳	۱۲۳,۷۲۱	۸۲,۹۶۱	۶۸,۹۶۵	۱,۰۸۹,۹۸۳	۵۵,۵۵۱	۴۱,۲۵۲	-
۷۳۹,۱۹۶,۷۵۵	۸۰۷,۷۰۱	۱۸۲,۴۱۳	۴۰,۲۶۱۹	۷۳۸,۰۲۰,۰۲۳	۱۷۹,۸۸۵	۱۱۲,۳۳۱	۲۰,۲,۸۳۱	۴,۸۱۰,۷۹۵	۵۵,۴۱۲,۶۴۱	۴۱,۸۳۷,۴۵۵	۹۵,۳۵۶,۰۸۴
۷۶۸,۱۹۰	۳۱۲,۷۳۷	۱۸۶,۸۸۰	۳۷۲,۷۰۵	۶۸۱,۶۴۸	۴۵۵,۳۷۸	۱۲,۳۲۷	-	۳,۲۹۴,۵۸۵	۲۰,۹۸,۶۶۷	۸۵۱,۰۳۹	۹۴,۶۶۲

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در جریان تکمیل	جمع	سایر	اثاثه و منقولات	وسایط نقلیه	تعمیرات اساسی (اورهال)	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۴,۶۶۷,۸۱۴	۴,۶۶۷,۸۱۴	۱,۹۹۵	۴,۱۸۲	۷,۶۸۰	۴۷۷,۲۳۰	۲۸,۴۳۳,۴۱۲	۳۱۰,۲۵۷	۲۸۰,۵۸	۱۴۰۱ مانده در ابتدای سال افزایش
۷۲۹,۹۷۸	۷۲۰,۲۷۱	-	-	-	۷۲۰,۲۷۱	-	-	-	انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی-بیستون
۴۴۶,۷۲۹	۴۴۶,۷۲۹	۱۵	۴۴	-	-	۲۷۸,۶۵۱	۱۶۸۰,۱۹	-	کاهش
(۲۱۵۰,۷۲)	(۲۱۵۰,۷۲)	-	-	-	(۲۱۵۰,۷۲)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۹,۷۰۷	۲,۴۵۷	۱,۹۱۲	-	-	۲,۴۸۳	۲,۸۵۵	-	افزایش
۵,۶۲۹,۴۴۹	۵,۶۲۹,۴۴۹	۴,۴۶۷	۶,۱۲۸	۷,۶۸۰	۹۷۷,۴۲۹	۴,۱۲۴,۵۴۶	۴۸۱,۱۳۱	۲۸۰,۵۸	۱۴۰۱ مانده در پایان سال
۲۸۳,۰۷۶	۲۵۶,۷۲۷	۳۷۱	۹۰۰	-	۳۴۵,۴۹۷	۷,۹۷۷	۲۰۰۲	-	سایر نقل و انتقالات
(۴۰۸,۱۵۸)	(۴۰۸,۱۵۸)	-	-	-	(۴۰۸,۱۵۸)	-	-	-	افزایش
(۱,۸۴۶,۳۷۶)	(۱,۸۴۶,۳۷۶)	(۳۹۵)	(۶۵۷)	(۷,۳۴۵)	(۹۸,۳۷۲)	(۱,۵۸۷,۷۹۵)	(۱۵۰,۸۳۷)	(۹۷۵)	کاهش
-	-	۴۷۰	(۴۷۰)	-	-	-	-	-	انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	-	-	۴۶	-	-	-	-	-	تعدیلات اول دوره
-	۸۴۶	-	۸۴۶	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۲۰۱,۵۷۵,۰۰۴	۲۰۱,۵۷۵,۰۰۴	۱۲,۵۰۵	-	۵۷,۵۰۰	-	۱۸۲,۷۸۱,۶۴۳	۱۵,۳۶۳,۴۴۳	۳۳۵۹,۹۱۴	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۲۰۵,۳۳۲,۹۹۵	۲۰۵,۳۰۷,۵۱۲	۱۷,۴۱۸	۶,۷۵۷	۵۷,۸۳۵	۸۱۶,۳۹۶	۱۸۵,۳۳۶,۳۷۰	۱۵,۶۹۵,۷۳۹	۳,۳۸۶,۹۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۵۷۷,۶۴۵	۲,۵۷۷,۶۴۵	۱,۶۰۳	۲,۹۱۳	۷,۶۸۰	-	۲,۵۱۷,۱۷۶	۴۸,۲۷۳	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۴۶,۱۸۹	۲۴۶,۱۸۹	۲۷۱	۸۰۳	-	-	۲۳۵,۲۵۱	۹,۸۶۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۸۲۳,۸۳۴	۲,۸۲۳,۸۳۴	۱,۸۷۴	۳,۷۱۶	۷,۶۸۰	-	۲,۷۵۲,۴۲۷	۵۸,۱۳۷	-	استهلاک
۲۴۵,۰۰۲	۲۴۵,۰۰۲	۵۴۴	۱,۱۷۴	-	-	۲۳۹,۰۱۷	۱۴,۲۶۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۸۰۹,۵۸۵)	(۸۰۹,۵۸۵)	(۳۹۳)	(۶۵۸)	(۷,۳۴۵)	-	(۷۶۷,۷۲۴)	(۳۲,۴۶۵)	-	انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	-	۱۲۷	-	-	-	(۴,۴۳۶)	۴,۳۰۹	-	تعدیلات اول دوره
(۲,۲۵۴,۴۱۰)	(۲,۲۵۴,۴۱۰)	(۱,۵۴۳)	-	(۳۳۵)	-	(۲,۳۰۹,۲۸۴)	(۴۳,۳۴۸)	-	حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده
۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۶۰۹	۴,۲۳۲	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰۵,۳۳۸,۱۵۴	۲۰۵,۳۰۲,۶۷۱	۱۶,۸۰۹	۲,۵۲۵	۵۷,۸۳۵	۸۱۶,۳۹۶	۱۸۵,۳۳۶,۳۷۰	۱۵,۶۹۵,۷۳۹	۳,۳۸۶,۹۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۸۰,۵۶۱۵	۲۸۰,۵۶۱۵	۲,۵۹۳	۲,۳۲۲	-	۹۷۷,۴۲۹	۱,۳۷۲,۱۱۹	۴۲۲,۹۹۴	۲۸۰,۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت های گروه در برابر حوادث احتمالی ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، سیل، زلزله و ... تا میزان ۷۴۱,۵۱۴,۴۲۹ میلیون ریال (شرکتهای تولید نیروی برق آذربایجان ۱,۸۲,۲۷۵، تولید نیروی برق رامین ۲۲,۲۳۳، مدیریت تولید برق بیستون ۲۹، مدیریت تولید برق رامین ۴۷۴,۰۰۰ و مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی ۱۹۴ میلیون ریال) و شرکت اصلی به مبلغ ۶۲,۶۹۴ میلیون ریال بر اساس قیمت کارشناسی (تجدید ارزیابی دارایی ها) تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۴-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه

کلید خانه واحد ۱ نیروگاه رامین

توربین انبساطی نیروگاه رامین

فاز ۲ بهینه سازی نیروگاهی (انتقالی از شرکت برق منطقه ای خوزستان)

بهینه سازی انشعاب شیرهای هیدرانت آتش نشانی

بازسازی پره های متحرک و ثابت توربین گازی ماهشهر

نصب و تست و راه اندازی انالیزر های دود واحدهای ۵ و ۶ نیروگاه رامین

خرید، نصب و راه اندازی سیستم AVR

خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری ۲۰ دستگاه شعله بین نیروگاهی

طراحی جاده سوخت رسانی نیروگاه بیستون

عملیات تعویض آبراه و ورق های بویلر واحدهای ۱ و ۲ نیروگاه بیستون

سایر

تأثیر پروژه	مبالغ به میلیون ریال		بر آورده تاریخ	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲

بر عملیات	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۷۵	۷۵
افزایش ظرفیت	۱۲۴,۴۲۴	۱۲۴,۴۲۴	۱۴۰۳	۷۵	۷۵
افزایش ظرفیت	۱۴۸,۳۴۶	۱۹۹,۶۹۲	۱۴۰۳	۹۰	۹۵
افزایش ظرفیت	۲۰,۶۱۶	۲۰,۶۱۶	۱۴۰۳	۹۹	۹۹
افزایش ظرفیت	۱,۷۷۴	۱,۷۷۴	۱۴۰۳	۹۰	۹۰
افزایش ظرفیت	۱۳,۹۸۰	۱۳,۹۸۰	۱۴۰۳	۲۰	۲۰
افزایش ظرفیت	۵,۳۸۷	۱۲,۶۹۴	۱۴۰۳	-	۷۰
افزایش ظرفیت	۲۳,۰۰۰	-	۱۴۰۳	۸۳	۱۰۰
افزایش ظرفیت	۸,۷۲۱	-	۱۴۰۳	۷۰	۱۰۰
افزایش ظرفیت	-	۱۷,۲۳۵	۱۴۰۳	-	۶۳
افزایش ظرفیت	-	۶۳۷۵	۱۴۰۳	-	۸۵
افزایش ظرفیت	۲۶,۴۵۷	۱۳,۲۰۴	-	-	-
	۳۷۲,۷۰۵	۴۰۳,۶۱۹			

۱۴-۵- علی رغم پیگیری های مکرر از شرکت برق منطقه ای آذربایجان تاکنون اسناد مالکیت زمین و ساختمان های واقع در نیروگاه گازی صوفیان و ارومیه به نام شرکت تولید نیروی برق آذربایجان انتقال نیافته است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۶- مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات و سایر دارایی ها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲					
گروه	بر مبنای بهای تمام شده	استهلاک انباشته در پایان سال ۱۴۰۲	ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	بر مبنای تجدید ارزیابی	مالیات انتقالی
زمین	۹۴,۲۹۵	-	۹۴,۲۹۵	۹۵,۱۶۱,۶۳۳	-
ساختمان	۷۴۳,۴۴۰	۲۱۶,۱۵۰	۵۲۷,۲۹۰	۴۱,۶۳۱,۰۳۲	۱۰,۲۷۵,۹۳۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۸۲۳,۵۶۶	۹,۶۲۳,۵۶۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۱۱۹,۹۰۶	۱۴۸,۴۷۹,۹۷۷
وسایط نقلیه	۳,۴۳۶	۳,۴۳۵	۱	۱۳۵,۶۱۶	۳۳,۹۰۴
سایر دارایی ها	۱۹,۹۸۴	۱۰,۸۴۱	۹,۱۴۳	۹۳,۹۹۶	۲۱,۲۱۳
جمع دارایی های مشهود	۱۲,۶۸۴,۷۲۱	۹,۸۵۳,۹۹۲	۲,۸۳۰,۷۲۹	۷۳۳,۱۴۲,۱۸۳	۱۵۸,۸۱۱,۰۳۰
دارایی نامشهود	۲۸,۱۱۸	۳,۳۶۹	۲۴,۷۴۹	۲۳۱,۲۴۰	۷,۳۶۳
جمع دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۲,۷۱۲,۸۳۹	۹,۸۵۷,۳۶۱	۲,۸۵۵,۴۷۸	۷۳۳,۳۷۳,۴۲۳	۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳
شرکت					
زمین	۲۷,۰۸۳	-	۲۷,۰۸۳	۳,۳۸۶,۹۹۷	-
ساختمان	۳۳۲,۲۹۶	۴۳,۲۴۸	۲۸۹,۰۴۸	۱۵,۶۹۵,۷۳۹	۳,۸۵۱,۶۷۳
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۳۶۱,۴۷۹	۲,۲۰۹,۲۸۴	۱,۱۵۲,۱۹۵	۱۸۶,۱۴۳,۱۲۱	۴۶,۲۴۷,۷۳۲
وسایط نقلیه	۳۳۶	۳۳۵	۱	۵۷,۸۳۶	۱۴,۴۵۹
سایر دارایی ها	۳,۶۴۶	۱,۵۴۳	۲,۱۰۳	۱۶,۱۵۱	۳,۵۱۲
جمع دارایی های مشهود	۳,۷۲۴,۸۴۰	۲,۲۵۴,۴۱۰	۱,۴۷۰,۴۳۰	۲۰۵,۲۹۹,۸۴۴	۵۰,۱۱۷,۳۷۶
دارایی نامشهود	۱,۹۷۸	۱,۸۹۶	۸۲	۱۲,۰۴۹	۲,۹۸۸
جمع دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۳,۷۲۶,۸۱۸	۲,۲۵۶,۳۰۶	۱,۴۷۰,۵۱۲	۲۰۵,۳۱۱,۸۹۳	۵۰,۱۲۰,۳۶۴

۱-۶-۱۴- دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود شرکت های تولید نیروی برق گروه به استثنای اثاثیه و منصوبات، در سال ۱۴۰۲ تجدیدارزیابی شده است. (اموال شرکت های مدیریت تولید برق در سنوات قبل تجدید ارزیابی شده است) مازاد تجدیدارزیابی دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود به مبلغ ۷۳۰,۵۱۷,۹۴۵ میلیون ریال می باشد (شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور مبلغ ۲۰۳,۸۴۱,۳۸۱ میلیون ریال، شرکت تولید نیروی برق آذربایجان مبلغ ۲۳۸,۴۷۵,۶۷۳ میلیون ریال و شرکت تولید نیروی برق رامین مبلغ ۲۸۸,۲۰۰,۸۹۲ میلیون ریال). از مبلغ مزبور پس از کسر مبلغ ۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳ میلیون ریال در راستای رعایت اسنادرد شماره ۳۵ حسابداری بعنوان بدهی مالیات انتقالی در صورت وضعیت مالی در سرفصل حقوق مالکانه و مبلغ ۵۷۱,۶۹۹,۵۵۳ میلیون ریال در صورت سود و زیان جامع و صورت تغییرات حقوق مالکانه انعکاس یافته است. ضمناً داراییهای شرکتهای مدیریت تولید برق اهواز، مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی و مدیریت تولید برق بیستون در سنوات قبل، تجدید ارزیابی و مازاد حاصله به حساب افزایش سرمایه شرکتهای مذکور منظور گردیده بود.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱۴- تجدید ارزیابی دارایی های مشهود و نامشهود در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط ارزیابان مستقل منتخب مجمع شرکت انجام شده است.

تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمات یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۷-۱۴- کاهش به مبلغ ۱,۳۲۴,۸۲۳ میلیون ریال بابت انتقال هزینه های اورهال منقضی شده (شرکت اصلی به مبلغ ۴۰۸,۱۵۸ میلیون ریال و شرکت تولید نیروی برق رامین ۹۱۶,۶۶۵ میلیون ریال)، به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی آن شرکت ها می باشد.

۸-۱۴- تفاوت بین مانده اول دوره صورت های مالی شرکت های گروه و صورت مالی تلفیقی سال قبل ناشی از ادغام شرکت تولید نیروی برق سهند و همچنین حذف اثرات تجدید ارزیابی شرکت های مدیریت تولید برق در سال قبل بوده که با توجه به تجدید ارزیابی شرکت های تولید نیروی برق در سال مالی ۱۴۰۲ ایجاد گردیده است.

۹-۱۴- انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی بابت انتقال کل دارایی های نیروگاه اسلام آباد به ارزش دفتری ۱,۰۳۶,۷۹۱ میلیون ریال دارایی ثابت مشهود و مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال دارایی ثابت نامشهود و مبلغ ۵۶۳,۲۲۲ میلیون ریال موجودی مواد و کالا متعلق به شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (شرکت اصلی) می باشد. توضیح اینکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد و سهم اقلیت از بابت واگذاری نیروگاه محاسبه نمی شود.

۱۰-۱۴- تعداد ۲۹۴ دستگاه آپارتمان شهرک شهید عباسپور واقع در اهواز مربوط به شرکت تولید نیروی برق رامین (شرکت فرعی) به بهای تجدید ارزیابی مبلغ ۷۵۴۰ میلیارد ریال از سنوات قبل در اختیار کارکنان و بازنشستگان نیروگاه های رامین، زرگان، شرکت های برق منطقه ای خوزستان و سازمان آب و برق خوزستان بوده و از آنجایی که شرکت، کنترل مؤثری بر شهرک نداشته، اجاره بهایی نیز در قبال استفاده کنندگان اخذ ننموده و به جزء هزینه استهلاک، مخارجی نیز در خصوص شهرک فوق متحمل نگردیده است. همچنین در سال جاری شرکت برق منطقه ای خوزستان و کالت انتقال مالکیت تعداد ۲۹۴ دستگاه از آپارتمان های مزبور را به شرکت مورد گزارش داده لیکن تاکنون انتقال مالکیت تحقق نیافته است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱۴- مالکیت قانونی دارایی های زیر به گروه/شرکت منتقل نشده یا در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		مبلغ دفتری		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۸,۰۵۸	۲۸,۰۵۸	۲۸,۰۵۸	۲۸,۰۵۸	زمین نیروگاه های بخاری بیستون و گازی اسلام آباد
۱۴۵,۳۵۳	۱۴۵,۳۵۳	۱۴۵,۳۵۳	۱۴۵,۳۵۳	ساختمان نیروگاه های بخاری بیستون و گازی اسلام آباد
۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	وسایط نقلیه نیروگاه های بخاری بیستون و گازی اسلام آباد
-	-	۸,۱۶۶	۸,۱۶۶	زمین نیروگاه سهند
-	-	۴۲۹,۳۱۵	۴۲۹,۳۱۵	ساختمان نیروگاه سهند
-	-	۱,۸۷۱	۱,۸۷۱	زمین نیروگاه گازی صوفیان و ارومیه
-	-	۲,۹۱۶	۲,۹۱۶	ساختمان نیروگاه گازی صوفیان و ارومیه
-	-	۵۴,۲۰۱	۴۰,۱۴۷,۹۵۷	۱۴-۱۱-۱ زمین نیروگاه رامین
-	-	۷۶,۰۱۳	۱۳,۰۹۵,۵۷۸	۱۴-۱۱-۱ ساختمان نیروگاه رامین
-	-	۵۶	-	زمین نیروگاه افق ماهشهر
-	-	۴۸۹,۱۷۴	-	ساختمان نیروگاه افق ماهشهر
-	-	۵,۰۵۴	۵,۹۶۷,۲۱۲	۱۴-۱۱-۱ زمین شهرک شهید عباسپور
-	-	۲,۷۵۶	۱,۵۷۳,۱۳۵	۱۴-۱۱-۱ ساختمان شهرک شهید عباسپور
۱۷۵,۲۲۶	۱۷۵,۲۲۶	۱,۲۴۴,۷۴۸	۶۱,۴۰۱,۳۷۶	

۱۱-۱۴-۱- تجدیدارزیابی زمین و ساختمان شرکت تولید نیروی برق رامین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط کارشناسان منتخب مجمع مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مبلغ ۴۰,۱۴۷,۹۵۷ میلیون ریال بهای تجدید ارزیابی زمین نیروگاه رامین و مبلغ ۵,۹۶۷,۲۱۲ میلیون ریال بهای تجدید ارزیابی زمین شهرک شهید عباسپور می باشد. همچنین مبلغ ۱۳,۰۹۵,۵۷۸ میلیون ریال بهای تجدید ارزیابی ساختمان نیروگاه رامین و مبلغ ۱,۵۷۳,۱۳۵ میلیون ریال بهای تجدید ارزیابی ساختمان شهرک شهید عباسپور می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۹۴۴	۱,۷۵۶	۱۸۸	۲۴,۸۰۹	۵,۶۴۶	۱۹,۱۶۳
۵۸۸	۵۸۸	-	۸۴۰	۳۸۴	۴۵۶
۲,۵۳۲	۲,۳۴۴	۱۸۸	۲۵,۶۴۹	۶,۰۳۰	۱۹,۶۱۹
-	-	-	۴۶۴	۴۶۴	-
۲,۵۳۲	۲,۳۴۴	۱۸۸	۲۶,۱۱۳	۶,۴۹۴	۱۹,۶۱۹
-	-	-	۲,۰۰۵	۱,۸۳۶	۱۶۹
(۵۵۴)	-	(۵۵۴)	(۵۵۴)	-	(۵۵۴)
۱۰,۰۷۱	(۲,۳۴۴)	۱۲,۴۱۵	۲۰۳,۱۲۲	۱۳,۰۸۳	۱۹۰,۰۳۹
۱۲,۰۴۹	-	۱۲,۰۴۹	۲۳۰,۶۸۶	۲۱,۴۱۳	۲۰۹,۲۷۳
۷۹۰	۷۹۰	-	۳,۴۲۱	۳,۴۲۱	-
۵۸۸	۵۸۸	-	۹۲۶	۹۲۶	-
۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	-	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷	-
-	-	-	(۲۶)	(۲۶)	-
۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	-	۴,۳۲۱	۴,۳۲۱	-
۷۸۱	۷۸۱	-	۲,۲۹۹	۲,۲۹۹	-
(۲۶۳)	(۲۶۳)	-	(۲۶۳)	(۲۶۳)	-
(۱,۸۹۶)	(۱,۸۹۶)	-	(۳,۳۶۹)	(۳,۳۶۹)	-
-	-	-	۲,۹۸۸	۲,۹۸۸	-
۱۲,۰۴۹	-	۱۲,۰۴۹	۲۲۷,۶۹۸	۱۸,۴۲۵	۲۰۹,۲۷۳
۱,۱۵۴	۹۶۶	۱۸۸	۲۱,۳۰۲	۱,۶۸۳	۱۹,۶۱۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

تعدیل اول دوره دارایی های شرکت های مدیریت
تولید برق ناشی از تجدید ارزیابی

مانده اصلاح شده در اول دوره

افزایش

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

تعدیل اول دوره دارایی های شرکت های مدیریت
تولید برق ناشی از تجدید ارزیابی

مانده اصلاح شده در اول دوره

استهلاک

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱۵- دارایی های نامشهود شرکت اصلی توسط منتخبین مجمع (آقایان کریمی، نصیری، نمازی، عیسی بور) تجدیدارزیابی شده است و مبلغ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود به مبلغ ۱۱,۹۶۷ میلیون ریال می باشد که در قسمت حقوق مالکانه تحت عنوان مازاد تجدیدارزیابی دارایی ها منعکس گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی/غیر بورسی	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	تولید نیروی برق آذربایجان
۱,۲۷۸,۰۰۰	۱,۲۷۸,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	تولید نیروی برق سهند
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	تولید نیروی برق رامین
۵	۵	۴۹	۱۸۰,۶۲۱,۸۴۰	غیر بورسی	مدیریت تولید برق اهواز
۱۰	۱۰	۴۰	۵۱,۲۰۰,۸۰۰	غیر بورسی	مدیریت تولید برق بیستون
-	۱۲	۴۰	۵۴,۸۱۵,۸۵۲	غیر بورسی	مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی
۴,۱۷۸,۰۱۵	۴,۱۷۸,۰۲۷		۴,۴۶۴,۶۳۸,۴۹۲		

۱۶-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت تولید برق بیستون		شرکت مدیریت تولید برق اهواز		شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۱۰,۷۶۶	۱,۰۲۴,۰۰۲	۱,۲۵۳,۰۴۴	۲,۴۲۹,۱۵۷	۱,۲۴۲,۱۸۳	۱,۸۲۹,۷۹۷	دارایی های جاری
۸۱,۶۳۶	۲۴۰,۸۳۸	۲۲۹,۴۲۶	۷۰۴,۷۲۳	۹۲,۹۵۶	۲۳۱,۲۹۹	دارایی های غیر جاری
۴۱۵,۵۵۵	۶۴۹,۷۵۷	۲,۸۷۹,۵۶۲	۴,۵۸۵,۴۹۸	۷۵۸,۸۳۰	۱,۲۵۱,۷۰۵	بدهی های جاری
۳۷۲,۷۲۴	۴۷۵,۸۴۵	۸۲۴,۸۱۷	۱,۰۱۲,۲۵۸	۹۴۵,۲۸۴	۱,۰۰۱,۱۰۲	بدهی های غیر جاری
۱,۶۴۹	۵۵,۶۹۵	(۱,۱۴۰,۴۵۴)	(۱,۲۰۷,۲۹۹)	(۱۴۷,۵۹۰)	(۷۶,۶۸۴)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۴۷۴	۸۳,۵۴۳	(۱,۰۸۱,۴۵۵)	(۱,۲۵۶,۵۷۷)	(۲۲۱,۳۸۵)	(۱۱۵,۰۲۷)	منافع فاقد حق کنترل
۱,۷۹۵,۰۷۱	۲,۴۳۲,۲۵۹	۵,۳۱۱,۸۹۰	۸,۸۲۴,۵۸۹	۳,۷۰۰,۷۵۶	۴,۵۹۱,۸۲۶	درآمد عملیاتی
۴۹۲	۱۰۴,۲۰۹	(۱,۰۲۸,۵۸۶)	(۷۳۳,۴۵۵)	۱۰,۱۱۷	۳۲,۳۵۹	سود (زیان) خالص
۱۹۷	۴۱,۶۸۴	(۵۰۴,۰۰۷)	(۳۵۹,۳۹۳)	۴,۰۴۷	۱۲,۹۴۴	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۲۹۵	۶۲,۵۲۵	(۵۲۴,۵۷۹)	(۴۴۰,۰۷۳)	۶,۰۷۰	۱۹,۴۱۵	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
-	-	-	-	-	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۲۴,۸۰۵)	۵۴,۸۹۶	۲۷,۱۷۵	۱۰۳,۱۸۹	۷۴,۲۷۵	۲۷,۱۴۳	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱,۴۸۱)	(۹,۴۰۰)	(۲۴,۴۱۰)	(۵۱,۰۹۲)	۱,۷۹۵	۱۱,۷۶۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴,۸۷۹	(۱۷,۶۰۲)	-	-	(۳,۶۰۰)	(۳,۶۰۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۱,۴۰۷)	۲۷,۸۹۴	۲,۷۶۵	۵۲,۰۹۷	۷۲,۴۷۰	۳۵,۳۱۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۱
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
گروه سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها	۱۷-۱	-	۱۴۰
		-	۱۴۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
افمانگاه	گروه	شرکت	شرکت
ایران	۲۰	-	۲۰
		-	-
ایران	۱۲۰	-	۱۲۰
		-	۱۴۰

فعالیت اصلی

برگزاری دوره های آموزشی، فعالیت های مطالعاتی،
 پروژه های تحقیقاتی و ...
 فعالیت های پزشکی، انجام خدمات درمانی تخصصی و ...

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

مجمع آموزشی صنعت آب و برق خوزستان

مرکز پزشکی سازمان آب و برق خوزستان

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
تجاری					
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۵۷,۸۵۲	۶۱,۵۰۴	۶۵,۰۰۵	۲۰۸,۱۲۵	۱۸-۱-۱	
۵۷,۸۵۲	۶۱,۵۰۴	۶۵,۰۰۵	۲۰۸,۱۲۵		
سایر مشتریان					
-	-	-	۹۰,۹۸۶		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
-	-	۲۵۲,۷۲۶	۵۰۵,۹۸۰		شرکت نیرو آتیه صبا
-	-	۴۵,۹۵۱	۴۶,۴۹۱		برق منطقه ای خوزستان
-	-	۱۳,۳۳۵	۱۹,۹۵۲		سایر
۵۷,۸۵۲	۶۱,۵۰۴	۳۷۷,۰۱۷	۸۷۱,۵۳۴		
سایر دریافتنی ها					
۳۵۷,۶۷۲	۶۲۸,۶۱۲	۲,۱۳۸,۸۷۵	۳,۲۱۰,۱۰۵	۱۸-۱-۲	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۷,۴۵۴	۲۵,۴۵۹	۷۱,۸۷۶	۱۳۲,۵۷۳	۱۸-۱-۳	مطالبات از دولت بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت
۱۸۴,۹۳۹	۲۷۲,۷۹۱	۹۳۷,۷۷۴	۱,۰۲۶,۴۰۷	۱۸-۱-۴	وجوه سپرده وجوه نزد خزانه
-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰		مطالبات از خزانه داری- بابت اضافه برداشت ۲ درصد هزینه شرکت های دولتی
-	۱,۶۵۶	۷۲,۱۹۴	۱۱۶,۷۳۵		کارکنان شرکت - وام و مساعده
-	-	۶۴,۳۱۰	۶۷,۷۸۳		حساب های دریافتنی بابت علی الحساب حقوق پیمانکار
-	-	-	۵۲,۱۲۶		سپرده نزد بانک ها - بابت صدور ضمانت نامه های بانکی
۴,۹۲۰	۳,۰۴۷	۱۵۲,۷۱۹	۱۱۶,۳۵۶		سایر
۵۷۴,۹۸۵	۹۷۶,۵۶۵	۳,۴۳۷,۷۴۸	۴,۷۶۷,۰۸۵		
۶۳۲,۸۳۷	۱,۰۳۸,۰۶۹	۳,۸۱۴,۷۶۵	۵,۶۳۸,۶۱۹		

۱۸-۱-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۴۵,۳۸۷	۴۹,۳۳۴	۴۵,۳۸۷	۱۵۳,۹۸۱	۱۸-۱-۱-۱	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۸,۴۱۳	۹,۹۲۷	۸,۴۱۳	۹,۹۲۷		شرکت تولید نیروی برق بندر عباس
۱۷۸	۱۷۸	۵,۸۶۴	۷,۱۰۶		شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح
-	-	-	۱۱,۴۶۸		شرکت تولید نیروی برق شهید رجایی
-	-	-	۷,۰۳۸		شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت
-	-	-	۹,۸۰۳		شرکت مدیریت تولید برق ری
۳,۸۷۴	۲,۰۶۵	۵,۳۴۱	۸,۸۰۲		سایر
۵۷,۸۵۲	۶۱,۵۰۴	۶۵,۰۰۵	۲۰۸,۱۲۵		

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مبلغ مذکور بابت بهای کالاهای تحویلی جهت انجام تعمیرات مولدهای نیروگاهی می باشد.

۱-۱-۲- مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده کالا و خدمات خریداری شده شرکت های گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۴۹,۴۸۶	۱,۴۹۵,۴۲۷	تولید نیروی برق رامین
۳۹۷,۴۷۶	-	تولید نیروی برق سه‌هند
۳۵۷,۶۷۲	۶۲۸,۶۱۲	تولید نیروی برق منطقه غرب کشور
۹۳,۹۰۴	۷۵۵,۸۱۳	تولید نیروی برق آذربایجان
۲۸۰,۷۸۹	۲۶۹,۶۸۴	مدیریت تولید برق اهواز
۵۱,۰۸۲	۳۴,۷۲۹	مدیریت تولید برق بیستون
۸,۴۶۶	۲۵,۸۴۰	مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی
۲,۱۳۸,۸۷۵	۳,۲۱۰,۱۰۵	

۱-۱-۲-۱- به استناد مفاد بند "و" ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در ارتباط با معاملات انجام شده (فروش برق و خدمات بهره برداری نیروگاه ها) محاسبه نشده است. و مبالغ پرداختی بابت مالیات و عوارض کالاها و خدمات خریداری شده گروه به مبلغ ۳,۲۱۰,۱۰۵ میلیون ریال (مبلغ ۶۲۸,۶۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی) مربوط به سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۹ به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است، به رغم این موضوع مبلغ ۱,۹۰۳,۴۱۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۸,۹۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی) از اعتبار سال های قبل مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. ضمناً مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مورد گزارش و برخی از سال های قبل گروه نیز رسیدگی نشده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱-۳- مطالبات از دولت بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت

در اجرای ماده ۴ و بند ج ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، علی الحساب پرداختی بابت پنجاه درصد سود سهم دولت طبق بودجه مصوب تا پایان سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۲,۴۶۶	۸۷,۹۶۶	مطالبات از دولت - شرکت تولید نیروی برق رامین
۲۷,۴۵۴	۲۵,۴۵۹	مطالبات از دولت - شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور
۱۷,۱۲۳	-	مطالبات از دولت - شرکت تولید نیروی برق سهند
(۱۵,۱۶۷)	۱۹,۱۴۸	مطالبات از (بدهی به) دولت - شرکت تولید نیروی برق آذربایجان
۷۱,۸۷۶	۱۳۲,۵۷۳	

۱۸-۱-۴- مانده مطالبات تحت سرفصل مذکور، بابت سپرده های بیمه، حسن انجام کار و حسن انجام تعهدات واریزی نزد خزانه می باشد.

۱۸-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱۳,۱۲۴	۱۹۲,۸۷۳	۲۳۱,۹۷۶	حسه بلندمدت وام کارکنان

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۶۰,۴۲۹	۵۵۶,۹۹۸	۶۵۹,۱۸۷	۱,۳۰۹,۴۸۶	۱۹-۱	قراردادهای ساخت و خرید
۳۶,۷۸۱	۴۵,۷۸۱	۶۴,۴۴۰	۶۹,۸۴۹	۱۹-۲	مالیات بر درآمد
۶,۴۹۷	۹,۴۳۸	۱۷,۹۷۷	۱۲,۶۷۳		بیمه دارایی ها
۱۱	-	۱۴,۳۰۱	۱,۵۹۴		سایر
۴۰۳,۷۱۸	۶۱۲,۲۱۷	۷۵۵,۹۰۵	۱,۳۹۳,۶۰۲		

۱۹-۱- پیش پرداخت های قراردادهای ساخت و خرید به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	-	۲۹۸,۳۳۸		شرکت صنایع مس شهید باهنر - خرید لوله کاپر نیکل کندانسور
۳۰۶,۷۷۲	۱۴۰,۲۵۰	۳۷۶,۷۷۲	۲۱۰,۲۵۰	۱۹-۱-۱	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
-	۱۴۵,۷۸۲	-	۱۴۵,۷۸۲		شرکت گروه صنعتی مدیران انرژی کویر-بابت
۱۷,۳۰۰	۷۶,۷۵۰	۱۷,۳۰۰	۷۶,۷۵۰	۱۹-۱-۲	خرید قطعه و ساخت بار اول موتور B.C.PUMP نیروگاه
-	-	۹۰,۳۹۱	۸۹,۷۱۱		شرکت مهندسی لوید
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰		گروه صنعتی بهمن گسترش کیان
-	۵۹,۷۸۵	-	۵۹,۷۸۵		شرکت پتروپالایش پرگاس
-	-	-	۵۹,۷۸۵		شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان-بابت ساخت نازل
-	-	-	۵۴,۸۸۳		باکس مشعل های بویلر و بسکت
-	-	-	۵۰,۰۰۰		شرکت صدرا گستر سیستم پایدار
-	۳۰,۴۳۵	-	۳۰,۴۳۵		شرکت قطعات توربین شهریار
-	۲۷,۰۶۶	-	۲۷,۰۶۶		شرکت فناوریان برج خنک کن آرمین اکسیر-بابت ساخت، دمونتاز و مونتاژ ۲۲۸۰ متر مکعب پکینگ
-	-	-	۱۵,۰۰۰		شرکت توسعه تجهیزات آریسا صنعت
-	-	۸,۲۶۱	۸,۲۶۱		تجهیز نیرو صنعت برق پویا
۷,۵۱۰	۷,۵۱۰	۷,۵۱۰	۷,۵۱۰		شرکت نیرو پژوه شرق
-	-	-	۷,۵۰۹		شرکت دوار محرک
-	-	-	۷,۴۴۵		شرکت صوفیان شیمی (خرید کلروفریک)
-	-	-	۶,۵۲۰		شرکت پتروشیمی اروند
-	-	۶,۰۴۷	۶,۰۴۷		شرکت نیل الکتریک شوشتر
-	-	۵,۴۹۶	۵,۴۹۶		شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا
-	-	۵,۴۲۸	۵,۴۲۸		شرکت هیت مسترز خیبر - خرید ۳ عدد گیربکس
۲۸,۸۴۷	۹,۴۲۰	۱۴۱,۹۸۲	۱۳۷,۲۷۰		شرکت تولیدی صنعتی علمی سازان پاسارگاد (خرید آرموهیب)
۳۶۰,۴۲۹	۵۵۶,۹۹۸	۶۵۹,۱۸۷	۱,۳۰۹,۴۸۶		سایر

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۹- مانده شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۳۲ موضوع تامین قطعات و انجام تعمیرات اساسی واحد ۱ نیروگاه حرارتی بیستون می باشد.

۱-۲-۱۹- از پیش پرداخت شرکت مهندسی لوید به مبلغ ۱۷,۳۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد ۱۴۰۱/۰۳ موضوع عملیات بازسازی (RETUBE) یک دستگاه هیتر فشار قوی و تعویض تیوب شیت می باشد. و مبلغ ۵۹,۴۵۰ میلیون ریال بابت قرارداد ۱۴۰۲/۲۶ موضوع عملیات بازسازی (RETUBE) دو دستگاه هیتر فشارقوی خرید و تعویض تیوب شیت می باشد.

۱۹-۲- پیش پرداخت مالیات بر درآمد براساس یک دوازدهم ماهانه بودجه مصوب به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۰۶۴	۲,۰۶۴	۲۷,۴۹۸	۲۷,۴۹۸		مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
-	-	۲۶,۳۷۵	۲۶,۳۷۵		مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۷,۷۱۷	۷,۷۱۷	۴۸,۹۵۸	۴۸,۹۵۸		مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵۴,۹۶۷	۵۴,۹۶۷		مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۳۹,۵۰۶	۳۹,۵۰۶		مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴۲,۱۹۹	۴۲,۱۹۹		مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
-	۹,۰۰۰	-	۴۲,۲۴۷		مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
۳۶,۷۸۱	۴۵,۷۸۱	۲۳۹,۵۰۳	۲۸۱,۷۵۰		
-	-	(۱۷۵,۰۶۳)	(۲۱۱,۹۰۱)	۲۷-۱	تفاوت با مالیات پرداختنی
۳۶,۷۸۱	۴۵,۷۸۱	۶۴,۴۴۰	۶۹,۸۴۹		

۱-۲-۱۹- به موجب بودجه تصویب شده و در اجرای ماده ۴ قانون الحاق (۲)، بابت یک دوازدهم ماهانه مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۲ شرکت های گروه جمعاً مبلغ ۲۸۱,۷۵۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (شرکت اصلی) مبلغ ۴۵,۷۸۱ میلیون ریال، تولید نیروی برق رامین مبلغ ۱۸۰,۲۳۲ میلیون ریال، تولید نیروی برق آذربایجان مبلغ ۵۵,۷۳۷ میلیون ریال در وجه خزانه پرداخت شده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۸۹۵,۶۶۴	۱,۹۱۲,۴۸۰	۳,۱۱۵,۸۶۸	۳,۶۸۵,۲۹۰	۲۰-۱	قطعات و لوازم یدکی تولید
۱۹,۱۰۶	۸,۱۹۸	۶۱,۳۰۲	۸۵,۴۰۴	۲۰-۲	سوخت
۱۹۳,۵۷۵	-	۲۱۰,۸۴۳	۷۲,۸۴۵	۲۰-۳	کالای در راه
۱,۱۰۸,۳۴۵	۱,۹۲۰,۶۷۸	۳,۳۸۸,۰۱۳	۳,۸۴۳,۵۳۹		

۲۰-۱- افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی تولید در روال عادی فعالیت شرکت های گروه جهت تعمیرات واحدهای نیروگاهی می باشد. ضمناً قطعات و لوازم یدکی تولید، موجودی سوخت مخازن و تجهیزات سوخت رسانی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و... تا مبلغ ۳,۷۷۸,۱۷۴ میلیون ریال برای شرکت اصلی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۰-۲- گردش مقداری و ریالی سوخت شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲

جمع کل		سوخت مایع		سوخت گاز طبیعی		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	میلیون لیتر	میلیون ریال	میلیون متر مکعب	
۱۹,۱۰۶	۸۸	۱۹,۱۰۶	۸۸	-	-	مانده ابتدای سال
۷۸۸,۲۱۸	۱,۱۳۳	۴۱۰,۴۱۶	۶۲۹	۳۷۷,۸۰۲	۵۰۴	خرید طی سال
(۷۹۸,۳۴۴)	(۱,۲۰۸)	(۴۲۰,۵۴۲)	(۷۰۴)	(۳۷۷,۸۰۲)	(۵۰۴)	مصرف طی سال
(۷۸۲)	(۱)	(۷۸۲)	(۱)	-	-	انتقالی به مادر تخصصی
۸,۱۹۸	۱۲	۸,۱۹۸	۱۲	-	-	

۲۰-۳- کالای در راه شامل مبلغ ۴۵,۱۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی برق آذربایجان و مبلغ ۲۷,۷۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید آذربایجان شرقی می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۳,۲۲۴	۱۵,۰۳۱	۳۴۱,۹۰۲	۳۵۰,۱۶۲
۸۳,۲۲۴	۱۵,۰۳۱	۳۴۱,۹۰۲	۳۵۰,۱۶۲

موجودی نزد بانک‌ها

۱-۲۱- مانده بانک شرکت اصلی مربوط به حساب پرداخت به شماره حساب ۴۱۰۱۰۵۲۶۳۰۲۳۳۲۷۹ نزد بانک مرکزی می‌باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۵۸,۰۰۵ میلیون ریال شامل ۵,۰۵۸,۰۰۵ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام می‌باشد که تماماً پرداخت شده است. ۱۰۰ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی است.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق صورتجلسه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳۷,۸۸۸ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۶۲,۱۱۷ میلیون ریال برای شرکت از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۰	۲۸۹,۹۳۳
۶۹	۳,۱۹۷
(۱,۳۰۰,۴۵۵)	(۱,۵۹۲,۴۸۸)
(۱,۳۰۰,۳۶۶)	(۱,۲۹۹,۳۵۸)

سرمایه

اندوخته‌ها

زیان انباشته

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	

تجاری

حساب های پرداختنی

۳,۹۴۹,۵۷۳	۳,۷۴۹,۷۲۶	۵,۹۱۲,۰۹۸	۸,۲۷۷,۶۷۶	۲۵-۱-۱	پرداختنی به شرکت های گروه و وابسته به وزارت نیرو
۳۶۰,۹۲۷	۵۹۶,۰۳۷	۳,۲۳۲,۵۷۶	۵,۰۷۰,۴۸۳	۲۵-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۳۱۰,۵۰۰	۴,۳۴۵,۷۶۳	۹,۱۴۴,۶۷۴	۱۳,۳۴۸,۱۵۹		

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

۱۰۲,۰۷۹	۲۷۲,۷۹۱	۵۸۱,۲۵۵	۲۷۳,۸۰۰	۲۵-۱-۳	سپرده های پرداختنی
-	-	۴۶۲,۳۶۱	۶۳۰,۷۴۹	۲۵-۱-۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۱۰۴,۶۱۴	۴۰۱,۲۹۸	۴۲۶,۵۱۲	۸۵۵,۹۷۸		سپرده حسن انجام کار
-	-	۳۹۴,۴۶۱	۱,۰۶۸,۲۵۱		پرداختنی به کارکنان - سنوات خدمت و مطالبات پرسنل
-	-	۴۴۱,۹۰۴	۸۱۲,۴۶۰		هزینه های پرداختنی
-	-	۱۳۶,۷۳۳	۴۶۹,۹۷۷		بیمه درمان پرسنل
۹۷۳	۴,۶۷۰	۷۱۷,۶۸۸	۷۲۲,۱۶۰		سایر
۲۰۷,۶۶۶	۶۷۸,۷۵۹	۳,۱۶۰,۹۱۴	۴,۸۳۳,۳۷۵		
۴,۵۱۸,۱۶۶	۵,۰۲۴,۵۲۲	۱۲,۳۰۵,۵۸۸	۱۸,۱۸۱,۵۳۴		

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۵- پرداختنی تجاری به شرکت های گروه و وابسته به وزارت نیرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳,۵۰۸,۱۲۳	۳,۰۰۶,۱۷۰	۴,۲۹۷,۷۷۸	۷,۵۸۱,۶۹۹	۲۵-۱-۱-۱	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۳۱۷,۲۲۳	۳۷۹,۹۹۷	-	-	۲۵-۱-۱-۲	شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۷۰,۲۹۷	۳۱۳,۱۲۵	۱۵۸,۱۶۲	۴۴۶,۰۷۴		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۶,۲۸۲	۱۰,۳۵۷	۸,۷۶۰	۱۲,۸۳۵		شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
۴۲,۵۶۰	۴۰,۰۶۵	۷۹,۷۴۱	۵۰,۱۷۰		شرکت تولید نیروی برق اصفهان
-	-	-	۷,۹۶۸		شرکت مدیریت تولید برق لوشان
۸۴	-	۱,۲۰۳	۴۱۹		شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی
-	-	-	۱,۷۶۴		شرکت مدیریت تولید برق نکا
۴,۲۵۱	-	۴,۲۵۱	-		شرکت تولید نیروی برق تهران
-	۱۲	-	-		شرکت تولید نیروی برق آذربایجان
-	-	-	۱۵,۹۶۲		شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
۷۵۳	-	۲,۲۳۰	۱,۳۵۵		شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح
۳,۹۴۹,۵۷۳	۳,۷۴۹,۷۲۶	۴,۵۵۲,۱۲۵	۸,۱۱۸,۲۴۶		
-	-	۱۳,۸۰۶	۱۶,۳۵۷		شرکت های وابسته به وزارت نیرو
-	-	۹۸۶,۷۷۷	-		شرکت برق منطقه ای خوزستان
-	-	۱۱,۶۵۱	۱۶,۳۹۳		سازمان آب و برق خوزستان
-	-	۱۰,۲۰۴	۱۰,۲۰۴		مجمع عالی آموزشی و پژوهشی آذربایجان- دوره های آموزشی کارکنان
-	-	۲۰۵,۳۸۱	-		شرکت توانیر- عمدتاً بابت تسویه طلب شرکت صنایع آذرباب
-	-	۱۳۲,۱۰۱	۱۱۶,۴۷۶		شرکت آب منطقه ای آذربایجان شرقی
-	-	۵۳	-		شرکت برق منطقه ای آذربایجان
-	-	۱,۳۵۹,۹۷۳	۱۵۹,۴۳۰		دانشکده صنعت آب و برق تهران
۳,۹۴۹,۵۷۳	۳,۷۴۹,۷۲۶	۵,۹۱۲,۰۹۸	۸,۲۷۷,۶۷۶		

۱-۱-۱-۲۵- وضعیت حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۷۸۸,۳۹۹	۳,۵۰۸,۱۲۳	۳۰۲,۲۶۹	۴,۲۹۷,۷۷۸		مانده در ابتدای سال
(۳,۱۲۸,۴۷۶)	(۵,۰۲۸,۷۲۵)	(۱۴,۲۰۳,۰۸۳)	(۲۰,۷۴۲,۰۵۹)	۵	فروش انرژی
۳۱۵,۶۱۵	۳۶۰,۶۱۶	۲,۰۳۹,۱۴۷	۱,۹۳۸,۱۱۹	۱۱	بابت بند "الف" و "ز" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
۳,۰۷۷,۴۸۹	۴,۱۵۸,۴۹۵	۱۳,۳۷۴,۳۶۸	۱۶,۳۵۱,۰۷۰		وجوه دریافتی بابت تامین نقدینگی
۳۱۹,۲۸۵	۸۱۲,۹۴۵	۶۵۷,۵۳۳	۲,۷۶۷,۹۸۱		انتقال بهای سوخت مصرفی نیروگاهها
۱۲۱,۸۳۰	۱۱۵,۹۲۰	۵۱۰,۲۱۰	۵۲۲,۷۶۰	۱۱	تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران
۱۰,۹۶۵	۱۰,۴۳۳	۴۵,۹۱۹	۴۷,۰۴۹		ارزش افزوده تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران
-	۲۲۰,۰۰۰	-	۵۰۲,۴۹۲	۱۱	بابت بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲
-	(۱,۱۵۳,۵۷۴)	-	(۱,۱۵۳,۵۷۴)		انتقال نیروگاه اسلام آباد به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	-	-	۱۹۵,۷۹۳		انتقال حساب شرکت تولید نیروی برق سهند ناشی از موضوع ادغام
-	-	-	۱۸۰,۰۰۰		پرداخت بابت تهاتر بدهی ناشی از آب مصرفی نیروگاه سهند
-	-	-	۲۷,۷۵۵		پرداخت بابت مطالبات شرکت مپنا
-	-	-	۱۳۳,۰۴۸		تهاتر آب مصرفی با سازمان آب و برق خوزستان
-	-	۶,۱۹۳,۲۶۴	-		انتقال از حساب پرداختنی بلند مدت شرکت تولید نیروی برق رامین
-	-	(۳,۹۴۳,۷۲۶)	۲۵۹,۳۱۸		انتقال نیروگاه ماهشهر به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۳,۰۱۶	۱,۹۳۷	(۶۷۸,۱۲۳)	۲,۲۵۴,۱۶۹		سایر
۳,۵۰۸,۱۲۳	۳,۰۰۶,۱۷۰	۴,۲۹۷,۷۷۸	۷,۵۸۱,۶۹۹		مانده در پایان سال

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۱-۲۵- مبلغ مزبور بدهی به شرکت مدیریت تولید برق بیستون بابت خرید انرژی برق و تعمیرات واحد های نیروگاهی در سال جاری بوده است.

۲-۱-۲-۲۵- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۸۶,۱۲۷	۲۷۴,۱۴۳	۱۸۶,۱۲۷	۴۳۳,۸۴۱	۲۵-۱-۲-۲	شرکت آب منطقه ای کرمانشاه
۳۱,۷۰۷	۸۸,۳۷۸	۹۹۴,۲۷۶	۲۱۹,۹۶۲	۲۵-۱-۲-۱	شرکت ملی گاز ایران
۶,۵۴۰	۴۳,۳۶۶	۳۹,۴۴۰	۱۰۹,۰۶۰		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۵۱,۱۷۱	-	۵۱,۱۷۱		شرکت فرادید توربو صنعت
-	۴۰,۲۲۰	-	۴۰,۲۲۰		شرکت فناوران برج خنک کن آرمین اکسیر
۱,۴۳۶	۲۲,۷۸۴	۳,۷۴۶	۲۲,۷۸۴		شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۲۲,۰۰۶	۱۲,۱۰۸	۳۱,۲۲۰	۱۲,۱۰۸		شرکت مهندسی وساخت پره توربین مینا (پرتو)
-	۱۱,۲۸۰	-	۱۱,۲۸۰		شرکت رویین سازه هوشمند
۱۵,۴۰۲	۷,۳۲۱	۱۵,۴۰۲	۷,۳۲۱		شرکت ارتعاشات صنعتی اراک
۲,۹۲۰	۶,۵۳۲	۲,۹۲۰	۶,۵۳۲		سازمان حسابرسی
-	۵,۱۳۲	-	۵,۱۳۲		شرکت مهندسی پرنیان سازه اسپادانا
-	۴,۱۵۱	-	۴,۱۵۱		شرکت سوگماد طرح سپاهان
-	۴,۱۴۰	-	۴,۱۴۰		شرکت آریا فرتاک نویان
-	۲,۵۴۲	-	۲,۵۴۲		شرکت مهندسی توربین پژوه آسیا
۲۸,۷۷۴	۲,۵۰۲	۲۸,۷۷۴	۲,۵۰۲		شرکت ساختار صنعت کرانه
-	۲,۰۸۸	-	۲,۰۸۸		شرکت باران سال خرم
-	۱,۶۹۱	-	۱,۶۹۱		شرکت سپهر آب غرب
۱,۷۱۹	۱,۶۶۷	۱,۷۱۹	۱,۶۶۷		شرکت توسعه تجهیزات آریسا صنعت
-	۱,۶۳۳	۵,۶۷۴	۷۸,۷۳۴		شرکت کاوش پویای جنوب -ساخت ناز باکس توربین بخار
-	۱,۵۴۷	-	۱,۵۴۷		شرکت بخار صنعت آتیه
-	-	-	۸۹,۵۵۹		شرکت بیمه ملت
-	-	-	۴۹,۴۵۷		شرکت بیمه البرز
-	-	۳۷,۱۸۳	۴۵,۹۸۱		شرکت مهندسی آذر پژوهان
-	-	۲۴,۰۱۲	۳۵,۹۱۷		شرکت قدس نیرو
-	-	۳۲,۷۲۵	۲۶,۵۵۷		شرکت بهمن گسترش کیان
-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		امور آب استان خوزستان
-	-	۱۷۹,۵۲۴	۱۹۸,۵۱۶		شرکت افق ماندگار جنوب - تامین نیروی انسانی
-	-	۷۴,۷۰۴	۱۳۳,۲۴۶		شرکت طراحان افق ایرانیان - تامین نیروی انسانی
-	-	۴۳,۶۵۵	۸,۶۵۵		شرکت به تام روانکار
-	-	۳۷,۶۰۵	۱۷۴,۵۴۰		شرکت خدماتی خرمکوشک اهواز -تامین نیروی انسانی
-	-	۲۷,۰۴۱	۲۷,۰۴۱		شرکت پیام آوران شوشتر
-	-	۲۴,۳۴۲	۲۱,۴۴۷		شرکت سپید کاران جهان
-	-	۲۲,۱۸۰	۱۷,۳۵۱		شرکت معدن نمک مروارید شیراز
-	-	۱۷,۲۸۳	۲۴,۰۴۵		شرکت پیشرو کامپوزیت آتیه پارس
-	-	-	۱,۸۱۷,۱۱۰		سازمان آب و برق خوزستان- آب مصرفی نیروگاه رامین
-	-	-	۲۳۱,۸۷۲		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا - تعمیرات نیروگاه سهند
-	-	-	۵۹,۵۰۰		شرکت صدرا گستر سیستم پایدار- تعمیر و نگهداری ایستگاه گاز بهبهان
۶۴,۲۹۶	۱۱,۶۴۱	۱,۲۰۳,۰۲۴	۸۹۱,۲۱۶		سایر
۳۶۰,۹۲۷	۵۹۶,۰۳۷	۳,۲۳۲,۵۷۶	۵,۰۷۰,۴۸۳		

۲-۱-۱۰-۲۵- بدهی مذکور ناشی از خرید گاز بخش یارانه ای و نقدی می باشد که طبق دستور العمل، بخش یارانه ای آن پس از ابلاغ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران از حساب شرکت ملی گاز ایران برگشت و به حساب شرکت مادر تخصصی منظور خواهد شد.

۲-۱-۲-۲۵- بابت آب مصرفی نیروگاه بیستون طی صورتحساب ارسالی توسط شرکت آب منطقه ای کرمانشاه می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۵- سپرده های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۹,۰۵۲	۴۶,۲۴۵	۸۵,۱۰۲	۴۶,۲۴۵
۱,۸۰۰	۱۶۴,۳۶۹	-	-
-	۴,۲۲۵	۵,۸۱۱	۴,۲۲۵
-	۸۴	-	۸۴
۸۰,۸۵۲	۲۱۴,۹۲۳	۹۰,۹۱۳	۵۰,۵۵۴
-	-	-	۱۰۵,۶۵۶
-	۹,۸۳۱	-	۹,۸۳۱
-	۵,۴۲۳	-	۵,۴۲۳
۳,۹۶۳	۵,۱۵۴	۸,۶۷۱	۵,۱۵۴
-	۴,۶۰۵	-	۴,۶۰۵
-	۳,۰۵۰	-	۳,۰۵۰
-	۲,۸۵۹	-	۲,۸۵۹
-	۲,۸۴۲	-	۲,۸۴۲
۱,۸۰۳	۲,۷۰۵	۱,۸۰۳	۲,۷۰۵
-	۲,۲۳۹	-	۲,۲۳۹
-	۲,۱۶۶	-	۲,۱۶۶
۲,۰۲۴	۹۴۰	۲,۰۲۴	۹۴۰
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	۱,۱۶۸
-	-	۱۰,۱۸۲	۱۱,۳۵۴
۱۲,۲۶۹	۱۴,۸۸۶	۴۶۶,۴۹۴	۶۳,۲۵۴
۲۱,۲۲۷	۵۷,۸۶۸	۴۹۰,۳۴۲	۲۲۳,۲۴۶
۱۰۲,۰۷۹	۲۷۲,۷۹۱	۵۸۱,۲۵۵	۲۷۳,۸۰۰

اشخاص وابسته

شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
شرکت مدیریت تولید برق بیستون
شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی

سایر مشتریان

شرکت خدماتی خرمکوشک اهواز - تامین نیروی انسانی
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا - پرتو
شرکت نصب و تعمیرات نیروگاههای خوزستان
شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
شرکت کاوش پویای جنوب
شرکت رویین سازه هوشمند
شرکت بخار صنعت آتیه
شرکت فنی مهندسی ویستا پایش راد
شرکت دوار محرک
شرکت ساختار صنعت کرانه
شرکت سپهر آب غرب
شرکت باران سال خرم
شرکت توسعه تجهیزات آریسا صنعت
موسسه نظم ماکان ساعی
سایر

۴-۱-۲۵- مبلغ مذکور بابت مالیات حقوق و مزایای کارکنان شرکت های گروه شامل مبلغ ۵۹۸,۲۸۲ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق اهواز، مبلغ

۱,۷۵۵ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق بیستون، مبلغ ۲۸,۸۴۷ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی و مبلغ ۱,۸۶۵ میلیون

ریال شرکت تولید نیروی برق رامین می باشد که بدلیل عدم وجود نقدینگی پرداخت نگردیده است.

۲-۲۵- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۴۶,۷۲۹	-	۴۵۵,۵۰۴	-
-	-	۲۴,۸۷۴	-
۴۴۶,۷۲۹	-	۴۸۰,۳۷۸	-

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته- شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
حق بیمه سخت و زیان آور - شرکت مدیریت تولید برق اهواز

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱						۱۴۰۲					
ذخیره مرخصی			مزایای پایان خدمت			ذخیره مرخصی			مزایای پایان خدمت		
جمع	کارکنان	پس انداز	پس انداز	خدمت	جمع	کارکنان	پس انداز	خدمت	پس انداز	خدمت	
۱,۳۴۴,۸۱۳	۹۳,۲۲۷	۴۳۸,۰۹۵	۸۱۳,۴۹۱	۲,۰۸۷,۵۸۹	۱۶۹,۶۸۳	۳۹۰,۱۷۵	۱,۵۲۷,۷۳۱	مانده در ابتدای سال			
-	-	-	-	۱,۲۰۸	۴۰۹	-	۷۹۹	انتقال ذخیره ناشی از ادغام شرکت تولید نیروی برق سهند			
(۱۲۹,۳۱۶)	(۳,۹۲۶)	(۳۸,۰۵۵)	(۸۷,۳۳۵)	(۵۳۰,۳۹۰)	(۶,۲۷۶)	(۱۰۶,۴۳۰)	(۴۱۷,۶۸۴)	پرداخت شده طی سال			
۸۷۴,۱۲۳	۸۱,۵۲۳	۲۳۳,۶۷۵	۵۵۸,۹۲۵	۹۲۹,۵۹۱	۴۳,۰۹۰	۲۵۲,۹۳۳	۶۳۲,۵۶۸	ذخیره تامین شده			
۲,۰۸۹,۶۲۰	۱۷۰,۸۲۴	۶۳۳,۷۱۵	۱,۲۸۵,۰۸۱	۲,۴۸۷,۹۹۸	۲۰۶,۹۰۶	۵۳۷,۶۷۸	۱,۰۷۴۳,۴۱۴	مانده در پایان سال			

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۱						۱۴۰۲					
ذخیره مرخصی			مزایای پایان خدمت			ذخیره مرخصی			مزایای پایان خدمت		
جمع	کارکنان	پس انداز	پس انداز	خدمت	جمع	کارکنان	پس انداز	خدمت	پس انداز	خدمت	
۴۶۲	۹۰	۲۴	۳۴۸	۸۷۰	۱۸۱	۳۳۶	۵۶	۶۳۳	مانده در ابتدای سال		
۴۰۸	۹۱	۳۲	۲۸۵	۱,۴۳۸	۳۳۶	۹۳	۱,۰۰۹	ذخیره تامین شده			
۸۷۰	۱۸۱	۵۶	۶۳۳	۲,۳۰۸	۵۱۷	۱۴۹	۱,۶۴۲	مانده در پایان سال			

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱۲۵،۱۴۸	-	۱۲۵،۱۴۸	۸۴،۲۶۶	-	۸۴،۲۶۶	گروه
-	-	-	-	-	-	شرکت

۱- ۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۲۶۶،۷۹۸	۳۰۰،۲۱۱		مانده در ابتدای سال
-	-	۳۹،۳۱۳	۴۳،۵۸۰	۳۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	-	(۱۰،۴۷۵)		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
-	-	-	۱۸،۹۰۳		انتقال ذخیره شرکت تولید نیروی برق سه‌هند (ناشی از ادغام)
-	-	(۵،۹۰۰)	(۵۶،۰۵۲)		پرداختی طی سال
-	-	۳۰۰،۲۱۱	۲۹۶،۱۶۷		
-	-	(۱۷۵،۰۶۳)	(۲۱۱،۹۰۱)	۱۹-۲	پیش‌پرداخت‌های مالیات
-	-	۱۲۵،۱۴۸	۸۴،۲۶۶		

۱- ۱- ۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت
تولید نیروی برق منطقه غرب کشور	تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)					
	۱۴۰۱	۱۴۰۲				
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	(۲۸۶,۲۱۴)	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	(۳۰۳,۶۱۰)	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۱۶۴	۳۷۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-
						۳,۱۹۲
						۱۴۰۲

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی شده است.

۲۷-۲-۲ زیان تایید شده سال مالی ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۸۶,۲۱۴ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به برگشت بخشی از هزینه های غیر قابل قبول اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رای نهایی صادر نشده است.

۲۷-۲-۳ زیان تایید شده سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۳۰۳,۶۱۰ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رای نهایی صادر نشده است.

۲۷-۲-۴ مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱,۱۶۴ میلیون ریال تعیین، که شرکت نسبت به برگشت هزینه های غیر قابل قبول و همچنین عدم مستهلک نمودن زیان تایید شده سنوات قبل اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رای نهایی صادر نشده است.

۲۷-۲-۵ در خصوص مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ با توجه به مفاد تبصره (۷) ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و شمول استفاده از معافیت ۵ واحد درصد نرخ مالیاتی موضوع ماده ۱۰۵ قانون مذکور، مالیات بر درآمد محاسبه شده سال ۱۴۰۲ معادل ۲۰ درصد درآمد مشمول مالیات ابرازی و به مبلغ ۷۹۸ میلیون ریال تعیین و معادل آن از دارایی مالیات انتقالی کسر گردید. ضمناً بابت مالیات بر درآمد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه مصوب مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت انجام شده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۹,۳۱۳	۴۲,۷۸۲
-	۷۹۸
۳۹,۳۱۳	۴۳,۵۸۰

مالیات جاری

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	(۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳)
-	(۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳)

مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۷۹۸
-	۷۹۸

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)
-	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)

مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۰۹۱	۳,۹۹۰	(۲,۰۶۱,۹۴۲)	(۲,۵۹۶,۸۱۶)	سود (زیان) حسابداری قبل از مالیات
-	۷۹۸	۲۰,۰۶۳	(۴۳,۵۸۰)	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
				اثربخشودگی های مالیاتی:
-	-	(۲,۵۲۷)	-	بخشودگی ۷ درصد درآمد مشمول مالیات موضوع بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال های ۱۴۰۲
-	-	(۷۲۲)	-	بخشودگی ۲ درصد درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
				اثر هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی:
-	-	۳,۳۰۶	-	ذخیره بازخرید مرخصی
-	-	-	-	برگشت هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی توسط سازمان امور مالیاتی
-	-	۵,۰۲۸	-	هزینه استهلاک دارایی های تجدیدارزیابی شده
-	۷۹۸	۲۵,۱۴۸	(۴۳,۵۸۰)	
-	۷۹۸	۲۵,۱۴۸	(۴۳,۵۸۰)	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
خالص	دارایی مالیات بدهی مالیات	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	یادداشت
	انتقالی				
-	-	۲۷۰,۱۰۵	-	۲۷۰,۱۰۵	سود (زیان) انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده
-	-	(۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴)	(۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴)	-	دارایی های ثابت مشهود و نامشهود-تجدید ارزیابی
-	-	(۱۵۸,۵۹۰,۴۲۹)	(۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴)	۲۷۰,۱۰۵	دارایی (بدهی) مالیات انتقالی
شرکت					
-	-	۲۷۰,۱۰۵	-	۲۷۰,۱۰۵	سود (زیان) انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده
-	-	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	-	دارایی های ثابت مشهود و نامشهود-تجدید ارزیابی
-	-	(۴۹,۸۵۰,۲۵۹)	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	۲۷۰,۱۰۵	دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

۲۷-۵-۱- بدهی مالیات انتقالی گروه عمدتاً بابت شرکت های تولید نیروی برق منطقه غرب کشور و تولید نیروی برق آذربایجان و برق رامین طبق استاندارد ۲۵ حسابداری به میزان ۲۵ درصد مازاد تجدید ارزیابی دارایی های استهلاك پذیر که طی سال ۱۴۰۲ تجدید ارزیابی شده اند، محاسبه شده است. مبلغ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ۷۳۰,۵۱۷,۹۴۵ میلیون ریال می باشد که پس از کسر مبلغ ۹۵,۰۶۷,۳۳۸ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین و مبلغ ۱۷۷,۰۳۳ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی دارایی نامشهود استهلاك پذیر ضرب در ۲۵ درصد (نرخ مالیات بر درآمد) به مبلغ ۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳ میلیون ریال تحت عنوان بدهی مالیات انتقالی در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است و مابقی به مبلغ ۴۲,۱۴۱ میلیون ریال بابت بدهی مالیات انتقالی ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای شرکت های مدیریت تولید برق در سنوات قبل بوده است.

۲۷-۵-۲- بدهی مالیات انتقالی برای شرکت اصلی طبق استاندارد ۲۵ حسابداری به میزان ۲۵ درصد مازاد تجدید ارزیابی دارایی های استهلاك پذیر محاسبه شده است. مبلغ تجدید ارزیابی دارایی ها ۲۰۳,۸۴۱,۳۸۱ میلیون ریال می باشد که پس از کسر مبلغ ۳,۳۵۹,۹۱۴ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین و مبلغ ۱۱ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود استهلاك پذیر ضرب در ۲۵ درصد (نرخ مالیات بر درآمد) به مبلغ ۵۰,۱۲۰,۳۶۴ میلیون ریال تحت عنوان بدهی مالیات انتقالی در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شناسایی شده در سود و زیان انباشته	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۷۰,۳۰۷	۲۷۱,۱۰۵	-	(۷۹۸)	-
(۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴)	-	(۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴)	-	-
(۱۵۸,۵۹۰,۲۲۷)	۲۷۱,۱۰۵	(۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴)	(۷۹۸)	-
۲۷۰,۳۰۷	۲۷۱,۱۰۵	-	(۷۹۸)	-
(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	-	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	-	-
(۴۹,۸۵۰,۰۵۷)	۲۷۱,۱۰۵	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	(۷۹۸)	-

گروه

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:
سود (زیان) انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده
دارایی های ثابت مشهود و نامشهود- تجدید ارزیابی

شرکت

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:
سود (زیان) انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده
دارایی های ثابت مشهود و نامشهود- تجدید ارزیابی

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب (صبا)	۲۸-۱	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	۲۰,۱۰۰	۲۰,۱۰۰
سایر		۳۳۲	۳۳۲	۱,۸۳۱	۱,۸۳۱
		<u>۱۶,۸۳۲</u>	<u>۱۶,۸۳۲</u>	<u>۲۱,۹۳۱</u>	<u>۲۱,۹۳۱</u>

۲۸-۱- از مانده سرفصل مذکور مبلغ ۱۴,۲۰۵ میلیون ریال سود سهام پرداختنی شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی برای شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب (صبا) بابت سال ۱۳۹۰ و قبل از آن و مبلغ ۱,۰۹۷ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۱,۱۹۸ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۵ می باشد.

۲۹- تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	جاری	جمع	جاری	جمع
تسهیلات دریافتی	-	-	۱۷,۵۵۳	۱۷,۵۵۳

تسهیلات مالی دریافتی از بانک هابه مبلغ ۱۷,۵۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق بیستون بوده که در سال قبل از بانک تجارت در قالب عقد قرارداد مرابحه با بازپرداخت ۶ ماهه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ با نرخ کارمزد وام ۱۸ درصد (سال قبل ۲,۶۵۸ میلیون ریال هزینه مالی) دریافت شده بود که بطور کامل تسویه شده و دارای مانده صفر می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۵,۰۷۰	-	قیمت گذاری اقلام پای کار باقی مانده از دوران احداث نیروگاه سنوات قبل از ۱۴۰۱
۸۵,۰۳۶	-	برگشت ذخیره عوارض آلاینده گی سنوات قبل از ۱۴۰۱
۱۷۰,۱۰۶	-	

۳۰-۱-۱- اقلام پای کار باقی مانده از دوران احداث نیروگاه سهند که در سال جاری حمل، کدگذاری و جمع آوری، احصا و توسط کارشناسان شرکت قیمت گذاری شده اند بمبلغ ۸۵,۰۷۰ میلیون ریال رسید انبار و به موجودی مواد و کالا منظور گردید.

۳۰-۱-۲- ذخیره عوارض آلاینده گی محیط زیست سنوات قبل (موضوع تبصره یک ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده) با توجه به پرداخت عوارض مزبور توسط شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی به عنوان بهره بردار نیروگاه برگشت و از حسابها حذف گردید.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	تعدیلات		طبق صورت های
	اشتباه حسابداری		مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی

(۲,۷۲۹,۱۸۲)	۱۷۰,۱۰۶	-	(۲,۷۲۹,۱۸۲)	زیان انباشته
۳,۳۸۸,۰۱۳	-	۸۵,۰۷۰	۳,۳۰۲,۹۴۳	موجودی مواد و کالا
۱۲,۳۰۵,۵۸۸	-	۸۵,۰۳۶	۱۲,۳۹۰,۶۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۰۹۱	۳,۱۹۲	(۲,۱۰۱,۲۵۵)	(۲,۶۴۰,۳۹۶)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
-	۷۹۸	۳۹,۳۱۳	۴۳,۵۸۰	هزینه مالیات بردرآمد (یادداشت ۳-۲۷)
-	-	-	(۷,۹۸۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۱۲)
۴۰۸	۱,۴۳۸	۹۸۵,۵۶۷	۳۹۸,۳۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان
۴۶۱,۸۴۹	۶۵۳,۹۴۱	۱,۹۸۱,۶۳۴	۲,۷۰۲,۷۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۶۴,۳۴۸	۶۵۹,۳۶۹	۹۰۵,۲۵۹	۴۹۶,۳۲۶	
(۲۶۸,۱۹۹)	(۴۲۰,۳۵۱)	(۱,۹۱۷,۷۴۷)	(۱,۸۰۲,۲۶۰)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۲۷۸,۴۹۱)	(۱,۳۷۵,۵۵۴)	(۶۱۶,۵۳۴)	(۱,۰۱۸,۷۴۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳۲۳,۳۹۰)	(۱۹۹,۴۹۹)	(۲۳۷,۶۸۹)	(۵۸۵,۶۸۹)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۲۸,۱۵۴	۱,۶۵۹,۹۳۰	۴,۹۴۹,۳۴۳	۷,۱۸۲,۷۲۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۲۲,۴۲۲	۳۲۳,۸۹۵	۳,۰۸۲,۶۳۲	۴,۲۷۲,۳۵۶	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۳,۹۴۳,۷۲۶	-	انتقال نیروگاه ماهشهر به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۴۴۶,۷۲۹	-	۴۴۶,۷۲۹	-	انتقال باقیمانده قیمت تمام شده نیروگاه بیستون از شرکت مادر تخصصی
-	۱,۶۰۰,۳۰۳	-	۱,۶۰۰,۳۰۳	انتقال مبلغ دفتری نیروگاه اسلام آباد به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۴۴۶,۷۲۹	۱,۶۰۰,۳۰۳	۴,۳۹۰,۴۵۵	۱,۶۰۰,۳۰۳	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. با توجه به اینکه صدر صد سهام شرکت متعلق به دولت می باشد بنابراین سرمایه شرکت بدون ریسک می باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۹۶۵,۷۶۵	۵۵,۱۴۷,۱۹۴	جمع بدهی ها
(۸۳,۲۲۴)	(۱۵,۰۳۱)	موجودی نقد
۴,۸۸۲,۵۴۱	۵۵,۱۳۲,۱۶۳	خالص بدهی
۴,۲۴۷,۱۴۳	۱۵۸,۲۴۰,۴۶۲	حقوق مالکانه
۱۱۵	۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. با توجه به اینکه از تاریخ تاسیس شرکت تا کنون کل انرژی الکتریکی تولیدی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران فروخته شده و تقریباً خرید تولید شرکت توسط دولت تضمین شده لذا از این بابت هیچ گونه آسیبی متوجه شرکت نمی باشد.

۳۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به اینکه شرکت انرژی برق تولید شده خود را از تاریخ تاسیس (۱۳۸۷/۰۷/۰۱) تاکنون در قالب قرارداد فروش انرژی برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (تنها مشتری شرکت) که صد در صد دولتی بوده، فروخته بنا بر این طرف حساب شرکت دولت می باشد لذا به همین دلیل شرکت فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۳۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به اینکه هر ماهه بابت بهای انرژی فروخته شده به شرکت مدیریت شبکه برق ایران وجوهی توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در وجه این شرکت پرداخت میگردد و از طرفی کلیه هزینه ها و مخارج شرکت طبق بودجه مصوب از طرف سازمان برنامه بودجه کشور و متناسب با وجوه دریافتی از محل درآمد عملیاتی انجام می شود لذا هیچ گونه ریسکی برای نقدینگی شرکت متصور نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	تا یک سال	بیشتر از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۴,۳۴۵,۷۶۳	-	۴,۳۴۵,۷۶۳
سایر پرداختنی ها	-	۶۷۸,۷۵۹	-	۶۷۸,۷۵۹
جمع	-	۵,۰۲۴,۵۲۲	-	۵,۰۲۴,۵۲۲

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱-۳۴-در سال ۱۴۰۲ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ انجام نشده است.
۳۴-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بدهی بابت سایر معاملات فی مابین
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	سهام دار اصلی	-	۲,۹۶۳,۳۷۱	-	-
	جمع		-	۲,۹۶۳,۳۷۱	-	-
	شرکت تولید نیروی برق شهید رجایی	همگروه	-	-	۱۱,۴۶۸	-
	شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت	همگروه	-	۱۷	-	-
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	همگروه	-	۸۹۰,۶۸۸	۱۶۹,۱۹۲	-
	شرکت مدیریت تولید برق ری	همگروه	-	-	۸۹,۶۴۰	-
	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی	همگروه	-	-	۶۱۰	-
	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان	همگروه	-	۸,۰۷۲	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق شهید مفتح	همگروه	-	۱۲,۰۰۰	-	-
	جمع		-	۹۱۰,۷۷۷	۲۷۰,۹۱۰	-
خریدار عمده انرژی	شرکت های وابسته به توانیر	وابسته به توانیر		-	۲۰,۷۴۲,۰۵۹	-
	جمع			-	۲۰,۷۴۲,۰۵۹	-
	جمع کل		-	۳,۸۷۴,۱۴۸	۲۱,۰۱۲,۹۶۹	-

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی استخاض وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۱		برداشت های تجاری و سایر برداشت ها	پیش برداشت ها (یادداشت ۱۹)	دریافت های تجاری (یادداشت ۱۸)	نام شخص وابسته	شرکت های اصلی و نهایی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					
شرکت های اصلی و نهایی	۴,۷۵۳,۳۸۳	-	۷,۵۸۱,۶۹۹	-	۷,۵۸۱,۶۹۹	-	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	
	۴,۷۵۳,۳۸۳	-	۷,۵۸۱,۶۹۹	-	۷,۵۸۱,۶۹۹	-	-	جمع	
	-	۱۷۸,۸۹۵	۸۱,۸۴۳	-	۴۴۶,۰۷۴	۳۱۰,۳۵۰	۱۵۳,۹۸۱	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	
	۱۴,۵۷۱	-	۱۲,۸۳۵	-	۱۲,۸۳۵	-	-	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان	
	-	۳,۷۵۶	۵,۷۵۱	-	۱,۳۵۵	-	۷,۱۰۶	شرکت مدیریت تولید برق شهید منتح	
	۱,۰۲۵	-	۱۱۰,۰۴۹	-	۴۱۹	-	۱۱,۴۶۸	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی	
	-	۷۵	۷۵	-	-	-	۷۵	شرکت مدیریت تولید برق هرمزگان	
	-	۳۰	۷۰,۳۸	-	-	-	۷۰,۳۸	شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت	
	-	۸,۴۱۳	۹,۹۳۷	-	-	-	۹,۹۳۷	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس	
	۷۹,۱۰۰	-	۵۰,۱۷۰	-	۵۰,۱۷۰	-	-	شرکت تولید نیروی برق اصفهان	
شرکت های همگروه	-	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	-	-	-	۱,۴۱۸	شرکت بهره برداری نیروگاه بعثت	
	-	۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	-	-	-	۱,۴۵۴	شرکت مدیریت تولید برق شارند	
	-	۱۷۸	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت تولید برق کرمان	
	-	۱۷۸	۱,۱۷۹	-	-	-	۱,۱۷۹	شرکت تولید نیروی برق لوشان	
	-	۳۵۶	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	
	-	۱۷۸	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق شاهرود	
	-	۱۷۷	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق زاهدان	
	-	-	۱,۷۶۴	-	۱,۷۶۴	-	-	شرکت مدیریت تولید برق نکا	
	-	-	۹,۸۰۳	-	-	-	۹,۸۰۳	شرکت مدیریت تولید برق ری	
	-	-	۶۱۰	-	-	-	۶۱۰	شرکت مدیریت تولید بشهید رجایی	
جمع کل	۴۰,۷۳	۱۷۸	۲,۸۲۴	-	-	-	۲,۸۲۴	سایر شرکت های همگروه	
	۹۸,۷۶۹	۱۹۵,۳۸۶	۱۴۶,۶۱۲	۵۱,۱۲۸	۵۱۲,۶۱۷	۲۱۰,۳۵۰	۲۰۶,۸۸۳	جمع	
	۴,۸۵۲,۰۵۱	۱۹۵,۳۸۶	۷,۷۳۸,۳۱۱	۵۱,۱۲۸	۸۰,۹۴۳,۳۱۶	۳۱۰,۳۵۰	۲۰۶,۸۸۳	جمع کل	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۴-۳ در سال ۱۴۰۲ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ انجام نشده است.
۳-۳۴-۱-۳۴-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بدهی بابت سایر معاملات فی مابین
شرکت های اصلی و نهائی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (یادداشت ۱-۱-۲۵)	سهام دار اصلی	-	۶۹۶,۵۳۶	۵,۰۲۸,۷۲۵	-
جمع	جمع			۶۹۶,۵۳۶	۵,۰۲۸,۷۲۵	-
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت تولید برق بیستون	همگروه	-	۲,۱۱۴,۳۱۰	-	-
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	همگروه	-	۸۹۰,۶۸۸	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان	همگروه	-	۸۰,۷۲	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق شهید مفتاح	همگروه		۱۲,۰۰۰	-	-
	جمع			۳,۰۲۵,۰۷۰	-	-
جمع کل				۳,۰۲۵,۰۷۰	۵,۰۲۸,۷۲۵	-

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۱		نام شخص وابسته	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	شرکت های اصلی و نهایی
	طلب	بدهی	طلب	خالص			
شرکت های فرعی	خالص	طلب	بدهی	خالص	پیش پرداخت ها و سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱۹)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۸)	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	خالص	پیش پرداخت ها و سایر پرداختنی ها (یادداشت ۲۵)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۸)	شرح
	۳,۹۵۴,۸۵۲	-	۳,۰۰۶,۱۷۰	-	۳,۰۰۶,۱۷۰	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	۳,۹۵۴,۸۵۲	-	۳,۰۰۶,۱۷۰	-	-	-	جمع
	۳,۰۹,۶۹۶	-	۶۶۶,۸۹۰	-	۶۶۶,۸۹۰	-	شرکت مدیریت تولید برق بیستون
	-	۱,۲۷۶	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق سهند
	-	۱۷۸	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق رامین
	-	۱۷۸	-	-	۱۲	۱۷۸	شرکت تولید نیروی برق آذربایجان
	۳,۰۹,۶۹۶	۱,۶۲۳	۶۶۶,۸۹۰	۱۶۶	۶۶۶,۹۰۳	۱۷۸	جمع
	-	۲۰۲,۸۱۰	۱۶۹,۱۷۸	-	۳۵۹,۳۷۰	۱۴۰,۳۵۰	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
شرکت های همگروه	۶,۳۸۲	-	۱۴,۵۸۲	-	۱۴,۵۸۲	-	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
	۸۴	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی
	-	۸,۴۱۳	-	۹,۹۲۷	-	۹,۹۲۷	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس
	۴۱,۹۱۹	-	۳۹,۶۰۰	-	۴۰,۰۶۵	۴۶۵	شرکت تولید نیروی برق اصفهان
	۵۷۵	-	-	۱۷۸	-	۱۷۸	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتح
	-	۱۷۸	-	۱۷۸	-	۱۷۸	شرکت تولید نیروی برق کرمان
	-	۱۷۸	-	۱۷۸	-	۱۷۸	شرکت تولید نیروی برق لوشان
	-	۲۵۶	-	۲۵۶	-	۳۵۶	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق
	-	۱۷۸	-	۱۷۸	-	۱۷۸	شرکت تولید نیروی برق شاهرود
	-	۱۷۸	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق شهید سلیمی
جمع	-	۱۷۷	-	۹۴	۸۴	۱۷۸	شرکت تولید نیروی برق شهید رجایی
	-	۱۷۷	-	۱۷۷	-	۱۷۷	شرکت تولید نیروی برق زاهدان
	۴,۰۷۳	-	-	۱۷۷	-	۱۷۷	شرکت تولید نیروی برق تهران
	۵۲,۹۳۳	۲۱۲,۶۴۶	۲۲۳,۹۶۸	۱۱,۴۴۳	۲۱۴,۱۰۱	۶۱,۳۲۶	جمع
	۴,۳۱۷,۴۸۱	۲۱۴,۳۷۸	۳,۸۹۷,۰۲۸	۱۱,۶۰۹	۴,۰۸۷,۱۷۳	۶۱,۵۰۴	جمع کل

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای گروه بابت برآورد مخارج تکمیل دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۲۴۷,۴۰۱ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۲- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۵-۲-۱- سایر بدهی های احتمالی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۲	
۱۰۸,۹۹۰	۱۰۸,۹۹۰	مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۱ - معاونت مالیات بر ارزش افزوده استان کرمانشاه
-	۸۸,۱۲۳	عوارض سطح شهر نیروگاه رامین مربوط به سال ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱
-	۸۸۳,۶۹۳	۳۵-۲-۱-۱ تعهدات بیمه ای به سازمان تامین اجتماعی
-	۵,۴۵۷,۰۵۲	۳۵-۲-۱-۲ وثیقه جهت صدور انواع ضمانت نامه ها (بانک ملی ایران، بانک تجارت و بانک شهر)
-	۳۸۴,۴۷۳	شرکت کارنو ایده آل آرمان
-	۸۱,۳۵۸	سازمان امور مالیاتی حقوق و جرائم
-	۳۱۷,۲۵۴	سایر-بدهی به شرکت ها
۱۰۸,۹۹۰	۷,۳۲۰,۹۴۳	

۳۵-۲-۱-۱- تعهدات بیمه ای به سازمان تامین اجتماعی مربوط به شرکت مدیریت تولید برق اهواز بابت تضمین حق بیمه سخت و زیان آور و حسابرسی سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ می باشد.

۳۵-۲-۱-۲- مبلغ ۳,۷۵۶,۰۴۰ میلیون ریال ضمانتنامه های شرکت مدیریت تولید برق اهواز نزد دیگران مربوط به قرارداد فروش انرژی و تعمیرات اساسی واحدها به کارفرمایی شرکت تولید نیروی برق رامین جهت تضمین پرداخت حق بیمه های معوق می باشد و مبلغ ۱,۷۰۱,۰۱۲ میلیون ریال بابت وثیقه صدور انواع ضمانت نامه بانکی است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بودجه مصوب اولیه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ و اصلاحی آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ به تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده رسیده است. ضمناً شماره ردیف بودجه شرکت ۲۹۵۵۰۰ است.

گزارش تطبیق بودجه مصوب و عملکرد بر اساس بودجه تفصیلی
جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای)

الف - حساب های جاری

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		عملکرد	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	مبلغ	درصد	دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
آمار تولید انرژی (میلیون کیلووات ساعت)										
۱	کل تولید انرژی	۳,۴۸۷	۲,۳۱۲	۳,۹۴۶	۶۳۴	۱۹	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۱۹	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۵
آمار فروش انرژی (میلیون کیلووات ساعت)										
۲	فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه	۲,۴۸۷	۲,۳۱۲	۳,۹۴۶	۶۳۴	۱۹	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۱۹	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۵
درآمدها و دریافتها										
۳	دریافتی حاصل از فروش انرژی به شرکتها/مدیریت شبکه/ شرکت مادر تخصصی	۲,۶۶۱,۶۵۰	۴,۷۴۸,۹۴۹	۵,۰۲۸,۷۲۵	۳۷۹,۷۷۶	۶	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۶	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۲۵
۴	سایر درآمدهای عملیاتی	۳۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	مطابق بودجه اصلاحی	-	مطابق بودجه اصلاحی	-
۵	کسر می شود: اجرائی متاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	۶۶۶,۲۶۵	۳۶۰,۶۱۶	۳۶۰,۶۱۶	-	-	عدم تحقق کامل فروش اقدام اسقاطی برغم برگزاری مزایده	۶	عدم تحقق کامل فروش اقدام اسقاطی برغم برگزاری مزایده	۱۲
۶	درآمد غیر عملیاتی	۵۴,۴۴۳	۱۲۱,۹۲۰	۳۳۷,۰۰۱	۸۸,۲۱۹	۷۷		۴		
جمع کل درآمدها و دریافتها		۲,۰۸۶,۸۲۸	۴,۵۱۰,۲۵۳	۴,۷۰۱,۸۱۰	۱۹۱,۵۵۷	۴				
هزینه ها										
هزینه تولید انرژی										
۷	تعداد کارمندان	۶,۴۳۷	۶,۴۳۷	۶,۴۳۷	۱	۱	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۵۰	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۸	حقوق و مزایای کارمندان	۲,۸۳۷	۲,۸۳۷	۲,۸۴۷	-	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۹	حقوق و مزایا	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۳۶۶	۱۵۳	۱۵۳	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۱۱	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۰	رفاهیات	۱,۳۷۷	۱,۳۷۷	۸۹۶	۳۸۱	۳۸۱	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۳۰	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۱	اضافه کار	۲۵۱	۲۵۱	۸۸۲	(۶۲۱)	(۶۲۱)	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	(۲۵۱)	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۲	عیدی و پاداش	۶۵۳	۶۵۳	۵۴۶	۱۰۷	۱۰۷	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۱۶	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۳	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۵	۴	۳	۱	۱	کاهن سران امریه	۲۵	کاهن سران امریه	۶
۱۴	تعداد سایر کارکنان	۳,۷۷۵	۳,۲۷۲	۳,۲۷۲	۵۰۳	۱۳	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۱۳	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۵	هزینه سایر کارکنان	۱,۶۷۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۲۷۶	۲,۱۶۴,۲۷۶	۳۴	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱۳۸,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۳۴۴	(۹۸,۳۴۴)	(۱۴)	افزایش تولید و فروش انرژی بر اساس نیاز شبکه	(۱۴)	افزایش تولید و فروش انرژی بر اساس نیاز شبکه	۶
۱۷	سخت نیروگاهها	۳۸۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۴۹	۳۱۷,۹۴۹	-	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۸	لوازم و مواد مصرفی	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۵۸	۴۰۸,۱۵۸	(۸,۱۵۸)	(۲)	افزایش حصه جاری تعمیرات دوره ای بلندمدت	(۲)	افزایش حصه جاری تعمیرات دوره ای بلندمدت	۶
۱۹	هزینه تعمیرات دوره ای بلندمدت نیروگاهها	۱۲۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	۳۳۵,۳۴۸	(۱۲,۳۴۸)	(۴)	افزایش آب مصرفی با توجه به افزایش تولید نیروگاه	(۴)	افزایش آب مصرفی با توجه به افزایش تولید نیروگاه	۶
۲۰	سایر هزینه ها	۲,۶۵۶,۲۱۲	۳,۹۰۴,۴۷۱	۴,۰۲۳,۷۸۴	(۱۱۹,۳۱۲)	(۳)				
جمع هزینه تولید انرژی										

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (الزام جاری / سرمایه ای)

الف - حساب های جاری

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	هزینه اداری و عمومی
		درصد	مبلغ				
۲۱	تعداد کارگران	(۱)	۴	۲	۱		
۲۲	دستمزد و مزایای کارگران	(۱۱۰.۹۳)	۱۵,۸۳۲	۴,۷۲۹	۲۰.۸۰		
۲۳	دستمزد و مزایا	(۴,۸۷۰)	۶,۸۲۷	۱,۹۵۷	۷۹۳		
۲۴	افاضیات	(۲,۴۶۶)	۳,۴۲۹	۹۶۳	۲۸۰		
۲۵	اضافه کار	(۱۷۱)	۲,۳۷۷	۸۷۶	۲۵۱		
۲۶	عیدی و پاداش	(۳۱۷)	۹,۸۸	۳۳۷	۱۲۹		
۲۷	حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	(۳۱۶)	۲,۳۰۱	۶۹۶	۴۲۸		
۲۸	تعداد کارمندان	(۱۰۰)	۲	-	۱		
۲۹	حقوق و مزایای کارمندان	(۹,۴۱۸)	۹,۴۱۸	-	۲,۶۴۹		
۳۰	حقوق و مزایا	(۴,۱۳۳)	۴,۱۳۳	-	۱,۱۶۵		
۳۱	افاضیات	(۱۰۰)	۲,۳۱۳	-	۵۸۳		
۳۲	اضافه کار	(۱,۳۴۳)	۱,۳۴۳	-	۵۲۵		
۳۳	عیدی و پاداش	(۸۸۱)	۸۸۱	-	۱۰۸		
۳۴	حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	(۸۴۸)	۸۴۸	-	۳۶۸		
۳۵	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	(۱۰۰)	۱۴,۵۹۲	۱۴,۷۰۰	۱۲,۰۰۰		
۳۷	ملزومات اداری	۲	۷,۷۴۱	۸,۰۰۰	۲۵۰		
۳۸	تعمیرات و نگهداری	۲۹۸	۶۵۴	۹۵۲	-		
۳۹	سایر هزینه های عمومی و اداری	(۰)	۸۰,۷۹	۸۰,۵۰	۸۰,۵۰		
جمع هزینه های اداری و عمومی		(۵۵)	۵۴,۳۰۶	۳۶,۴۳۱	۷۵,۰۲۹		
۴۰	دخیره و پاداش پایان خدمت بازنشتی		۳۴۷	۱,۱۵۳	۲۵۰		
جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان		۲۳	۳۴۷	۱,۱۵۳	۲۵۰		
۴۱	بیمه تأسیسات	۱۷	۶,۹۱۶	۳۴,۰۸۴	۲۰,۰۰۰		
۴۲	هزینه ناسی از اجرای مقاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	(۳۸)	۳۳۶,۷۱۰	۲۴۴,۳۳۴	۱۳۲,۰۴۵		
جمع هزینه ها (بدون استهلاک)		(۵)	۴,۴۵۲,۰۳۷	۴,۱۲۷,۷۳۶	۲,۸۱۳,۶۳۶		
۴۳	تأسیسات تولید	(۳۷۹)	۲۴۲,۳۹۶	۲۴۲,۰۱۷	۲۲۵,۰۰۰		
۴۴	تأسیسات عمومی و اداری	-	۱,۰۱۳	۳,۴۸۷	۲,۱۹۳		
جمع کل هزینه استهلاک			۷۳۴	۲۴۵,۷۸۳	۲۲۷,۱۹۲		
جمع کل هزینه		(۵)	۴,۶۹۷,۸۳۰	۴,۳۷۴,۲۵۳	۳,۰۴۰,۸۲۸		
سود قبل از کسر مالیات (زبان)			۳۲,۰۱۰	۳,۹۹۰	۳۶,۰۰۰		
۴۵	مالیات		۸,۲۰۲	۷۹۸	۹,۰۰۰		
۴۶	۵۰ درصد سود ویژه		۱۶,۰۰۵	۱,۹۹۵	۱۸,۰۰۰		
۴۷	سود نقل به حساب تخصیص سود		۷,۸۰۳	۱,۱۹۷	۹,۰۰۰		
حساب تخصیص سود							
۴۸	اندوخته قانونی	۱۰۰	(۹,۰۰)	-	۹,۰۰		
۴۹	سود سهام سایر سهامداران	(۸۵)	(۶,۹۰۳)	۱,۱۹۷	۸,۱۰۰		
جمع حساب تخصیص سود		(۸۷)	(۷,۸۰۳)	۱,۱۹۷	۹,۰۰۰		

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای)

ب - حساب های سرمایه ای

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
					درصد	مبلغ		
منابع								
۱	ذخائر	۲۲۷,۱۹۲	۲۴۶,۵۱۷	۲۴۵,۷۸۳	(۱)	(۷۲۴)		۶ و ۷
۲	اندوخته	۹۰۰	۹۰۰	-	(۱۰۰)	(۹۰۰)	به دلیل وجود زیان انباشته	-
سایر منابع								
۳	وام داخلی سایر	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	عدم امکان اخذ تسهیلات به علت وجود زیان انباشته شرکت	-
۴	سایر دریافتها از شرکت مادر تخصصی	۹۷۴,۱۰۸	۴,۱۰۳,۸۱۳	۱,۳۰۰,۱۳۸	(۷۱)	(۳,۹۰۳,۶۷۵)	عدم تخصیص کامل وجه توسط شرکت مادر تخصصی	-
جمع منابع								
		۱,۷۰۲,۲۰۰	۴,۸۵۱,۳۲۰	۱,۴۴۵,۹۲۱	(۷۰)	(۳,۴۰۵,۳۰۹)		
مصارف								
۱	سرمایه گذاری اختصاصی تولید	۴۶۵,۹۰۰	۶۱۱,۵۰۰	۸۰,۵۷۲	(۸۷)	(۵۳۰,۹۲۸)	بعلت عدم تحقق منابع پیش بینی شده به شرح موارد ۳ و ۴	۱۴
۲	فن آوری اطلاعات	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۶	(۷۹)	(۷,۸۶۴)	بعلت عدم تحقق منابع پیش بینی شده به شرح موارد ۳ و ۴	۷ و ۶
۳	سایر هزینه های سرمایه ای	۷۰۳,۱۰۰	۲,۳۴۵,۰۳۰	۱,۰۱۷,۷۱۶	(۵۷)	(۱,۳۲۷,۳۱۴)	بعلت عدم تحقق منابع پیش بینی شده به شرح موارد ۳ و ۴	۱۴
۴	اثاثیه و لوازم اداری	۱۰۰	۱,۰۰۰	۹۰۰	(۱۰۰)	(۱۰۰)	بعلت عدم تحقق منابع پیش بینی شده به شرح موارد ۳ و ۴	۱۴
۵	سایر هزینه ها	۷۰۳,۰۰۰	۲,۳۴۴,۰۳۰	۱,۰۱۶,۸۱۶	(۵۷)	(۱,۳۲۷,۳۱۴)	بعلت عدم تحقق منابع پیش بینی شده به شرح موارد ۳ و ۴	۲۰
جمع هزینه های سرمایه ای								
		۱,۱۷۹,۰۰۰	۲,۹۶۶,۵۳۰	۱,۱۰۰,۴۲۴	(۶۳)	(۱,۸۶۶,۱۰۶)		
بازپرداخت وامها و دیون								
۶	سایر پرداختی ها	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	-	۱۰۰	۳,۲۰۰		
۷	جمع بازپرداخت وامها و دیون	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	-	۱۰۰	۳,۲۰۰		
۸	جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون	۱,۱۸۲,۲۰۰	۲,۹۶۹,۷۳۰	۱,۱۰۰,۴۲۴	۶۳	۱,۸۶۹,۳۰۶		
۹	سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)	۵۲۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۵۰۰	۳۴۵,۴۹۷	۸۲	۱,۵۳۶,۰۰۳	اجرای تعمیرات اولویت دار نیروگاه ها بعلت عدم تحقق منابع پیش بینی شده و همچنین افزایش میزان تولید	۱۴
جمع مصارف								
		۱,۷۰۲,۲۰۰	۴,۸۵۱,۳۲۰	۱,۴۴۵,۹۲۱	۷۰	۳,۴۰۵,۳۰۹		

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مفادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی مصوب با عملکرد سالانه مالی ۱۴۰۲

ردیف	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار عملکرد واقعی هدف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به		دلایل انحراف
						مقدار هدف مصوب / اصلاحی	درصد	
۱	تولید نیروی برق	میلیون کیلو وات ساعت	۳,۴۸۷	۳,۳۱۲	۳,۹۴۶	۶۳۴	۱۹	تولید و فروش برق بر اساس درخواست مدیریت شبکه میبایست
۲	فروش برق	میلیون کیلو وات ساعت	۳,۴۸۷	۳,۳۱۲	۳,۹۴۶	۶۳۴	۱۹	

تولید و فروش برق براساس درخواست شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صورت می گیرد. این شرکت از نظر تولید و فروش تابع سیاست های شرکت مذکور می باشد.

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه مالی ۱۴۰۲:

ردیف	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	سنجه عملکرد (میلیون کیلو وات ساعت)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت /هدف	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت /هدف	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت /هدف	بودجه ریالی مصوب هدف	عملکرد ریالی مصوب هدف	دلایل انحراف
۱	افزایش ظرفیت تولید برق	۳,۹۴۶	۸۷۵	۱,۳۵۱	۱,۱۹۱	۵,۳۳۰,۷۳۷	۴,۶۹۷,۸۲۰	*

* کاهش هزینه هر واحد تولید برق طبق عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، عمدتاً ناشی از افزایش میزان تولید برق بوده است.