

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۹)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۶۷
تطبیق عملکرد شرکت با بودجه اصلاحی مصوب	۶۸ الی ۷۲

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۳۴، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۵)
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

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 هیأت 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 کشور (سهامی عام) تغییر یافته است. علاوه بر این نام شرکت مورد گزارش و شرکت‌های تولید نیروی برق آذربایجان، رامین و مدیریت تولید نیروی برق اهواز (شرکت‌های فرعی) طبق مصوبه‌های هیأت واگذاری 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 ۱-۳-۱) و مبالغ پرداختی بابت مالیات و عوارض کالاها و خدمات خریداری شده گروه به مبلغ ۴۶۱۹ میلیارد ریال (مبلغ ۱۰۳۱ 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 ۵۶۳ 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

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

مورد گزارش و سنوات قبل برخی از شرکت‌های گروه رسیدگی نشده است. پیامدهای آتی ناشی از موارد فوق مستلزم رسیدگی و اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵- ابهام نسبت به سایر بدهی‌ها احتمالی

توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۳ 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

۶- 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 بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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 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

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

وجود دارد باید در گزارش حسابرس 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 حسابرس 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 بازرس 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)

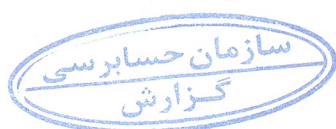
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- گزارش تطبیق عملکرد شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است. با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۶۸ الی ۷۲، که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، 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.

۹- الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر رعایت نشده است :

ردیف	قانون-شماره ماده یا بند	موضوع
	قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:	
۱	جزء ۱ بند "ح" تبصره ۳	ارائه صورتهای مالی میاندوره‌ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی شده به وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت انتشار در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (شایان ذکر است صورتهای مالی مذکور به حسابرس ارایه نشده است).
۲	بند "پ" تبصره (۱۴)	دسترسی برخط بانکهای اطلاعاتی شرکت برای سازمانی بازرسی کل.
۳	جزء ۳ بند ث تبصره ۱۵	پرداخت مالیات بر درآمد حقوق حداکثر تا پایان مهلت مقرر در ماده ۸۶ قانون مالیاتهای مستقیم (شهریور و آبان).
۴	ماده (۳۲) ضوابط اجرایی قانون بودجه	مصرف برق و آب حداکثر معادل متوسط مصرف در مدت مشابه سال ۱۴۰۲.



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

ردیف	قانون - شماره ماده یا بند	موضوع
	آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی موضوع بند "هـ" تبصره (۲) قانون بودجه	
۵	ماده (۴) و (۶) تبصره های آن	برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه حداقل دو بار در سال در موعد مقرر (مجمع عمومی عادی سالانه تاخیر برگزار شده است).
۶	ماده (۹)	درج صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد سالانه بودجه براساس صورتهای مالی حسابرسی شده به ترتیب حداکثر تا پایان مرداد ماه و پانزدهم شهریور ماه در سامانه جامع بودجه (با تاخیر).
۷	مواد ۴۸ و ۴۹	ثبت و به روز رسانی اطلاعات شرکت و شرکت های فرعی (منجمله بودجه تفصیلی مصوب و اصلاحی) در سامانه سماب و انتشار کلیه گزارش ها (منجمله گزارش فعالیت هیئت مدیره) در پایگاه اینترنتی شرکت.
۸	ماده ۵۳	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع خود حداکثر دوماه از زمان برگزاری مجمع مربوط در اداره ثبت شرکت ها (مجمع عمومی سالیانه).
قانون برنامه پنجساله هفتم		
۹	بند الف ماده ۱۶	ثبت اطلاعات اراضی و املاک و سایر اموال غیر منقول در سامانه جامع اموال دستگاه های اجرایی سادا (به طور کامل).

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

۱۰- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی ظرف مدت حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی برای بررسی تصویب صورت‌های مالی.

۱۰-۲- پیگیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ صاحبان سهام، در ارتباط با بندهای ۳ الی ۵، ۹ (ردیف‌های ۴ الی ۸) این گزارش و موارد زیر، به نتیجه نهایی منجر نشده است.

الف- تکمیل چارت سازمانی توسط نیروی رسمی.

ب- انتقال اسناد مالکیت قانونی دارایی‌های ثابت مشهود گروه به مبلغ ۷۱٫۹۳۷ میلیارد ریال به نام شرکت (یادداشت توضیحی ۱۰-۱۳).

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های 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 فی‌مابین انجام شده است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره، 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 رسیدگی‌های انجام شده،

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

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.

۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

علیرضا ذوقی

سیدامیر حسینی

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت نیرو

شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

بسمه تعالی

شرکت تولید نیروی برق

منطقه غرب کشور (سهامی عام)

هئدینت نیروگاهی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

- 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

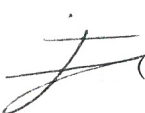
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

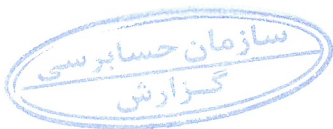
- ۷ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۸ • صورت سود و زیان جامع جداگانه
- ۹ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۱۰ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۱۱ • صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۷۲

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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	رضا مهرانی
	نایب رئیس هیات مدیره و معاون مالی و پشتیبانی	علیرضا خدائی
	عضو اصلی هیات مدیره (غیر موظف)	سعید آکسیه
	عضو اصلی هیات مدیره (غیر موظف)	عباس جلالی فراهانی
	عضو اصلی هیات مدیره (غیر موظف)	نیلوفر مصلح



تهران، میدان ولیعصر، خیابان ولیعصر، کوچه شهید تورج شهمتی، پلاک ۲۳، شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور

تلفکس: ۸۸۹۲۰۰۲۹ - ۰۲۱ شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۳۴۳۶۹ • تلفن: ۸۸۹۲۰۰۲۸ • کدپستی: ۱۵۹۴۶۵۹۱۲۰ • www.gharb.tpph.ir • gharb@tpph.ir

نماینده گرامان شاه: فرهنگیان فاز ۲، ایستگاه ۳، خیابان کوثر جنوبی، کوی کوثر ۳ • تلفکس: ۰۸۳-۳۴۲۳۳۳۲۰ • کدپستی: ۶۷۱۵۷۱۶۳۵۵

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۲۷,۸۹۲,۹۲۰	۲۳,۰۷۴,۷۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۱,۴۰۴,۷۳۳)	(۲۰,۳۴۹,۲۱۴)
سود (زیان) ناخالص	(۳۳,۵۱۱,۸۱۳)	۲,۷۲۵,۵۸۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۱۷۷,۲۴۵)	(۲,۵۵۸,۳۷۶)
سایر درآمدها	۹۰,۵۴۴	۱۷۱,۸۴۰
سایر هزینه ها	(۸۲,۱۵۱)	(۶۸,۰۹۱)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۷,۶۸۰,۶۶۵)	۲۷۰,۹۵۳
هزینه های ناشی از اجرای مقررات	(۳,۷۶۱,۶۹۰)	(۲,۹۷۶,۲۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۸,۴۸۹	۱۰۸,۴۵۵
زیان عملیات قبل از مالیات	(۴۱,۳۸۳,۸۶۶)	(۲,۵۹۶,۸۱۶)
درآمد مالیات انتقالی	۵,۲۱۶,۹۸۰	-
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۸۹,۳۴۴)	(۴۳,۵۸۰)
زیان خالص	(۳۶,۹۵۶,۲۳۰)	(۲,۶۴۰,۳۹۶)

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی	(۳۷,۱۰۴,۵۶۵)	(۲,۳۴۸,۲۷۴)
منافع فاقد حق کنترل	۱۴۸,۳۳۵	(۲۹۲,۱۲۲)
	(۳۶,۹۵۶,۲۳۰)	(۲,۶۴۰,۳۹۶)

زیان هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

عملیاتی (ریال)	(۲۴۳)	۴۰
غیرعملیاتی (ریال)	۱۰	(۵۶۲)
زیان پایه هر سهم (ریال)	(۲۳۳)	(۵۲۲)

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
(۲,۶۴۰,۳۹۶)	(۳۶,۹۵۶,۲۳۰)	زیان خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۷۳۰,۵۱۷,۹۴۵	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
(۹۶,۸۰۵,۱۵۹)	-	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۶۳۳,۷۱۲,۷۸۶	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۶۳۱,۰۷۲,۳۹۰	(۳۶,۹۵۶,۲۳۰)	سود (زیان) جامع
		قابل انتساب به
(۳۷,۱۰۴,۵۶۵)	(۳۷,۱۰۴,۵۶۵)	مالکان شرکت اصلی
(۲۹۲,۱۲۲)	۱۴۸,۳۳۵	منافع فاقد حق کنترل
(۳۷,۳۹۶,۶۸۷)	(۳۶,۹۵۶,۲۳۰)	

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

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ -

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۰۶,۹۰۸,۴۶۱	۷۳۹,۱۹۶,۷۵۵
دارایی‌های نامشهود	۲۱۷,۷۸۱	۲۲۷,۶۹۸
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۴۰	۱۴۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۰۸,۵۱۷	۲۳۱,۹۷۶
دارایی مالیات انتقالی	۲۶۹,۱۶۰	۲۷۰,۳۰۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷۰۷,۷۰۴,۰۵۹	۷۳۹,۹۲۶,۸۷۶
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۲,۲۲۳,۷۷۰	۱,۳۹۳,۶۰۲
موجودی مواد و کالا	۴,۴۷۹,۱۵۴	۲,۸۴۳,۵۳۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸,۳۱۰,۱۷۷	۵,۶۳۸,۶۱۹
موجودی نقد	۷۷۸,۱۷۷	۳۵۰,۱۶۲
جمع دارایی‌های جاری	۱۵,۷۹۱,۲۷۸	۱۱,۲۲۵,۹۲۲
جمع دارایی‌ها	۷۲۳,۴۹۵,۳۳۷	۷۵۱,۱۵۲,۷۹۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۵۸,۷۷۹,۰۲۲	۵۰,۵۸۰,۰۰۵
اندوخته قانونی	۱۳۸,۳۰۶	۱۳۷,۸۸۸
سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۴۸۰,۲۷۸,۳۸۱	۴۸۰,۲۷۸,۳۸۱
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	-	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷
زیان انباشته	(۴۱,۱۷۱,۳۴۰)	(۴,۳۶۱,۰۶۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۹۸,۰۲۴,۳۶۹	۶۳۴,۸۳۴,۲۲۶
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۴۴۸,۶۷۵)	(۱,۲۹۹,۳۵۸)
جمع حقوق مالکانه	۵۹۶,۵۷۵,۶۹۴	۶۳۳,۵۳۴,۸۶۸
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹۱,۶۲۳,۶۷۲	۹۶,۸۴۷,۳۰۰
بدهی مالیات انتقالی	۳,۱۴۲,۵۳۱	۲,۴۸۷,۹۹۸
ذخیره مزایای پایان خدمت، پس انداز و مرخصی کارکنان	۹۴,۷۶۶,۲۰۳	۹۹,۳۳۵,۲۹۸
جمع بدهی‌های غیر جاری		
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱,۳۲۵,۱۱۱	۱۸,۱۸۱,۵۳۴
مالیات پرداختنی	۸۱۵,۳۸۶	۸۴,۲۶۶
سود سهام پرداختنی	۱۲,۹۴۳	۱۶,۸۳۲
تسهیلات مالی	-	-
جمع بدهی‌های جاری	۳۲,۱۵۳,۴۴۰	۱۸,۲۸۲,۶۳۲
جمع بدهی‌ها	۱۲۶,۹۱۹,۶۴۳	۱۱۷,۶۱۷,۹۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۲۳,۴۹۵,۳۳۷	۷۵۱,۱۵۲,۷۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع حقوق مالکانه	مبالغ فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	زمان انباشته	عازد تجدید ارزیابی دارایی ها	سرمایه شرکت های فرعی از محل عازد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۱۶۳,۴۷۲	(۱,۳۰۰,۳۶۶)	۲,۴۶۳,۸۳۸	(۲,۷۲۹,۱۸۲)	-	-	۱۳۵,۰۱۵	۵,۰۵۸,۰۰۵
(۲,۶۴۰,۳۹۶)	(۲۹۲,۱۲۲)	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	-	-	-	-
۵۷۱,۶۹۹,۵۵۲	-	۵۷۱,۶۹۹,۵۵۲	-	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۴۱۷,۹۷۸,۵۳۵	-	-
۶۲,۰۱۳,۲۳۴	-	۶۲,۰۱۳,۲۳۴	-	-	۶۲,۰۱۳,۲۳۴	-	-
۶۳۱,۰۷۲,۳۹۰	(۲۹۲,۱۲۲)	۶۳۱,۳۶۴,۵۱۲	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۴۷۹,۹۹۱,۷۶۹	-	-
(۵۵,۹۳۷)	-	(۵۵,۹۳۷)	(۵۵,۹۳۷)	-	-	-	-
۳۸۱,۳۰۴	-	۳۸۱,۳۰۴	۳۸۱,۳۰۴	-	-	-	-
۵۷۶,۵۴۵	۷۸۹,۹۳۳	۷۸۶,۶۱۲	-	-	۲۸۶,۶۱۲	-	-
۳,۱۹۷	۳,۱۹۷	-	(۳,۸۷۳)	-	-	۳,۸۷۳	-
۲۷۱,۱۰۵	-	۲۷۱,۱۰۵	۲۷۱,۱۰۵	-	-	-	-
۱۳۲,۸۸۲	-	۱۳۲,۸۸۲	۱۳۲,۸۸۲	-	-	-	-
۶۳۳,۵۳۴,۸۶۸	(۱,۲۹۹,۳۵۸)	۶۳۴,۸۳۴,۲۲۶	(۴,۳۶۱,۰۶۵)	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	۴۸۰,۲۷۸,۳۸۱	۱۳۷,۸۸۸	۵,۰۵۸,۰۰۵
(۳۶,۹۵۶,۲۳۰)	۱۴۸,۳۳۵	(۳۷,۱۰۴,۵۶۵)	(۳۷,۱۰۴,۵۶۵)	-	-	-	-
(۶۴۲)	(۲۹۷,۲۲۱)	۲۹۶,۵۷۹	۲۹۶,۵۷۹	-	-	-	-
(۲,۳۰۷) ;	(۴۳۱)	(۱,۸۷۱)	(۱,۸۷۱)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷)	-	-	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷
-	-	-	(۴۱۸)	-	-	۴۱۸	-
۵۹۶,۵۷۵,۶۹۴	(۱,۴۴۸,۶۷۵)	۵۹۸,۰۲۴,۳۶۹	(۴۱,۱۷۱,۳۴۰)	-	۴۸۰,۲۷۸,۳۸۱	۱۳۸,۳۰۶	۱۵۸,۷۷۹,۰۳۲

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



مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

زمان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

تغییر در طبقه بندی (یادداشت ۲۸)

سود جامع سال ۱۴۰۲

تخصیص ۵۰ درصد سود سهام دولت

تعدیلات حقوق مالکانه اول دوره

سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی

تخصیص به اندوخته قانونی

اختساب به دارایی مالیات انتقالی

انتقال مازاد تجدید ارزیابی به زمان انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زمان خالص سال ۱۴۰۳

تعدیلات حقوق مالکانه اول دوره

سود سهام معصوم

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۴,۲۷۲,۳۵۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶-۱	(۹۲,۸۹۰)
استرداد اضافه پرداخت مالیات بر درآمد	۱۸-۲-۱	۹,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۵۸۲,۲۸۰	۴,۱۷۹,۴۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶,۸۸۴	۸,۶۵۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۱۷۰,۸۷۴)	(۴,۰۹۴,۵۰۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۶۰)	(۲,۰۰۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۲۹,۱۷۵	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۱۳۵,۳۷۵)	(۴,۰۸۷,۸۵۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۴۶,۹۰۵	۹۱,۶۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۱۷,۵۵۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام مصوب	(۳,۸۸۹)	(۵,۰۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت	(۱۵,۰۰۱)	(۶۰,۶۹۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۸,۸۹۰)	(۸۳,۳۴۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۲۸,۰۱۵	۸,۲۶۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۵۰,۱۶۲	۳۴۱,۹۰۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۷۸,۱۷۷	۳۵۰,۱۶۲
معاملات غیر نقدی	۳۰	۱,۶۰۰,۳۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵,۴۷۳,۹۷۰	۵,۰۲۸,۷۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۹۱۷,۲۱۵)	(۴,۲۶۶,۰۸۰)
سود (زیان) ناخالص	(۴,۴۴۳,۲۴۵)	۷۶۲,۶۴۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۴۵,۶۲۷)	(۹۵,۰۳۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۶۸۸,۸۷۲)	۶۶۷,۶۱۵
هزینه های ناشی از اجرای مقررات	(۶۰۴,۷۶۱)	(۶۹۷,۳۲۶)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۸۳,۴۰۱	۳۳,۷۰۱
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات	(۵,۲۱۰,۲۳۲)	۳,۹۹۰
درآمد مالیات انتقالی	۵,۲۱۶,۹۸۰	-
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۴۷)	(۷۹۸)
سود خالص	۵,۶۰۱	۳,۱۹۲
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	(۲۹.۵)	۱۳۲
غیرعملیاتی (ریال)	۲۹.۶	(۱۳۱.۲)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۰.۰۴	۰.۶

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳,۱۹۲	۵,۶۰۱	سودخالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۲۰۳,۸۴۱,۳۸۱	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	-	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۵۳,۷۲۴,۲۰۹	۵,۶۰۱	سود جامع

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

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲۰۱,۱۶۴,۸۷۶
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۸,۰۴۶
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۵	۴,۱۷۸,۰۲۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷	۱۳,۱۲۴
دارایی مالیات انتقالی	۲۶-۵	۲۷۰,۳۰۷
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲۰۹,۸۰۱,۶۶۱
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۱۸	۶۱۲,۲۱۷
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱,۹۲۰,۶۷۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷	۱,۰۳۸,۰۶۹
موجودی نقد	۲۰	۱۵,۰۳۱
جمع دارایی‌های جاری		۳,۵۸۵,۹۹۵
جمع دارایی‌ها		۲۱۳,۳۸۷,۶۵۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱	۱۵۸,۷۷۹,۰۲۲
اندوخته قانونی	۲۲	۶۲,۱۱۷
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		-
زیان انباشته		(۶۰۰,۶۷۷)
جمع حقوق مالکانه		۱۵۸,۲۴۶,۰۶۳
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
بدهی مالیات انتقالی	۲۶-۵	۴۴,۹۰۳,۳۸۴
ذخیره مزایای پایان خدمت، پس انداز و مرخصی کارکنان	۲۵	۴,۱۲۸
جمع بدهی‌های غیر جاری		۴۴,۹۰۷,۵۱۲
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۴	۷,۵۵۶,۱۵۳
جمع بدهی‌های جاری		۷,۵۵۶,۱۵۳
جمع بدهی‌ها		۵۲,۴۶۳,۶۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲۱۳,۳۸۷,۶۵۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زمان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
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
۵,۶۰۱	-	۵,۶۰۱	-	-
-	(۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷)	-	-	۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷
۱۵۸,۲۴۶,۰۶۳	-	(۵۹۵,۰۷۶)	۶۲,۱۱۷	۱۵۸,۷۷۹,۰۲۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی 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

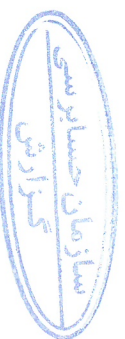
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۲۳,۸۹۵	۱,۵۶۶,۶۱۱	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۹,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۹,۰۰۰	استرداد اضافه پرداخت مالیات بر درآمد
۳۱۴,۸۹۵	۱,۵۷۳,۶۱۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۸۳,۰۷۶)	(۱,۵۵۵,۱۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۸۳,۰۸۸)	(۱,۵۵۵,۱۸۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۸,۱۹۳)	۱۸,۴۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۶۸,۱۹۳)	۱۸,۴۳۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۳,۲۲۴	۱۵,۰۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵,۰۳۱	۳۳,۴۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۶۰۰,۳۰۳	-	۳۰ معاملات غیر نقدی

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 روش های واگذاری و بند ۴-۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ هیات 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 شرکت ها 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. در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نیروگاه اسلام آباد به مادر تخصصی تولد نیروی برق حرارتی منتقل و از کنترل این شرکت خارج شد. 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 دفتر نمایندگی آن در کرمانشاه، فرهنگیان فاز ۲، ایستگاه ۳، خیابان کوثر جنوبی، کوی کوثر ۳ واقع است.

۱-۱-۲- به موجب بند (ب) ماده ۴-۱ مصوبه هیأت واگذاری سازمان خصوصی سازی به شماره ۳۶۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ نام هلدینگ نیروگاهی منطقه غرب کشور در فهرست شرکت‌های قابل واگذاری به بخش خصوصی قرار دارد. به استثنا موضوع بند ۱۲ مصوبه جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ هیات واگذاری، سازمان خصوصی سازی با ابطال تصمیم جزء (ب) بند (۴-۱) مصوبه شماره ۳۶۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ موافقت و مقرر شد وزارت نیرو ظرف مدت سه ماه اقدامات لازم در خصوص لغو تحصیل هلدینگ نیروگاهی را انجام دهد متعاقب اجرای این امر، عنوان شرکت به تولید نیروی برق بیستون به همراه شرکت ها و نیروگاه های تحصیل شده به صورت مجزا در فهرست موارد مشمول واگذاری درج می گردد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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		شرکت
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱,۳۰۱	۱,۲۰۲	۷
کارکنان قراردادی	۱۴۴	۱۲۳	-
کارکنان قرارداد مدت معین	-	-	-
	۱,۴۴۵	۱,۳۲۵	۷
کارکنان تامین نیروی انسانی	۱۹۱	۲۰۹	۸
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۴۹۰	۷۲۱	-
	۲,۱۲۶	۲,۲۵۵	۱۵
			۱۶

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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. یک نفر بعنوان کارمند رسمی بعنوان معاون مالی و پشتیبانی و عضو هیات مدیره و یک نفر بعنوان مامور از شرکت مادر تخصص تولید نیروی برق حرارتی بعنوان مدیر بازار برق به شرکت اضافه و یک نفر بعلت تمام مأموریت به برق منطقه ای غرب برگشته اند.

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:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و برای صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۴ و پس از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور آثار مالی با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱-۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای اثاثیه و منصوبات به روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۲-۵-۳).

ب- دارایی‌های نامشهود به روش تجدید ارزیابی. (یادداشت توضیحی ۲-۵-۳)

۲-۳-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری 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 تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) 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 می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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 شرکت های فرعی نمی باشد.

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 پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار 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 به طور 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- 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 اندازه گیری می شود.

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت 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 ۱۴۰۲ 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 افزایش سرمایه منظور گردید (یادداشت ۲۱)، ضمناً دارایی های شرکتهای مدیریت تولید برق اهواز و مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی در سنوات قبل، تجدید ارزیابی و مازاد حاصله به حساب افزایش سرمایه شرکت های مذکور منظور گردیده بود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۳۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات و ماشین آلات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تعمیرات دوره ای (اورهال)	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- استهلاك مخارج تعمیرات دوره ای (اورهال) براساس مفاد تبصره ماده ۳ مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، اعم از اینکه عملیات اورهال طی عمر مفید یا پس از پایان عمر مفید دارایی صورت گیرد، چنانچه طول دوره تکرار اقدامات فوق بیش از یک سال باشد مخارج انجام شده بطور جداگانه ثبت و طی دوره منتهی به اورهال بعدی مستهلک می گردد و اگر کمتر از یک سال باشد به حساب هزینه دوره منظور می گردد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی 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.

۳-۵-۴- زمین، ساختمان، تاسیسات، تجهیزات، اموال و ماشین‌آلات 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 ارزیابی 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 یا ۵ ساله می‌باشد.

۳-۵-۵- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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 طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که بعنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی بعنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود. با توجه به آئین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴، مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل گردید.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲)، 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 مستهلك می‌گردد.

۳-۷-۲- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی‌شود.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 فرونی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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، پس انداز 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 ضریب 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 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 درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت 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	

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 سر فصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۳-۳-مالیات بر درآمد

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های 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.

۴-۱۳-۳- 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

۱-۴-۱- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد، و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- 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. شرکت 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.

۲-۴- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۴۰۲				۱۴۰۳			
	مبلغ	نرخ	مقدار	یادداشت	مبلغ	نرخ	مقدار	یادداشت
فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران فروش برق به سایر اشخاص فروش برق در بورس انرژی درآمد حاصل از انجام تعمیرات دوره ای	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت		میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	
	۲۰,۷۴۲,۰۵۹	۱,۳۰۰	۱۵,۹۵۶	۵-۱	۱۶,۱۱۱,۴۳۲	۱,۶۶۱	۹,۷۰۱	۵-۱
	۲,۳۱۰,۰۰۰	۶۱۴	۳,۷۶۳	۵-۱	۳,۴۷۶,۴۹۳	۷۷۹	۴,۴۶۴	۵-۱
	-	-	-	۵-۱	۸,۲۰۷,۵۲۵	۱,۲۵۷	۶,۵۲۷	۵-۱
	۲۲,۷۲۵	-	-	۵-۲	۹۷,۴۷۰	-	-	۵-۲
<u>۲۳,۰۷۴,۷۹۴</u>					<u>۲۷,۸۹۲,۹۲۰</u>			
شرکت فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران فروش برق در بورس انرژی	۵,۰۲۸,۷۲۵	۱,۲۷۴	۳,۹۴۶	۵-۱	۳,۷۷۲,۶۴۲	۱,۶۷۴	۲,۳۵۴	۵-۱
	-	-	-	۵-۱	۱,۷۰۱,۳۲۸	۱,۱۹۱	۱,۴۲۸	۵-۱
	<u>۵,۰۲۸,۷۲۵</u>				<u>۵,۴۷۳,۹۷۰</u>			

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۵-درآمد فروش انرژی به تفکیک نیروگاه ها:

گروه	۱۴۰۲			۱۴۰۳		
	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلوات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلوات ساعت	یادداشت
۴,۳۷۷,۸۴۷	۱,۳۴۸	۳,۵۰۹	۵,۴۷۳,۹۷۰	۱,۴۸۷	۳,۶۸۲	۵-۱-۱
۶۵۰,۸۷۸	۱,۴۸۹	۴۳۷	۴۰,۶۴۹۳	۱۰,۷۰	۳۸۰	۵-۱-۱
۳۵۸,۸۳۵	۱,۴۹۳	۲۴۱	۵۷۵,۷۳۵	۳,۹۴۳	۱۴۶	۵-۱-۱
۴,۴۹۷,۸۷۹	۱,۳۴۵	۳,۶۱۲	۵,۸۱۷,۳۸۸	۱,۴۶۶	۳,۹۶۷	۵-۱-۱
۱۰,۴۰۱,۳۸۴	۱,۳۹۸	۸,۰۱۵	۱۱,۸۰۷,۹۲۳	۱,۴۳۹	۸,۲۶۲	۵-۱-۱
۴۵۴,۳۴۶	۳,۳۰۰	۱۴۲	۶۴۳,۹۴۲	۳,۷۶۶	۱۷۱	۵-۱-۱
۲,۳۱۰,۰۰۰	۶۱۴	۲,۷۶۳	۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۷۵۲	۴۰,۸۴	۵-۱-۲
۲۳,۰۵۲,۰۵۹		۱۹,۷۱۹	۲۷,۷۹۵,۴۵۰		۲۰,۶۹۳	
۴,۳۷۷,۸۴۷	۱,۳۴۸	۳,۵۰۹	۵,۴۷۳,۹۷۰	۱,۴۸۷	۳,۶۸۲	۵-۱-۳
۶۵۰,۸۷۸	۱,۴۸۹	۴۳۷	-	-	-	۵-۱-۳
۵۰,۳۸,۷۳۵		۳,۹۴۶	۵,۴۷۳,۹۷۰		۳,۶۸۲	

٥٣

1-5- فروش انرژی برق کلیه شرکت های تولید نیروی برق گروه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، بر اساس قراردادهای منعقد و در چهارچوب تنظیم بازار برق ایران و دستورالعمل شماره ۱۳۳۷/۰۲۳۲/۰۱۴۰۱/۱۳۷۵ مورخ ۱۳۳۷/۰۲۳۲/۰۱۴۰۱/۱۳۷۵ و وزیر مستحکم نیرو، کلیه های تولید نیروی برق مختلف گردینند از تاریخ ۱۳۳۷/۰۲۳۲/۰۱۴۰۱/۱۳۷۵ وزارت نیرو انجام شده است. همچنین بر اساس مصوبه شماره ۱۳۳۷/۰۲۳۲/۰۱۴۰۱/۱۳۷۵ و وزیر مستحکم نیرو، کلیه شرکت های تولید نیروی برق مختلف گردینند به حدائق هدرصد برق تولیدی خود را از طریق بورس انرژی عرضه نمایند، توضیحات قیمت پایه فروش انرژی بر بورس انرژی بدون در نظر گرفتن نرخ آمادگی تعیین می گردد لذا به همین علت متوسط نرخ فروش انرژی از طریق بورس انرژی کمتر از متوسط نرخ فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران باشد.

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

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران براساس قرارداد شماره ۱۲۵۱-۱۲-۹۲-م که طی نامه شماره ۳۰۰/۳۵۱۱ تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ برای نیروگاه بیستون، تمدیدی آن به شرکت ابلاغ شده، مطابق صورت حساب های صادره شناسایی شده است. توضیحا نیروگاه اسلام آباد در سال مالی قبل به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل شده است.

۴-۵- علت افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ فروش و مقدار تولید می باشد.

۲-۵- درآمد انجام خدمات تعمیرات گروه بابت خدمات ارائه شده به اشخاص خارج از گروه شامل شرکت نیرو آتیه صبا به مبلغ ۹۷,۴۷۰ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
میلیون کیلو وات ساعت		میلیون کیلو وات ساعت	
۹,۷۰۱	۱۶,۱۱۱,۴۳۲	۱۵,۹۵۶	۲۰,۷۴۲,۰۵۹
-	-	۶,۶۷۴	-
	۱۶,۱۱۱,۴۳۲		۲۰,۷۴۸,۷۳۳
۴۰,۸۴	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰	۱۰
۳۸۰	۴۰,۶,۴۹۳	-	-
۶,۵۲۷	۸,۳۰۷,۵۳۵	-	-
-	۹۷,۴۷۰	۱۵,۳۶۱	-
-	-	۷۰۰	-
	۱۱,۷۸۱,۴۸۸		۲,۳۳۶,۰۶۱
	۲۷,۸۹۲,۹۲۰		۲۳,۰۷۴,۷۹۴

وابسته به توانیر

فروش 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 برق به شرکت نیرو آتیه صبا

فروش برق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

فروش برق در بورس انرژی

درآمد حاصل از انجام تعمیرات دوره ای- شرکت نیرو آتیه صبا

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

جمع سایر اشخاص

۴-۵- به استناد بند " و " ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و دستورالعمل شماره ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ 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 متدرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان، فقط یک بار در ابتدای 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 بر ارزش افزوده مطالبه نشده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد	
ناخالص	ناخالص	ناخالص	درآمد عملیاتی	عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی				

فروش خالص

گروه

۱۱	(۸۱)	(۴,۴۴۳,۲۴۵)	(۹,۹۱۷,۲۱۵)	۵,۴۷۳,۹۷۰	نیروگاه حرارتی بیستون
۵۰	(۰,۲۶)	(۱,۰۵۶)	(۴۰۷,۵۴۹)	۴۰۶,۴۹۳	نیروگاه گازی اسلام آباد غرب
۱۸	(۳۲۶)	(۱,۸۷۶,۰۴۵)	(۲,۴۵۱,۷۸۰)	۵۷۵,۷۳۵	نیروگاه صوفیان
۱۸	(۲۰۹)	(۱۲,۱۵۹,۳۸۹)	(۱۷,۹۷۶,۷۷۷)	۵,۸۱۷,۳۸۸	نیروگاه سهند
۴	(۱۲۶)	(۱۴,۸۸۵,۱۳۰)	(۲۶,۶۹۳,۰۵۲)	۱۱,۸۰۷,۹۲۲	نیروگاه رامین
۱۳	(۱۴۵)	(۹۳۲,۶۳۳)	(۱,۵۷۶,۵۷۵)	۶۴۳,۹۴۲	نیروگاه ارومیه
۲۲	۲۳	۶۹۹,۸۶۷	(۲,۳۷۰,۱۳۳)	۳,۰۷۰,۰۰۰	نیروگاه تبریز
۱۸	۸۸	۸۵,۸۱۸	(۱۱,۶۵۲)	۹۷,۴۷۰	مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی-درآمد حاصل از انجام خدمات تعمیرات دوره ای
۱۲	(۱۲۰)	(۳۳,۵۱۱,۸۱۳)	(۶۱,۴۰۴,۷۳۳)	۲۷,۸۹۲,۹۲۰	

شرکت

۱۰	(۸۱)	(۴,۴۴۳,۲۴۵)	(۹,۹۱۷,۲۱۵)	۵,۴۷۳,۹۷۰	نیروگاه حرارتی بیستون
----	------	-------------	-------------	-----------	-----------------------

۵-۵-۱ کاهش درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی گروه و شرکت اصلی نسبت به سال گذشته عمدتاً به دلیل افزایش هزینه‌های استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌ها و همچنین افزایش هزینه‌های بهره برداری از نیروگاه‌ها و افزایش تفرقه‌های سوخت و آب مصرفی بوده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶,۴۳۷	۷,۵۷۰	۷,۵۹۶,۲۱۸	۹,۸۶۹,۸۸۸	۶-۱	حقوق و دستمزد
۳۱۷,۹۴۹	۳۱۶,۰۳۰	۱,۲۲۷,۹۰۵	۱,۶۰۲,۳۶۳		مواد مصرفی
۲,۱۱۴,۳۱۰	۲,۴۰۲,۶۶۲	۱۰۵,۰۰۰	۱۴۷,۵۸۸	۶-۲	حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه ها
۲۴۲,۲۹۶	۵,۵۷۳,۴۶۰	۵۶۳,۰۱۴	۳۵,۲۰۸,۸۶۰	۶-۳	استهلاک
۷۹۸,۳۴۴	۹۵۸,۸۵۹	۳,۴۶۱,۲۹۶	۴,۶۹۶,۱۳۶	۶-۴	سوخت
۴۰۸,۱۵۸	۷۱,۶۸۸	۱,۹۱۰,۴۸۸	۲,۵۴۰,۷۰۸	۶-۵	تعمیرات دوره ای نیروگاه ها
۴۹,۹۶۶	۱۰۲,۵۵۷	۳,۵۱۷,۱۵۳	۴,۴۳۶,۱۴۲	۶-۶	خدمات قراردادی
۳۰۲,۴۰۰	۴۷۱,۳۰۰	۱,۳۴۸,۲۷۷	۲,۱۱۸,۷۹۰	۶-۷	آب مصرفی
۲۶,۲۲۰	۱۳,۰۸۹	۶۱۹,۸۶۳	۷۸۴,۲۵۸		سایر
۴,۲۶۶,۰۸۰	۹,۹۱۷,۲۱۵	۲۰,۳۴۹,۲۱۴	۶۱,۴۰۴,۷۳۳		

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۶- حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه‌ها

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

	۱۴۰۲			۱۴۰۳		
	مبلغ حق الزحمه	نرخ	مقدار تولید	مبلغ حق الزحمه	نرخ	مقدار تولید
گروه						
نیروگاه ارومیه	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت
نیروگاه هریس	۱۰۵,۰۰۰	۷۱۴	۱۴۷	۱۴۲,۳۰۰	۸۳۲	۱۷۱
	-	-	-	۵,۲۸۸	۵۸	۹۱
	۱۰۵,۰۰۰		۱۴۷	۱۴۷,۵۸۸		۲۶۲
شرکت						
نیروگاه حرارتی بیستون	۱,۸۷۳,۵۶۱	۵۲۴	۲,۵۰۹	۲,۴۰۲,۶۶۲	۶۵۳	۳,۶۸۲
نیروگاه گازی اسلام آباد	۲۴۰,۷۴۹	۵۵۱	۴۲۷	-	-	-
	۲,۱۱۴,۳۱۰		۲,۹۴۶	۲,۴۰۲,۶۶۲		۳,۶۸۲

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. هزینه بهره برداری از نیروگاه های شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور به موجب قرارداد منعقد شده شماره ۱۳/۳۲۱۴۰ 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 هاو همچنین افزایش حقوق و دستمزد کارکنان طبق مصوبه شورای عالی کار در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳-۲-۶- در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نیروگاه گازی اسلام آباد به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل شده است.

۴-۲-۶- مبلغ ۵,۲۸۸ میلیون ریال پرداختی به شرکت های مینا و پتروکار کیا بابت نظارت بر نیروگاه هریس می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- علت افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل به دلیل انجام تجدید ارزیابی داراییها در پایان سال ۱۴۰۲ بوده که به موجب آن استهلاک مبتنی به روش تجدید ارزیابی محاسبه شده است.

۴-۶- علت افزایش هزینه سوخت در سال جاری ناشی از افزایش قیمت آن از مبلغ ۷۵۰ ریال در سال قبل به قیمت ۱,۸۰۰ ریال برای هر متر مکعب گاز و هر لیتر سوخت مایع بر اساس بند "۱" ماده "۳" آیین نامه اجرایی تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور بوده است. توضیحاً مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی با توجه به ماده ۱۰ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق (تصویب نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ هیئت محترم وزیران) قابل استرداد تعیین گردیده که کلاً به حساب سایر دریافتنی‌ها منظور شده است.

۵-۶- هزینه تعمیرات دوره ای نیروگاهها عمدتاً بابت سهم از مخارج اورهال انجام شده در سال جاری می باشد. علت کاهش هزینه تعمیرات شرکت اصلی نسبت به سال قبل به دلیل انجام تجدید ارزیابی داراییها در پایان سال ۱۴۰۲ بوده که به موجب آن مانده مخارج انباشته اورهال سالهای قبل به عنوان بخشی از مبلغ دفتری داراییها از دفاتر خارج و بهای تجدیدارزیابی جدید جایگزین شده است، لازم به ذکر است مخارج اورهال طبق رویه مورد عمل، در دوره های ۳ الی ۴ ساله مستهلک و هزینه استهلاک سالیانه به عنوان هزینه تعمیرات دوره منظور میشود، با توجه به توضیحات اشاره شده، به دلیل برگشت مخارج انباشته قبلی، هزینه تعمیرات منظور شده در این سرفصل محدود به حصه جاری مخارج اورهال انجام شده در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۶- علت افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال جاری و همچنین در راستای بودجه مصوب شرکت بوده است.

۷-۶- افزایش هزینه آب مصرفی ناشی از 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 ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۲
نیروگاه حرارتی بیستون	۵,۶۰۶	۳,۸۱۶	۳,۶۸۲	۳,۵۰۹
نیروگاه گازی اسلام آباد	۹۶۴	۴۱۰	۳۸۰	۴۳۷
نیروگاه صوفیان	۸۷۸	۲۹۲	۱۴۶	۲۴۱
نیروگاه سهند	۵,۷۰۹	۳,۳۹۰	۳,۹۶۷	۳,۶۱۲
نیروگاه رامین	۱,۸۵۰	۱,۳۵۰	۸,۲۶۲	۸,۰۱۵
نیروگاه ارومیه	۱۵۰	۱۰۰	۱۷۱	۱۴۲
نیروگاه تبریز	۷,۰۲۷	۳,۹۹۲	۴,۰۸۴	۳,۷۶۳
	۲۲,۱۸۴	۱۳,۳۵۰	۲۰,۶۹۲	۱۹,۷۱۹

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۵,۲۴۱	۴۲,۰۲۵	۱,۲۰۴,۴۰۹	۱,۶۴۹,۸۲۷	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱۲,۴۵۶	۱۸,۹۵۸	۸۲۹,۷۲۶	۱,۶۵۳,۲۱۴	۶-۶	خدمات قراردادی
۷,۷۴۱	۵,۱۸۷	۱۵۴,۲۳۳	۲۰۸,۲۵۲		مواد و ملزومات مصرفی
۳۴,۰۸۴	۵۷,۰۱۲	۹۱,۹۶۴	۱۳۴,۰۰۹	۷-۲	بیمه تاسیسات
۱,۱۵۳	۱,۵۱۴	۴۹,۰۱۰	۶۷,۹۷۰		ذخیره مزایای پایان خدمت، پس انداز و مرخصی کارکنان
۳,۴۸۷	۷۷,۳۱۴	۳۴,۰۷۸	۱۳۷,۸۷۴	۶-۳	استهلاک
۶۵۴	۱۵,۰۲۵	۵,۳۷۶	۱۷,۰۸۰	۷-۳	تعمیر و نگهداری
۲,۱۳۶	۱۳,۲۱۰	۱۵,۱۹۰	۲۰,۸۷۷	۷-۴	فن آوری اطلاعات
۴۳۵	۲۸۹	۴,۶۸۳	۴,۷۶۹		هزینه های آموزشی
۷,۶۴۳	۱۵,۰۹۳	۱۶۹,۷۰۷	۲۸۳,۳۷۳		سایر
۹۵,۰۳۰	۲۴۵,۶۲۷	۲,۵۵۸,۳۷۶	۴,۱۷۷,۲۴۵		

۷-۱- هزینه حقوق و دستمزد کارکنان بر اساس قانون مدیریت خدمات کشوری و مطابق دستورالعمل های ابلاغی وزارت نیرو محاسبه و پرداخت گردیده است. دلیل افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل بابت اثرات تبعی ناشی از اعمال قوانین مذکور می باشد، ضمن اینکه یک نفر از نیروی حجمی به رسمی طبق بخشنامه فرزندان ایتارگر تغییر وضعیت داده است.

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

۷-۳- افزایش هزینه های مربوط به تعمیرات و نگهداری (شرکت اصلی) نسبت به سال قبل بابت راه اندازی و تجهیز دفتر هلدینگ تهران و همچنین مطابق بودجه تعیین شده می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های مربوط به فن آوری اطلاعات (شرکت اصلی) نسبت به سال قبل بابت تجهیز و ساماندهی موارد مرتبط به سیستم های دفتر هلدینگ تهران و همچنین سایر قراردادهای جدید فن آوری با توجه به بودجه تعیین شده می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶۹,۱۴۰	۶۴,۸۰۰	درآمد خدمات تعمیرات به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
-	۶,۰۰۰	درآمد خدمات ارائه شده به شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
-	۶,۰۰۰	درآمد خدمات ارائه شده به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۲,۷۰۰	۱۳,۷۴۴	سایر
۱۷۱,۸۴۰	۹۰,۵۴۴	

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۸,۰۹۱	۵۸,۵۰۰	هزینه خدمات تعمیرات به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
-	۴,۲۵۰	هزینه خدمات ارائه شده به شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
-	۴,۳۵۰	هزینه خدمات ارائه شده به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	۱۵,۰۵۱	سایر
۶۸,۰۹۱	۸۲,۱۵۱	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های ناشی از اجرای مقررات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۴۰۲			
۳۶۰,۶۱۶	-	۱,۹۳۸,۱۱۹	۱۰-۱
۱۱۵,۹۲۰	۱۶۷,۹۰۰	۵۳۲,۷۶۰	۱۰-۲
۳۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۹۲	۱۰-۳
۴۹۲	-	۱,۷۶۰	-
۲۹۸	-	۱,۰۷۸	-
-	۷۶,۸۶۱	-	۱۰-۴
-	-	۱۰,۰۱۵	-
۶۹۷,۳۲۶	۶۰۴,۷۶۱	۲,۹۷۶,۳۲۴	۳,۷۶۱,۶۹۰

هزینه اجرای ماده (۱۳) قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق

بابت تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران

ردیف درآمدی ۱۳۰۴۳۷ و بند "ی تبصره" ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ کل کشور

بند "و تبصره" ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

بند "ه تبصره" ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

حق تمیز افزایش سرمایه

دو درصد مکسوره توسط خزانه

۱-۱- به موجب مفاد ماده (۱۳) قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق، شرکت های تولید نیروی برق مکلفند منابع تعیین شده در بودجه مصوب سالانه خود را جهت رد دیون و با سرمایه گذاری در توسعه نیروگاه های حرارتی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی پرداخت کنند.

۱-۲- به موجب تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران، وزارت نیرو و شرکت های تابعه می توانند در قبال خدماتی که برای موسسات برق انجام می دهند کارمزدی معادل هزینه خدمات انجام شده به ازای میزان تولید بودجه شده، تعیین و از موسسات مذکور دریافت دارند که در سال مالی ۱۴۰۳ 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.

۱-۳- به موجب مفاد بند "ی تبصره" ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ردیف در آمدی ۱۳۰۴۳۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور، کلیه شرکت های زیر مجموعه مکلفند با اعلام وزیر نیرو سالانه تا هفت درصد (۷٪) از درآمدهای وصولی خود (عملیاتی و غیر عملیاتی) را به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو واریز نمایند. توضیحاً این مبالغ مطابق نامه ارسالی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در راستای رعایت ردیف درآمدی ۱۳۰۴۳۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور می باشد.

۱-۴- حق تمیز افزایش سرمایه ناشی از تجدید ارزیابی به موجب ماده ۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم، بابت نیم در هزار مبلغ افزایش سرمایه شرکت های گروه جمعاً به مبلغ ۳۱۷,۰۴۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (شرکت اصلی) مبلغ ۷۶,۸۶۱ میلیون ریال ، شرکت تولید نیروی برق آذربایجان مبلغ ۹۵,۸۹۵ میلیون ریال و شرکت تولید نیروی برق رامین به مبلغ ۱۴۴,۲۹۳ میلیون ریال بوده که به طرفیت حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱-۲۴) دردفتر شناسایی گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶,۲۰۰	۳۴,۵۴۱	۵,۱۶۰	۱۰,۸۸۸	۱۱-۱ درآمد اجاره منازل سازمانی
۱۶,۶۲۸	۱,۵۷۱	-	-	۱۱-۲ درآمد سود سهام شرکت تولید نیروی برق آذربایجان
-	-	۱۱۸,۳۵۳	۳۰,۴۳۱	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات
-	۴۷,۲۸۹	۵۰۳	۵۸,۲۳۰	۱۱-۳ درآمد ناشی از فروش ضایعات
-	-	۱۹,۱۸۷	۲۳۵	درآمد حاصل از جرائم قراردادهای پیمانکاران و پرسنل
-	-	۸,۶۶۶	۲۹,۱۷۵	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	۷,۹۸۵	۶,۳۴۴	۱۳-۴ درآمد ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود (خودروهای فرسوده)
-	-	۷,۳۳۱	۲,۰۰۱	درآمد حاصل از فروش آب مقطر
-	-	۴,۹۴۵	۴,۶۴۱	درآمد ضبط ضمانت نامه
۸۷۳	-	(۶۳,۶۷۵)	(۸۳,۴۵۶)	۱۱-۴ سایر
۳۳,۷۰۱	۸۳,۴۰۱	۱۰۸,۴۵۵	۵۸,۴۸۹	

۱۱-۱ درآمد حاصل از اجاره خودرو و منازل سازمانی بابت ۷ دستگاه خودرو و ۶۱ واحد از واحدهای فرهنگی فاز ۲ و ۴۰ واحد از واحدهای مجتمع صدف در اختیار شرکت مدیریت تولید برق بیستون می باشد. اجاره منازل سازمانی با استناد به نظر کارشناس رسمی دادگستری شناسایی و بحساب بدهکار شرکت مدیریت تولید برق بیستون منظور گردیده است.

۱۱-۲ مطابق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت تولید نیروی برق آذربایجان، نسبت به اعمال حساب مبلغ ۱,۵۷۱ میلیون ریال بابت سهم سود سال ۱۴۰۲ بحساب شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور اقدام گردیده است.

۱۱-۳ درآمد مزبور حاصل از فروش ضایعات موضوع قرارداد شماره ۱۴۰۳/۲۸ به آقای حسین آزادی فر طی مراحل مزایده می باشد.

۱۱-۴ از مبلغ (۸۳,۴۵۶) میلیون ریال سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی مبلغ (۱۱۱,۴۰۰) میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی که مبلغ (۹۶,۴۵۷) میلیون ریال بابت کمک هزینه رفاهی بازنشستگان و مبلغ (۳۹,۵۰۰) میلیون ریال بابت مواد شیمیایی مصرفی و مبلغ ۱۹,۸۱۱ میلیون ریال بابت فروش غذا و لوازم یدکی و مبلغ ۴,۷۴۶ میلیون ریال بابت سایر می باشد. همچنین مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی برق رامین بابت فروش اسناد مناقصه و مبلغ ۳,۱۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی برق آذربایجان و مبلغ ۱۹,۲۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق بیستون که مبلغ ۹,۳۵۸ میلیون ریال بابت فروش غذا و لوازم یدکی و سایر بوده است. مضافا مبلغ ۱,۳۶۷ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت مدیریت تولید برق اهواز می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۶۷,۶۱۵	(۴,۶۸۸,۸۷۲)	۲۷۰,۹۵۳	(۳۷,۶۸۰,۶۶۵)	سود (زیان) عملیاتی
(۷۹۸)	(۱,۱۴۷)	(۶۷,۷۳۸)	(۹۴۲,۰۱۷)	اثر مالیاتی
-	-	۲۶۷,۰۰۰	(۲۲۵,۴۱۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان عملیاتی
۶۶۶,۸۱۷	(۴,۶۹۰,۰۱۹)	۴۷۰,۲۱۵	(۳۸,۸۴۸,۰۹۷)	سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶۶۳,۶۲۵)	۴,۶۹۵,۶۲۰	(۲,۸۶۷,۷۶۹)	۱,۵۱۳,۷۷۹	زیان غیر عملیاتی
-	-	۲۴,۱۵۸	۱۵۲,۶۷۳	اثر مالیاتی
-	-	۲۵,۱۲۲	۷۷,۰۸۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۶۶۳,۶۲۵)	۴,۶۹۵,۶۲۰	(۲,۸۱۸,۴۸۹)	۱,۷۴۳,۵۳۲	زیان غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۹۹۰	۶,۷۴۸	(۲,۵۹۶,۸۱۶)	(۳۶,۱۶۶,۸۸۶)	سود (زیان) خالص
(۷۹۸)	(۱,۱۴۷)	(۴۳,۵۸۰)	(۷۸۹,۳۴۴)	اثر مالیاتی
-	-	۲۹۲,۱۲۲	(۱۴۸,۳۳۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان خالص
۳,۱۹۲	۵,۶۰۱	(۲,۳۴۸,۲۷۴)	(۳۷,۱۰۴,۵۶۵)	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۰۵۸,۰۰۵,۰۰۰	۱۵۸,۷۷۹,۰۲۲,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۵,۰۰۰	۱۵۸,۷۷۹,۰۲۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

[illegible]

بهرای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

۱۴۰۲ در ابتدای سال

گذار شده

متقالی به شرکت مادر تخصصی تولید

سایر محل و انتقالات و تغییرات

زنده در سال ۱۴۰۲

9.

7

آگزار شدہ

کتابخانه

تأثيرات و استجابات

... ..

پہلے اپنا شہ

بنده در ابتدای سال ۱۴۰۲

0

100

تاریخ: ۱۳۸۵/۰۵/۰۵

0-1

نموده در سال ۱۴۰۲

تلاک

اغذار شدہ

انده در پايان سال ۱۴۰۳

دفتری در بیان سال ۰۳:

دفتری در پایان سال ۰۲

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارای های در جریان تکمیل	جمع	سایر	اثاثه و منقولات	وسایط و نقلیه	تعمیرات اساسی (اورهال)	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۵,۶۲۹,۴۴۹	-	۵,۶۲۹,۴۴۹	۴,۴۶۷	۶,۱۳۸	۷,۶۸۰	۹۷۷,۴۳۹	۴,۱۳۴,۵۴۶	۴۸۱,۱۳۱	۲۸,۰۵۸
۳۸۳,۰۷۶	۲۶,۳۳۹	۳۵۶,۷۴۷	۳۷۱	۹۰۰	-	۳۴۵,۴۹۷	۷,۹۷۷	۲,۰۰۲	-
(۴۰۸,۱۵۸)	-	(۴۰۸,۱۵۸)	-	-	-	(۴۰۸,۱۵۸)	-	-	-
(۱,۸۴۶,۳۷۶)	-	(۱,۸۴۶,۳۷۶)	(۳۹۵)	(۶۵۷)	(۷,۳۴۵)	(۹۸,۳۷۳)	(۱,۵۸۷,۷۹۵)	(۱۵۰,۸۳۷)	(۹۷۵)
-	-	-	۴۷۰	(۴۷۰)	-	-	-	-	-
-	(۸۴۶)	۸۴۶	(۳۵۶)	۸۴۶	-	(۸۱۶,۳۹۶)	۸۱۶,۷۵۳	-	-
۲۰۱,۵۷۵,۰۰۴	-	۲۰۱,۵۷۵,۰۰۴	۱۲,۵۰۵	-	۵۷,۵۰۰	-	۱۸۲,۷۸۱,۶۴۳	۱۵,۳۶۳,۴۴۳	۲,۳۵۹,۹۱۴
۲۰۵,۳۳۲,۹۹۵	۲۵,۴۸۳	۲۰۵,۳۰۷,۵۱۲	۱۷,۰۶۲	۶,۷۵۷	۵۷,۸۳۵	-	۱۸۶,۱۴۳,۱۲۳	۱۵,۶۹۵,۷۳۹	۳,۳۸۶,۹۹۷
۱,۵۵۵,۱۸۱	۱۳۴,۰۳۰	۱,۴۲۱,۱۵۱	-	۱,۰۰۰	-	۱,۴۲۰,۱۵۱	-	-	-
(۷۱,۶۸۸)	-	(۷۱,۶۸۸)	-	-	-	(۷۱,۶۸۸)	-	-	-
-	(۱۲۸,۳۶۹)	۱۲۸,۳۶۹	-	۵۴,۵۶۸	-	-	۲۱,۴۷۰	۵۲,۳۳۱	-
۲۰۶,۸۱۶,۴۸۸	۳۱,۱۴۴	۲۰۶,۷۸۵,۳۴۴	۱۷,۰۶۲	۶۲,۳۲۵	۵۷,۸۳۵	۱,۳۳۸,۴۶۳	۱۸۶,۱۶۴,۵۹۳	۱۵,۷۴۸,۰۷۰	۳,۳۸۶,۹۹۷
۲,۸۲۳,۸۳۴	-	۲,۸۲۳,۸۳۴	۱,۸۷۴	۳,۷۱۶	۷,۶۸۰	-	۲,۷۵۲,۴۲۷	۵۸,۱۳۷	-
۲۴۵,۰۰۲	-	۲۴۵,۰۰۲	۵۴۴	۱,۱۷۴	-	-	۲۲۹,۰۱۷	۱۴,۳۶۷	-
(۸۰۹,۵۸۵)	-	(۸۰۹,۵۸۵)	(۳۹۳)	(۶۵۸)	(۷,۳۴۵)	-	(۷۶۷,۷۳۴)	(۳۳,۴۶۵)	-
-	-	-	۱۲۷	-	-	-	(۴,۴۳۶)	۴۳۰۹	-
(۲,۷۵۴,۴۱۰)	-	(۲,۷۵۴,۴۱۰)	(۱,۵۴۳)	-	(۳۲۵)	-	(۲,۳۰۹,۳۸۴)	(۴۳,۲۴۸)	-
۴,۸۴۱	-	۴,۸۴۱	۶۰۹	۴,۲۳۲	-	-	-	-	-
۵,۶۴۶,۷۷۱	-	۵,۶۴۶,۷۷۱	۶,۸۷۵	۶,۸۰۰	۲۰,۰۹۱	-	۵,۱۷۱,۲۳۶	۴۴۱,۷۶۹	-
۵,۶۵۱,۶۱۲	-	۵,۶۵۱,۶۱۲	۷,۴۸۴	۱۱,۰۳۲	۲۰,۰۹۱	-	۵,۱۷۱,۲۳۶	۴۴۱,۷۶۹	-
۲۰۱,۱۴۰,۸۷۶	۳۱,۱۴۴	۲۰۱,۱۳۲,۷۳۲	۹,۵۷۸	۵۱,۳۹۳	۳۷,۷۴۴	۱,۳۴۸,۴۶۳	۱۸۰,۹۹۳,۳۵۶	۱۵,۳۰۶,۳۰۱	۳,۳۸۶,۹۹۷
۲۰۵,۳۳۸,۱۵۴	۲۵,۴۸۳	۲۰۵,۳۰۲,۶۷۱	۱۶,۴۵۳	۲,۵۳۵	۵۷,۸۳۵	-	۱۸۶,۱۴۳,۱۲۳	۱۵,۶۹۵,۷۳۹	۳,۳۸۶,۹۹۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

تعدیلات اول دوره

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

تعدیلات اول دوره

حذف استهلاک انباشته دارای های تجدید ارزیابی شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- حارایی های ثابت مشهود شرکت های گروه در برابر حوادث احتمالی ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، سبیل، زلزله و ... تا میزان ۱۳,۳۸,۶۶۳ میلیارد ریال (شرکت های تولید نیروی برق آذربایجان ۰,۸۸۱,۲۰۰ تولید نیروی برق رامین ۰,۲۵۳,۰۰۰ مدیریت تولید برق بیستون ۰,۱۲,۴۸۳ مدیریت تولید برق رامین ۰,۴۸۱,۰۰۰ و مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی ۰,۹۲,۵۴۳ میلیارد ریال) و شرکت اصلی به مبلغ ۱۹۷,۴۳۷ میلیارد ریال براساس قیمت کارشناسی (تجدید ارزیابی دارایی ها) تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۳-۴- کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش ۷ دستگاه خودرو فرسوده توسط شرکت مدیریت تولید نیروی برق آذربایجان شرقی و یک دستگاه توسط شرکت مدیریت تولید برق بیستون جمعاً به مبلغ ۶,۸۸۴ میلیون ریال به مبلغ دفتری ۵۴۰ میلیون ریال می باشد که سود حاصل از فروش به مبلغ ۶,۲۴۴ میلیون ریال در حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است. (زادداشت ۱۱)

۱۳-۵- در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۳ یک دستگاه ترانس واحد شماره ۲ نیروگاه رامین در اثر طوفان و شرایط بد جوی دچار حادثه شده که با توجه به پوشش بیمه ای دارایی ها، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ طی نامه ای به شماره ۱۴۰۴/۱۰/۱۹۴ با موضوع ادعای خسارت به تجهیزات ترانس و پوشش، مبلغ ۲,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال خسارت از شرکت بیمه گر سامان درخواست گردیده است. توضیحات در همین راستا بهای تمام شده دستگاه خسارت دیده به مبلغ ۳۷۳,۸۶۸ میلیون ریال از حساب دارایی های ثابت خارج و به حساب بدهی شرکت بیمه سامان منظور شده است. (یادداشت ۱۷-۱)

۱۳-۶- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال		مخرج برآوردی، تکمیلی	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
افزایش ظرفیت	۱۲۴,۴۲۴	۱۳۴,۴۲۴	۱۶۵,۸۹۹	۱۴۰۴	۷۵	۷۵
افزایش ظرفیت	۱۹۹,۶۹۲	۲۷۷,۷۹۴	۳۳۹,۷۸۳	۱۴۰۴	۹۰	۹۵
افزایش ظرفیت	۲۰,۶۱۶	-	-	۱۴۰۳	۹۹	۱۰۰
افزایش ظرفیت	۱,۷۷۴	۱,۷۷۴	۱,۹۷۱	۱۴۰۴	۹۰	۹۰
افزایش ظرفیت	۱۳,۹۸۰	۱۳,۹۸۰	۶۹,۹۰۰	۱۴۰۴	۲۰	۲۰
افزایش ظرفیت	۱۲,۶۹۴	۱۴,۶۶۶	۲۰,۰۹۰	۱۴۰۴	۷۰	۷۳
افزایش ظرفیت	-	۳۹,۸۵۸	۴۹,۸۳۳	۱۴۰۴	-	۸۰
افزایش ظرفیت	-	۲,۳۰۰	۱,۸۷۵	۱۴۰۴	-	۸۰
افزایش ظرفیت	-	۱,۹۸۳	۲,۷۰۲	۱۴۰۴	-	۹۰
افزایش ظرفیت	۱۷,۳۳۵	۲۹,۳۷۱	۳۴,۴۳۶	۱۴۰۴	۶۳	۸۵
افزایش ظرفیت	۱۳,۲۰۴	۲۲,۸۴۰	-	-	-	-
	۴۰۲,۶۱۹	۴۷۸,۸۸۹	۵۸۶,۹۸۰			

کلید خانه واحد ۱ نیروگاه رامین

توربین ابسایطی نیروگاه رامین

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

بهینه سازی انتعاب شیرهای هیدرانت آتش نشانی

بازسازی پره های متحرک و ثابت توربین گازی ماهشهر

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

خرید و نصب سامانه حفاظت الکترونیک

رینگ آتش نشانی

تجهیزات اصلی توربین ابسایطی

طراحی جاده سوخت رسانی نیروگاه بیستون

سایر

۱۳-۷- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۱۳- تعداد ۲۹۴ دستگاه آپارتمان شهرک شهید عباسپور واقع در اهواز مربوط به شرکت تولید نیروی برق رامین (شرکت فرعی) به بهای تجدید ارزیابی مبلغ ۷,۵۴۰ 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 نموده و به جزء هزینه استهلاک، مخارجی نیز در خصوص شهرک فوق متحمل نگردیده است. همچنین در سال جاری شرکت برق منطقه ای خوزستان وکالت انتقال مالکیت تعداد ۲۹۴ دستگاه از آپارتمان های مزبور را به شرکت مورد گزارش داده لیکن تاکنون انتقال مالکیت تحقق نیافته است.

۹-۱۳- تفاوت بین مانده اول دوره صورت های مالی شرکت های گروه و صورت مالی تلفیقی سال قبل ناشی از 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.

۱۰-۱۳- 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		
شرکت		مبلغ دفتری		
مبلغ دفتری				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۳۸۶,۹۹۷	۳,۳۸۶,۹۹۷	۳,۳۸۶,۹۹۷	۳,۳۸۶,۹۹۷	زمین نیروگاه های بخاری بیستون
۱۵,۶۹۵,۷۳۹	۱۵,۳۰۶,۳۰۱	۱۵,۶۹۵,۷۳۹	۱۵,۳۰۶,۳۰۱	ساختمان نیروگاه های بخاری بیستون
۵۷,۸۳۵	۳۷,۷۴۴	۵۷,۸۳۵	۳۷,۷۴۴	وسایط نقلیه نیروگاه های بخاری بیستون
-	-	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
-	-	۴۰,۱۴۷,۹۵۷	۳۴,۲۴۰,۰۰۰	زمین نیروگاه رامین
-	-	۱۳,۰۹۵,۵۷۸	۱۰,۹۸۳,۶۹۰	ساختمان نیروگاه رامین
-	-	۵,۹۶۷,۲۱۲	۵,۹۶۷,۲۱۲	زمین شهرک شهید عباسپور- شرکت تولید رامین
-	-	۱,۵۷۳,۱۳۵	۱,۵۷۳,۱۳۵	ساختمان شهرک شهید عباسپور- شرکت تولید رامین
۱۹,۱۴۰,۵۷۱	۱۸,۷۳۱,۰۴۲	۸۰,۳۶۶,۷۲۱	۷۱,۹۳۷,۳۴۷	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱۳ مقایسه هزینه استهلاک سال مورد گزارش دارایی های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه استهلاک			شرکت اصلی
مابه التفاوت	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۴,۷۵۵,۰۱۳	۵,۱۷۱,۲۳۶	۴۱۶,۲۲۳	ماشین آلات و تجهیزات
۲۰,۰۹۱	۲۰,۰۹۱	-	وسایط نقلیه
۴۳۱,۶۴۵	۴۴۱,۷۶۹	۱۰,۱۲۴	ساختمان
-	۶,۸۰۰	۶,۸۰۰	لوازم و اثاثیه اداری
۶,۳۸۲	۶,۸۷۵	۵۹۴	سایر دارایی ها
۵,۲۱۳,۰۳۱	۵,۶۴۶,۷۷۱	۴۳۳,۷۴۱	جمع دارایی های مشهود
۳,۹۴۹	۴,۰۰۳	۵۴	دارایی نامشهود
۵,۲۱۶,۹۸۰	۵,۶۵۰,۷۷۴	۴۳۳,۷۹۵	جمع دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	-	۲۶,۱۱۳	۶,۶۸۲	۱۹,۴۳۱
-	-	-	۲,۰۰۵	۱,۸۳۶	۱۶۹
(۵۵۴)	(۵۵۴)	-	(۵۵۴)	(۵۵۴)	-
۱۰,۰۷۱	۱۰,۰۳۲	۳۹	۲۰۳,۱۲۲	۱۳,۰۸۳	۱۹۰,۰۳۹
۱۲,۰۴۹	۱۲,۰۱۰	۳۹	۲۳۰,۶۸۶	۲۱,۰۴۷	۲۰۹,۶۳۹
-	-	-	۵	۷,۱۵۱	(۷,۱۴۶)
۱۲,۰۴۹	۱۲,۰۱۰	۳۹	۲۳۰,۶۹۱	۲۸,۱۹۸	۲۰۲,۴۹۳
-	-	-	۵۵۵	۲۷	۵۲۸
۱۲,۰۴۹	۱۲,۰۱۰	۳۹	۲۳۱,۲۴۶	۲۸,۲۲۵	۲۰۳,۰۲۱
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	-
۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	-	۱۰,۴۷۷	۱۰,۴۷۷	-
۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	-	۱۳,۴۶۵	۱۳,۴۶۵	-
۸,۰۴۶	۸,۰۰۷	۳۹	۲۱۷,۷۸۱	۱۴,۷۶۰	۲۰۳,۰۲۱
۱۲,۰۴۹	۱۲,۰۱۰	۳۹	۲۲۷,۶۹۸	۱۸,۰۵۹	۲۰۹,۶۳۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

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

مانده اصلاح شده در اول دوره سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تولید نیروی برق آذربایجان	غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
تولید نیروی برق آذربایجان	غیر بورسی	۱,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۷۸,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۰۰
تولید نیروی برق رامین	غیر بورسی	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
مدیریت تولید برق اهواز	غیر بورسی	۴,۹۰۰	۴۹	۵	۵
مدیریت تولید برق بیستون	غیر بورسی	۵۱,۲۰۰,۸۰۰	۴۰	۱۰	۱۰
مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی	غیر بورسی	۵۴,۸۱۵,۸۵۲	۴۰	۱۲	۱۲
		۴,۲۸۴,۰۲۱,۵۵۲		۴,۱۷۸,۰۲۷	۴,۱۷۸,۰۲۷

۱۵-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی	شرکت مدیریت تولید برق اهواز	شرکت مدیریت تولید برق بیستون		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
دارایی‌های جاری	۲,۰۲۹,۳۲۱	۱,۸۲۹,۷۹۷	۴,۳۶۲,۷۵۵	۲,۴۲۹,۱۵۷
دارایی‌های غیر جاری	۳۵۳,۸۷۱	۲۳۲,۳۰۵	۶۲۲,۰۷۶	۷۰۴,۷۲۳
بدهی‌های جاری	۱,۱۹۵,۱۶۷	۱,۲۵۱,۷۱۱	۶,۱۳۵,۶۶۳	۴,۶۰۸,۷۳۲
بدهی‌های غیر جاری	۱,۱۵۹,۶۷۷	۱,۰۰۱,۱۰۲	۱,۳۲۸,۹۲۶	۱,۰۱۲,۲۵۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۱,۳۳۹	(۷۶,۶۸۴)	(۱,۲۱۵,۰۸۱)	(۱,۲۰۷,۲۹۹)
منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۰۰۹	(۱۱۵,۰۲۷)	(۱,۲۶۴,۶۷۷)	(۱,۲۵۶,۵۷۷)
درآمد عملیاتی	۵,۸۷۲,۵۶۶	۴,۵۹۱,۸۲۶	۱۴,۱۳۸,۰۸۵	۸,۸۲۴,۵۸۹
سود (زیان) خالص	۲۲۰,۰۵۹	۳۲,۳۵۹	۷,۳۵۲	(۷۳۳,۴۵۵)
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۸۸,۰۲۴	۱۲,۹۴۴	۳,۶۰۲	(۳۵۹,۳۹۳)
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۳۲,۰۳۵	۱۹,۴۱۵	۳,۷۵۰	(۴۴۰,۰۷۳)
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲۶,۳۱۰	۲۷,۱۴۳	۸۲,۶۹۲	۱۰۳,۱۸۹
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۰,۸۹۹	۱۱,۷۶۹	(۵۰,۸۴۲)	(۵۱,۰۹۲)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۹۰۰)	(۳,۶۰۰)	-	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۱۴۳,۳۰۹	۳۵,۳۱۲	۳۱,۸۵۰	۵۲,۰۹۷

۱۵-۲- شرکت مالک ۱۰۰ درصد سهام شرکت‌های تولید نیروی برق رامین، شرکت تولید نیروی برق آذربایجان، و ۴۰ درصد شرکت‌های مدیریت تولید برق بیستون و شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی، و ۴۹ درصد شرکت مدیریت تولید برق اهواز است که به دلیل وجود سهام ممتاز کنترلی، توانایی عزل و نصب اعضای هیأت مدیره و همچنین راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از موضوع فعالیت‌های مندرج در اساسنامه، بر آن شرکت‌ها کنترل دارد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	کاهش ارزش ایستاده		بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۲	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴۰	۱۴۰	-	۱۴۰	۱۶-۱		
۱۴۰	۱۴۰	-	۱۴۰			

گروه

سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	درصد سرمایه گذاری	
شرکت	گروه	شرکت	گروه	افزاینده
برگزاری دوره های آموزشی، فعالیت های مطالعاتی، پروژه های تحقیقاتی و ...	۲۰	-	۲۰	ایران
فعالیت های پزشکی، انجام خدمات درمانی، تخصصی و ...	-	-	۱۲۰	ایران
	-	-	۱۴۰	

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تجاری				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۶۱,۵۰۴	۶۱,۱۱۹	۲۰۸,۱۲۵	۲۲۴,۵۳۷	۱۷-۱-۱
۶۱,۵۰۴	۶۱,۱۱۹	۲۰۸,۱۲۵	۲۲۴,۵۳۷	
سایر مشتریان				
-	-	۹۰,۹۸۶	۹۳,۲۳۷	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
-	۹,۱۳۶	-	۹,۱۳۶	شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام
-	۱,۶۱۹	-	۱,۶۱۹	شرکت برق منطقه ای غرب
-	-	۵۰۵,۹۸۰	۸۴۱,۴۲۵	شرکت نیرو آتیه صبا (کارفرمای نیروگاه حرارتی تبریز)
-	-	۴۶,۴۹۱	۱۷,۵۵۴	شرکت برق منطقه ای خوزستان
-	-	۱۹,۹۵۲	۶۰,۳۱۳	سایر
۶۱,۵۰۴	۷۱,۸۷۴	۸۷۱,۵۳۴	۱,۲۴۷,۷۲۱	
سایر دریافتنی‌ها				
۶۲۸,۶۱۲	۱,۰۳۱,۳۷۵	۳,۲۱۰,۱۰۵	۴,۶۱۸,۸۲۹	۱۷-۱-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۵,۴۵۹	۲۵,۴۵۹	۱۳۲,۵۷۳	۱۴۷,۵۷۴	۱۷-۱-۴ مطالبات از دولت بابت ۵۰ درصد سود سهام دولت
۲۷۲,۷۹۱	۳۴۵,۹۱۵	۱,۰۲۶,۴۰۷	۱,۴۰۲,۱۸۳	۱۷-۱-۵ وجوه سپرده نزد خزانه
۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	-	مطالبات از خزانه داری - بابت وجوه اضافه برداشتی توسط خزانه
۱,۶۵۶	۲,۰۲۶	۱۱۶,۷۳۵	۱۴۵,۸۴۹	کارکنان شرکت - وام و مساعده
-	-	۶۷,۷۸۳	۱۱۷,۹۶۴	حساب‌های دریافتنی بابت علی الحساب حقوق پیمانکار
-	-	۵۲,۱۲۶	۱۸۰,۱۹۱	سپرده نزد بانک‌ها - بابت صدور ضمانت نامه های بانکی
-	-	-	۳۷۳,۸۶۸	۱۳-۵ شرکت بیمه سامان
۳,۰۴۷	۱,۱۷۴	۱۱۶,۳۵۶	۷۵,۹۹۸	سایر
۹۷۶,۵۶۵	۱,۴۰۵,۹۴۹	۴,۷۶۷,۰۸۵	۷,۰۶۲,۴۵۶	
۱,۰۳۸,۰۶۹	۱,۴۷۷,۸۲۳	۵,۶۳۸,۶۱۹	۸,۳۱۰,۱۷۷	

۱۷-۱-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۹,۳۳۴	۴۹,۳۳۴	۱۵۳,۹۸۱	۱۶۹,۱۳۴	۱۷-۱-۱-۱
۹,۹۲۷	۹,۷۵۰	۹,۹۲۷	۹,۷۵۰	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۷۸	-	۷,۱۰۶	۵,۶۸۶	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس
-	-	۱۱,۴۶۸	۱۲,۰۸۳	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح
-	-	-	۱۵,۲۹۹	شرکت تولید نیروی برق شهید رجایی
-	۱,۵۷۱	-	-	شرکت تولید نیروی برق تهران
-	۴۶۴	-	۴۶۴	شرکت تولید نیروی برق آذربایجان
-	-	۷,۰۳۸	-	شرکت تولید نیروی برق اصفهان
-	-	۹,۸۰۳	۷,۹۳۳	شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت
۲,۰۶۵	-	۸,۸۰۲	۴,۱۸۸	شرکت مدیریت تولید برق ری
۶۱,۵۰۴	۶۱,۱۱۹	۲۰۸,۱۲۵	۲۲۴,۵۳۷	سایر

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱-۱-۱-۱۷- مبلغ مذکور بابت پرداخت های تعمیرات مولدهای نیروگاهی و لوازم یدکی تحویلی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران می باشد که طلب شرکت اصلی بمبلغ ۴۹,۳۳۴ میلیون ریال و شرکت مدیریت تولید برق بیستون بمبلغ ۱۱۹,۸۰۰ می باشد.
- ۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت نیروآتیه صبا به عنوان کارفرمای نیروگاه تبریز بابت فروش انرژی و تعمیرات نیمه اساسی (مطالبات قطعی به همراه سپرده های بیمه و حسن انجام کار) بر اساس قراردادهای فی ما بین می باشد که در سال بعد جمعاً به مبلغ ۵۹۰ میلیارد ریال وصول گردیده است.
- ۱-۱-۳- 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		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۴۹۵,۴۲۷	۲,۲۴۷,۲۱۱	تولید نیروی برق رامین
۶۲۸,۶۱۲	۱,۰۳۱,۳۷۵	تولید نیروی برق منطقه غرب کشور
۷۵۵,۸۱۳	۱,۰۷۵,۹۴۷	تولید نیروی برق آذربایجان
۲۶۹,۶۸۴	۲۰۰,۲۸۲	مدیریت تولید برق اهواز
۳۴,۷۲۹	۱۵,۱۰۲	مدیریت تولید برق بیستون
۲۵,۸۴۰	۴۸,۹۱۲	مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی
۳,۲۱۰,۱۰۵	۴,۶۱۸,۸۲۹	

- ۱-۱-۳-۱۷- 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 ۴,۶۱۸,۸۲۹ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۳۱,۳۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی) مربوط به سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۴۰۳ به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است، به رغم این موضوع مبلغ ۵۶۳,۰۳۰ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۷- 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 ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد. توضیحا مبنای پرداخت پنجاه درصد سود سهم دولت بر اساس سود بودجه شده می باشد و از آنجاییکه سود و زیان عملکرد واقعی نسبت به سود و زیان بودجه کمتر شده، لذا مازاد پرداختی بحساب طلب از دولت منظور گردیده است. یادآور میگردد که بعلت زیان ده بودن شرکت اصلی علی الحساب های پرداختی بابت پنجاه درصد سود سهم دولت در سال مورد گزارش طی مذاکرات با خزانه با سال های بعد قابل تهاتر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۷,۹۶۶	۸۷,۹۶۶
۲۵,۴۵۹	۲۵,۴۵۹
۱۹,۱۴۸	۳۴,۱۴۹
۱۳۲,۵۷۳	۱۴۷,۵۷۴

مطالبات از دولت - شرکت تولید نیروی برق رامین

مطالبات از دولت - شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور

مطالبات از دولت - شرکت تولید نیروی برق آذربایجان

۵-۱۷- مانده مطالبات تحت سرفصل مذکور، بابت سپرده های بیمه، حسن انجام کار و حسن انجام تعهدات واریزی نزد خزانه می باشد.

۲-۱۷- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳,۱۲۴	۲۳,۱۸۹	۲۳۱,۹۷۶	۳۰۸,۵۱۷
۱۳,۱۲۴	۲۳,۱۸۹	۲۳۱,۹۷۶	۳۰۸,۵۱۷

حصة بلندمدت وام کارکنان

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۵۶,۹۹۸	۱,۱۱۹,۷۵۳	۱,۳۰۹,۴۸۶	۲,۱۱۰,۵۹۶	۱۸-۱	قراردادهای ساخت و خرید
۴۵,۷۸۱	۳۸,۷۸۱	۶۹,۸۴۹	۷۴,۸۹۴	۱۸-۲	مالیات بر درآمد
۹,۴۳۸	۳۰,۷۱۹	۱۲,۶۷۳	۳۸,۲۸۰		بیمه دارایی ها
-	-	۱,۵۹۴	-		سایر
۶۱۲,۲۱۷	۱,۱۸۹,۲۵۳	۱,۳۹۳,۶۰۲	۲,۲۲۳,۷۷۰		

۱-۱۸- پیش پرداخت های قراردادهای ساخت و خرید به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰		شرکت فنی مهندسی آفتاب گستر هرمز-بابت خرید قطعات توربین
					تعمیرات اساسی واحد ۲ نیروگاه حرارتی بیستون
۱۴۰,۲۵۰	۲۶۲,۹۲۲	۲۱۰,۲۵۰	۳۳۲,۹۲۲	۱۸-۱-۱	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
-	-	۲۹۸,۳۳۸	۱۶۷,۸۵۱		شرکت صنایع مس شهید باهنر -خرید لوله کابرنیکل کندانسور
-	-	-	۱۳۶,۲۵۰		شرکت فرا برد ساخت دالین
۲۷,۰۶۶	۸۶,۸۷۹	۲۷,۰۶۶	۱۱۷,۳۸۹		شرکت توسعه تجهیزات آریسا صنعت-بابت خرید لوله های بویلر
۱۴۵,۷۸۲	۱۱۶,۱۴۱	۱۴۵,۷۸۲	۱۱۶,۱۴۱		شرکت گروه صنعتی مدیران انرژی کویر-بابت خرید قطعه و ساخت بار اول موتور B.C.PUMP نیروگاه بخار بیستون
-	۱۱۳,۷۷۳	-	۱۱۳,۷۷۳		شرکت پایش صنعت امید سپاهان-خرید قطعات تاسیسات تعمیرات اساسی واحد ۲ نیروگاه حرارتی بیستون
-	-	۸۹,۷۱۱	۸۸,۶۲۰		گروه صنعتی بهمن گسترش کیان
-	-	-	۷۲,۴۰۴		شرکت سیال کنترل
-	-	-	۶۵,۴۹۲		شرکت قطعات توربین شهریار
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		شرکت پتروپالایش پرگاس
۷۶,۷۵۰	۵۹,۴۵۰	۷۶,۷۵۰	۵۹,۴۵۰	۱۸-۱-۲	شرکت مهندسی لوید
-	-	-	۵۴,۹۶۵		شرکت کاوش پویای
۵۹,۷۸۵	۴۲,۳۸۸	۵۹,۷۸۵	۴۲,۳۸۸		شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان-بابت ساخت نازل باکس مشعل های بویلر و بسکت
-	-	۱۵,۰۰۰	۳۱,۴۷۰		شرکت تجهیز نیرو صنعت برق پویا
-	-	-	۲۵,۵۱۱		شرکت صدرا گستر سیستم پایدار
-	-	۷,۴۴۵	۱۲,۷۳۹		شرکت پتروشیمی اروند
-	۶,۰۱۵	۵۴,۸۸۳	۶,۰۱۵		شرکت آرتین آزما مهر
-	-	۵,۴۹۶	۵,۴۹۶		شرکت هیت مسترز خیبر - خرید ۳ عدد گیربکس
-	۴,۲۰۰	-	۴,۲۰۰		دانشگاه صنعتی سهند تبریز
-	۲,۷۳۹	۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۹		شرکت پارس آبرسان تبریز
۲۰,۸۳	۲۰,۸۳	۲۰,۸۳	۲۰,۸۳		شرکت فرادید توربو صنعت
-	۱,۸۷۶	-	۱,۸۷۶		شرکت اسکان عمران بیستون
۴۵,۲۸۲	۱,۲۸۷	۲۰۶,۸۹۷	۲۴۰,۸۲۲		سایر
۵۵۶,۹۹۸	۱,۱۱۹,۷۵۳	۱,۳۰۹,۴۸۶	۲,۱۱۰,۵۹۶		

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- مانده شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۳۲ موضوع تامین قطعات و انجام تعمیرات اساسی واحد ۱ نیروگاه حرارتی بیستون و قرارداد شماره ۱۴۰۳/۳۵ موضوع انجام تعمیرات اساسی واحد ۲ نیروگاه حرارتی بیستون می باشد.

۱-۲-۱۸- مانده پیش پرداخت شرکت مهندسی لوید بابت قرارداد ۱۴۰۲/۲۶ موضوع عملیات بازسازی (RETUBE) دو دستگاه هیتر فشارقوی خرید و تعویض تیوب شیت می باشد.

۲-۱۸- پیش پرداخت مالیات بر درآمد براساس یک دوازدهم ماهانه بودجه مصوب به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۰۶۴	۲,۰۶۴	۲۷,۴۹۸	۲۷,۴۹۸
-	-	۲۶,۳۷۵	۲۶,۳۷۵
۷,۷۱۷	۷,۷۱۷	۴۸,۹۵۸	۴۸,۹۵۸
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵۴,۹۶۷	۵۴,۹۶۷
۹,۰۰۰	-	۳۹,۵۰۶	۳۹,۵۰۶
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴۲,۱۹۹	۴۲,۱۹۹
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴۲,۲۴۷	۴۲,۲۴۷
-	۲,۰۰۰	-	۳۱,۳۷۱
۴۵,۷۸۱	۳۸,۷۸۱	۲۸۱,۷۵۰	۳۱۳,۱۲۱
-	-	(۲۱۱,۹۰۱)	(۲۳۸,۲۲۷)
۴۵,۷۸۱	۳۸,۷۸۱	۶۹,۸۴۹	۷۴,۸۹۴

۲۶-۱

تهاتر با مالیات پرداختنی

۱-۲-۱۸- به موجب بودجه تصویب شده و در اجرای ماده ۴ قانون الحاق (۲)، بابت یک دوازدهم ماهانه مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۳ شرکت اصلی بمبلغ ۳۸,۷۸۱ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات علی الحساب پرداختی سال ۱۴۰۰ در وجه شرکت استرداد شده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۹۱۲,۴۸۰	۲,۲۳۸,۱۸۰	۳,۶۸۵,۲۹۰	۴,۱۶۰,۶۱۸	۱۹-۱	قطعات و لوازم یدکی تولید
۸,۱۹۸	۱۲۷,۷۱۳	۸۵,۴۰۴	۲۵۵,۳۴۸	۱۹-۲	سوخت
-	-	۷۲,۸۴۵	۶۳,۱۸۸	۱۹-۳	کالای در راه
۱,۹۲۰,۶۷۸	۲,۳۶۵,۸۹۳	۳,۸۴۳,۵۳۹	۴,۴۷۹,۱۵۴		

۱۹-۱- 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 ۵,۴۹۹,۱۰۳ میلیون ریال (شرکت‌های تولید نیروی برق آذربایجان ۱,۰۴۶,۴۰۱، تولید نیروی برق رامین ۱,۰۲۳۷,۵۰۴، مدیریت تولید برق بیستون ۱۵۶,۶۰۱، مدیریت تولید برق اهواز ۲۰۰,۰۰۰ و مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی ۲۹۵,۶۸۷ میلیون ریال) و شرکت اصلی به مبلغ ۲,۵۶۲,۹۱۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۹-۲- گردش مقداری و ریالی سوخت شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳					
سوخت گاز طبیعی		سوخت مایع		جمع کل	
میلیون متر مکعب	میلیون ریال	میلیون لیتر	میلیون ریال	میلیون لیتر	میلیون ریال
-	-	۱۲	۸,۱۹۸	۱۲	۸,۱۹۸
مانده ابتدای سال					
۲۵۸,۱۳۷	۲۴۲,۰۱۹	۸۷۳	۸۳۶,۳۵۵	۲۵۹,۰۱۰	۱,۰۷۸,۳۷۴
خرید طی سال					
(۲۵۸,۱۳۷)	(۲۴۲,۰۱۹)	(۸۰۳)	(۷۱۶,۸۴۰)	(۲۵۸,۹۴۰)	(۹۵۸,۸۵۹)
مصرف طی سال					
-	-	۸۲	۱۲۷,۷۱۳	۸۲	۱۲۷,۷۱۳

۱۹-۳- کالای در راه شامل مبلغ ۵۷,۴۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی برق آذربایجان و مبلغ ۵,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی می باشد.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵,۰۳۱	۳۳,۴۶۱	۳۵۰,۱۶۲	۷۷۸,۱۷۷
۱۵,۰۳۱	۳۳,۴۶۱	۳۵۰,۱۶۲	۷۷۸,۱۷۷

موجودی نزد بانک‌ها

۲۰-۱- مانده بانک شرکت اصلی مربوط به حساب پرداخت به شماره حساب ۴۱۰۱۰۵۲۶۳۰۲۳۳۲۷۹ نزد بانک مرکزی می‌باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۸,۷۷۹,۰۲۲ میلیون ریال شامل ۱۵۸,۷۷۹,۰۲۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. صد در صد سهام شرکت متعلق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی است. توضیح اینکه در سال جاری، سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۳,۷۲۱,۰۱۷ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در اجرای مفاد ماده (۱۴) قانون "حداکثر استناد از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی" و مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ مجمع عمومی فوق العاده افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها، ثبت شده است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق صورتجلسه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۳۸,۳۰۶ 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 ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور که اشعار می‌دارد شرکتهای دولتی مکلفند هر سال معادل ده درصد سود ویژه شرکت را که به منظور افزایش بنیه مالی شرکت دولتی به عنوان اندوخته قانونی موضوع نمایند تا وقتی که اندوخته مزبور معادل سرمایه ثبت شده شرکت شود و مضافاً شرکت‌های مدیریت تولید برق بر اساس اصلاحیه قانون تجارت 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.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۸۹,۹۳۳	۳۴۷,۰۱۹	سرمایه
۳,۱۹۷	۳,۸۲۵	اندوخته‌ها
(۱,۵۹۲,۴۸۸)	(۱,۷۹۹,۵۱۹)	زیان انباشته
(۱,۲۹۹,۳۵۸)	(۱,۴۴۸,۶۷۵)	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱-پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
تجاری					
حساب های پرداختنی					
۲,۷۴۹,۷۲۶	۵,۳۷۹,۸۶۲	۸,۲۷۷,۶۷۶	۱۷,۵۶۷,۴۸۰	۲۴-۱-۱	پرداختنی به شرکت های گروه و وابسته به وزارت نیرو
۵۹۶,۰۳۷	۱,۳۶۹,۹۵۲	۵,۰۷۰,۴۸۳	۷,۳۵۵,۰۲۷	۲۴-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۳۴۵,۷۶۳	۶,۷۴۹,۸۱۴	۱۳,۳۴۸,۱۵۹	۲۴,۹۲۲,۵۰۷		
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
۲۷۲,۷۹۱	۳۴۵,۹۱۵	۲۷۳,۸۰۰	۸۸۱,۲۶۷	۲۴-۱-۳	سپرده های پرداختنی
۴۰۱,۲۹۸	۳۷۷,۹۳۳	۸۵۵,۹۷۸	۷۱۲,۵۹۷	۲۴-۱-۴	سپرده بیمه
-	-	۶۳۰,۷۴۹	۹۳۷,۱۹۲	۲۴-۱-۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و مزایای کارکنان
-	۷۶,۸۶۱	-	۳۱۷,۰۴۹	۱۰-۴	سازمان امور مالیاتی - حق تمیز افزایش سرمایه
-	-	-	۶۵۷,۸۰۱		سایر ذخیره های پرداختنی
-	-	۱,۰۶۸,۲۵۱	۱,۱۴۴,۲۷۲		پرداختنی به کارکنان - سنوات خدمت و مطالبات پرسنل
-	-	۸۱۲,۴۶۰	۶۴۹,۹۷۰		هزینه های پرداختنی
-	-	۴۶۹,۹۷۷	۱۵۴,۳۰۷		بیمه درمان پرسنل
۴,۶۷۰	۵,۶۳۰	۷۲۲,۱۶۰	۹۴۸,۱۴۹		سایر
۶۷۸,۷۵۹	۸۰۶,۳۳۹	۴,۸۳۳,۳۷۵	۶,۴۰۲,۶۰۴		
۵,۰۲۴,۵۲۲	۷,۵۵۶,۱۵۳	۱۸,۱۸۱,۵۳۴	۳۱,۳۲۵,۱۱۱		

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۴-پرداختی تجاری به شرکت های گروه و وابسته به وزارت نیرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۰۰۶,۱۷۰	۴,۹۶۰,۷۸۶	۷,۵۸۱,۶۹۹	۱۶,۸۴۳,۴۹۰	۱-۱-۲۴- شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۳۷۹,۹۹۷	۱۹۳,۳۱۵	-	-	۱-۱-۲۴- شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۳۱۳,۱۲۵	۱۸۰,۹۶۵	۴۴۶,۰۷۴	۳۴۹,۶۴۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۰,۳۵۷	۴,۷۱۹	۱۲,۸۳۵	۴,۸۸۶	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
۴۰,۰۶۵	۴۰,۰۶۵	۵۰,۱۷۰	۴۸,۶۱۹	شرکت تولید نیروی برق اصفهان
-	-	۷,۹۶۸	۷,۹۶۸	شرکت مدیریت تولید برق لوشان
-	-	۴۱۹	۹۴	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی
-	-	۱,۷۶۴	-	شرکت مدیریت تولید برق نکا
۱۲	۱۲	-	-	شرکت تولید نیروی برق آذربایجان
-	-	۱۵,۹۶۲	۱۰,۶۹۳	شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
-	-	۱,۳۵۵	-	شرکت مدیریت تولید برق شهید مفتاح
۳,۷۴۹,۷۲۶	۵,۳۷۹,۸۶۲	۸,۱۱۸,۲۴۶	۱۷,۲۶۵,۳۹۲	
-	-	۱۶,۳۵۷	۱۶,۲۲۶	شرکت های وابسته به وزارت نیرو
-	-	-	۲,۸۳۹	شرکت برق منطقه ای خوزستان
-	-	-	۱,۶۷۹	شرکت برق منطقه ای غرب
-	-	-	۱۴۹,۷۰۸	شرکت توزیع نیروی برق استان اردبیل
-	-	-	۵۷۱	شرکت اب منطقه ای آذربایجان شرقی
-	-	-	۱۳,۳۹۸	شرکت توزیع نیروی برق استان آذربایجان شرقی
-	-	۱۶,۳۹۳	۱۰,۲۰۴	مجمع عالی آموزشی و پژوهشی آذربایجان- دوره های آموزشی کارکنان
-	-	۱۰,۲۰۴	۱۰,۲۰۴	شرکت توانیر- عمدتاً بابت تسویه طلب شرکت صنایع آذرباب
-	-	۱۱۶,۴۷۶	۱۰۷,۴۶۳	شرکت برق منطقه ای آذربایجان
-	-	۱۵۹,۴۳۰	۳۰۲,۰۸۸	
۳,۷۴۹,۷۲۶	۵,۳۷۹,۸۶۲	۸,۲۷۷,۶۷۶	۱۷,۵۶۷,۴۸۰	

۱-۱-۲۴-وضعیت حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۵۰۸,۱۱۳	۳,۰۰۶,۱۷۰	۴,۲۹۷,۷۷۸	۷,۵۸۱,۶۹۹	مانده در ابتدای سال
(۵۰,۲۸,۷۲۵)	(۳,۷۷۲,۶۴۲)	(۲۰,۷۴۲,۰۵۹)	(۱۶,۱۱۱,۴۳۲)	۵ فروش انرژی
۳۶۰,۶۱۶	-	۱,۹۳۸,۱۱۹	-	۱۰ هزینه اجرای ماده (۱۳) قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق
۴,۱۵۸,۴۹۵	۵,۲۷۸,۹۴۹	۱۶,۳۵۱,۰۷۰	۲۵,۱۳۳,۵۷۴	وجوه دریافتی بابت تامین نقدینگی
-	(۱,۲۲۲,۴۹۸)	-	(۲,۴۷۱,۸۲۵)	پرداخت از محل فروش انرژی در بورس
۸۱۲,۹۴۵	۱,۲۵۶,۱۶۵	۲,۷۶۷,۹۸۱	۴,۷۰۴,۹۶۶	انتقال بهای سوخت مصرفی نیروگاهها
۱۱۵,۹۲۰	۱۶۷,۹۰۰	۵۲۲,۷۶۰	۷۷۷,۶۵۰	۱۰ تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران
۱۰,۴۳۳	۱۶,۷۹۰	۴۷,۰۴۹	۷۷,۷۶۵	ارزش افزوده تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران
۲۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۹۲	۲,۶۶۶,۹۹۱	۱۰ ردیف درآمدی ۳۰۴۲۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور
(۱,۱۵۳,۵۷۴)	(۱۳۳,۲۲۶)	(۱,۱۵۳,۵۷۴)	(۱۳۳,۲۲۶)	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	۱۷۴,۰۰۰	پرداخت بابت تهاتر بدهی ناشی از آب مصرفی نیروگاه سهند
-	-	۲۷,۷۵۵	۲۱۴,۵۴۳	پرداخت بابت مطالبات شرکت مپنا
-	-	۱۳۳,۰۴۸	-	تهاتر آب مصرفی با سازمان آب و برق خوزستان
-	-	۲۵۹,۳۱۸	-	انتقال نیروگاه ماهشهر به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۱,۹۳۷	۳,۱۷۸	۲,۲۵۴,۱۶۹	(۵,۷۷۱,۲۱۵)	سایر
۳,۰۰۶,۱۷۰	۴,۹۶۰,۷۸۶	۷,۵۸۱,۶۹۹	۱۶,۸۴۳,۴۹۰	مانده در پایان سال

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	-	۱,۸۱۷,۱۱۰	۳,۶۴۳,۳۵۶	-	سازمان آب و برق خوزستان - آب مصرفی نیروگاه رامین
۲۷۴,۱۴۳	۶۹۲,۵۸۳	۴۳۳,۸۴۱	۶۹۲,۵۸۳	۲۴-۱-۲-۱	شرکت آب منطقه ای
-	۲۴۹,۴۲۶	-	۲۴۹,۴۲۶	-	شرکت پرهام صنعت چاپهار
-	-	۱۷۴,۵۴۰	۱۹۶,۱۴۳	-	شرکت خدماتی خرمکوشک اهواز - تامین نیروی انسانی
-	-	-	۱۵۴,۶۲۵	-	شرکت صنایع مس شهید باهنر
-	-	-	۱۴۳,۲۲۱	-	بیمه دانا
-	-	-	۱۱۰,۴۸۰	-	شرکت آنوش فن گستران سیمین
۸۸,۳۷۸	۱۱۰,۲۵۸	۲۱۹,۹۶۲	۱۱۰,۲۵۸	۲۴-۱-۲-۲	شرکت ملی گاز ایران
۱,۶۳۳	۳,۱۲۳	۷۸,۷۳۴	۶۵,۱۰۵	-	شرکت کاوش پویای جنوب - خرید قطعات یدکی و ساخت ناز باکس توربین بخار
-	-	-	۵۸,۶۳۷	-	شرکت عمران صنعت مروارید خوزستان
-	-	-	۵۷,۰۹۳	-	شرکت بدر آسای مسجد سلیمان
۴۳,۳۶۶	۴,۱۸۸	۱۰۹,۰۶۰	۵۴,۲۳۵	-	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
-	-	-	۵۳,۳۴۴	-	شرکت توسعه انرژی مهرآباد
-	۴۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۹۰	-	بیمه معلم
-	-	-	۵۰,۴۶۱	-	شرکت پیروگریس نهران
-	-	۴۹,۴۵۷	۴۵,۸۴۶	-	شرکت بیمه البرز
۷,۳۲۱	۴۶,۴۷۲	۷,۳۲۱	۴۶,۴۷۲	-	شرکت ارتعاشات صنعتی اراک
-	-	۳۵,۹۱۷	۴۴,۱۱۸	-	شرکت قدس نیرو
-	۱۳,۸۲۳	-	۴۲,۹۵۶	-	شرکت فرابرد ساخت دالین
-	-	۲۳۱,۸۷۲	۳۴,۵۵۲	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
-	۳۴,۲۴۱	-	۳۴,۲۴۱	-	شرکت گروه صنعتی مدیران انرژی کویر
-	-	۲۷,۰۴۱	۲۷,۰۴۱	-	شرکت پیام آوران شوستر
۱,۵۴۷	۲۶,۴۲۲	۱,۵۴۷	۲۶,۴۲۲	-	شرکت بخار صنعت آتیه
۲۲,۷۸۴	۲۴,۴۸۹	۲۲,۷۸۴	۲۴,۴۸۹	-	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
-	-	۲۶,۵۵۷	۲۳,۰۰۹	-	شرکت بهمن گسترش گیان
۶,۵۳۲	۲۱,۷۵۲	۶,۵۳۲	۲۱,۷۵۲	-	سازمان حسابرسی
-	-	۲۱,۴۴۷	۲۰,۹۷۵	-	شرکت سپید کاران جهان
۴۰,۲۲۰	۱۸,۷۳۲	۴۰,۲۲۰	۱۸,۷۳۲	-	شرکت فناوران برج خنک کن آرمین اکسیر
-	۱۷,۱۵۳	-	۱۷,۱۵۳	-	شرکت پارس آبسان تبرید
-	۱۰,۵۲۷	-	۱۰,۵۲۷	-	شرکت کوشک فزاتاش
-	۹,۷۶۲	-	۹,۷۶۲	-	شرکت مهرباران جاوید
-	۹,۰۳۱	-	۹,۰۳۱	-	شرکت نصب و تعمیرات نیروگاه های خوزستان
-	۸,۱۸۱	-	۸,۱۸۱	-	شرکت مهندسی لوید
۱۲,۱۰۸	۴,۵۹۳	۱۲,۱۰۸	۴,۵۹۳	-	شرکت مهندسی وساخت پره توربین مینا (پرتو)
-	۳,۴۶۱	-	۳,۴۶۱	-	شرکت صبا شیمی آریا
۵۱,۱۷۱	۳,۱۴۲	۵۱,۱۷۱	۳,۱۴۲	-	شرکت فرادید توربو صنعت
-	-	۴۵,۹۸۱	۳,۰۲۸	-	شرکت مهندسی آذر پژوهان
-	۲,۲۶۵	-	۲,۲۶۵	-	شرکت میراث صنعت سازه
۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	-	شرکت سپهر آب غرب
۵,۱۲۲	۱,۶۱۳	۵,۱۲۲	۱,۶۱۳	-	شرکت مهندسی پرنیان سازه اسپادانا
۴۰,۰۱۱	۱۳,۰۲۴	۱,۶۵۰,۴۵۸	۱,۱۷۸,۴۱۸	-	سایر شامل ۶۵ شرکت
۵۹۶,۰۳۷	۱,۳۶۹,۹۵۲	۵,۰۷۰,۴۸۳	۷,۳۵۵,۰۲۷	-	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۲۴- بابت آب مصرفی نیروگاه ها طی صورتحساب ارسالی توسط شرکت آب منطقه ای می باشد.

۱-۲-۲۴- بدهی مذکور ناشی از خرید سوخت مورد نیاز نیروگاه های تحت مالکیت می باشد، که پس از ابلاغ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و مدیریت شبکه برق ایران، از حساب شرکت های ملی گاز و شرکت ملی پخش و پالایش فرآورده های نفتی منطقه کرمانشاه برگشت و به حساب شرکت مادر تخصصی منظور خواهد گردید، علت افزایش در شرکت اصلی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت سوخت می باشد.

۱-۳-۲۴- سپرده های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۶,۲۴۵	۷۹,۱۳۹	۴۶,۲۴۵	۷۹,۱۳۹	اشخاص وابسته
۱۶۴,۳۶۹	۱۲۴,۶۸۲	-	-	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۴,۲۲۵	۸,۵۷۱	۴,۲۲۵	۸,۵۷۱	شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۸۴	۸۴	۸۴	۸۴	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
۲۱۴,۹۲۳	۲۱۲,۴۷۶	۵۰,۵۵۴	۸۷,۷۹۴	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی
سایر مشتریان				
-	-	۱۰۵,۶۵۶	-	شرکت خدماتی خرمکوشک اهواز -تامین نیروی انسانی
۹,۸۳۱	۹,۸۳۱	۹,۸۳۱	۹,۸۳۱	شرکت مهندسی و ساخت پرده توربین مینا - پرتو
-	۱۳,۱۴۹	-	۱۳,۱۴۹	شرکت فرادید توربو صنعت
-	۱۰,۵۱۵	-	۱۰,۵۱۵	شرکت مهندسی لوید
-	۱۰,۲۵۸	-	۱۰,۲۵۸	شرکت گروه صنعتی مدیران انرژی کویر
۲,۸۵۹	۸,۴۳۵	۲,۸۵۹	۸,۴۳۵	شرکت بخار صنعت آتیه
۵,۱۵۴	۱۶,۷۹۸	۵,۱۵۴	۱۶,۷۹۸	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۵,۴۲۳	۶,۵۵۴	۵,۴۲۳	۶,۵۵۴	شرکت نصب و تعمیرات نیروگاههای خوزستان
۴,۶۰۵	۲,۸۷۲	۴,۶۰۵	۲,۸۷۲	شرکت کاوش پویای جنوب
۳,۰۵۰	۴,۲۵۰	۳,۰۵۰	۴,۲۵۰	شرکت روپین سازه هوشمند
۲,۸۴۲	۱,۹۸۱	۲,۸۴۲	۱,۹۸۱	شرکت فنی مهندسی ویستا پایش راد
۲,۷۰۵	۲,۷۰۵	۲,۷۰۵	۲,۷۰۵	شرکت دوار محرک
۲,۲۳۹	۶۵۳	۲,۲۳۹	۶۵۳	شرکت ساختار صنعت کرانه
۲,۱۶۶	۲,۱۶۶	۲,۱۶۶	۲,۱۶۶	شرکت سپهر آب غرب
۹۴۰	۳,۴۰۱	۹۴۰	۳,۴۰۱	شرکت باران سال خرم
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	شرکت توسعه تجهیزات آریسا صنعت
-	۶,۰۱۲	-	۶,۰۱۲	شرکت کوشک فراتاش
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	شرکت پرهام صنعت چابهار
۲۹۴	۲,۲۳۶	-	۲,۲۳۶	شرکت ارتعاشات صنعتی اراک
-	۲,۵۲۱	-	۲,۵۲۱	شرکت اسکان عمران بیستون
۳۴۸	۱,۵۱۸	-	۱,۵۱۸	شرکت آزمون نیروی فرهنگ
-	۱,۳۴۹	-	۱,۳۴۹	شرکت داده پردازی پایا افراز جم
-	۲,۴۶۵	-	۲,۴۶۵	شرکت فناوران برج خنک کن آرمین اکسیر
-	-	۱۱,۳۵۴	-	موسسه نظم ماکان ساعی
۱۴,۲۴۴	۱۶,۶۰۲	۶۳,۲۵۴	۶۷۶,۶۳۶	سایر
۵۷,۸۶۸	۱۳۳,۴۳۹	۲۲۳,۲۴۶	۷۹۳,۴۷۳	
۲۷۲,۷۹۱	۳۴۵,۹۱۵	۲۷۳,۸۰۰	۸۸۱,۲۶۷	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۲۴- سپرده های بیمه شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
		اشخاص وابسته	
۲۴۰,۶۵۱	۲۴۲,۲۳۹	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	
۱۲۴,۳۴۷	۵,۱۰۹	شرکت مدیریت تولید برق بیستون	
۳۶۴,۹۹۸	۲۴۷,۳۴۸		
		سایر مشتریان	
-	۵۷,۴۷۱	شرکت پرهام صنعت چاپهار	
۸,۷۴۳	۳۱,۲۶۵	شرکت فناوران برج خنک کن آرمین اکسیر	
-	۱۷,۵۲۷	شرکت ارتعاشات صنعتی اراک	
-	۷,۵۲۷	شرکت گروه صنعتی مدیران انرژی کویر	
-	۴,۷۴۷	شرکت پارس آبرسان تبرید	
۴,۳۴۲	۲,۵۲۳	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان	
-	۲,۱۷۳	شرکت فرابرد ساخت دالین	
-	۱,۸۳۸	شرکت کوشک فراتاش	
-	۱,۴۶۳	شرکت بخار صنعت آئیه	
-	۱,۳۶۵	شرکت میراث صنعت سازه	
۹۸۵	۱,۱۸۹	شرکت باران سال خرم	
-	۷۵۵	شرکت نصب و تعمیرات نیروگاههای خوزستان	
۲۲,۲۳۰	۷۴۲	سایر	
۳۶,۳۰۰	۱۳۰,۵۸۵		
۴۰۱,۲۹۸	۳۷۷,۹۳۳		

۵-۱-۲۴- مبلغ مذکور بابت مالیات حقوق و مزایای کارکنان شرکت های گروه شامل مبلغ ۸۹۷,۹۳۹ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق اهواز، مبلغ ۳۶,۴۶۹ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی و مبلغ ۲,۷۸۴ میلیون ریال شرکت تولید نیروی برق رامین می باشد که بدلیل عدم وجود نقدینگی پرداخت نگردیده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت، پس انداز و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه					
		۱۴۰۲			۱۴۰۳		
		ذخیره مرخصی کارکنان	پس انداز	مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی کارکنان	مزایای پایان خدمت
جمع							
۲,۰۸۷,۵۸۹	۱,۶۹,۶۸۳	۳۹۰,۱۷۵	۱,۵۲۷,۷۳۱	۲,۴۸۵,۸۵۹	۲۰۴,۷۶۷	۵۳۷,۶۷۸	۱,۷۴۳,۴۱۴
۱,۳۰۸	۴۰۹	-	۷۹۹	-	-	-	-
(۵۳۰,۳۹۰)	(۶,۲۷۶)	(۱۰۶,۴۳۰)	(۴۱۷,۶۸۴)	(۴۸۰,۲۱۱)	(۵,۱۴۷)	(۷۶,۵۰۳)	(۳۹۸,۵۶۱)
۹۲۹,۵۹۱	۴۳۰,۹۰	۲۵۳,۹۳۳	۶۳۲,۵۶۸	۱,۱۳۶,۸۸۳	۶۰,۹۲۳	۲۶۰,۶۸۸	۸۱۵,۲۷۲
۲,۴۸۷,۹۹۸	۲۰۶,۹۰۶	۵۳۷,۶۷۸	۱,۷۴۳,۴۱۴	۳,۱۴۲,۵۳۱	۲۶۰,۵۴۳	۷۲۱,۸۶۳	۲,۱۶۰,۱۲۵
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت					
		۱۴۰۲			۱۴۰۳		
		ذخیره مرخصی کارکنان	پس انداز	مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی کارکنان	مزایای پایان خدمت
جمع							
۸۷۰	۱۸۱	۵۶	۶۳۳	۲,۳۰۸	۵۱۷	۱۴۹	۱,۶۴۲
۱,۴۳۸	۳۳۶	۹۳	۱,۰۰۹	۱,۸۲۰	۴۴۹	۹۵	۱,۳۷۶
۲,۳۰۸	۵۱۷	۱۴۹	۱,۶۴۲	۴,۱۲۸	۹۶۶	۲۴۴	۲,۹۱۸

مانده در ابتدای سال
انتقال ذخیره ناشی از اتمام شرکت تولید نیروی برق سپهند
پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

مانده در ابتدای سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۸۴,۲۶۶	-	۸۴,۲۶۶	۸۱۵,۳۸۶	-	۸۱۵,۳۸۶
-	-	-	-	-	-
شرکت			گروه		

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۳۰۰,۲۱۱	۲۹۶,۱۶۷	مانده در ابتدای سال
-	-	۴۳,۵۸۰	۷۸۹,۳۴۴	ذخیره مالیات عملکرد سال ۲۹
-	-	(۱۰,۴۷۵)	(۶,۱۶۴)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
-	-	۱۸,۹۰۳	-	انتقال ذخیره شرکت تولید نیروی برق سهپند (ناشی از ادغام)
-	-	(۵۶,۰۵۲)	(۲۵,۷۳۴)	پرداختی طی سال
-	-	۲۹۶,۱۶۷	۱,۰۵۳,۶۱۳	
-	-	(۲۱۱,۹۰۱)	(۲۳۸,۲۲۷)	پیش‌پرداخت‌های مالیات ۱۸-۲
-	-	۸۴,۲۶۶	۸۱۵,۳۸۶	

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت
تولید نیروی برق منطقه غرب کشور	بند (ک) تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نوع تشخیص	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)						
	۱۴۰۲	۱۴۰۳					
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	(۳۶۵,۳۱۱)	(۲۸۶,۲۱۴)	-	(۳۶۷,۰۳۰)
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	(۳۳۸,۱۳۰)	(۳۰۳,۶۱۰)	-	(۳۳۳,۶۱۵)
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹,۰۰۰	۱,۱۶۴	۳۷۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹,۰۰۰	-	۵,۶۵۹	۷۹۸	۳,۹۹۰
رسیدگی نشده	-	-	۲,۰۰۰	-	-	۱,۱۴۷	(۵,۲۱۰,۳۳۲)
							۱۳۹۹
							۱۴۰۰
							۱۴۰۱
							۱۴۰۲
							۱۴۰۳

۲-۱- مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی شده است و برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ درخواست استرداد صادر شده است.

۲-۲- زیان تأیید شده سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی صادره به مبلغ ۳۳۸,۱۳۰ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۴۰۳ تمام مبلغ پیش پرداخت مالیات استرداد شده است.

۲-۳- در خصوص مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ با توجه به وجود زیان تأیید شده سال های قبل، بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نشده است. لازم بذکر است بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بدلیل اعتراض به برگ تشخیص در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد. لازم بذکر است بدلیل شرایط جنگ تحمیلی ۱۲ روزه پیش آمده جلسات هیات حل اختلاف مالیاتی لغو و به موعد دیگری موکول شد.

۲-۴- 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.

۲-۵- علیرغم زیان ابرازی در سال جاری، لیکن بدلیل وجود هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵,۲۱۶,۹۸۰ میلیون ریال و در راستای اجرای استاندارد حسابداری شماره ۲۵، بدلیل غیر قابل قبول بودن هزینه مذکور طبق قانون مالیاتهای مستقیم، مبلغ درآمد مشمول مالیات سال ۱۴۰۳ مبلغ ۶,۷۴۸ میلیون ریال برآورد می گردد که پس از کسر ۵ واحد درصد نرخ مالیاتی موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم (موضوع بند (ک) تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور) و ۲ واحد درصد نرخ مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. مالیات بر درآمد محاسبه شده، معادل ۱۷ درصد آن به مبلغ ۱,۱۴۷ میلیون ریال به عنوان هزینه مالیات سال جاری شناسایی و ر حساب دارایی مالیات انتقالی کسر گردیده است. ضمناً بابت مالیات بر درآمد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۲,۷۸۲	۷۸۸,۱۹۷	مالیات جاری
۷۹۸	۱,۱۴۷	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۴۳,۵۸۰	۷۸۹,۳۴۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳)	-	مالیات انتقالی:
(۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳)	-	مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۹۸	۱,۱۴۷	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۷۹۸	۱,۱۴۷	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	-	مالیات انتقالی:
(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	-	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۶- 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		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۹۹۰	(۵,۲۱۰,۲۳۲)	(۲,۵۹۶,۸۱۶)	(۴۱,۳۸۳,۸۶۶)	سود (زیان) حسابداری قبل از مالیات
۷۹۸	-	۴۳,۵۸۰	۷۸۹,۳۴۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
				اتر بخشودگی های مالیاتی:
-	(۳۳۷)	-	-	بخشودگی ۵ درصد درآمد مشمول مالیات موضوع ۷ بند (ک) تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور
-	(۲۰۲)	-	-	بخشودگی ۳ درصد درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
				اثر هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی:
-	۱,۶۸۷	-	-	هزینه استهلاك دارایی های تجدیدارزیابی شده
۷۹۸	۱,۱۴۷	۴۳,۵۸۰	۷۸۹,۳۴۴	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
گروه					
۲۷۱,۱۰۵	-	۲۷۱,۱۰۵	(۹۶,۵۷۶,۹۹۳)	(۹۶,۸۴۷,۳۰۰)	۲۷۰,۳۰۷
(۹۶,۸۴۸,۰۹۸)	(۹۶,۸۴۷,۳۰۰)	(۷۹۸)	۵,۳۲۲,۴۸۱	۵,۳۲۳,۶۲۸	(۱,۱۴۷)
(۹۶,۵۷۶,۹۹۳)	(۹۶,۸۴۷,۳۰۰)	۲۷۰,۳۰۷	(۹۱,۳۵۴,۵۱۲)	(۹۱,۶۲۳,۶۷۲)	۲۶۹,۱۶۰
سود (زیان) انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده					
دارایی های ثابت مشهود و نامشهود-تجدید ارزیابی					
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی					
شرکت					
سود (زیان) انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده					
دارایی های ثابت مشهود و نامشهود-تجدید ارزیابی					
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی					
۲۷۱,۱۰۵	-	۲۷۱,۱۰۵	(۴۹,۸۵۰,۰۵۷)	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	۲۷۰,۳۰۷
(۵۰,۱۲۱,۱۶۲)	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	(۷۹۸)	۵,۲۱۵,۸۳۳	۵,۲۱۶,۹۸۰	(۱,۱۴۷)
(۴۹,۸۵۰,۰۵۷)	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)	۲۷۰,۳۰۷	(۴۴,۶۳۴,۲۲۴)	(۴۴,۹۰۳,۳۸۴)	۲۶۹,۱۶۰

۲۶-۵-۱- بدهی مالیات انتقالی در راستای تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود گروه در سنوات قبل طبق استاندارد حسابداری ۳۵ می باشد.

۲-۶-۵-۲- بدهی مالیات انتقالی برای شرکت اصلی طبق استاندارد ۳۵ درصد مازاد تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک پذیر در سال مالی قبل 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 دارایی های نامشهود استهلاک ناپذیر 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. لیکن در سال ۱۴۰۳ مابه التفاوت استهلاک به روش تجدیدارزیابی و بهای تمام شده به مبلغ ۵,۲۱۶,۹۸۰ میلیون ریال از حساب بدهی مالیات انتقالی در درآمد مالیات انتقالی به حساب سود و زیان منظور گردید. (یادداشت ۱۱-۱۲)

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۶۹,۱۶۰	(۱,۱۴۷)	۲۷۰,۳۰۷
(۹۱,۶۲۳,۶۷۲)	۵,۲۲۳,۶۲۸	(۹۶,۸۴۷,۳۰۰)
(۹۱,۳۵۴,۵۱۲)	۵,۲۲۲,۴۸۱	(۹۶,۵۷۶,۹۹۳)
۲۶۹,۱۶۰	(۱,۱۴۷)	۲۷۰,۳۰۷
(۴۴,۹۰۳,۳۸۴)	۵,۲۱۶,۹۸۰	(۵۰,۱۲۰,۳۶۴)
(۴۴,۶۳۴,۲۲۴)	۵,۲۱۵,۸۳۳	(۴۹,۸۵۰,۰۵۷)

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
گروه			
۱۶,۵۰۰	۱۲,۶۰۰	۲۷-۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب (صبا)
۳۳۲	۳۴۳		سایر
۱۶,۸۳۲	۱۲,۹۴۳		

۲۷-۱- از مانده سرفصل مذکور مبلغ ۱۰,۳۰۵ میلیون ریال سود سهام پرداختی 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.

۲۸- تجدید طبقه بندی

۲۸-۱- در سال مالی گذشته، دارایی های ثابت مشهود شرکت تولید نیروی برق رامین شامل زمین، ساختمان و تجهیزات تولید برق مورد تجدید ارزیابی قرار گرفتند، مبلغ ۶۲,۰۱۳,۲۳۴ میلیون ریال به عنوان بدهی مالیات انتقالی شناسایی شد و مبلغ ۲۲۶,۱۸۷,۶۵۸ میلیون ریال نیز به عنوان مازاد تجدید ارزیابی در حساب ها ثبت گردید. با توجه به زیان ده بودن شرکت و برآورد مدیریت مبنی بر تداوم زیان در سال های آتی و مطابق با پاسخ شماره ۱۳۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ کمیته فنی سازمان حسابرسی، بدهی مالیات انتقالی منتفی گردیده و کل مبلغ ۲۸۸,۲۰۰,۸۹۲ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منتقل شد.

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی 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.

۲۸-۲-۱- اصلاح و تجدید طبقه بندی صورت های مالی سال ۱۴۰۲ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر در طبقه بندی حسابداری	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۴۸۰,۲۷۸,۳۸۱	۶۲,۰۱۳,۲۳۴	۴۱۸,۲۶۵,۱۴۷	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
۹۶,۸۴۷,۳۰۰	(۶۲,۰۱۳,۲۳۴)	۱۵۸,۸۶۰,۵۳۴	بدهی مالیات انتقالی
(۹۶,۸۰۵,۱۵۹)	۶۲,۰۱۳,۲۳۴	(۱۵۸,۸۱۸,۳۹۳)	سود (زیان) جامع (مالیات بر درآمد)

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۱۹۲	۵,۶۰۱	(۲,۶۴۰,۳۹۶)	(۳۶,۹۵۶,۲۳۰)	سود (زیان) خالص
تعدیلات				
-	(۵,۲۱۶,۹۸۰)	-	(۵,۲۱۶,۹۸۰)	۱۳-۱۱ درآمد مالیات انتقالی
۷۹۸	۱,۱۴۷	۴۳,۵۸۰	۷۸۹,۳۴۴	۲۶-۳ هزینه مالیات بردرآمد
-	-	(۷,۹۸۵)	(۶,۳۴۴)	۱۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۳۸	۱,۸۲۰	۳۹۸,۳۷۸	۶۵۴,۵۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت، پس انداز و مرخصی کارکنان
۶۵۳,۹۴۱	۵,۷۲۲,۴۶۲	۲,۷۰۲,۷۴۹	۳۸,۰۹۵,۲۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	(۲۹,۱۷۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۵۹,۳۶۹	۵۱۴,۰۵۰	۴۹۶,۳۲۶	(۲,۶۶۹,۶۱۵)	
(۴۲۰,۳۵۱)	(۴۴۹,۸۱۹)	(۱,۸۰۲,۲۶۰)	(۲,۳۵۹,۲۳۰)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۱,۳۷۵,۵۵۴)	(۴۴۵,۲۱۵)	(۱,۰۱۸,۷۴۷)	(۶۳۵,۶۱۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۹۹,۴۹۹)	(۵۸۴,۰۳۶)	(۵۸۵,۶۸۹)	(۷۸۷,۱۳۰)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۶۵۹,۹۳۰	۲,۵۳۱,۶۳۱	۷,۱۸۲,۷۲۶	۱۳,۱۰۲,۶۴۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳۲۳,۸۹۵	۱,۵۶۶,۶۱۱	۴,۲۷۲,۳۵۶	۶,۶۵۱,۰۵۲	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۶۰۰,۳۰۳	-	۱,۶۰۰,۳۰۳	-	
۱,۶۰۰,۳۰۳	-	۱,۶۰۰,۳۰۳	-	

انتقال مبلغ دفتری نیروگاه اسلام آباد به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- 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 صددرد سهام شرکت متعلق به دولت می باشد بنابراین سرمایه شرکت بدون ریسک می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۵,۱۴۷,۱۹۴	۵۲,۴۶۳,۶۶۵	جمع بدهی ها
(۱۵,۰۳۱)	(۳۳,۴۶۱)	موجودی نقد
۵۵,۱۳۲,۱۶۳	۵۲,۴۳۰,۲۰۴	خالص بدهی
۱۵۸,۲۴۰,۴۶۲	۱۵۸,۲۴۶,۰۶۳	حقوق مالکانه
۳۵	۳۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۴- 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)		
جمع	تا یک سال	سال ۱۴۰۳
۶,۷۴۹,۸۱۴	۶,۷۴۹,۸۱۴	پرداختی های تجاری
۸۰۶,۳۳۹	۸۰۶,۳۳۹	سایر پرداختی ها
۷,۵۵۶,۱۵۳	۷,۵۵۶,۱۵۳	جمع

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۲-در سال ۱۴۰۳ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ انجام نشده است. معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	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 (یادداشت ۱-۱-۲۴)	سهام دار اصلی	۳,۴۴۴,۶۴۱	۱۶,۱۱۱,۴۳۲	-
	جمع		۳,۴۴۴,۶۴۱	۱۶,۱۱۱,۴۳۲	-
	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 مفتاح	همگروه	۱۲,۰۰۰	-	-
	جمع		۹۱۰,۷۷۷	۲۷۰,۹۱۰	-
جمع کل			۴,۳۵۵,۴۱۸	۱۶,۳۸۲,۳۴۲	-

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳				۱۴۰۲				
	برداشت های تجاری و سایر پرداختی ها (یادداشت ۲۴)	پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۸)	دریافت های تجاری (یادداشت ۱۷)	نام شخص وابسته	طلب	بدهی	طلب	خالص	
									خالص
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	-	۱۶,۸۴۳,۴۹۰	-	۱۶,۸۴۳,۴۹۰	-	۷,۵۸۱,۶۹۹	
	جمع	-	-	۱۶,۸۴۳,۴۹۰	-	۱۶,۸۴۳,۴۹۰	-	۷,۵۸۱,۶۹۹	
	شرکت تعبیرات نیروگاهی ایران	۱۶۹,۱۳۴	۳۳۲,۹۲۲	۴۲۸,۷۸۱	۱۳,۴۵۷	-	۱۳,۴۵۷	-	۱۲,۸۳۵
	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان	-	-	-	-	۵,۶۸۶	۵,۶۸۶	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی	۱۲,۰۸۳	-	-	۱۷۸	۱۱,۹۰۵	۱۱,۰۴۹	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق همرگان	۷۵	-	-	-	۷۵	۷۵	-	-
	شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت	-	-	-	-	-	۷,۰۳۸	-	-
	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس	۹,۷۵۰	-	-	-	۹,۷۵۰	۹,۹۲۷	-	-
	شرکت تولید نیروی برق اصفهان	۴۶۴	-	-	۴۸,۶۱۹	-	۴۸,۱۵۵	-	۵۰,۱۷۰
	شرکت بهره برداری نیروگاه بعثت	۱,۴۱۸	-	-	-	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق شازند	-	-	-	-	-	۱,۴۵۴	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی برق لوشان	۱,۱۷۹	-	-	-	۱,۱۷۹	۱,۱۷۹	-	-
	شرکت تولید نیروی برق تهران	۱۵,۲۹۹	-	-	-	۱۵,۲۹۹	-	-	-
	شرکت های همگروه	شرکت تولید نیروی شهید سلیمی	-	-	۹۴	۹۴	-	۹۴	-
شرکت مدیریت تولید برق نکا		-	-	-	-	-	۹,۸۰۳	-	-
شرکت مدیریت تولید برق ری		۷,۹۳۳	-	-	-	۷,۹۳۳	۶۱۰	-	-
شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی		۶۱۰	-	-	-	۶۱۰	۲,۸۲۴	-	-
سایر شرکت های همگروه		۹۰۶	-	-	۱۸,۵۶۷	-	۷۹,۳۶۷	۵۱,۱۲۸	۱۴۶,۶۱۲
جمع		۲۲۴,۵۳۷	۳۳۲,۹۲۲	۵۰۹,۶۹۶	۱۷,۳۵۳,۱۸۶	۱۲۷,۱۳۰	۱۶,۹۲۲,۸۵۷	۵۱,۱۲۸	۷,۷۲۸,۳۱۱
جمع کل		۲۲۴,۵۳۷	۳۳۲,۹۲۲	۵۰۹,۶۹۶	۱۷,۳۵۳,۱۸۶	۱۲۷,۱۳۰	۱۶,۹۲۲,۸۵۷	۵۱,۱۲۸	۷,۷۲۸,۳۱۱

شرکت های همگروه

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۲ در سال ۱۴۰۳ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ انجام نشده است. 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 نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (یادداشت ۱-۱-۱۴۰۳)	سهام دار اصلی	-	۵۲۷,۹۰۰	۲,۷۷۲,۶۴۲	-
	جمع			۵۲۷,۹۰۰	۲,۷۷۲,۶۴۲	-
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت تولید برق بیستون	همگروه	-	۲,۴۰۲,۶۶۲	-	-
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	همگروه	-	۲۷۲,۱۳۷	-	-
	جمع			۲,۶۷۴,۷۹۹	-	-
	جمع کل			۲,۲۰۲,۶۹۹	۲,۷۷۲,۶۴۲	-

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۸)	دریافت های تجاری (یادداشت ۱۷)	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی				
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۴,۹۶۰,۷۸۶	-	۴,۹۶۰,۷۸۶	-	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	
	جمع	۴,۹۶۰,۷۸۶	-	۴,۹۶۰,۷۸۶	-	-	جمع	
شرکت های فرعی	شرکت مدیریت تولید برق بیستون	۱۲	-	۱۲	-	-	شرکت مدیریت تولید برق بیستون	
	شرکت تولید نیروی برق آذربایجان	۳۳۳,۱۱۸	۱,۵۵۹	۳۳۳,۱۰۶	-	۱,۵۷۱	شرکت تولید نیروی برق آذربایجان	
	جمع	۳۳۳,۱۱۸	۱,۵۵۹	۳۳۳,۱۰۶	-	۱,۵۷۱	جمع	
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۵۰۲,۳۴۳	-	۵۰۲,۳۴۳	۲۶۲,۹۲۲	۴۹,۳۳۴	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	
	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان	۱۳,۲۹۰	-	۱۳,۲۹۰	-	۴۶۴	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان	
	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس	-	۹,۷۵۰	-	-	۹,۷۵۰	شرکت تولید نیروی برق بندر عباس	
	شرکت تولید نیروی برق اصفهان	۴۰,۰۶۵	-	۴۰,۰۶۵	-	-	شرکت تولید نیروی برق اصفهان	
	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتح	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتح	
	شرکت تولید نیروی برق کرمان	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق کرمان	
	شرکت تولید نیروی برق لوشان	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق لوشان	
شرکت های همگروه	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق	
	شرکت تولید نیروی برق شاهرود	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق شاهرود	
	شرکت تولید نیروی برق شهید رجایی	۸۴	-	۸۴	-	-	شرکت تولید نیروی برق شهید رجایی	
	شرکت تولید نیروی برق زاهدان	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق زاهدان	
	شرکت تولید نیروی برق تهران	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی برق تهران	
	جمع	۵۵۵,۷۸۲	۹,۷۵۰	۵۵۵,۷۸۲	۲۶۲,۹۲۲	۵۹,۵۴۸	جمع	
	جمع کل	۵,۵۲۶,۹۵۴	۱۱,۳۰۹	۵,۵۲۶,۹۵۴	۲۶۲,۹۲۲	۶۱,۱۱۹	جمع کل	
	۳,۸۹۷,۰۲۸	۱۱,۳۰۹	۵,۵۲۶,۹۵۴	۱۱,۳۰۹	۲۶۲,۹۲۲	۶۱,۱۱۹	جمع کل	

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت های گروه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشند.

۳۳-۲- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۳-۲-۱- سایر بدهی های احتمالی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
-	۶۵,۲۰۸	۳۲-۲-۱-۱ شرکت تولید نیروی برق رامین - از بابت جرایم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم
-	۲۴۰,۲۴۹	۳۲-۲-۱-۲ شرکت تولید نیروی برق آذربایجان - شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی
-	۲۷۱,۳۵۵	۳۲-۲-۱-۲ شرکت تولید نیروی برق آذربایجان - شرکت کارنو ایده آل آرمان
-	۳۹,۴۹۷	۳۲-۲-۱-۲ شرکت تولید نیروی برق آذربایجان - شرکت پایش صنعت امید سپاهان
-	۱۶,۰۰۰	۳۲-۲-۱-۲ شرکت تولید نیروی برق آذربایجان - شرکت سوگماد طرح سپاهان
-	۸۱,۳۶۵	۳۲-۲-۱-۳ شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی - مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ کارکنان
-	۵,۰۴۹,۵۵۰	۳۲-۲-۱-۳ شرکت مدیریت تولید برق اهواز - شرکت تولید نیروی برق رامین
-	۸۷۹,۶۹۳	۳۲-۲-۱-۳ شرکت مدیریت تولید برق اهواز - تعهدات بیمه ای به سازمان تامین اجتماعی
-	۲,۴۰۵,۵۸۳	۳۲-۲-۱-۴ شرکت مدیریت تولید برق اهواز - وثیقه جهت صدور انواع ضمانت نامه ها (بانک ملی ایران، بانک تجارت و بانک شهر)
-	۶۸,۹۰۸	سایر بدهی به شرکت ها
-	۹,۲۱۷,۴۰۸	

۳۳-۲-۱-۱- از بابت جرایم قطعی ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۳۹۹ صادر گردیده که تا سال ۱۴۰۳ در هیات ۲۵۱ مکرر قانون مالیات های مستقیم می باشد.

۳۳-۲-۱-۲- از بابت جرایم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۲ مبلغ ۱۵۰۸ میلیارد ریال (شامل شرکت تولید نیروی برق سهند) توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که شرکت از این بابت اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین در سال جاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعداد ۸ فقره پرونده حقوقی علیه شرکت عمده تدا در ارتباط با حق بیمه دوران آموزش کارکنان شرکت تولید نیروی برق سهند در دیوان عدالت اداری در جریان می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است

۳۳-۲-۱-۳- شرکت بابت حق بیمه تامین اجتماعی سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی مقامات ذیصلاح قرار گرفته و اعلامیه ای بمبلغ ۱۹۴.۹۳۷ ریال صادر گردیده که نیروگاه رامین بابت این اعلامیه ها اعتراض خود را ارسال نموده است. همچنین شرکت از بابت مالیات عملکرد، حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۹ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته که مورد اعتراض نیروگاه رامین قرار گرفته و همچنین جهت مالیات ارزش افزوده دو دوره پایانی سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۵ علیرغم رسیدگی برگ مطالبه ای صادر نگردیده همچنین مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است، مضافاً جهت سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ برگ مطالبه صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت به این برگها اعتراض نموده است. همچنین در خصوص مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۹ بدهی شرکت تعیین و ابلاغ گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و تاکنون نتیجه نهایی تعیین نگردیده و جهت مالیات حقوق سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ رسیدگی انجام شده ولی تا پایان سال مالی مورد رسیدگی برگ جدیدی صادر نگردیده است.

۳۳-۲-۱-۴- بابت ضمانت نامه های شرکت مدیریت تولید برق اهواز بابت وثیقه صدور انواع ضمانت نامه بانکی است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنا موضوع بند ۱۲ مصوبه جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ هیات واگذاری، سازمان خصوصی سازی با ابطال تصمیم جزء (ب) بند (۴-۱) مصوبه شماره ۳۶۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ موافقت و مقرر شد وزارت نیرو ظرف مدت سه ماه اقدامات لازم در خصوص لغو تحصیل هلدینگ نیروگاهی (شامل شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور) را انجام دهد متعاقب اجرای این امر، عنوان شرکت به تولید نیروی برق بیستون به همراه شرکت ها و نیروگاه های تحصیل شده به صورت مجزا در فهرست موارد مشمول واگذاری درج می گردد. در صورت عدم اقدام از سوی وزارت نیرو در مهلت تعیین شده، سازمان خصوصی سازی مکلف است هلدینگ را قیمت گذاری و با رعایت قوانین مربوطه واگذار نماید. رویدادهای با اهمیتی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست ۱- تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

بودجه مصوب اولیه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ و اصلاحی آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ به تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده رسیده است.

شماره طبقه بندی: ۲۹۵۵۰۰

(ارقام میلیون ریال)

الف- بودجه جاری

عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
درآمدها			
۵,۴۷۳,۹۷۰	۵,۱۸۶,۳۲۰	۳۶,۳۶۱,۰۰۲	دریافتی حاصل از فروش انرژی به شرکتها/مدیریت شبکه/شرکت مادر تخصصی
-	-	۷۲,۰۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی
-	-	(۵۳,۶۵۵)	کسر می شود: پرداخت بابت مفاد اجرای صدر ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات
۸۳,۴۰۱	۸۳,۰۰۰	۱۱۴,۴۴۳	درآمد غیرعملیاتی
۵,۵۵۷,۳۷۱	۵,۲۶۹,۳۲۰	۳۶,۴۹۳,۷۹۰	
هزینه ها			
۴,۳۴۳,۷۵۵	۴,۷۳۰,۰۴۷	۵,۴۰۲,۸۷۹	هزینه تولید انرژی
-	-	۲۰,۷۵۷,۵۲۷	هزینه خرید انرژی
۱۰۹,۷۸۶	۸۴,۷۵۳	۴۷,۲۸۴	هزینه اداری و عمومی
۵۷,۰۱۲	۷۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بیمه تاسیسات
۶۰۴,۷۶۱	۲۲۵,۷۲۰	-	هزینه ناشی از اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات
۵۴,۲۹۸	۲۹,۸۵۸	۲۹,۸۵۸	هزینه پرسنلی (جزیی از هزینه)
۱,۵۱۴	۱,۸۰۰	۵۰۰	هزینه سنوات خدمت کارکنان
۵,۶۵۰,۷۷۵	۱۴۰,۰۰۰	۲۴۷,۶۰۰	هزینه استهلاک
۱۰,۷۶۷,۶۰۳	۵,۲۶۱,۳۲۰	۳۶,۴۸۵,۷۹۰	جمع هزینه ها
(۵,۲۱۰,۲۳۲)	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	سود قبل از کسر مالیات (زیان)
-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	مالیات
-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵۰ درصد سود ویژه
(۵,۲۱۰,۲۳۲)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سود نقل به حساب تخصیص سود

در راستای تطابق عملکرد با مبانی بودجه اصلاحی، هزینه های سنوات خدمت کارکنان و استهلاک به عنوان ردیف جداگانه از عملکرد بهای تمام شده و هزینه های عمومی و اداری تفکیک و به صورت جداگانه افشا گردیده است که این امر موجب مغایرت مبالغ یادداشت های بهای تمام شده و هزینه های عمومی و اداری با مبالغ مندرج در این یادداشت شده است.

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

الف - حساب های جاری

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به نداد است‌های همراه صورت‌های مالی
					مبلغ	درصد		
هزینه اداری و عمومی								
۲۱	تعداد کارگران	۳	۴	۵	(۱)	(۲۵)		
۲۲	دستمزد و مزایای کارگران	۱۴,۸۳۶	۱۴,۸۳۶	۲۸,۹۳۹	(۱۴,۱۰۳)	(۹۵)	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان بر اساس قوانین	۷
۲۳	دستمزد و مزایا	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۹,۹۰۸	(۴,۱۴۸)	(۷۲)	موضوعه پرداخت شده برغم پیش بینی افزایش مزبور در بودجه های پیشنهادی در هنگام تصویب آن مد نظر قرار نگرفته است و همچنین افزایش تعداد یک نفر از پرسنل اداری نسبت به بودجه مصوب	۷
۲۴	رفاهیات	۳,۷۴۴	۳,۷۴۴	۶,۴۰۱	(۲,۶۵۷)	(۷۱)		۷
۲۵	اضافه کار	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰	۴,۹۰۹	(۲,۱۶۹)	(۷۹)		۷
۲۶	عیدی و پاداش	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	۲,۷۷۰	(۱,۳۳۰)	(۹۲)		۷
۲۷	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۴,۹۵۱	(۳,۷۹۹)	(۳۳۰)		۷
۲۸	تعداد کارمندان	۱	۲	۲	-	-		
۲۹	حقوق و مزایای کارمندان	۵,۳۴۱	۵,۳۴۱	۱۳,۰۸۶	(۷,۷۴۵)	(۱۴۵)	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان بر اساس قوانین	۷
۳۰	حقوق و مزایا	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۵,۲۶۲	(۲,۸۶۲)	(۱۱۹)	موضوعه پرداخت شده برغم پیش بینی افزایش مزبور در بودجه های پیشنهادی در هنگام تصویب آن مد نظر قرار نگرفته است	۷
۳۱	رفاهیات	۱,۲۰۴	۱,۲۰۴	۳,۲۰۲	(۱,۹۹۸)	(۱۶۶)		۷
۳۲	اضافه کار	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۸۰۸	(۷۰۸)	(۶۴)		۷
۳۳	عیدی و پاداش	۳۰۵	۳۰۵	۱,۵۱۸	(۱,۲۱۳)	(۶۴۰)		۷
۳۴	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۴۳۲	۴۳۲	۱,۲۹۶	(۸۶۴)	(۲۰۰)		۷
۳۵	تعداد سایر کارکنان	۳	۳	۴	(۱)	(۳۳)	افزایش یک نفر سرباز امریه	
۳۶	هزینه سایر کارکنان	۲,۱۰۷	۲,۱۰۷	۴,۷۰۳	(۲,۵۹۶)	(۱۲۳)	پرداخت حقوق و مزایای سرباز امریه	۷
۳۷	خدمات قراردادی- اشخاص حقوقی	۱۴,۰۰۰	۳۱,۹۶۹	۳۳,۱۶۸	(۱۹۹)	(۱)	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۷
۳۸	فناوری اطلاعات (جزئی از خدمات قراردادی)	-	۱۳,۰۰۰	۱۳,۲۱۰	(۲۱۰)	(۲)	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۷
۳۹	ملزومات اداری	۳۰۰	۵,۰۰۰	۵,۱۸۷	(۱۸۷)	(۴)	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۷
۴۰	تعمیرات و نگهداری	۷۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۲۵	(۲۵)	-	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۷
۴۱	سایر هزینه های عمومی و اداری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۶۷۸	(۱۷۸)	(۲)	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۷
جمع هزینه های اداری و عمومی		۴۷,۲۸۴	۸۴,۷۵۳	۱۰۹,۷۸۶	(۲۵,۰۳۳)	(۳۰)		
۴۰	ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۵۰۰	۱,۸۰۰	۱,۵۱۴	۲۸۶	۱۶	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۷
جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان		۵۰۰	۱,۸۰۰	۱,۵۱۴	۲۸۶	۱۶		
۴۱	بیمه تاسیسات	۳۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	۵۷,۰۱۲	۲۱,۹۸۸	۲۸	حصه جاری حق بیمه تاسیسات در سقف بودجه اصلاحی	۷
۴۲	هزینه ناشی از اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	-	۲۳۵,۷۲۰	۶۰۴,۷۶۱	(۳۷۹,۰۴۱)	(۱۶۸)	مطابق نامه ارسالی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در راستای رعایت ردیف درآمدی ۱۳۰۴۲۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور	۱۱
جمع هزینه ها (بدون استهلاک)		۲۶,۲۳۸,۱۹۰	۵,۱۲۱,۳۲۰	۵,۱۱۶,۸۲۸	۴,۴۹۲	۰		
۴۳	تاسیسات تولید	۲۴۴,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰	۵,۵۷۳,۴۶۰	(۵,۴۳۷,۴۶۰)	۳,۹۹۸-	استهلاک بر اساس تجدیدارزیابی پایان سال دارایی های ثابت	۶
۴۴	تاسیسات عمومی و اداری	۳,۶۰۰	۴,۰۰۰	۷۷,۳۱۵	(۷۳,۳۱۵)	(۱,۸۳۳)		۷
جمع هزینه استهلاک		۲۴۷,۶۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۷۷۵	(۵,۵۱۰,۷۷۵)	(۳,۹۳۶)		
جمع کل هزینه		۲۶,۴۸۵,۷۹۰	۵,۲۶۱,۳۲۰	۱۰,۷۶۷,۶۰۳	(۵,۵۰۶,۲۸۳)	(۱۰۵)		
سود قبل از کسر مالیات (زیان)		۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	(۵,۲۱۰,۲۳۲)	۵,۲۱۸,۲۳۲	۶۵,۲۲۸		
۴۵	درآمد مالیات انتقالی	-	-	۵,۲۱۶,۹۸۰	(۵,۲۱۶,۹۸۰)	۱۰۰	استهلاک مازاد تجدیدارزیابی دارایی ها	۱۱-۱۳
۴۶	مالیات	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۱۴۷	۸۵۳	۴۳	عدم تحقق سود پیش بینی شده	-
۴۷	۵۰ درصد سود ویژه	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۱۰۰	عدم تحقق سود پیش بینی شده	-
۴۸	سود نقل به حساب تخصیص سود	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۶۰۱	(۳,۶۰۱)	(۱۸۰)		
۵,۲۱۶,۹۸۰								
۴۹	اندوخته قانونی	۲۰۰	۲۰۰	-	(۲۰۰)	۱۰۰	عدم تحقق سود پیش بینی شده	-
۵۰	سود سهام سایر سهامداران	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	(۱,۸۰۰)	(۱۰۰)	عدم تحقق سود پیش بینی شده	-
جمع حساب تخصیص سود		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	(۲,۰۰۰)	(۱۰۰)		

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

ب - حساب های سرمایه ای

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
					بودجه مصوب / اصلاحی	درصد		
منابع								
۱	ذخائر	۲۴۷,۶۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۷۷۵	۵,۵۱۰,۷۷۵	۳,۹۳۶	استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۶ و ۷
۲	اندوخته	۲۰۰	۲۰۰	-	(۲۰۰)	(۱۰۰)	به دلیل وجود زیان انباشته	-
سایر منابع								
۳	وام داخلی سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)	عدم امکان اخذ تسهیلات به علت وجود زیان انباشته شرکت	-
۴	سایر دریافتیها از شرکت مادر تخصصی	۷,۵۳۷,۸۴۰	۴,۹۸۵,۹۵۰	۲,۳۸۸,۴۲۵	(۲,۵۹۷,۵۲۵)	(۵۲)	دریافتی توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-
جمع منابع		۸,۷۸۵,۶۴۰	۶,۱۲۶,۱۵۰	۸,۰۳۹,۲۰۰	۱,۹۱۳,۰۵۰	۳۱		
مصارف								
۱	سرمایه گذاری اختصاصی تولید	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۹۰۰	۱۳۵,۶۳۶	(۱,۱۲۰,۳۶۴)	(۸۹)	عدم تحقق منابع پیش بینی شده در بودجه مصوب	۱۳
۲	فنی آوری اطلاعات	۱۰,۰۰۰	۳۰,۲۵۰	۱۶,۳۰۰	(۱۳,۹۵۰)	(۴۶)	عدم تحقق منابع پیش بینی شده در بودجه مصوب	۱۳
۳	سایر هزینه های سرمایه ای	۱,۷۰۰,۲۰۰	۳,۴۴۱,۰۰۰	۱,۳۹۲,۷۶۸	(۲,۰۴۸,۳۳۲)	(۶۰)	عدم تحقق منابع پیش بینی شده در بودجه مصوب	۱۳
۴	اثاثیه و لوازم اداری	۲۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	افزایش نرخ کالا و خدمات	۱۳
۵	سایر هزینه ها	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۷۶۸	(۲,۰۴۸,۳۳۲)	(۶۰)	عدم تحقق منابع پیش بینی شده در بودجه مصوب	۱۹
جمع هزینه های سرمایه ای		۶,۹۱۰,۲۰۰	۴,۷۲۷,۱۵۰	۱,۵۴۴,۷۰۴	(۳,۱۸۲,۴۴۶)	(۶۷)		
بازپرداخت وامها و دیون								
۶	سایر پرداختی ها	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۱۰۰	عدم تحقق منابع پیش بینی شده در بودجه مصوب	
۷	جمع باز پرداخت وامها و دیون	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۱۰۰		
۸	جمع هزینه های سرمایه ای و باز پرداخت وامها و دیون	۶,۹۱۹,۲۰۰	۴,۷۳۶,۱۵۰	۱,۵۴۴,۷۰۴	۳,۱۹۱,۴۴۶	۶۷		
۹	سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)	۱,۸۶۶,۴۴۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۶,۴۹۴,۴۹۶	(۵,۱۰۴,۴۹۶)	(۳۶۷)	حسمه بلند مدت تعمیرات دوره ای و استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۳
جمع مصارف		۸,۷۸۵,۶۴۰	۶,۱۲۶,۱۵۰	۸,۰۳۹,۲۰۰	(۱,۹۱۳,۰۵۰)	(۳۱)		

شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی مصوب با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۳

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 مقدار هدف مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف
						میزان انحراف	درصد	
۱	تولید نیروی برق	میلیون کیلو وات ساعت	۳,۶۰۶	۳,۳۵۸	۳,۶۸۲	۳۲۴	۱۰	تولید و فروش برق بر اساس نیاز شبکه
۲	فروش برق	میلیون کیلو وات ساعت	۳,۶۰۶	۳,۳۵۸	۳,۶۸۲	۳۲۴	۱۰	

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 سال مالی ۱۴۰۳:

ردیف	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	سنجه عملکرد (میلیون کیلو وات ساعت)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت /هدف طبق بودجه مصوب	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت /هدف طبق بودجه اصلاحی	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت /هدف	بودجه ریالی مصوب هدف	عملکرد ریالی مصوب هدف	دلایل انحراف
۱	افزایش ظرفیت تولید برق	۳,۶۸۳	۷,۳۴۵	۱,۵۶۷	۲,۹۲۴	۵,۷۶۸,۹۶۴	۱۰,۷۶۷,۶۰۳	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه

※ افزایش هزینه هر واحد تولید برق طبق عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی مصوب، عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده از بابت هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها، بوده است.