بسمه‌تعالی

جمهوری اسلامی ایران
ارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

شماره: ۱۴۰۴/۱۴۶۱۹
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۷/۰۷
پیوست: دارد

هیئت مدیره محترم
شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۷۵۳۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می‌گردد.

خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

خدیجه زادوردی
مدیر فنی

فرج لطف الهی
قائم مقام و عضو هیئت عامل

رونوشت:

هیئت عالی نظارت- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی - به انضمام یک نسخه گزارش.
وزارت اموراقتصادی و دارایی – معاونت امور بانکی، بیمه و شرکت‌های دولتی – به انضمام یک نسخه گزارش .
وزارت امور اقتصادی و دارایی- معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور- به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
سازمان بازرسی کل کشور به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی (وابسته به وزارت نیرو).
دیوان محاسبات کشور– به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
سازمان امور مالیاتی- اداره کل امور مالیاتی استان یزد - به انضمام یک نسخه گزارش.
مشاور حقوقی سازمان- به انضمام یک نسخه گزارش.
مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.
مدیریت نوسازی و تحول اداری.
امورمالی.
دبیرخانه (کد شرکت:۳۰۰۷۶۳- مرکز هزینه: ۶۴۷).

تهران – خیابان احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان (خیابان پانزدهم)، پلاک ۷، کدپستی ۱۵۱۳۸۳۶۵۱۱
www.audit.org.irتلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ ، نمابر : ۸۸۷۲۲۴۳۵ ،

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی‌عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) تا (۷)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ تا ۵۶
صورت تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب	۵۷ تا ۶۰

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام) 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 بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام) 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.

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

تاکید بر مطلب خاص

۳- ابهام نسبت به مالکیت نیروگاه کاوه و پیامدهای دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۷-۱-۱۲ و ۲-۱-۱۴، درخصوص وضعیت مالکیت نیروگاه شهید کاوه (متعلق به شرکت فرعی تولید نیروی برق خراسان) و یادداشت توضیحی ۳-۳۲، در رابطه با دعوی حقوقی شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان علیه شرکت تولید نیروی برق زاهدان (شرکت فرعی)، بابت عدم ایفای تعهدات قرارداد فی مابین به مبلغ ۱٫۰۹۳ میلیارد ریال نزد دادگاه حقوقی زاهدان جلب می‌نماید، مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- فروش برق به بورس انرژی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۵، در ارتباط با فروش ۲۸ درصد برق تولیدی گروه (شرکت ۳۴ درصد) از طریق بورس انرژی (کمتر از نرخ بازار برق)، جلب می‌نماید. مفاد این بند، به اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

۵- لغو تحصیل هلدینگ نیروگاهی

مطابق یادداشت توضیحی ۳۳، براساس بند ۱۲ مصوبه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ هیات واگذاری، سازمان خصوصی سازی با ابطال تصمیم جزء (ب) بند (۱-۴) مصوبه شماره ۳۶۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ موافقت نموده و مقرر شد وزارت نیرو ظرف مدت ۳ ماه اقدامات لازم را در خصوص لغو تحصیل هلدینگ نیروگاهی را انجام داده، و عنوان شرکت تولید نیروی برق یزد به همراه شرکتها و نیروگاههای تحصیل شده به صورت مجزاء در فهرست موارد مشمول واگذاری درج گردد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۶- اعتبار مالیاتی

مطابق یادداشت توضیحی ۱-۴-۱-۱۵، مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی گروه بابت خرید کالا و خدمات (سایر معاملات)، مبلغ ۳٫۹۵۹ میلیارد ریال (شرکت ۱٫۴۳۲ میلیارد ریال) به بدهکار حساب سازمان امور مالیاتی مذکور منظور گردیده که تا پایان سال۱۴۰۲، جمعا مبلغ ۷۹۶ میلیارد ریال آن به عنوان اعتبار مالیاتی تأیید گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۷- سود سهم دولت

مطابق یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۵، مبالغ ۱۲۶ میلیارد ریال و ۶۰ میلیارد ریال توسط گروه و شرکت بابت سود سهام دولت در اجرای مفاد ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، در سال جاری و سال‌های قبل به صورت علی الحساب پرداخت شده که به دلیل عدم تحقق سود پیش بینی شده در بودجه مصوب، مبالغ یاد شده به عنوان مازاد پرداختی به بدهکار حساب دولت منظور شده است تا متعاقباً تسویه گردد. مضافاً بر اساس صورت تغییرات در حقوق مالکانه، مبلغ ۶ میلیارد ریال از سود شرکت اصلی به عنوان سود سهم دولت تخصیص یافته که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص موجب افزایش زیان انباشته گروه و شرکت به مبالغ مذکور شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، بعنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

سازمان حسابرسی
گزارش

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 می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، 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.

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.

سازمان حسابرسی
گزارش

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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب (که طی صورت‌جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ به امضای تمامی اعضای مجمع رسیده است)، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۵۷ الی ۶۰، صورتهای مالی که دراجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن، و ماده (۱۱) آیین نامه انتظام بخشی شفاف سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحات آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب اصلاحی و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده‌است.

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه آن	
۱	ماده ۶۹	اسناد مالکیت املاک و ابنیه مربوط به شرکت به نام دولت جمهوری اسلامی ایران با قید نام شرکت استفاده کننده (شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق) باشد.
	آئین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی	
۲	ماده ۹	بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده در سامانه بودجه حداکثر تا پایان مرداد ماه توسط هیئت مدیره.

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
۳	ماده ۴۹	انتشار کلیه گزارش ها، بعد از تشکیل مجمع عادی سالانه (از جمله صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه، گزارش فعالیت هیئت مدیره، یادداشت واضحی از اهداف شرکت و تحقق آنها، اطلاعات با اهیمت در رابطه با اعضای هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته های تخصصی و شرکتهای فرعی و صورتجلسات مجامع عمومی شرکت) در چهارچوب قوانین و مقررات مربوط در پایگاه اینترنتی شرکت.
۴	ماده ۵۳	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع شرکت نزد اداره ثبت شرکتها ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجمع مربوط (مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ با تاخیر در مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ نزد اداره ثبت شرکتها ثبت و روزنامه رسمی شده است.)

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

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
	اصلاحیه قانون تجارت	
۱	ماده ۱۰۶	ارسال صورتجلسات مجامع عمومی عادی بطور فوق‌العاده در تاریخ‌های ۲۹ آذر ۱۴۰۱ و ۴ خرداد ۱۴۰۰ (در خصوص تعیین اعضای هیات مدیره) و سالانه در تاریخ‌های ۳۰مرداد ۱۴۰۲، ۳۱ مرداد ۱۴۰۱، ۱۴ دی ۱۴۰۰ و ۲۳ تیر ۱۳۹۹ صاحبان سهام در خصوص تصویب صورت‌های مالی سال‌های مربوطه به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.
۲	ماده ۸۹	برگزاری مجمع عمومی عادی در زمان پیش بینی شده (طبق ماده ۵۴ اساسنامه) تا پایان تیر ۱۴۰۳.
۳	ماده ۱۲۸	ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیئت مدیره شامل نام ، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت ها .

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۳- اقدامات انجام شده شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۳ (تعیین‌تکلیف مالکیت نیروگاه کاوه)، ۵ الی ۷، ۱۱ (ردیف ۱) و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

- انتقال رسمی مالکیت حدود ۱۱۶ر۱ هکتار زمین‌های واگذاری از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (سهامدار) به نام شرکت (گروه) (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۲).

-رفع مغایرت مساحت زمین‌های نیروگاه قاین (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۲).

۱۴- طبق یادداشت توضیحی ۳-۳۱ و تأییدیه مدیران، 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.

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و 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، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۹ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

خدیجه زادوردی **ایرج کهراری**

شماره: ۱۴۰۴/۲۰۰/۳۱۷۴
تاریخ: ۱۴۰۴/۷/۲۶
پیوست: دارد

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

شرکت تولید نیروی
برق منطقه شرق

بسمه تعالی

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۵۶
ت- مقایسه عملکرد با بودجه مصوب (پیوست ۱)	۵۷-۶۰

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
سیده حمیده زرآبادی	رییس هیات مدیره و مدیرعامل	
محسن شیرغلامی	نایب رییس هیات مدیره و معاونت فنی و مهندسی	
سعید صالحی	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و پشتیبانی	
ابراهیم حیدرپور اهوازی	عضو هیات مدیره و کارشناس بازار برق	
اردلان علیزاده	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

دفترمرکزی : تهران ، شهرک قدس (غرب)،انتهای بلوارشهیددادمان،بعد از پل یادگار ، پژوهشگاه نیرو- کدپستی:۱۴۶۸۶۱۷۱۵۱
نمایندگی:یزد،بلواردانشجو،کوچه جنب دانشگاه پیام نور ،(چهل و یکم) - کد پستی : ۸۹۱۶۷۴۴۹۹۸

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۲,۳۹۱,۲۶۳	۱۸,۲۸۷,۰۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۶,۹۶۳,۹۴۲)	(۱۳,۵۶۹,۸۴۱)
سود ناخالص		۵,۴۲۷,۳۲۱	۴,۷۱۷,۲۱۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲,۳۷۸,۱۲۲)	(۱,۸۱۴,۴۴۶)
هزینه مالی	۸	(۱,۷۹۶)	-
سود عملیاتی		۳,۰۴۷,۴۰۳	۲,۹۰۲,۷۷۲
هزینه های ناشی از اجرای قوانین و مقررات	۹	(۵,۰۸۸,۲۵۹)	(۲,۹۶۶,۴۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۲۸۹,۴۶۰	۱۴۱,۷۰۵
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات		(۱,۷۵۱,۳۹۶)	۷۸,۰۶۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶-۴	(۲۶,۸۰۱)	(۲۰,۹۰۴)
سود (زیان) خالص		**(۱,۷۷۸,۱۹۷)**	**۵۷,۱۵۸**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۱۱	(۱,۸۰۲,۲۷۳)	۴۸,۹۲۳
منافع فاقد حق کنترل	۱۱	۲۴,۰۷۶	۸,۲۳۵
		(۱,۷۷۸,۱۹۷)	**۵۷,۱۵۸**
سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی(ریال)		۵۳۶	۵۸۳
غیر عملیاتی (ریال)		(۹۲۸)	(۵۷۲)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۱	**(۳۹۲)**	**۱۱**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۶۴,۵۱۰,۶۷۰	۴۸,۱۲۹,۰۲۰
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۱۱۹,۷۵۷	۱۱۴,۴۱۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵	۷۷۲,۹۸۸	۳۱۰,۸۱۴
دارایی مالیات انتقالی	۵-۲۶	۳۶,۵۷۱	-
سایر دارایی‌ها	۱۶	۱۴۴,۱۲۴	۱۷۷,۴۲۹
جمع دارایی‌های غیرجاری		۶۵,۵۸۴,۱۱۰	۴۸,۷۳۱,۶۷۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲۳۰,۸۲۳	۱۶۴,۴۷۲
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱,۴۹۹,۵۶۲	۸۸۶,۱۵۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵	۵,۲۳۲,۷۰۸	۳,۲۲۱,۴۰۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۹	۲۳	۲۳
موجودی نقد	۲۰	۳۱۹,۰۰۸	۱۴۹,۷۳۵
جمع دارایی‌های جاری		۷,۳۸۲,۱۲۴	۴,۴۲۱,۷۹۸
جمع دارایی‌ها		**۷۲,۸۶۶,۲۳۴**	**۵۳,۱۵۳,۴۷۶**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۴,۶۰۲,۵۷۹	۴,۶۰۲,۵۷۹
اندوخته قانونی	۲۲	۱۱,۳۵۶	۱۱,۲۹۰
زیان انباشته		(۲,۷۳۷,۷۳۲)	(۹۳۷,۶۴۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۸۷۶,۲۰۳	۳,۶۷۶,۲۲۳
منافع فاقد حق کنترل	۲۳	(۳۵,۱۱۱)	(۸۱,۰۸۸)
جمع حقوق مالکانه		۱,۸۴۱,۰۹۲	۳,۵۹۵,۱۳۵
بدهی ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۴	۴۵,۸۰۱,۶۱۶	۳۵,۸۰۵,۰۶۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۲,۱۷۲,۸۱۶	۱,۷۰۲,۶۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری		۴۷,۹۷۴,۴۳۲	۳۷,۵۰۷,۷۰۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۲۳,۰۲۵,۷۰۹	۱۲,۰۵۰,۶۳۵
مالیات پرداختنی	۲۶	۲۵,۰۰۱	
جمع بدهی های جاری		۲۳,۰۵۰,۷۱۰	۱۲,۰۵۰,۶۳۵
جمع بدهی ها		۷۱,۰۲۵,۱۴۲	۴۹,۵۵۸,۳۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۷۲,۸۶۶,۲۳۴**	**۵۳,۱۵۳,۴۷۶**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		۴,۶۰۲,۵۷۹	۹,۴۸۲	(۹۶۲,۴۷۴)	۳,۶۴۹,۵۸۷	(۹۴,۴۶۳)	۳,۵۵۵,۱۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره۱۴۰۲							
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲		-	-	۴۸,۹۲۳	۴۸,۹۲۳	۸,۲۳۵	۵۷,۱۵۸
تخصیص به اندوخته قانونی		-	۱,۸۰۸	(۱,۸۰۸)	-	۱۵	۱۵
سرمایه شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل		-	-	-	-	۲۷	۲۷
سود سهام مصوب		-	-	(۱۲۶)	(۱۲۶)	-	(۱۲۶)
۵۰درصد سود سهم دولت		-	-	(۳۰,۲۱۲)	(۳۰,۲۱۲)	-	(۳۰,۲۱۲)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زیان انباشته		-	-	۸,۰۵۱	۸,۰۵۱	۵,۰۹۸	۱۳,۱۴۹
مانده در۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴,۶۰۲,۵۷۹	۱۱,۲۹۰	(۹۳۷,۶۴۶)	۳,۶۷۶,۲۲۳	(۸۱,۰۸۸)	۳,۵۹۵,۱۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳							
زیان خالص سال ۱۴۰۳		-	-	(۱,۸۰۲,۲۷۳)	(۱,۸۰۲,۲۷۳)	۲۴,۰۷۶	(۱,۷۷۸,۱۹۷)
اندوخته قانونی		-	۶۶	(۶۶)	-	۹۷	۹۷
سرمایه شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل		-	-	-	-	۲۷	۲۷
۵۰ درصد سود سهم دولت	۱۵-۱-۵	-	-	(۵,۸۹۴)	(۵,۸۹۴)	-	(۵,۸۹۴)
تخصیص دارایی مالیات انتقالی به منافع فاقد حق کنترل		-	-	۱۴,۶۲۹	۱۴,۶۲۹	۲۱,۹۴۲	۳۶,۵۷۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زیان انباشته		-	-	(۶,۴۸۲)	(۶,۴۸۲)	(۱۶۷)	(۶,۶۴۹)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۴,۶۰۲,۵۷۹	۱۱,۳۵۶	(۲,۷۳۷,۷۳۲)	۱,۸۷۶,۲۰۳	(۳۵,۱۱۳)	۱,۸۴۱,۰۹۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۱۱،۰۸۹،۴۹۲	۵،۸۷۳،۰۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۷ و ۲۶	(۶۴،۵۷۴)	(۲۵،۶۰۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۱،۰۲۴،۹۱۸	۵،۸۴۷،۴۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۱۰،۸۱۷،۵۹۹)	(۵،۹۰۵،۹۸۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۳	(۷،۷۱۷)	(۱۳،۰۲۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۰،۸۲۵،۳۱۶)	(۵،۹۱۹،۰۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱۹۹،۶۰۲	(۷۱،۵۴۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهم دولت	۱۵-۱-۵	(۳۰،۳۲۹)	(۴۷،۳۷۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۳۰،۳۲۹)	(۴۷،۳۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۶۹،۲۷۳	(۱۱۸،۹۱۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۴۹،۷۳۵	۲۶۸،۶۴۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳۱۹،۰۰۸	۱۴۹،۷۳۵
معاملات غیر نقدی	۲۹	۹،۹۸۲،۱۳۲	۳۱،۰۲۰،۱۰۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۰,۱۱۴,۴۳۱	۶,۹۵۵,۴۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۷,۳۰۵,۸۰۷)	(۵,۹۰۴,۱۳۵)
سود ناخالص		۲,۸۰۸,۶۲۴	۱,۰۵۱,۲۹۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۵۹,۶۷۲)	(۱۰۵,۵۳۴)
سود عملیاتی		۲,۶۴۸,۹۵۲	۹۴۵,۷۶۳
هزینه های ناشی از اجرای قوانین و مقررات	۹	(۲,۷۱۰,۵۹۵)	(۹۹۱,۰۸۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۷۳,۴۳۰	۵۲,۲۵۶
سود عملیات قبل از مالیات		۱۱,۷۸۷	۶,۹۳۲
هزینه مالیات بر درآمد	۳-۲۶	(۱۲,۶۱۴)	(۱,۷۳۳)
سود (زیان) خالص		**(۸۲۷)**	**۵,۱۹۹**
سود(زیان) هر سهم			
سود(زیان) پایه هر سهم :			
عملیاتی(ریال)		۴۵۸	۱۵۴
غیرعملیاتی (ریال)		(۴۵۸)	(۱۵۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	(۰)	۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۱۲,۵۸۳,۹۹۴	۹,۶۰۲,۲۳۶
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۵۲,۱۶۷	۵۲,۱۲۵
سرمایه‌گذاری های بلند مدت	۱۴	۱,۸۵۰,۰۱۸	۱,۸۵۰,۰۱۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۲۱,۳۷۱	۱۵,۹۶۵
جمع دارایی‌های غیرجاری		۱۴,۵۰۷,۵۵۰	۱۱,۵۲۰,۳۴۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۵۰,۱۵۲	۳۳,۱۶۳
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۴۹,۴۱۳	۱۱۲,۵۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱,۷۷۵,۳۷۴	۱,۰۸۲,۴۸۰
موجودی نقد	۲۰	۳۹,۹۴۹	۲۹,۳۴۴
جمع دارایی های جاری		۲,۰۱۴,۸۸۸	۱,۲۵۷,۵۰۲
جمع دارایی ها		**۱۶,۵۲۲,۴۳۸**	**۱۲,۷۷۷,۸۴۶**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۴,۶۰۲,۵۷۹	۴,۶۰۲,۵۷۹
زیان انباشته		(۳۰۶,۹۶۴)	(۳۰۰,۲۴۳)
جمع حقوق مالکانه		۴,۲۹۵,۶۱۵	۴,۳۰۲,۳۳۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۴	۵,۱۷۴,۹۲۴	۵,۱۷۴,۹۲۴
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۳۸,۰۰۳	۲۷,۹۱۹
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۲۱۲,۹۲۷	۵,۲۰۲,۸۴۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۷,۰۱۳,۸۹۶	۳,۲۷۲,۶۶۷
جمع بدهی های جاری		۷,۰۱۳,۸۹۶	۳,۲۷۲,۶۶۷
جمع بدهی ها		۱۲,۲۲۶,۸۲۳	۸,۴۷۵,۵۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۶,۵۲۲,۴۳۸**	**۱۲,۷۷۷,۸۴۶**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		۴,۶۰۲,۵۷۹	-	(۳۰۱,۹۷۶)	-	۴,۳۰۰,۶۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال۱۴۰۲						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲		-	-	۵,۱۹۹	-	۵,۱۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات		-	-	-	۱۶۹,۳۰۶,۹۳۴	۱۶۹,۳۰۶,۹۳۴
۵۰ درصد سود سهم دولت		-	-	(۳,۴۶۶)	-	(۳,۴۶۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴,۶۰۲,۵۷۹	-	(۳۰۰,۲۴۳)	۱۶۹,۳۰۶,۹۳۴	۱۷۳,۶۰۹,۲۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال۱۴۰۳						
حذف آثار ناشی از تجدید ارزیابی	۲۷	-	-	-	(۱۶۹,۳۰۶,۹۳۴)	(۱۶۹,۳۰۶,۹۳۴)
زیان خالص سال۱۴۰۳		-	-	(۸۲۷)	-	(۸۲۷)
۵۰ درصد سود سهم دولت	۱۵-۱-۵	-	-	(۵,۸۹۴)	-	(۵,۸۹۴)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۴,۶۰۲,۵۷۹	-	(۳۰۶,۹۶۴)	-	۴,۲۹۵,۶۱۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۴,۱۲۷,۸۸۶	۱,۷۶۱,۰۸۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۷	(۲۲,۵۰۰)	(۷,۵۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴,۱۰۵,۳۸۶	۱,۷۵۳,۵۸۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۴,۰۹۴,۵۱۶)	(۱,۷۶۳,۷۶۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۳	(۲۶۵)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴,۰۹۴,۷۸۱)	(۱,۷۶۳,۷۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۰,۶۰۵	(۱۰,۱۷۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	۱۵-۱-۵	-	(۳,۵۷۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		-	(۳,۵۷۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۰,۶۰۵	(۱۳,۷۵۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۹,۳۴۴	۴۳,۰۹۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۳۹,۹۴۹**	**۲۹,۳۴۴**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

۱-تاریخچه وفعالیت

۱-۱-تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است.شرکت تولید نیروی برق یزد (سهامی عام)در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ تاسیس و طی شماره۱۶۷۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۷۲۶۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری یزد به ثبت رسیده است. اساسنامه شرکت به استناد بند (۵) ماده ۱۸ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مصوب ۱۳۸۶ در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۵ به تصویب هیأت محترم وزیران رسیده، و شروع فعالیت شرکت عملاً از تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ آغاز گردیده است.

متعاقباً طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱/۱۹، فیمابین هیأت واگذاری سازمان خصوصی سازی و وزارت نیرو در اجرای بند هـ ماده ۱۹ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، و جزء ۲ بند الف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور، مقرر شد سهام متعلق به دولت در شرکتهای تولید نیروی برق خراسان و زاهدان، و همچنین شرکتهای مدیریت تولید برق زرند، سیستان و بلوچستان، یزد، و دارایی های نیروگاه زرند به روش تحصیل و با ارزش دفتری، به شرکت تولید نیروی برق یزد (هلدینگ منطقه شرق) منتقل گردد . همچنین طی مصوبه جلسه ۳۶۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ هیأت واگذاری سازمان خصوصی سازی ، واگذاری شرکت از طریق ایجاد هلدینگ تخصصی (هلدینگ نیروگاهی منطقه شرق) با استفاده از روش تحصیل در دستور کار قرار گرفته ، لیکن با توجه به عدم واگذاری شرکت تا کنون، مقررات حاکم بر شرکت های دولتی در سال مالی مورد گزارش نیز جاری بوده است. در این ارتباط طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۹/۰۵/۲۵، نام شرکت از شرکت تولید نیروی برق یزد (سهامی عام) به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)، و مرکز آن به شهر تهران پژوهشگاه نیرو تغییر یافته و نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد . نیروگاههای شرکت شامل نیروگاههای سیکل ترکیبی و گازی یزد مجموعاً با ظرفیت اسمی ۱,۰۰۴ مگاوات ساعت واقع در یزد، جاده خضرآباد و نیروگاه زرند با ظرفیت اسمی ۶۰ مگاوات ساعت واقع در شهرستان زرند می باشد.

۲-۱-فعالیت اصلی

۱-۲-۱-موضوع فعالیت شرکت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست از تولید و فروش برق (انرژی و ظرفیت) در چارچوب ضوابط و مقررات ابلاغی وزارت نیرو (از جمله مقررات بازار برق) به اشخاص حقیقی و حقوقی، انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه های تحت مالکیت، برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیری (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات)، پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تامین مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی، سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه، تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت، همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت(تولید نیروی برق) و مبادرت به سایر فعالیت هایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.

۲-۲-۱-موضوع فعالیت شرکتهای فرعی

فعالیت اصلی شرکت های فرعی، تولید نیروی برق خراسان و تولید نیروی برق زاهدان، خرید برق از شرکت بهره بردار(شرکتی که از طریق مناقصه جهت بهره برداری از نیروگاه این شرکت انتخاب و به موجب قرارداد منعقده، مسئول بهره برداری و تولید برق گردیده) و فروش آن به شرکت مدیریت شبکه برق ایران براساس قراردادهای منعقده بوده است. فعالیت اصلی شرکتهای فرعی (مدیریت تولید برق زرند، مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان و مدیریت تولید برق یزد) بهره برداری از نیروگاه ها از طریق عقد قرارداد و تولید و فروش برق به طور عمده به شرکت های تولید نیروی برق می باشد

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶۱۲	۵۶۹	۶	۵
کارکنان قراردادی	۷۴	۱۱۹	۳	۳
	۶۸۶	۶۸۸	۹	۸
کارکنان شرکت های خدماتی (حجمی)	۳۳۹	۳۷۳	۵	۸
	۱،۰۲۵	۱،۰۶۱	۱۴	۱۶

۱-۳-۱-افزایش در کارکنان رسمی گروه بابت افزایش کارکنان شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان می باشد . در رابطه با تعداد کارکنان شرکت اصلی یک نفر از کارکنان اواخر سال مورد گزارش استعفا داده و یک نفر بصورت انتقالی به کارکنان شرکت اضافه گردیده است.

۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده باشد، مورد نداشته است.

۲ـــ۲ـ آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و برای صورت های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۴ و پس از آن شروع می شود، لازم الاجراء است. بر اساس ارزیابی مدیریت ، الزامات استاندارد مذکور آثار مالی با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲-ارزش منصفانه،قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازگیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظورافزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود:

الف- داده های ورودی سطح۱، قیمت های اعلام شده(تعدیل نشده)در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند درتاریخ انداره گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح۲،داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر،بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲-هیچگونه سهامی از شرکت اصلی دراختیار شرکت های فرعی نمی باشد.

۳-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند .

۳-۲-۴-صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵-تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "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 قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳-درآمد عملیاتی

۱-۳-۳-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 .

۲-۳-۳-درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران ،پس از تایید آن توسط شرکت مذکور، شناسایی می گردد.

۳-۳-۳-درآمد عملیاتی حاصل از بهره برداری از نیروگاهها پس از تنظیم صورتجلسه تولید برق و تایید آن توسط کارفرما، شناسایی می گردد.

۴-۳-۳-درآمد عملیاتی حاصل از تعمیرات نیروگاهها پس از تنظیم صورت وضعیت تایید کارکرد توسط کارفرما، شناسایی می گردد.

۴-۳- 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 .

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳-دارایی های ثابت مشهود برمبنای 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.

۲-۵-۳-تاسیسات برق شامل دستگاه های تولید (برق مشغول به کار، برق نگهداری شده برای استفاده آینده) و تاسیسات و تجهیزات مشغول به کار شامل قیمت تمام شده تاسیسات و تجهیزات برق در تملک و مورد استفاده شرکت در عملیات بهره برداری است که طول عمر مفید آنها بیش از یک سال از تاریخ نصب می باشد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ، ۲۵ و۳۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات و ماشین آلات	۴ ، ۶ ، ۱۰ ، ۱۵ و ۲۰ ساله	مستقیم
اثاثه ومنصوبات و ابزارآلات	۵، ۶، ۱۰، ۱۵ ساله	مستقیم
اورهال	۳ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۱-۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثناء ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی برای بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳-دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۳-دارایی‌های نامشهود شرکت برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. در حال حاضر دارایی های استهلاک پذیر نامشهود منحصر به نرم افزارها است، که طبق آیین نامه استهلاک های موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ محاسبه و به صورت ۳ ساله مستهلک می گردد.

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳-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.

۲-۷-۳-آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- 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.

۴-۷-۳- تنها در صورتی‌که 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 ارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳-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.

۸-۳- موجودی مواد وکالا

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

	روش مورد استفاده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سوخت مایع	اولین صادره از اولین وارده

۹-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی، و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۹-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۲-۹-۳-ذخیره پس انداز صندوق رفاه

ذخیره پس انداز صندوق رفاه کارکنان ، ۵٪ مبلغ حکم پرسنل مبنای محاسبه سهم کارمند و۷٪مبلغ حکم مبنای سهم کارفرما که براساس دستورالعمل صندوق رفاه و پس انداز کارکنان ابلاغیه وزارت نیرو هزینه شده است. شایان ذکر است از محل پس انداز صندوق رفاه توسط هیات امنای صندوق به کارکنان ومدیران شرکت وام پرداخت می شود و مبلغ وام پرداختی به شرکت اعلام می شود که در زمان پرداخت حقوق، اقساط آن کسر و به حساب صندوق مزبور واریز گردد.

۱۰-۳-سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	

شناخت درآمد			
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۱-۳-آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

درصورتی‌که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه 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 می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۲-۳-مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳-هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

۲-۱۲-۳-مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف: حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳-مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

هیأت مدیره و مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآورد های حسابداری، تابع استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های صادره از سوی وزارت نیرو می باشد. مضافاً در تهیه صورتهای مالی برآورد با اهمیتی صورت نگرفته است.

۱-۱-۴-طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۲-۱-۴-کنترل بر شرکت های مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان، زرند و یزد

شرکت های فوق الذکر، شرکت های فرعی گروه می باشند، که گروه دارای ۴۰ درصد از مالکیت سهام (سهام ممتاز) شرکت های مزبور را در اختیار دارد لذا گروه حق رای قالب برای هدایت فعالیت های این شرکت ها را دارد.

۲-۴- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

مدیریت قضاوت خاصی در انجام برآوردهای حسابداری اعمال ننموده است.

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

۵-درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه ۱۴۰۳ مقدار (میلیون کیلووات ساعت)	متوسط نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	گروه ۱۴۰۲ مقدار (میلیون کیلووات ساعت)	متوسط نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	شرکت ۱۴۰۳ مقدار (میلیون کیلو وات ساعت)	متوسط نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	شرکت ۱۴۰۲ مقدار (میلیون کیلو وات ساعت)	متوسط نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵-۱	۷,۹۹۸	۲,۱۱۲	۱۶,۸۹۰,۵۹۸	۱۲,۲۸۵	۱,۴۷۸	۱۸,۱۵۷,۹۳۵	۳,۹۷۲	۱,۹۲۴	۷,۶۴۱,۴۹۷	۴,۸۱۷	۱,۴۲۵	۶,۸۶۴,۶۲۱
فروش برق در بورس انرژی	۵-۲	۳,۹۵۰	۱,۲۲۸	۴,۸۴۹,۲۲۲	۱۴۰	۹۲۲	۱۲۹,۱۲۴	۲,۰۹۵	۱,۱۸۰	۲,۴۷۲,۹۳۴	۱۰۷	۸۴۹	۹۰,۸۱۱
قراردادهای بهره برداری تولید برق(نیروگاه بمپور)	۵-۳	۲,۰۴۰	۳۱۹	۶۵۱,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۱۳,۹۸۸		۲۲,۳۹۱,۲۶۳	۱۲,۴۲۵		۱۸,۲۸۷,۰۵۹	۶,۰۶۷		۱۰,۱۱۴,۴۳۱	۴,۹۲۴		۶,۹۵۵,۴۳۲

۵-۱-فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران

	۱۴۰۳ مقدار (میلیون کیلووات ساعت)	درآمد عملیاتی (میلیون ریال)	درصد	۱۴۰۲ مقدار (میلیون کیلووات ساعت)	درآمد عملیاتی (میلیون ریال)	درصد
گروه						
نیروگاه سیکل ترکیبی یزد	۳,۶۱۵	۶,۵۷۸,۴۸۵	۳۹	۴,۴۹۰	۶,۲۰۵,۲۶۵	۳۴
نیروگاه زرند	۳۵۷	۱,۰۶۳,۰۱۲	۶	۳۲۷	۶۵۹,۳۵۶	۴
نیروگاه کاوه	۱,۴۷۴	۳,۱۹۴,۱۰۱	۱۹	۲,۱۹۳	۳,۴۵۷,۰۲۴	۱۹
نیروگاه قاین (قدیم)	۱۹۵	۸۰۲,۷۳۹	۵	۱۹۸	۵۸۸,۳۶۱	۳
نیروگاه بخار ایرانشهر	۷۲۸	۱,۲۱۲,۶۹۹	۷	۱,۲۲۳	۱,۷۰۸,۹۳۸	۹
نیروگاه گازی زاهدان، کنارک وبمپور	۱,۶۲۹	۴,۰۳۷,۵۶۲	۲۴	۳,۸۵۴	۵,۵۳۸,۹۹۱	۳۱
	۷,۹۹۸	۱۶,۸۹۰,۵۹۸	۱۰۰	۱۲,۲۸۵	۱۸,۱۵۷,۹۳۵	۱۰۰
شرکت						
نیروگاه سیکل ترکیبی یزد	۳,۶۱۵	۶,۵۷۸,۴۸۵	۸۶	۴,۴۹۰	۶,۲۰۵,۲۶۵	۹۰
نیروگاه زرند	۳۵۷	۱,۰۶۳,۰۱۲	۱۴	۳۲۷	۶۵۹,۳۵۶	۱۰
	۳,۹۷۲	۷,۶۴۱,۴۹۷	۱۰۰	۴,۸۱۷	۶,۸۶۴,۶۲۱	۱۰۰

۱-۱-۵- فروش برق گروه (انرژی و ظرفیت) شامل مبلغ ۱۶،۸۹۰،۵۹۸ میلیون ریال به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران براساس قرارداد فی مابین و با توجه به آیین نامه ها و رویه های اجرایی و دستورالعملهای مربوط به خرید و فروش برق از طریق بازار برق (بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده به شرح یادداشت ۱-۱-۲۴) صورت پذیرفته که براساس صورت حسابهای صادره در حسابها منظور گردیده است. افزایش مبلغ فروش نیروگاهها(به استثنای تولید زاهدان) در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش در قیمت فروش برق وکاهش فروش تولید زاهدان به دلیل انتقال نیروگاه بمپور در پایان سال ۱۴۰۲ به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی میباشد.

۲-۵-فروش برق در بورس انرژی

۱-۲-۵- بر اساس مصوبه شماره ۱۴۰۰/۱۷۵۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ وزیر محترم نیرو، کلیه شرکت های تولید نیروی برق مکلف شده اند از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ حداقل پنج درصد برق تولیدی خود را از طریق بورس انرژی عرضه نمایند، لذا فروش برق از تاریخ ذکر شده از طریق بورس انرژی انجام شده است ، توضیحاً قیمت پایه فروش انرژی در بورس انرژی توسط بازار برق ایران بدون درنظر گرفتن نرخ آمادگی تعیین می گردد. به همین علت متوسط نرخ فروش انرژی از طریق بورس انرژی کمتر از متوسط نرخ فروش به بازار برق می باشد.

۲-۲-۵- فروش برق در بورس انرژی به مبلغ ۴،۸۴۹،۲۲۲ میلیون ریال به مقدار ۳،۹۵۰ میلیون کیلو وات ساعت (۲۸ درصد کل فروش گروه) شامل مبلغ ۱،۳۹۲،۱۸۱ میلیون ریال به مقدار ۱،۰۳۶ میلیون کیلووات ساعت مربوط به شرکت تولید نیروی برق زاهدان و مبلغ ۹۸۴،۱۰۷ میلیون ریال به مقدار ۸۱۹ میلیون کیلووات ساعت مربوط به شرکت تولید نیروی برق خراسان و مبلغ ۲،۴۷۲،۹۳۴ میلیون ریال به مقدار ۲،۰۹۵ میلیون کیلو وات ساعت (۳۴ درصد کل فروش شرکت اصلی) مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۳-۵-قراردادهای بهره برداری تولید برق

درآمد قرارداد های بهره برداری تولید برق مربوط به شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان بابت فروش برق تولیدی نیروگاه سیکل ترکیبی بمپور به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد .

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی گروه به تفکیک وابستگی اشخاص :

طی سال مورد گزارش ۷۸ در صد درآمد عملیاتی گروه و شرکت، حاصل از فروش برق (انرژی و ظرفیت) و سایر خدمات به شرکت مدیریت شبکه برق ایران بوده و ۲۲ درصد از فروش نیز از طریق بورس انرژی انجام شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳					۱۴۰۲
	مقدار مگاوات ساعت	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه						
فروش خالص						
نیروگاه سیکل ترکیبی یزد	۵,۷۱۰	۹,۰۵۱,۴۱۹	(۵,۱۷۱,۴۹۸)	۳,۸۷۹,۹۲۱	۴۳	۲۲
نیروگاه زرند	۳۵۷	۱,۰۶۳,۰۱۲	(۱,۱۳۱,۵۰۵)	(۶۸,۴۹۳)	(۶)	۴۷
نیروگاه کاوه	۲,۲۹۳	۴,۱۸۰,۲۰۸	(۲,۴۴۷,۵۷۷)	۱,۷۳۲,۶۳۱	۴۱	۳۷
نیروگاه قاین - قدیم	۱۹۵	۸۰۲,۷۳۹	(۴۱۱,۳۷۵)	۳۹۱,۳۶۴	۴۹	۵۴
نیروگاه بخار - ایرانشهر	۱,۳۸۰	۲,۰۰۳,۲۱۱	(۴,۸۶۵,۹۹۳)	(۲,۸۶۲,۷۸۲)	(۱۴۳)	(۶۶)
نیروگاه گازی زاهدان، کنارک	۲,۰۱۳	۴,۶۳۹,۲۳۱	(۲,۴۵۸,۷۷۷)	۲,۱۸۰,۴۵۴	۴۷	۴۶
نیروگاه سیکل ترکیبی بمپور	۲,۰۴۰	۶۵۱,۴۴۳	(۴۷۷,۲۱۷)	۱۷۴,۲۲۶	۲۷	-
فروش خالص	۱۳,۹۸۸	۲۲,۳۹۱,۲۶۳	(۱۶,۹۶۳,۹۴۲)	۵,۴۲۷,۳۲۱	۲۴	۲۶
شرکت						
فروش خالص						
نیروگاه سیکل ترکیبی یزد	۵,۷۱۰	۹,۰۵۱,۴۱۹	(۵,۷۹۷,۹۳۱)	۳,۲۵۳,۴۸۸	۳۶	۱۶
نیروگاه زرند	۳۵۷	۱,۰۶۳,۰۱۲	(۱,۵۰۷,۸۷۶)	(۴۴۴,۸۶۴)	(۴۲)	۷
فروش خالص	۶,۰۶۷	۱۰,۱۱۴,۴۳۱	(۷,۳۰۵,۸۰۷)	۲,۸۰۸,۶۲۴	۲۸	۱۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه ها - خرید برق	۶-۱	۱,۳۷۶,۳۳۳	۹۸۷,۶۱۹	۴,۲۱۶,۱۸۲	۲,۹۹۹,۳۴۲
سوخت	۶-۲	۳,۴۵۴,۴۳۳	۲,۸۷۹,۴۶۲	۱,۵۳۰,۰۵۵	۹۵۱,۲۳۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۳	۴,۷۷۹,۲۸۳	۳,۵۳۴,۶۰۰	۳۳,۵۳۴	۱۸,۷۴۳
خدمات قراردادی	۶-۴	۱,۶۵۸,۰۴۴	۱,۱۶۷,۹۵۴	۱۶,۵۰۰	۱۱,۵۸۴
مواد مصرفی	۶-۵	۵۸۹,۹۵۱	۳۵۶,۰۸۱	۲۱۵,۳۴۷	۱۸۵,۰۰۰
تعمیرات دوره ای نیروگاه ها	۶-۶	۱,۳۱۷,۶۸۵	۲,۰۲۴,۹۶۶	۵۳۹,۲۶۶	۱,۰۳۷,۹۳۹
استهلاک	۱۲و۱۳	۲,۸۸۹,۱۰۸	۱,۹۳۲,۶۶۴	۵۷۰,۵۸۲	۵۷۸,۰۷۹
سایر		۸۹۹,۱۰۵	۶۸۶,۴۹۵	۱۸۴,۳۴۱	۱۲۲,۲۱۴
		۱۶,۹۶۳,۹۴۲	**۱۳,۵۶۹,۸۴۱**	**۷,۳۰۵,۸۰۷**	**۵,۹۰۴,۱۳۵**

۱-۶- بابت خرید برق شرکت تولید نیروی برق خراسان است که بر اساس قرارداد منعقده با شرکت مدیریت برق نیروگاههای گازی خراسان (همگروه) صورت گرفته است . سایر هزینه های بهای تمام شده عملیاتی بابت هزینه های تولید برق در نیروگاه ها بوده که بتفکیک هر نیروگاه در یادداشت ۵-۵ منعکس است گروه در رابطه با عملیات بهره برداری از نیروگاهها بر اساس قراردادهای منعقده فی مابین شرکت تولید نیروی برق خراسان (شرکت فرعی) با شرکت مدیریت نیروگاههای گازی خراسان (همگروه) می باشد. نرخ خرید برق از شرکت های مذکور براساس قراردادهای منعقده تعیین و با توجه به مقادیر تحویلی به شبکه پس از تایید آن، محاسبه و در حسابها منظور می گردد. طی سال مورد گزارش مقدار ۲,۴۸۸ میلیون کیلووات ساعت برق تولیدی نیروگاههای شهید کاوه و گازی قاین بر اساس صورتحسابهای صادره به مبلغ ۱,۳۷۶,۳۳۳ میلیون ریال از شرکت مذکور خریداری شده است. خرید برق شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش مقدار ۵,۷۱۰ میلیون کیلووات ساعت (سال قبل ۴,۵۹۷ میلیون کیلووات ساعت) بابت برق تولیدی نیروگاه سیکل ترکیبی یزد براساس صورتحسابهای صادره شرکت مدیریت تولید برق یزد به مبلغ ۲,۸۹۹,۴۸۲ میلیون ریال (سال قبل ۲,۰۲۳,۸۱۷ میلیون ریال) و مقدار ۳۵۷ میلیون کیلو وات (سال قبل ۳۲۷ میلیون کیلووات ساعت) بابت برق تولیدی نیروگاه زرند براساس صورتحسابهای صادره شرکت مدیریت تولید برق زرند به مبلغ ۱,۳۱۶,۷۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۹۷۵,۵۲۵ میلیون ریال) می باشد. شایان ذکر است علت افزایش ۴۱ درصدی خرید انرژی شرکت اصلی نسبت به سال قبل بدلیل افزایش مقدار و افزایش سطح عمومی قیمت ها و براساس اعتبار بودجه مصوب اصلاحی می باشد.

۲-۶- هزینه سوخت شرکت مربوط به گاز و نفت گاز مصرفی نیروگاهها می باشدکه به استناد ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور به ازای هر لیتر نفت گاز مصرفی و یا هر متر مکعب گاز مصرفی ۷۵۰ ریال تا تاریخ ۲۰ آبان و از ۲۱ آبان تا پایان سال با نرخ ۱,۸۰۰ ریال در حسابها منظور شده است.

۳-۶- حقوق و مزایای کارکنان بخش فنی گروه و شرکت اصلی به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور شده است که براساس قانون مدیریت خدمات کشوری ، افزایش ضرایب احکام سالانه و دستورالعمل های ابلاغی وزارت نیرو و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی پرداخت شده است.

۴-۶-خدمات قراردادی گروه در رابطه با قرارداد تامین نیرو در شرکتهای فرعی، شامل مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان مبلغ ۹۰۶،۴۳۸ میلیون ریال، مدیریت تولید برق زرند مبلغ ۲۰۳،۹۵۳ میلیون ریال، شرکت مدیریت تولید برق یزد مبلغ ۴۴۰،۶۳۴ میلیون ریال و شرکت تولید نیروی برق زاهدان مبلغ ۹۰،۵۱۹ میلیون ریال و شرکت اصلی ۱۶،۵۰۰ میلیون ریال (جمعاً ۱،۶۵۸،۰۴۴ میلیون ریال) می باشد.

۵-۶-مواد مصرفی گروه در رابطه با مصرف مواد شرکتهای فرعی، مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان مبلغ ۳۵۵،۷۶۸ میلیون ریال ، مدیریت تولید برق زرند مبلغ ۵۴،۸۴۵ میلیون ریال ، شرکت مدیریت تولید برق یزد مبلغ ۱۷۹،۳۳۸ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۵۸۹،۹۵۱ میلیون ریال) می باشد.

۶-۶- هزینه تعمیرات دوره ای نیروگاه ها بابت سهم از مخارج اورهال انجام شده در سال جاری و نیز سهم سال جاری از مخارج اورهال سالهای قبل میباشد که در شرکت اصلی مبلغ ۴۹،۱۸۸ میلیون ریال مربوط به سال جاری و مبلغ ۴۹۰،۰۷۸ میلیون ریال سهم سال جاری از مخارج اورهال انجام شده در سال های قبل (جمعاً مبلغ ۵۳۹،۲۶۶ میلیون ریال) می باشد.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان رسمی و پیمانی	۷-۱	۸۶۷،۷۱۸	۷۵۲،۷۲۴	۳۱،۱۲۰	۲۶،۳۲۲
خدمات قراردادی	۷-۲	۴۶۰،۱۰۷	۳۲۳،۰۵۹	۵۳،۶۴۳	۳۷،۶۲۰
استهلاک	۱۲و۱۳	۵۶،۷۰۱	۴۶،۳۲۲	۳،۱۳۱	۲،۸۵۲
مواد و ملزومات مصرفی		۱۰۴،۴۳۶	۵۵،۸۳۶	۱،۴۰۹	۹۹۹
غذای مصرفی و کانتین(پذیرایی)		۱۲۱،۴۵۳	۹۲،۵۲۸	-	-
بیمه اموال و دارایی ها	۷-۳	۱۱۳،۸۰۷	۶۷،۸۵۷	۴۳،۷۰۶	۱۸،۴۴۷
فن آوری اطلاعات		۲۸،۹۱۰	۲۳،۷۸۶	۱،۸۴۳	۲،۴۶۱
سایر	۷-۴	۶۲۴،۹۹۰	۴۵۲،۳۳۴	۲۴،۸۲۰	۱۶،۸۳۳
		۲،۳۷۸،۱۲۲	**۱،۸۱۴،۴۴۶**	**۱۵۹،۶۷۲**	**۱۰۵،۵۳۴**

۱-۷- هزینه حقوق و دستمزد گروه و شرکت اصلی بابت حقوق و مزایای کارکنان اداری شامل حقوق، بیمه سهم کارفرما و سنوات خدمت و مزایای غیر نقدی می باشد که براساس قانون مدیریت خدمات کشوری ، افزایش ضرایب احکام سالانه و دستورالعمل های ابلاغی وزارت نیرو و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی پرداخت شده است .

۲-۷-خدمات قراردادی گروه و شرکت اصلی عمدتاً در رابطه با قرارداد پشتیبانی، تامین نیروی انسانی، تامین وسیله نقلیه شرکتهای فرعی، شامل شرکت اصلی به مبلغ ۵۳،۶۴۳ میلیون ریال، مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان مبلغ ۱۰۳،۷۹۶ میلیون ریال، مدیریت تولید برق زرند مبلغ ۱۶۲،۴۵۷ میلیون ریال، شرکت مدیریت تولید برق یزد مبلغ ۶۶،۱۸۵ میلیون ریال، شرکت تولید نیروی برق خراسان مبلغ ۴۵،۹۹۵ میلیون ریال و شرکت تولید نیروی برق زاهدان مبلغ ۲۸،۰۳۱ میلیون ریال می باشد.

۳-۷- علت افزایش هزینه بیمه اموال و داراییها نسبت به سال قبل، بیمه نمودن داراییها بر اساس قیمت کارشناسی براساس آیین نامه اجرایی قانون مدیریت بحران کشور میباشد

۴-۷-سایر هزینه های گروه عمدتاً بابت هزینه های تربیت بدنی، آموزش، آب، برق، گاز و تلفن، اجاره ساختمان ، ایاب ذهاب و آژانس و همچنین سایر هزینه های شرکت اصلی عمدتا ، هزینه در رابطه با هزینه های پستی ، فرهنگی ، هزینه کرد از محل تنخواه گردان ، ایاب و ذهاب و بلیط هواپیما ، برق و آب و گاز ، آموزش ، چاپ و آگهی و اینترنت و... می باشد .

۸- هزینه های مالی

۸-۱- هزینه مالی به مبلغ ۱،۷۹۶ میلیون ریال بابت وام دریافتی شرکت مدیریت تولید برق زرند به مبلغ ۱۹،۰۰۰ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ از بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی زرند با نرخ ۲۳ درصد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ تسویه گردیده است .

۹- هزینه های ناشی از اجرای قوانین و مقررات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران -خدمات تخصصی مدیریت	۹-۱	۵۵۲،۳۵۰	۴۰۵،۰۵۵	۲۶۰،۰۰۰	۱۵۷،۱۱۵
ماده ۱۳ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق (بند "ز" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال های ۱۴۰۲ کل کشور)	۹-۲	۴،۴۴۵،۹۰۹	۱،۹۸۹،۶۹۴	۲،۳۶۰،۵۹۵	۴۶۳،۹۴۳
ردیف درآمدی ۱۳۰۴۲۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ (بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲)	۹-۳	۹۰،۰۰۰	۵۷۱،۴۹۹	۹۰،۰۰۰	۳۷۰،۰۲۹
بند "هـ" تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور		-	۱۶۷	-	-
		۵،۰۸۸،۲۵۹	۲،۹۶۶،۴۱۵	۲،۷۱۰،۵۹۵	۹۹۱،۰۸۷

۹-۱- مبلغ مزبور بابت سهم شرکت های تولید نیروی برق زاهدان، خراسان ومنطقه شرق به ترتیب به مبالغ ۱۶۹،۳۵۰ میلیون ریال، ۱۲۳،۰۰۰ میلیون ریال و ۲۶۰،۰۰۰ میلیون ریال، در راستای اجرای تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق ایران به عنوان خدمات تخصصی مدیریت به میزان مبلغ پیش بینی شده در بودجه مصوب اصلاحی گروه و شرکت اصلی و براساس تفاهم نامه با شرکت مادرتخصصی تولید نیروی برق حرارتی در حسابها اعمال و در قبال صورتحساب به حساب طلب شرکت مذکور منظور گردیده است(یادداشت ۱-۱-۱-۲۴).

۹-۲- از مبلغ ۴،۴۴۵،۹۰۹ میلیون ریال گروه،مبلغ ۲،۰۸۵،۳۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی برق خراسان و مبلغ ۲،۳۶۰،۵۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد که در راستای اجرای ماده ۱۳ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق (سال قبل بند "ز" تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲) و مطابق مبلغ پیش بینی شده در بودجه اصلاحی شرکت بوده که به حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (سهامدار) منظور گردیده است. به موجب تبصره مذکور شرکتهای تولید برق مکلفند جهت رد دیون و یا سرمایه گذاری در تولید نیروگاه های حرارتی، مبالغ تعیین شده در بودجه مصوب سالانه خود را به شرکت مادر تخصصی مذکور پرداخت نمایند(یادداشت ۱-۱-۱-۲۴).

۹-۳- به موجب مفاد ردیف درآمدی ۱۳۰۴۲۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ (بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲)،کلیه شرکت های زیرمجموعه وزارت نیرو مکلفند با اعلام وزیر نیرو سالانه تا هفت درصد (۷ ٪) از درآمدهای وصولی خود را به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو واریز نمایند که به حساب قیمابین شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منظور شده است (یادداشت ۱-۱-۱-۲۴).

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود فروش قطعات و لوازم نیروگاهی	۱۰-۱	۱۵۵,۲۴۹	-	-	-
خسارت دریافتی از بیمه سینا	۱۰-۲	۵۶,۶۹۲	-	۵۶,۶۹۲	-
درآمد فروش ضایعات		۱۷,۱۰۰	۴۵,۹۸۵	-	۴۵,۹۸۵
سودحاصل از قرارداد فروش لوازم یدکی و بهینه سازی		۲,۲۹۸	۳۱,۱۵۲	-	-
درآمد حاصل از فروش غذا و مهمانسرا		۶,۶۰۰	۱۱,۶۳۹	-	-
خالص درآمد حاصل از فروش آب مقطر		۳,۱۶۷	۲,۶۲۴	۱,۲۰۷	۱,۰۷۷
خالص درآمد حاصل از فروش پساب نیروگاه زرند		۷,۹۰۴	۵,۲۰۹	۳,۹۵۲	۲,۶۰۵
درآمد حاصل از خدمات قراردادی		۴۵,۰۴۳	-	-	-
هزینه های انجام شده بابت خدمات قراردادی		(۴۱,۵۶۴)	-	-	-
درآمد حاصل از مهمانسرا		۳,۵۱۵	-	-	-
درآمد حاصل از فروش باطری های فرسوده		۱۱,۹۲۲	-	-	-
سایر		۲۱,۵۳۴	۴۵,۰۹۶	۱۱,۵۷۹	۲,۵۸۹
		۲۸۹,۴۶۰	**۱۴۱,۷۰۵**	**۷۳,۴۳۰**	**۵۲,۲۵۶**

۱-۱۰- مبلغ مذکور بابت سود فروش قطعات پر مصرف نیروگاهی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی توسط شرکت تولید نیروی برق خراسان میباشد.

۲-۱۰- خسارت دریافتی از بیمه سینا بابت واحد G۱۳ و G۱۶ بابت حادثه سال۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت اصلی میباشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیاتی	۳,۰۴۷,۴۰۳	۲,۹۰۲,۷۷۲	۲,۶۴۸,۹۵۲	۹۴۵,۷۶۳
اثر مالیاتی	(۵۵۴,۲۳۴)	(۲۵۵,۶۱۲)	(۵۴۰,۰۴۷)	(۲۳۶,۴۴۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۲۵,۲۵۱)	۳۵,۹۵۲	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۲,۴۶۷,۹۱۸**	**۲,۶۸۳,۱۱۲**	**۲,۱۰۸,۹۰۵**	**۷۰۹,۳۲۲**
زیان غیرعملیاتی	(۴,۷۹۸,۷۹۹)	(۲,۸۲۴,۷۱۰)	(۲,۶۳۷,۱۶۵)	(۹۳۸,۸۳۱)
اثر مالیاتی	۵۲۷,۴۳۳	۲۳۴,۷۰۸	۵۲۷,۴۳۳	۲۳۴,۷۰۸
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان)غیرعملیاتی	۱,۱۷۵	(۴۴,۱۸۷)	-	-
زیان غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**(۴,۲۷۰,۱۹۱)**	**(۲,۶۳۴,۱۸۹)**	**(۲,۱۰۹,۷۳۲)**	**(۷۰۴,۱۲۳)**
سود قبل از مالیات	(۱,۷۵۱,۳۹۶)	۷۸,۰۶۲	۱۱,۷۸۷	۶,۹۳۲
اثر مالیاتی	(۲۶,۸۰۱)	(۲۰,۹۰۴)	(۱۲,۶۱۴)	(۱,۷۳۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص	(۲۴,۰۷۶)	(۸,۲۳۵)	-	-
سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**(۱,۸۰۲,۲۷۳)**	**۴۸,۹۲۳**	**(۸۲۷)**	**۵,۱۹۹**
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۳۹۲)	۱۱	(۰.۲)	۱.۱

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴,۶۰۲,۵۷۹,۰۰۰	۴,۶۰۲,۵۷۹,۰۰۰	۴,۶۰۲,۵۷۹,۰۰۰	۴,۶۰۲,۵۷۹,۰۰۰

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۲-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و متصوبات	تعمیرات دوره ای اورهال	جمع	دارایی های درجریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۹۶,۶۴۴	۱,۴۵۴,۵۶۸	۲۶,۲۴۷,۴۱۰	۲۸,۲۰۳	۲۰۶,۴۴۲	۳,۸۴۹,۰۹۸	۳۳,۳۸۲,۳۶۵	۶۱۲,۴۶۸	۱,۸۴۳,۲۲۳	۳,۰۷۲,۹۷۴	۳۷,۸۱۱,۰۳۰
افزایش	-	۲۳,۸۳۱	۴۲,۰۱۶	۱۲,۵۸۲	۱۷,۵۸۷	۲,۹۷۷,۸۴۳	۳,۰۷۳,۸۵۹	۱۲۱,۴۶۷	۹۹۲,۹۹۱	۱,۷۱۷,۶۷۱	۵,۹۰۵,۹۸۸
کاهش	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۰,۴۶۵)	(۱,۵۸۰,۴۶۵)	-	-	-	(۱,۵۸۰,۴۶۵)
انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	۲,۶۸۸,۹۸۲	۲۳,۹۶۱,۸۹۷	-	-	-	۲۶,۶۵۰,۸۷۹	-	-	-	۲۶,۶۵۰,۸۷۹
انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	(۲۰۶,۰۲۸)	(۳,۶۸۸,۴۸۸)	-	-	(۷۸۹,۷۳۶)	(۴,۶۸۴,۲۵۲)	-	-	-	(۴,۶۸۴,۲۵۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱,۲۹۷,۶۰۳	-	۶,۸۶۷	-	۱,۳۰۴,۴۷۰	(۷,۳۷۰)	(۸۸۱,۹۱۷)	(۴۱۵,۱۸۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۹۶,۶۴۴	۳,۹۶۱,۳۵۳	۴۷,۸۶۰,۴۳۸	۴۰,۷۸۵	۲۳۰,۸۹۶	۴,۴۵۶,۷۴۰	۵۷,۰۴۶,۸۵۶	۷۲۶,۵۶۵	۱,۹۵۴,۲۹۷	۴,۳۷۵,۴۶۲	۶۴,۱۰۳,۱۸۰
افزایش	-	۸۵	۲۲,۹۹۸	۸,۲۵۰	۵۳,۱۶۱	۸۲۹,۷۵۴	۹۱۴,۲۴۸	۳,۷۴۳,۷۴۲	۱,۰۲۳,۳۲۹	۵,۱۲۶,۲۸۰	۱۰,۸۱۷,۵۹۹
انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	۳۰۳,۹۹۵	۹,۶۷۸,۱۳۷	-	-	-	۹,۹۸۲,۱۳۲	-	-	-	۹,۹۸۲,۱۳۲
کاهش	-	-	-	-	-	(۱,۴۷۴,۶۴۷)	(۱,۴۷۴,۶۴۷)	-	-	-	(۱,۴۷۴,۶۴۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۶,۱۷۷	۲,۷۸۱,۳۶۹	(۳۷۲)	۶۰,۲۸۹	۲,۹۱۲,۳۳۷	۵,۷۶۹,۸۹۰	(۷۰۱,۴۰۳)	(۸۳۳,۷۱۰)	(۴,۲۴۵,۷۷۷)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۹۶,۶۴۴	۴,۲۸۱,۶۱۰	۶۰,۳۴۳,۹۴۲	۴۸,۷۶۳	۳۴۴,۳۴۶	۶,۷۲۴,۱۷۴	۷۲,۳۳۸,۴۷۹	۳,۷۶۸,۹۰۴	۲,۱۵۴,۹۱۶	۵,۲۶۵,۹۶۵	۸۳,۴۲۸,۲۶۴
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۵۳۹,۰۲۲	۱۳,۵۸۰,۸۴۰	۲۳,۶۹۰	۸۲,۰۴۴	۱۳۱,۳۶۵	۱۴,۳۵۶,۹۶۱	-	-	-	۱۴,۳۵۶,۹۶۱
انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	(۳۴,۴۱۸)	(۳۲۲,۳۴۵)	-	-	-	(۳۵۶,۷۶۳)	-	-	-	(۳۵۶,۷۶۳)
استهلاک	-	۶۹,۵۶۲	۱,۸۵۶,۸۰۷	۱۴,۱۶۹	۳۳,۴۲۴	-	۱,۹۷۳,۹۶۲	-	-	-	۱,۹۷۳,۹۶۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۵۷۴,۱۶۶	۱۵,۱۱۵,۳۰۲	۳۷,۸۵۹	۱۱۵,۴۶۸	۱۳۱,۳۶۵	۱۵,۹۷۴,۱۶۰	-	-	-	۱۵,۹۷۴,۱۶۰
استهلاک	-	۱۲۲,۱۷۳	۲,۷۷۲,۸۴۱	۱۰,۶۲۱	۳۷,۷۹۹	-	۲,۹۴۳,۴۳۴	-	-	-	۲,۹۴۳,۴۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۶۹۶,۳۳۹	۱۷,۸۸۸,۱۴۳	۴۸,۴۸۰	۱۵۳,۲۶۷	۱۳۱,۳۶۵	۱۸,۹۱۷,۵۹۴	-	-	-	۱۸,۹۱۷,۵۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۴۹۶,۶۴۴	۳,۵۸۵,۲۷۱	۴۲,۴۵۴,۷۹۹	۲۸۳	۱۹۱,۰۷۹	۶,۵۹۲,۸۰۹	۵۳,۳۲۰,۸۸۵	۳,۷۶۸,۹۰۴	۲,۱۵۴,۹۱۶	۵,۲۶۵,۹۶۵	۶۴,۵۱۰,۶۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۹۶,۶۴۴	۳,۳۸۷,۱۸۷	۳۳,۷۴۵,۱۳۶	۲,۹۳۶	۱۱۵,۴۲۸	۴,۳۲۵,۳۷۵	۴۱,۰۷۲,۶۹۶	۷۲۶,۵۶۵	۱,۹۵۴,۲۹۷	۴,۳۷۵,۴۶۲	۴۸,۱۲۹,۰۲۰

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

۱-۱-۱۲-دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه با تشخیص هیات مدیره مجموعاً تا مبلغ ۳۰۸،۰۴۰ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سایر بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲-۱-۱۲- مساحت زمین کلیه نیروگاه های انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به گروه (شرکتهای فرعی) حدود ۱،۱۱۶ هکتار میباشد که علیرغم پیگیری های انجام شده مالکیت رسمی و اسناد آن تاکنون به شرکت منتقل و تحویل نگردیده است. شایان ذکر است اسناد مالکیت ۱۷۵ هزار متر مربع از زمین های مذکور به نام شرکت تولید نیروی برق خراسان (شرکت فرعی) و ۸۷۱،۰۶۰ متر مربع به نام سازمان توسعه برق ایران و ۱۴۶،۱۶۵ متر مربع به نام سایر اشخاص حقیقی (جمعا به متراژ ۱،۱۹۲،۶۲۵ متر مربع) می باشد و اقدامات لازم جهت انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت در جریان است.

۳-۱-۱۲- مساحت زمین محل احداث نیروگاه های قاین(شامل ۳،۶۹۷ مترمربع زمین خانه های سازمانی) و شهید کاوه (شامل پست برق ۴۰۰ کیلو ولت شرکت برق منطقه ای خراسان به متراژ ۱۱۷،۰۰۰ مترمربع) به ترتیب ۱۷۵،۰۰۰ و ۱،۳۰۲،۳۷۰ متر مربع می باشد، لیکن طبق صورتجلسات تحویل و تحول انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در سال ۱۳۹۵ به ترتیب ۵۸،۸۳۷ و ۳۳۵،۰۰۰ مترمربع می باشد. شایان ذکر است پیگیری لازم در خصوص انتقال مابقی، مجموعاً به متراژ ۱،۰۸۳،۵۳۳ مترمربع از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در جریان می باشد.

۴-۱-۱۲- مساحت ساختمانهای تولید، اداری و انبار و سایر ساختمان های کمکی گروه حدود ۱۴۵،۶۱۶ متر مربع می باشد.

۵-۱-۱۲-افزایش مخارج عملیات (اورهال) گروه در رابطه با انجام تعمیرات دوره ای واحدهای نیروگاهی شرکت اصلی و شرکت تولید نیروی برق زاهدان(شرکت فرعی) شامل تعمیرات دوره ای واحدهای نیروگاهی، بازسازی و تعویض قطعات داغ و تعویض ژنراتور به موجب قراردادهای منعقده با شرکت های طرف قرارداد می باشد، و تعمیرات اساسی (اورهال) شرکت اصلی که تقریباً هر سه سال یک بار جهت هر واحد نیروگاه انجام و مخارج صورت گرفته براساس مفاد تبصره ذیل ماده ۳ مقررات و ضوابط اجرائی مربوط به استهلاک دارائی ها و هزینه های تأسیس، به طور جداگانه ثبت و طی دوره منتهی به اورهال بعدی مستهلک می گردد.

۷-۱-۱۲-طبق ابلاغیه معاون برق و انرژی وزیر نیرو، صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ فیمابین نمایندگان وزارت نیرو (مدیر عامل و رئیس هیات مدیره توانیر، معاون هماهنگی مالی و پشتیبانی و امور مجامع و مدیر کل دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی) و نمایندگان شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سنا) و در راستای اجرائیه ۹۷۱۰۴۲۰۲۲۸۷۰۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۰ شعبه ۲۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران، مقرر گردیده شرکت توانیر مالکیت نیروگاه سیکل ترکیبی شهید کاوه متعلق به شرکت تولید نیروی برق خراسان(شرکت فرعی) را از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ با رعایت ضوابط و الزامات قانونی و اجرای موارد مقرر درصورتجلسه به شرکت تولید نیروی زاگرس منتقل و ازتاریخ مذکور تحویل گردد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مفاد صورتجلسه مذکور، اجرایی نشده ، متعاقبا" شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی در تاریخ ۵ دی ۱۴۰۱ طبق دادخواست بدوی ، به اجرائیه مذکور اعتراض و خواستار ابطال آن شده است که به موجب رای دادگاه شعبه ۲۷ مجتمع قضایی شهید مدنی در تاریخ ۱۶ اسفند ۱۴۰۲ اجرائیه مذبور ابطال نگردیده ، لذا در تاریخ ۱۱ فروردین ۱۴۰۳ نسبت به رای مذکور مجدا" اعتراض و درخواست تجدید نظر شده که متعاقباً مدارک و لاحیه تنظیمی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ به دادگاه ارائه شد و تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است .

۸-۱-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
محوطه سازی، مرمت و بازسازی ساختمان ها		۹۵	۹۰	۱۴۰۴	۱,۰۰۰	۱۹,۹۱۳	۲۹,۸۰۶	افزایش عمر
تعمیرات اساسی واحد ۲ نیروگاه شهید کاوه		۲۵	–	۱۴۰۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۱۸	–	پایداری تولید
رنگ آمیزی واحدهای نیروگاه گازی قاین		۹۰	–	۱۴۰۴	۳,۵۰۰	۳۱,۹۵۹	–	پایداری تولید
تعمیرات واحد۱ نیروگاه گازی قاین		۸۸	–	۱۴۰۴	۱۲,۰۰۰	۱۰۰,۶۷۸	–	پایداری تولید
استاندارد سازی اتاق سرور		۹۰	–	۱۴۰۴	۲,۰۰۰	۴۲,۳۱۷	–	حفاظت
شرکت فرناک گلوبال ویژن - نصب و راه اندازی سیستم نظارت تصویری بخار ایرانشهر		۴۵	۵۹	۱۴۰۴	۱۴۶,۱۸۸	۹۲,۰۳۴	۸۵,۹۳۷	پایداری تولید
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران - تعمیر و BT روتور زاهدان به همراه تامین لوازم		۵	۱۳	۱۴۰۴	۲۶۹,۸۴۰	۳۵,۲۰۰	۳۵,۲۰۰	پایداری تولید
شرکت پیمانکاری میری-بازسازی سوله انبار زاهدان		۲۰	–	۱۴۰۴	۱۴,۶۹۶	۹,۰۹۲	–	حفاظت
شرکت رعد ایرانیان-تهیه اسناد مناقصه ساخت پره های متحرک		۱۵	–	۱۴۰۴	۷,۹۰۰	۶,۴۷۸	–	پایداری تولید
CT۲۰ به طرح G۱۶ تعمیرات یکصد هزار ساعته به همراه ارتقاء واحد گازی		۸۰	–	۱۴۰۴	۴۰۵,۵۰۰	۲,۹۶۴,۶۵۹	–	پایداری تولید
تجهیزات مشترک سیستم فاضلاب و تصفیه پساب نیروگاه	۱۲-۲-۷-۱	۸۵	۸۵	۱۴۰۵	۳۷,۰۰۰	۲۱۰,۲۸۹	۲۱۰,۲۸۹	پایداری تولید
سایر (شامل ۳۷ قلم)					۲۶,۲۲۵	۲۱,۳۶۷	۴۶۵,۲۳۳	پایداری تولید
						۳,۷۶۸,۹۰۴	۷۲۶,۵۶۵	

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۲-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	تعمیرات دوره ای اورهال	وسایط نقلیه	جمع	دارایی های درجریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزیابی شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳۶۴,۲۹۵	۶۲۰,۲۲۷	۱۱,۴۵۱,۹۰۶	۱۵,۶۸۴	۱,۵۳۱,۵۷۲	-	۱۳,۹۸۳,۶۸۴	۲۱۰,۲۸۹	۲۵۴,۱۶۵	۱,۴۵۹,۷۵۵	۱۵,۹۰۷,۸۹۳
افزایش	-	-	-		۹۳۷,۸۳۴	-	۹۳۷,۸۳۴	۵۲۶	۲۳۳,۴۴۴	۶۰۱,۹۳۶	۱,۷۶۳,۷۶۰
کاهش	-	-	-	-	(۸۷۹,۱۷۳)	-	(۸۷۹,۱۷۳)	-	-	-	(۸۷۹,۱۷۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۲۶,۲۲۸	۶,۸۶۷	-	-	۳۳,۱۰۵	-	-	(۳۳,۱۰۵)	-
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱۵,۷۷۰,۲۹۳	۱۹,۵۲۶,۳۰۶	۱۷۸,۷۴۱,۲۳۱	-	-	۵۸,۵۳۰	۲۱۴,۰۹۶,۳۶۰	-	-	-	۲۱۴,۰۹۶,۳۶۰
کاهش ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	(۱,۵۹۰,۲۳۳)	-	(۱,۵۹۰,۲۳۳)	-	-	-	(۱,۵۹۰,۲۳۳)
مانده در پایان سال۱۴۰۲	۱۶,۱۳۴,۵۸۸	۲۰,۱۴۶,۵۳۳	۱۹۰,۲۱۹,۳۷۵	۲۲,۵۵۱	-	۵۸,۵۳۰	۲۲۶,۵۸۱,۵۷۷	۲۱۰,۸۳۵	۴۷۷,۶۰۹	۲,۰۲۸,۵۸۶	۲۲۹,۲۹۸,۶۰۷
حذف آثار ناشی از تجدید ارزیابی	(۱۵,۷۷۰,۲۹۳)	(۱۹,۵۲۶,۳۰۶)	(۱۷۸,۷۴۱,۲۳۱)	-	۱,۵۹۰,۲۳۳	(۵۸,۵۳۰)	(۲۱۲,۵۰۶,۱۲۷)	-	-	-	(۲۱۲,۵۰۶,۱۲۷)
مانده تجدید ارایه شده در پایان سال۱۴۰۲	۳۶۴,۲۹۵	۶۲۰,۲۲۷	۱۱,۴۷۸,۱۴۴	۲۲,۵۵۱	۱,۵۹۰,۲۳۳	-	۱۴,۰۷۵,۴۵۰	۲۱۰,۸۳۵	۴۷۷,۶۰۹	۲,۰۲۸,۵۸۶	۱۶,۷۹۲,۴۸۰
افزایش	-	۸۵	-	-	۱۸۰,۴۶۰	-	۱۸۰,۵۴۵	۲,۹۶۴,۶۵۹	۸۸,۱۲۲	۸۶۱,۱۹۰	۳,۰۹۴,۵۱۶
کاهش	-	-	-	-	(۵۳۹,۲۶۶)	-	(۵۳۹,۲۶۶)	-	-	-	(۵۳۹,۲۶۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۳۶۲	۲۱,۷۸۴	۱,۰۳۳,۶۶۶	-	۱,۰۷۵,۸۱۲	-	(۹۹۳,۲۹۷)	(۸۸۲,۳۱۵)	-
مانده در۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۶۴,۲۹۵	۶۲۰,۳۱۲	۱۱,۴۷۸,۵۰۶	۶۴,۳۳۵	۲,۲۶۵,۰۹۳	-	۱۴,۷۹۲,۵۴۱	۳,۱۷۵,۴۹۴	۳۷۲,۲۳۴	۲,۰۰۷,۴۶۱	۲۰,۳۴۷,۷۳۰
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۱۴,۹۸۹	۶,۳۸۸,۹۱۴	۵,۵۷۴	-	-	۶,۶۰۹,۴۷۷	-	-	-	۶,۶۰۹,۴۷۷
استهلاک	-	۱۹,۴۱۰	۵۵۹,۱۵۸	۲,۱۹۹	-	-	۵۸۰,۷۶۷	-	-	-	۵۸۰,۷۶۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۸	(۱۴۰)	۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-
حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده	-	(۲۳۴,۴۰۷)	(۶,۹۴۷,۹۳۲)	-	-	-	(۷,۱۸۲,۳۳۹)	-	-	-	(۷,۱۸۲,۳۳۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-	۷,۹۰۵	-	-	۷,۹۰۵	-	-	-	۷,۹۰۵
حذف آثار ناشی از تجدید ارزیابی	-	۲۳۴,۴۰۷	۶,۹۴۷,۹۳۲	-	-	-	۷,۱۸۲,۳۳۹	-	-	-	۷,۱۸۲,۳۳۹
مانده تجدید ارایه شده در پایان سال۱۴۰۲	-	۲۳۴,۴۰۷	۶۹۴۷,۹۳۲	۷,۹۰۵	-	-	۷,۱۹۰,۳۴۴	-	-	-	۷,۱۹۰,۳۴۴
استهلاک	-	۱۹,۲۹۱	۵۵۱,۶۵۹	۲,۵۴۲	-	-	۵۷۳,۴۹۲	-	-	-	۵۷۳,۴۹۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۵۳,۶۹۸	۷۴۹۹,۵۹۱	۱۰,۴۴۷	-	-	۷,۷۶۳,۷۳۶	-	-	-	۷,۷۶۳,۷۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۶۴,۲۹۵	۳۶۶,۶۱۴	۳,۹۷۸,۹۱۵	۵۳,۸۸۸	۲۲۶۵,۰۹۳	-	۷,۰۲۸,۸۰۵	۳,۱۷۵,۴۹۴	۳۷۲,۲۳۴	۲,۰۰۷,۴۶۱	۱۲,۵۸۳,۹۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۳۶۴,۲۹۵	۳۸۵,۸۲۰	۴,۵۳۰,۲۱۲	۱۴,۶۴۶	۱,۵۹۰,۲۳۳	-	۶,۸۸۵,۲۰۶	۲۱۰,۸۳۵	۴۷۷,۶۰۹	۲,۰۲۸,۵۸۶	۹,۶۰۲,۲۳۶

۱-۲-۱۲-دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت با تشخیص هیات مدیره مجموعاً تا مبلغ ۱۲۴,۷۰۰ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سایر بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲-۲-۱۲- مساحت زمین نیروگاههای انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرکت، حدود ۸۱۱ هکتار می باشد که علیرغم پیگیری های انجام شده مالکیت رسمی و اسناد آن تاکنون به شرکت منتقل و تحویل نگردیده است.

۳-۲-۱۲- مساحت ساختمانهای تولید، اداری و انبار و سایر ساختمان های کمکی در نیروگاه، حدود ۳۳,۰۰۰ متر مربع می باشد.

۴-۲-۱۲- ساختمان اداری به همراه ۱۲۷ قلم اثاثه و منصوبات و ۶ واحد آپارتمان به صورت مامورسرا متعلق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد که به صورت امانی در اختیار شرکت قرار گرفته و در دفاتر شرکت انعکاس ندارد.

۵-۲-۱۲- اقلام سرمایه ای در انبار جمعاً به مبلغ ۲,۰۰۷,۴۶۲ میلیون ریال شامل قطعات یدکی تولید، بخار سیکل ترکیبی یزد و بخار زرند می باشدکه جهت انجام عملیات اورهال مورد استفاده قرار می گیرد .

۶-۲-۱۲- تعمیرات اساسی (اورهال) واحدهای نیروگاهی، تقریباً هر سه سال یک بار جهت هر واحد نیروگاه (مجموعاً ۶ واحد گازی و ۴ واحد بخار) انجام و مخارج صورت گرفته بر اساس مفاد تبصره ذیل ماده ۳ مقررات و ضوابط اجرائی مربوط به استهلاک دارایی ها و هزینه های تأسیس ، به طور جداگانه ثبت و طی دوره منتهی به اورهال بمدی مستهلک می گردد .

۷-۲-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
سیستم فاضلاب و تصفیه پساب نیروگاه	۱۲-۲-۷-۱	۸۵	۸۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۳۷,۰۰۰	۲۱۰,۲۸۹	۲۱۰,۲۸۹	تامین آب مصرفی نیروگاه
تعمیرات یکصد هزار ساعته به همراه ارتقاء واحد گازی G۱۶ به طرح CT۶۰		۸۰	-	۱۴۰۴/۷/۰۱	۴۰۵,۵۰۰	۲,۹۶۴,۶۵۹	-	پایداری تولید
سایر						۵۴۶	۵۴۶	پایداری تولید
جمع کل						۳,۱۷۵,۴۹۴	۲۱۰,۸۳۵	

۱-۷-۲-۱۲ مبلغ مذکور بابت سهم شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق جهت تکمیل پروژه استانی ، مصوب هیات دولت طی سفر استانی رییس جمهور میباشد که باتوجه به ادامه عملیات پروژه (ساخت تصفیه خانه توسط شرکت آب و فاضلاب استان یزد) مبلغ فوق از دارایی درجریان ساخت خارج نشده است .

۸-۲-۱۲-مانده پیش پرداخت های سرمایه ای در ارتباط با مبالغ پرداختی بابت قراردادهای منعقده با پیمانکاران در قبال اخذ ضمانت نامه بانکی معتبر جهت اورهال و تعمیرات اساسی نیروگاه ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران - خرید لوازم ، بازسازی قطعات و تعمیرات واحدهای نیروگاهی	۹۴۷,۶۷۵	۴۲۹,۲۳۴	۲۳۷,۴۲۳	۲۳۵,۴۸۱
شرکت قطعات توربین شهریار (بازسازی قطعات داغ مولد)	۱۹۷,۶۲۵	۲۶۸,۷۱۲	۱۷,۱۱۱	۱۴,۱۲۰
شرکت مهندسی و ساخت پره مینا-پرتو - خرید پره های متحرک ردیف اول توربین گازی	۱۵۰,۰۹۵	-	-	-
شرکت صافات انرژی یزد - خرید ۱۰ ست کامل کنترل ولو گاز F5 با نصب و متعلقات مربوطه	۱۱۴,۳۶۴	۱۴۱,۷۷۷	-	-
شرکت ریخته گری دقیق -خرید قطعات نیروگاهی	۱۱۱,۷۵۶	۱۲۷,۸۵۰	-	-
شرکت کارنو ایده آل ارمان - هفت دست کامل پره متحرک ردیف اول واحد GEF5	۹۴,۷۷۰	۱۶۵,۸۴۸	-	-
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاه البرز توربین (خرید لوازم یدکی مولد انسالدو - مولد بخار)	۹۱,۸۱۴	۸۷,۸۱۴	۳۵,۳۰۰	۳۵,۳۰۰
شرکت پارس زره آسیا - خرید ۴ عدد پمپ تقطیرات	۷۲,۲۸۸	۲۰,۵۵۰	-	-
شرکت پایا مواد - خرید قطعات پرمصرف نیروگاهی	۶۸,۶۸۰	۲۶,۸۸۰	-	-
شرکت اطلس سرام - خرید قطعات پرمصرف نیروگاهی	۶۳,۴۳۶	۷۴,۶۱۹	-	-
شرکت ساتارگو کیش - خرید ۴ دست شرود سگمنت F6	۵۵,۵۳۶	۸۱,۵۲۱	-	-
شرکت بازرگانی آتیه گستر سناباد -خرید قطعات نیروگاهی	۳۵,۱۵۳	-	-	-
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - خرید تجهیزات سایبری	۲۳,۱۹۲	۲۳,۱۹۲	-	-
شرکت بارز نیروی صنعت کریمان - خرید لوازم یدکی مولد بخار نیروگاه سیکل ترکیبی یزد	۱۹,۰۰۷	-	۱۹,۰۰۷	-
شرکت سازه های پاتاقان شهریار- خرید پاتاقان های مولد آلستوم	۱۸,۹۲۶	-	۸,۰۰۰	-
شرکت پنرو دوار انرژی پژوهان - خرید ترموکوپل های صنعتی مولد بخار	۱۴,۲۰۲	۱۴,۲۰۲	۱۴,۲۰۲	۱۴,۲۰۲
شرکت توربین های صنعتی غدیر - ساخت داخل پره متحرک کمپرسور مولد گرافت	۱۰,۰۰۰	۲۹,۷۷۶	۱۰,۰۰۰	۲۹,۷۷۶
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا -اورهال دو واحد گازی بمپور	۸,۲۱۸	۱۶۴,۴۰۰	-	-
شرکت نیرو پژوه شرق (بازسازی قطعات داغ ثابت و متحرک مولد های نیروگاه یزد)	۷,۴۰۲	-	۷,۴۰۲	-
شرکت پژوهشگاه نیرو - خدمات تعمیرات اساسی واحد آلستوم G14 نیروگاه سیکل ترکیبی یزد	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-
شرکت مدیریت تولید نیروی برق یزد -انجام خدمات جامع مولد گرافت	-	-	۳,۱۲۹	۲۱,۳۷۴
سایر	۴۳,۷۷۷	۲۹۷,۹۲۱	۱۳,۶۶۰	۱۲۷,۳۵۶
	۲,۱۵۴,۹۱۶	۱,۹۵۴,۲۹۶	۳۷۲,۲۳۴	۴۷۷,۶۰۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			اصلی		
	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزیابی شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۰۴,۷۸۶	۱۴,۲۸۵	۱۱۹,۰۷۱	۵۱,۹۶۶	۱,۳۷۳	۵۳,۳۳۹
افزایش	۶,۳۰۴	۶,۷۲۴	۱۳,۰۲۸	-	-	-
انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۲۱,۶۸۰	-	۲۱,۶۸۰	-	-	-
انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	(۲۰,۰۵۵)	-	(۲۰,۰۵۵)	-	-	-
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	۵۸۹,۳۴۱	۹,۶۲۷	۵۹۸,۹۶۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱۲,۷۱۵	۲۱,۰۰۹	۱۳۳,۷۲۴	۶۴۱,۳۰۷	۱۱,۰۰۰	۶۵۲,۳۰۷
حذف آثار ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	(۵۸۹,۳۴۱)	(۹,۶۲۷)	(۵۹۸,۹۶۸)
مانده تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲	۱۱۲,۷۱۵	۲۱,۰۰۹	۱۳۳,۷۲۴	۵۱,۹۶۶	۱,۳۷۳	۵۳,۳۳۹
افزایش	۶,۰۷۵	۱,۶۴۲	۷,۷۱۷	۷۳	۱۹۲	۲۶۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۸,۷۹۰	۲۲,۶۵۱	۱۴۱,۴۴۱	۵۲,۰۳۹	۱,۵۶۵	۵۳,۶۰۴
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۴,۲۸۵	۱۴,۲۸۵	-	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳
استهلاک	-	۵,۰۲۴	۵,۰۲۴	-	۱۶۲	۱۶۲
حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده	-	-	-	-	(۱,۲۱۴)	(۱,۲۱۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	-	-	-
حذف آثار ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
مانده تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲	-	۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	-	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
استهلاک	-	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	-	۲۲۳	۲۲۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۱,۶۸۴	۲۱,۶۸۴	-	۱,۴۳۷	۱,۴۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۸,۷۹۰	۹۶۷	۱۱۹,۷۵۷	۵۲,۰۳۹	۱۲۸	۵۲,۱۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱۲,۷۱۵	۱,۷۰۰	۱۱۴,۴۱۵	۵۱,۹۶۶	۱۵۹	۵۲,۱۲۵

۱۴- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

۱-۱۴-سرمایه‌گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳					
	نوع سهام	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
شرکت تولید نیروی برق خراسان (سهامی عام)	سهام عادی	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۰,۰۰۰
شرکت تولید نیروی برق زاهدان (سهامی عام)	سهام عادی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان (سهامی خاص)	مستلزم دارای حق کنترل	۱۰,۰۰۰	۴۰	۱۰	-	۱۰
شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)	مستلزم دارای حق کنترل	۴,۰۰۰	۴۰	۴	-	۴
شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)	مستلزم دارای حق کنترل	۴,۰۰۰	۴۰	۴	-	۴
		۱,۸۵۰,۰۱۸,۰۰۰		۱,۸۵۰,۰۱۸	-	۱,۸۵۰,۰۱۸

۱-۱-۱۴-سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱/۱۹ فیمابین هیأت واگذاری سازمان خصوصی سازی و وزارت نیرو در اجرای بند هـ ماده ۱۹ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و جزء ۲ بند الف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور مقرر شد سهام متعلق به دولت در شرکتهای تولید نیروی برق خراسان، زاهدان و همچنین شرکتهای مدیریت تولید برق زرند، سیستان و بلوچستان و یزد به روش تحصیل و با ارزش دفتری به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق منتقل گردد.

۲-۱-۱۴- در پی صدور اجرائیه ۹۷۱۰۴۲۰۲۲۸۷۰۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۰ شعبه ۲۷ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران در تاریخ ۱۴۰۰/۴/۲۱ نیروگاه شهید کاوه به تصرف شرکت تولید نیروی زاگرس در آمده و در تداوم موضوع طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ نمایندگان وزارت نیرو (مدیر عامل و رئیس هیأت مدیره توانیر، معاون هماهنگی مالی و پشتیبانی و امور مجامع و مدیر کل دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی) و نمایندگان شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سنا) و ابلاغیه معاون برق و انرژی وزیر نیرو (آقای همایون حایری) مقرر گردید شرکت توانیر مالکیت نیروگاه سیکل ترکیبی شهید کاوه قاین را با رعایت ضوابط و الزامات قانونی و اجرای موارد مقرر در صورتجلسه به شرکت تولید نیروی زاگرس منتقل نماید. متعاقباً جهت تعیین تکلیف نهایی موضوع به موجب توافق نامه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ با امضای نماینده وزیر نیرو و نماینده بنیاد مستضعفان که به تأیید مقام عالی وزارت نیرو نیز رسیده توافق گردید که نیروگاه شهید کاوه پس از انجام مراحل زیر و با تصویب و ثبت صورتجلسه مجمع عمومی شرکت تولید نیروی زاگرس بابت افزایش سرمایه به آن شرکت منتقل گردد. مراحل مذکور طبق مفاد توافق نامه به شرح زیر است:

الف-وزارت نیرو حداکثر ظرف دو ماه نسبت به انعکاس و پیگیری اخذ مجوز لازم از وزارت امور اقتصادی و دارایی به منظور انتقال نیروگاه شهید کاوه قاین از شرکت تولید نیروی برق شرق (وابسته به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) به شرکت تولید نیروی زاگرس به عنوان آورده وزارت نیرو تا سقف ۴۰٪ (غیر نقدی) اقدام نماید تا امکان برگزاری مجمع فوق العاده شرکت تولید نیروی زاگرس با دستور جلسه افزایش سرمایه فراهم شود. (اجرای این بند مشروط به موافقت وزارت امور اقتصاد و دارایی می باشد)

ب- وزارت نیرو گزارش ارزیابی انجام شده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ که توسط کارشناسان طرفین تهیه و ارائه شده است را برای سازمان خصوصی سازی ارسال تا نسبت به ارزیابی مجدد و اخذ موافقت ارزش دارایی قابل انتقال به شرکت تولید نیروی زاگرس به عنوان آورده غیر نقدی وزارت نیرو انجام دهد.

تا تاریخ تأیید صورت های مالی مفاد صورتجلسه به شرح فوق الذکر اجرایی نشده است.

به دلیل اینکه در اجرای اجرائیه مذکور، اموال و دارایی های شرکت تولید نیروی برق خراسان (نیروگاه شهید کاوه) مورد توقیف قرار گرفته حال آنکه شرکت مادرتخصصی تولید نیروی برق حرارتی، به عنوان مالک رسمی ملک نیروگاه قائن، محکوم علیه پرونده نمی باشد و همچنین عدم انجام شرایط مندرج در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ و حل و فصل اختلاف توسط مرجع صلاحیت دار،این شرکت و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به عنوان شخص ثالث به عملیات اجرایی در تاریخ ۵ دی ۱۴۰۱ طبق دادخواست بدوی ، به اجرائیه مذکور اعتراض و خواستار ابطال آن شده است که به موجب رای دادگاه شعبه ۲۷ مجتمع قضایی شهید مدنی در تاریخ ۱۶ اسفند ۱۴۰۲ اجرائیه مذبور ابطال نگردیده ، لذا در تاریخ ۱۱ فروردین ۱۴۰۳ نسبت به رای مذکور مجدداً" اعتراض و درخواست تجدید نظر شده که متعاقباً مدارک و لاحیه تنظیمی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ به دادگاه ارائه شد و تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است . مضافاً اینکه مجوز وصول درآمدهای نیروگاه همچنان به نام شرکت تولید نیروی برق خراسان بوده و کلیه درآمدها به حساب آن شرکت منظور و هزینه های انجام شده نیز از همان محل توسط شرکت انجام می شود.

۲-۱۴-نتایج عملیات شرکتهای فرعی که منجربه زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی گردیده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	زیان انباشته	سرمایه
شرکت تولید نیروی برق خراسان (سهامی عام)	(۱۳۶,۰۱۰)	۱,۱۵۰,۰۰۰
شرکت تولید نیروی برق زاهدان (سهامی عام)	(۲,۲۹۵,۱۷۶)	۷۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان (سهامی خاص)	(۳۷,۱۶۰)	۲۶۸,۴۲۹
شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)	(۳۸,۵۷۰)	۸۰,۳۵۳
شرکت مدیریت تولید برق زرند (سهامی خاص)	۱۶,۳۵۴	۶۳,۳۷۰
	(۲,۴۹۰,۵۶۲)	۲,۲۶۲,۱۵۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۵-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تجاری					
دریافتنی از شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو	۱۵-۱-۱	۱۰۴,۱۳۳	۱۵۵,۰۳۸	۲۶	۲۶
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا پارس		-	۳۹,۵۴۹	-	۳۹,۵۴۹
شرکت سازه های یاناقان شهریار		-	۲,۰۰۰	-	-
شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا		۹۴۲	-		
شرکت البرز توربین قرن		۲,۹۷۰	-		
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سیاهان مپنا		۵,۷۲۴	۵,۷۰۷	-	-
سایر		۵,۴۷۹	۹,۹۴۰	۸۱	۱,۴۴۷
		۱۱۹,۲۴۸	۲۱۲,۲۳۴	۱۰۷	۴۱,۰۲۲
سایر دریافتنی ها				-	-
دریافتنی از شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو	۱۵-۱-۲	۱۱,۷۴۷	۱۱,۴۰۹	۷۶	۱۶۱
کارکنان (وام و مساعده)	۱۵-۱-۳	۱۴۷,۹۰۳	۱۱۹,۱۳۱	۳,۶۷۸	۲,۴۹۰
سازمان امور مالیاتی -مالیات برارزش افزوده	۱۵-۱-۴	۳,۹۵۹,۳۲۷	۲,۲۶۸,۶۶۵	۱,۴۳۲,۴۳۰	۷۹۳,۸۳۶
خزانه داری کل کشور-۵۰ درصدسود سهم دولت	۱۵-۱-۵	۱۲۶,۵۹۰	۱۰۲,۱۵۵	۵۹,۹۷۳	۶۵,۸۶۷
خزانه داری کل کشور - تمرکز وجوه سپرده	۱۵-۱-۶	۶۵۳,۱۶۶	۳۹۱,۱۵۴	۲۶۸,۵۷۸	۱۷۵,۸۷۵
کارگزاری توسعه فردا		-	۱۲,۹۸۷	-	-
سپرده های موقت	۱۵-۱-۷	۱۲۶,۷۵۴	۲۰,۳۵۰	-	-
سایر	۱۵-۱-۸	۸۷,۹۹۳	۸۳,۳۲۴	۱۰,۵۳۲	۳,۲۲۹
		۵,۱۱۳,۴۶۰	۳,۰۰۹,۱۷۵	۱,۷۷۵,۲۶۷	۱,۰۴۱,۴۵۸
جمع		۵,۲۳۲,۷۰۸	۳,۲۲۱,۴۰۹	۱,۷۷۵,۳۷۴	۱,۰۸۲,۴۸۰

۱-۱-۱۵-دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکتهای گروه					
شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق		-	-	-	-
شرکت تولید نیروی برق زاهدان		-	-	-	-
شرکت تولید نیروی برق کرمان-درآمد بهره برداری		-	۲۵,۳۶۵	-	-
شرکت مدیریت تولید برق نیروگاههای گازی خراسان		۳,۰۴۱	۵,۷۴۱	-	-
شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت		۴۳,۱۷۶	۴۳,۲۸۸	-	-
شرکت تولید نیروی برق فارس		۲۶	۲۶	۲۶	۲۶
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران		۲۵,۱۱۴	۵۶,۹۲۶	-	-
شرکت مدیریت تولید برق کرمان		۱۳,۹۴۱	۴,۶۲۷	-	-
شرکت تولید نیروی برق شهروان		۱۶,۴۱۶	۱۴,۴۷۷	-	-
		۱۰۱,۷۱۴	۱۵۰,۴۵۰	۲۶	۲۶
شرکتهای وابسته					
شرکت برق منطقه ای سیستان وبلوچستان		۲,۴۱۹	۴,۵۸۸	-	-
		۲,۴۱۹	۴,۵۸۸	-	-
		۱۰۴,۱۳۳	۱۵۵,۰۳۸	۲۶	۲۶

۲-۱-۱۵-سایر دریافتنی ها از شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکتهای گروه					
شرکت تولید نیروی برق زاهدان		-	-	-	۸۵
شرکت تولید نیروی برق خراسان		۲۳۸	-	-	-
شرکت تولید نیروی برق شهید مفتح	۱۵-۱-۲-۱	۱۱,۳۳۳	۱۱,۳۳۳	-	-
		۱۱,۶۷۱	۱۱,۳۳۳	-	۸۵
شرکتهای وابسته					
شرکت برق منطقه ای کرمان		۷۶	۷۶	۷۶	۷۶
شرکت برق منطقه ای خراسان		-	-	-	-
		۷۶	۷۶	۷۶	۷۶
		۱۱,۷۴۷	۱۱,۴۰۹	۷۶	۱۶۱

۱-۲-۱-۱۵- براساس صورتجلسه مورخه ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام شرکت تولید نیروی برق زاهدان، واحد تولید BBC نیروگاه گازی زاهدان، به همراه قطعات یدکی مربوطه، وکلیه تعهدات قراردادی مرتبط با اورهال واحد مزبور، به شرکت تولید نیروی برق شهید مفتح به مبلغ ۱۱,۳۳۳ میلیون ریال انتقال یافته است.

۳-۱-۱۵-طلب از کارکنان شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
وام کارکنان		۵۱۸,۶۴۶	۳۰۹,۳۹۴	۲۵,۰۴۹	۱۸,۴۵۵
کسر می شود حصه بلند مدت	۱۵-۲	(۳۷۰,۷۴۳)	(۱۹۰,۲۶۳)	(۲۱,۳۷۱)	(۱۵,۹۶۵)
		۱۴۷,۹۰۳	۱۱۹,۱۳۱	۳,۶۷۸	۲,۴۹۰

۴-۱-۱۵- گردش حساب سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۲,۴۱۰,۷۷۰	۱,۳۹۲,۲۶۶	۷۹۳,۸۳۶	۴۸۶,۷۴۶
مالیات و عوارض فروش کالا و ارائه خدمات طی سال	(۲۵,۸۱۲)	(۱۲,۶۳۱)	(۵,۳۳۱)	(۱۱,۹۰۲)
مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات طی سال	۱,۷۳۰,۴۶۴	۹۹۷,۷۴۹	۶۴۳,۹۲۵	۳۱۸,۹۹۲
مالیات و عوارض استرداد شده طی سال	-	(۱۰۸,۷۱۹)	-	-
مالیات و عوارض پرداختی	(۳۲,۷۹۰)	-	-	-
	۴,۰۸۲,۶۳۲	۲,۲۶۸,۶۶۵	۱,۴۳۲,۴۳۰	۷۹۳,۸۳۶
احتساب ذخیره جهت اعتبار پذیرفته نشده سوخت سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲	(۱۲۳,۳۰۵)	-	-	-
مانده در پایان سال	۳,۹۵۹,۳۲۷	۲,۲۶۸,۶۶۵	۱,۴۳۲,۴۳۰	۷۹۳,۸۳۶

۱-۴-۱-۱۵- به استناد بند"و" ماده "۱" قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبنی بر اینکه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برق بر اساس صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت های تابعه ذیربط وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود که در راستای قانون مذکور در سال مالی ۱۴۰۳ بابت خرید برق از شرکت های مدیریت تولید برق برق، زرند و نیروگاههای استان سیستان و بلوچستان و همچنین فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (بازار برق) مالیات و عوارض ارزش افزوده به حساب گرفته شده است. قابل ذکر است مبلغ فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از فروشندگان و پیمانکاران شرکت است. لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه (به استثناء عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت تولید نیروی برق زاهدان ، فصل زمستان سال ۱۴۰۰و سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت مدیریت تولید برق استان سیستان و بلوچستان ، سال ۱۴۰۲ شرکت تولید نیروی برق خراسان) تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط واحد مالیات بر ارزش افزوده مربوطه مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۷۹۶,۳۲۴ میلیون ریال آن تایید شده است.

۲-۴-۱-۱۵- شرکت اصلی

جمع اعتبار مالیاتی تایید شده توسط اداره امور مالیاتی طبق برگه های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده صادره برای سال های ۱۴۰۰ - ۱۴۰۱ و سه دوره از سال ۱۴۰۲ بالغ بر ۱۸۷,۰۸۹ میلیون ریال کمتر از اعتبار مالیاتی ارزش افزوده اظهار شده توسط شرکت می باشد که شرکت نسبت به برگه های صادره اعتراض نموده و در هیات بدوی مالیات مندرج در برگه های مطالبه عیناً" تایید گردیده و شرکت نسبت به رای هیات بدوی اعتراض نموده که موضوع به هیات تجدید نظر ارجاع شده است که نتیجه آن تا کنون صادر نشده است ، برای سال ۱۴۰۲ نیز توسط واحد مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته است که برای دوره های اول تا سوم برگ قطعی صادرشده است و شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است.

سال	طلب از سازمان امور مالیاتی (اعتبار مالیاتی)	مالیات تشخیصی/قطعی (اعتبار مالیاتی)	اعتبار مالیاتی تایید نشده	جرائم	نحوه تشخیص	اعتراض شده
۱۴۰۰	۱۵۹,۷۸۳	۱۰۱,۱۵۳	۵۸,۶۳۰	-	هیات بدوی	اعتراض به هیات تجدید نظر
۱۴۰۱	۳۲۶,۹۶۳	۲۷۹,۶۲۴	۴۷,۳۳۹	-	هیات بدوی	اعتراض به هیات تجدید نظر
۱۴۰۲	۳۰۷,۰۹۰	۲۹,۰۹۰	۸۱,۱۲۰	-	رسیدگی به دفاتر (سه دوره اول)	اعتراض شده
۱۴۰۳	۶۳۸,۵۹۴	-	-	-	رسیدگی نشده	
	۱,۴۳۲,۴۳۰	۴۰۹,۸۶۷	۱۸۷,۰۸۹	-		

۵-۱-۱۵- گردش حساب سود سهم دولت موضوع ماده ۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال-تجدید ارایه شده		۱۱۲,۴۸۶	۸۴,۹۹۴	۶۵,۸۶۷	۶۵,۷۵۴
۵۰ درصد سود سهم دولت در سال جاری		(۵,۸۹۴)	(۳۰,۲۱۲)	(۵,۸۹۴)	(۳,۴۶۶)
پرداخت سود سهم دولت طی سال		۷۹,۹۹۸	۴۷,۳۷۳	۴۵,۰۰۰	۳,۵۷۹
تهاتر با سود سهم دولت سال های قبل		(۶۰,۰۰۰)	-	(۴۵,۰۰۰)	-
مانده در پایان سال		۱۲۶,۵۹۰	۱۰۲,۱۵۵	۵۹,۹۷۳	۶۵,۸۶۷

۱-۵-۱-۱۵- مانده پایان سال سهم سود دولت مربوط به گروه و شرکت اصلی، به ترتیب به مبالغ ۱۲۶,۵۹۰ و ۵۹,۹۷۳ میلیون ریال بوده که مبلغ ۵,۸۹۴ میلیون ریال ۵۰ درصد سود سهم دولت سال ۱۴۰۳ شرکت اصلی طبق مکاتبات انجام شده با خزانه ، با توجه به اضافه پرداختی های سال های قبل برداشت نشده است .

۶-۱-۱۵-خزانه داری کل کشور - تمرکز وجوه سپرده

مانده سرفصل مذکور بابت سپرده های حسن انجام کار و بیمه مکسوره از پیمانکاران طرف قرارداد و واریزی نزد خزانه داری کل کشور مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۲۶۸,۵۷۸ میلیون ریال، شرکتهای تولید نیروی برق زاهدان به مبلغ ۱۰۰,۷۴۳ میلیون ریال و تولید نیروی برق خراسان به مبلغ ۲۸۳,۸۲۵ میلیون ریال می باشد.

۷-۱-۱۵-سپرده های موقت

مانده سرفصل مذکور بابت سپرده های حسن انجام کار و بیمه مکسوره نزد دیگران مربوط به شرکت مدیریت تولید برق زرند به مبلغ ۱۱,۵۹۰ میلیون ریال و شرکتهای مدیریت تولید برق سیستان و بلوچستان به مبلغ ۱۱۵,۱۶۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۱-۱۵-سایر

مبلغ ۹,۵۸۴ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها بابت اضافه پرداختی مالیات عملکرد شرکت اصلی طبق بودجه اصلاحی در سال های ۱۴۰۰ ، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نسبت به برگ های قطعی مالیاتی می باشد .

۲-۱۵-دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
اسناد دریافتنی		۷۱,۶۸۰	۱۱,۴۱۳	-	-
اسناد خزانه اسلامی		۳۲۵,۰۶۵	-	-	-
حساب های دریافتنی					
کارکنان (وام و مساعده)	۱۵-۲-۱	۳۷۰,۷۴۳	۲۹۴,۴۰۱	۲۱,۳۷۱	۱۵,۹۶۵
سایر		۵,۵۰۰	۵,۰۰۰	-	-
		۳۷۶,۲۴۳	۲۹۹,۴۰۱	۲۱,۳۷۱	۱۵,۹۶۵
		۷۷۲,۹۸۸	۳۱۰,۸۱۴	۲۱,۳۷۱	۱۵,۹۶۵

۱-۲-۱۵- مبلغ ۳۷۰,۷۴۳ میلیون ریال دریافتنی بلند مدت بابت آن قسمت از مانده وام مسکن و ضروری کارکنان می باشد که در سنوات آتی وصول خواهد شد.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۱
رهن مهمانسرا و منزل مسکونی		۲۶,۷۵۰	-	-	-
وجوه بانکی مسدود شده		۱۷,۶۲۷	۱۱,۶۸۷	-	-
سپرده ضمانتنامه		۵۳,۶۰۱	۹۹,۷۵۰	-	-
سپرده ودیعه مسکن مدیران		۱۳,۰۱۳	۳۲,۸۵۹	-	-
سایر دارایی ها	۱۶-۱	۳۳,۱۳۳	۳۳,۱۳۳	-	-
		۱۴۴,۱۲۴	۱۷۷,۴۲۹	-	-

۱-۱۶-سایر دارایی ها مربوط به شرکت تولید نیروی برق زاهدان و شامل مبلغ ۲۳,۵۳۳ میلیون ریال پرداختی به شرکت گاز استان سیستان و بلوچستان بابت نصب تجهیزات گازرسانی به نیروگاه بخاری ایرانشهر و مبلغ ۹,۶۰۰ میلیون ریال پرداختی دروجه شرکت گاز استان بابت نصب تجهیزات گازرسانی به نیروگاه گازی زاهدان می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مالیات عملکرد	۱۷-۱	۱۳۳,۵۹۹	۱۱۶,۰۹۹	۳۲,۲۵۵	۳۲,۲۵۵
خرید خدمات		۵۷,۷۴۲	۸۱,۶۷۵	۴,۷۴۴	۵,۵۱۰
بیمه دارایی ها		۵۱,۹۵۳	۱۳,۲۵۲	۱۸,۹۴۳	۱,۴۹۰
جمع		۲۴۳,۲۹۴	۲۱۱,۰۲۶	۵۵,۹۴۲	۳۹,۲۵۵
مالیات پرداختنی	۲۶-۱	(۱۲,۴۷۱)	(۴۶,۵۵۴)	(۵,۷۹۰)	(۶,۰۹۲)
		۲۳۰,۸۲۳	۱۶۴,۴۷۲	۵۰,۱۵۲	۳۳,۱۶۳

۱-۱۷-پیش پرداخت مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷	۱۲,۵۰۵	۲,۲۵۵	۲,۲۵۵	۲,۲۵۵
مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸	۴۰,۳۵۰	۴۰,۳۵۰	-	-
مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹	۱۸,۳۴۱	۱۸,۳۴۱	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰	۲,۵۶۲	۱۵,۱۸۷	-	۷,۵۰۰
مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱	۹,۳۹۶	۱۷,۰۹۱	-	۷,۵۰۰
مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲	۱۰,۲۵۰	۲۲,۸۷۵	-	۷,۵۰۰
مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۳	۴۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۰۰	-
	۱۳۳,۴۰۴	۱۱۶,۰۹۹	۳۲,۳۵۵	۳۲,۳۵۵

۱-۱-۱۷-به موجب بودجه های مصوب شرکت های گروه و در اجرای ماده ۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) یک دوازدهم مالیات بر درآمد سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۳ بابت شرکت های تولید نیروی برق منطقه شرق،تولید نیروی برق خراسان و شرکت تولید نیروی برق زاهدان در وجه خزانه پرداخت شده است. ضمناً با توجه به قطعی شدن مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۵لغایت ۱۳۹۸ شرکت تولید نیروی برق زاهدان و قطعی شدن مالیات بردرآمدتا سال ۱۴۰۲ بجز سال ۱۳۹۹ شرکت اصلی ، تقاضای استرداد پیش پرداخت به ترتیب به مبلغ ۲,۲۵۵ میلیون ریال و مبلغ ۴۰,۳۵۰ میلیون ریال انجام شده است که تا کنون از سوی سازمان امور مالیاتی واریز نشده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
قطعات و لوازم یدکی	۱۸-۱	۹۲۷,۷۶۳	۴۹۵,۳۳۲	۲۸,۵۷۴	۲۸,۴۹۷
سوخت	۱۸-۲	۱۰۰,۳۲۴	۵۸,۰۰۰	۲۷,۰۱۴	۸,۲۰۷
کالای امانی نزد دیگران	۱۸-۳	۳۰۱,۹۴۷	۱۸۶,۳۳۸	۹۳,۸۲۵	۷۵,۸۱۱
کالای در راه		۱۳۴,۰۸۲	۱۲۱,۸۰۱	-	-
سایر موجودی ها		۲۵,۴۴۶	۲۴,۶۸۸	-	-
		۱,۴۹۹,۵۶۲	۸۸۶,۱۵۹	۱۴۹,۴۱۳	۱۱۲,۵۱۵

۱-۱۸-موجودی قطعات و لوازم یدکی گروه شامل شرکت تولید نیروی برق خراسان به مبلغ ۵۰,۶۰۲ میلیون ریال عمدتا" مربوط به قطعات پره های ثابت و متحرک توربین های تولید برق، شرکت تولید نیروی برق زاهدان به مبلغ ۴۶۶,۷۷۵ میلیون ریال بابت تجهیزات و لوازم تولید، مبلغ ۲۳۶,۰۵۷ میلیون ریال متعلق به شرکت مدیریت تولید برق یزد،مبلغ ۱۳۷,۲۸۶ میلیون ریال متعلق به شرکت مدیریت تولید نیروگاههای استان سیستان و بلوچستان، مبلغ ۳۸,۴۶۹ میلیون ریال متعلق به شرکت مدیریت تولید برق زرند و شرکت اصلی به مبلغ ۳۸,۵۷۴ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۸- با توجه به ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور ، کلیه نیروگاه های کشور که تمامی برق خود را با اعلام وزارت نیرو به شبکه سراسری عرضه می نمایند موظفند به ازای هر لیتر فرآورده نفتی و یا هر متر مکعب گاز طبیعی تحویلی مبلغ ۱،۸۰۰ ریال، به صورت نقدی در قبال صورتحساب صادره توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی گاز ایران، بابت سوخت پرداخت نمایند. بر این اساس و مطابق با دستور العمل شماره ۶۰۰/۷۰۹/ص/۹۷ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، به ازای هر لیتر نفت گاز و گاز طبیعی مصرفی هزینه سوخت محاسبه و در دفاتر منعکس شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه			اصلی		
		۱۴۰۳			۱۴۰۳		
	یادداشت	سوخت گاز طبیعی	سوخت مایع	جمع	سوخت گاز طبیعی	سوخت مایع	جمع
مانده ابتدای سال		-	۵۸،۰۰۰	۵۸،۰۰۰	-	۸،۲۰۷	۸،۲۰۷
خرید طی سال		۲،۵۲۹،۶۶۴	۹۶۷،۰۹۳	۳،۴۹۶،۷۵۷	۱،۲۵۸،۸۲۲	۲۹۰،۰۴۰	۱،۵۴۸،۸۶۲
مصرف طی سال	۶	(۲،۵۲۹،۶۶۴)	(۹۲۴،۷۶۹)	(۳،۴۵۴،۴۳۳)	(۱،۲۵۸،۸۲۲)	(۲۷۱،۲۳۳)	(۱،۵۳۰،۰۵۵)
		-	۱۰۰،۳۲۴	۱۰۰،۳۲۴	-	۲۷،۰۱۴	۲۷،۰۱۴

۳-۱۸-کالای امانی نزد دیگران شامل مبلغ ۹۳،۸۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق که عمدتاً جهت بازسازی نزد شرکت های تعمیرات نیروگاهی ایران و قطعات توربین شهریار بوده ، مبلغ ۱۹۲،۹۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی برق خراسان ، مبلغ ۱۵،۱۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید نیرو گاه های استان سیستان و بلوچستان و مبلغ ۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق یزد می باشد.

۴-۱۸-موجودی مواد و کالا گروه و شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۲ در برابر خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سایر بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبلغ ۲۳ میلیون ریال سرمایه گذاری گروه، مربوط به خرید ۲۲،۵۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی شرکت بورس انرژی با هدف کسب سود توسط شرکت مدیریت تولید برق یزد می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بانک ها	۳۱۹،۰۰۸	۱۴۹،۷۳۵	۳۹،۹۴۹	۲۹،۳۴۴

۲۰-۱- موجودی نزد بانکهای گروه شامل مبلغ ۱۷۵،۸۱۲ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق نیروگاههای استان سیستان و بلوچستان ، مبلغ ۴۵۲ میلیون ریال شرکت تولید نیروی برق خراسان ، مبلغ ۴،۷۲۹ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق یزد ، مبلغ ۹۶،۰۲۵ میلیون ریال شرکت تولید نیروی برق زاهدان ، مبلغ ۲،۰۴۱ میلیون ریال شرکت مدیریت تولید برق زرند و موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی مربوط به موجودی بانک حساب پرداخت درآمد به مبلغ ۳۹،۹۴۹ میلیون ریال می باشد .

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی درتاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴،۶۰۲،۵۷۹ میلیون ریال شامل تعداد ۴،۶۰۲،۵۷۹،۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و متعلق به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی است .

۲۲-اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، وماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱،۳۵۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل گروه به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی فوق الذکر تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰درصد سرمایه شرکت الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست وجز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳-منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سرمایه		۲۷	۲۷
اندوخته قانونی		۳۶۲	۲۶۵
سهم از سود انباشته در تاریخ تحصیل	۲۳-۳	۱۶،۸۵۶	۱۶،۸۵۶
سهم از سود (زیان) انباشته بعد از تاریخ تحصیل	۲۳-۳	(۵۲،۳۵۶)	(۹۸،۲۳۶)
		(۳۵،۱۱۱)	(۸۱،۰۸۸)

۲۳-۱-منافع فاقد حق کنترل بر اساس درصد مالکیت سهام سهامداران خارج از گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی (۶۰ درصد)نسبت به حقوق مالکانه شرکتهای مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان، مدیریت تولید برق زرند و مدیریت تولید برق یزد محاسبه و شناسایی شده است.

۲-۲۳-تعدیلات تلفیق حقوق مالکانه در تاریخ تحصیل

حقوق مالکانه شرکت های فرعی تحصیل شده در ابتدای سال ۱۳۹۹ به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت تولید نیروی برق خراسان (سهامی عام)	شرکت تولید نیروی برق (زاهدان (سهامی عام)	شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان (سهامی خاص)	شرکت مدیریت تولید برق (زند (سهامی خاص)	شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)
سرمایه	-	-	۲۵	۱۰	۱۰
اندوخته قانونی	۴,۹۱۶	-	۳	۷	۱۲۲
سود (زیان) انباشته	۱۵,۲۶۷	(۲۳۱,۲۶۲)	۴,۹۳۷	۱۱,۰۰۰	۱۲,۱۵۶
	۲۰,۱۸۳	(۲۳۱,۲۶۲)	۴,۹۶۵	۱۱,۰۱۷	۱۲,۲۸۸

(مبالغ به میلیون ریال)

	اندوخته قانونی	سود و زیان انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
تعدیلات تلفیق حقوق مالکانه تحصیل شده طی سال ۱۳۹۹	۴,۹۶۹	(۲۰۴,۷۵۷)	(۱۹۹,۷۸۸)	۱۶,۹۶۲	(۱۸۲,۸۲۶)

۲-۲۳-تعدیلات تلفیق حقوق مالکانه ، منافع فاقد حق کنترل بر اساس درصد مالکیت سهام سهامداران خارج از گروه در تاریخ تحصیل ۶۰ درصد نسبت به حقوق مالکانه شرکت های مدیریت تولید برق نیروگاههای استان سیستان و بلوچستان، مدیریت تولید برق زرند، مدیریت تولید برق یزد و تعدیلات تلفیق حقوق مالکانه، قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی بر اساس درصد مالکیت شرکت اصلی از گروه در تاریخ تحصیل ۴۰ درصد نسبت به حقوق مالکانه شرکت های مدیریت تولید برق نیروگاههای استان سیستان و بلوچستان، مدیریت تولید برق زرند، مدیریت تولید برق یزد و ۱۰۰ درصد نسبت به حقوق مالکانه شرکتهای تولید نیروی برق خراسان و تولید نیروی برق زاهدان محاسبه و شناسایی شده است.

۳-۲۳-سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان (سهامی خاص)	شرکت مدیریت تولید برق (زند (سهامی خاص)	شرکت مدیریت تولید برق یزد (سهامی خاص)	جمع	سهم منافع فاقد حق کنترل (۴۰درصد)
زیان انباشته ابتدای دوره		(۷۵,۸۹۷)	۱۳,۲۹۸	(۷۳,۲۶۷)	(۱۳۵,۸۶۶)	(۸۱,۵۲۰)
سود خالص سال ۱۴۰۳		۲,۱۶۶	۲,۲۶۶	۳۴,۶۹۷	۴۰,۱۲۹	۲۴,۰۷۷
سهم از بابت دارایی مالیات انتقالی		۳۶,۵۷۱	-	-	۳۶,۵۷۱	۲۱,۹۴۳
جمع		(۳۷,۱۶۰)	۱۶,۵۶۴	(۳۸,۵۷۰)	(۵۹,۱۶۶)	(۳۵,۵۰۰)
سهم از سود انباشته در تاریخ تحصیل	۲۳					(۱۶,۸۵۶)
سهم از سود (زیان) انباشته بعد از تاریخ تحصیل						(۵۲,۳۵۶)

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱-پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تجاری					
بدهی به شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو	۲۴-۱-۱	۱۶,۱۸۶,۴۲۷	۷,۴۷۵,۴۵۶	۵,۳۳۲,۷۵۷	۲,۱۴۱,۸۵۵
بدهی به شرکتهای نفت و گاز	۲۴-۱-۲	۹۰۳,۳۷۷	۴۵۰,۳۵۷	۲۵۸,۷۲۳	۱۷۲,۷۲۸
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱-۳	۳۵۵,۰۹۱	۴۲۹,۹۷۶	-	-
		۱۷,۴۴۴,۸۹۵	**۸,۳۵۵,۷۸۹**	**۵,۵۹۱,۴۸۰**	**۲,۳۱۴,۵۸۳**
سایر پرداختنی ها					
بدهی به شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو	۲۴-۱-۴	۷۸۱,۴۴۵	۴۳۳,۷۷۱	۲۷۲,۷۶۵	۱۷۹,۷۴۵
پیمانکاران	۲۴-۱-۵	۲,۷۴۲,۴۵۲	۱,۷۲۱,۵۴۵	۸۶۹,۲۴۶	۵۹۳,۹۹۹
ذخیره هزینه های پرداختنی		۱۶۵,۲۰۰	۲۶۹,۳۸۱	-	-
سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه)		۱,۱۶۵,۶۷۷	۵۶۴,۴۱۹	۲۶۸,۵۷۸	۱۷۵,۸۷۵
مطالبات کارکنان		۳۰۵,۶۳۳	۲۸۷,۱۲۶	-	-
مالیات پرداختنی		۱۲۵,۶۳۰	۱۰۵,۹۳۹	-	-
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه حقوق پرسنل)		۱۱۰,۵۷۵	۲۲۶,۹۰۰	-	-
سایر		۱۸۴,۲۰۲	۸۵,۷۶۵	۱۱,۸۲۷	۸,۴۶۵
		۵,۵۸۰,۸۱۴	**۳,۶۹۴,۸۴۶**	**۱,۴۲۲,۴۱۶**	**۹۵۸,۰۸۴**
		۲۳,۰۲۵,۷۰۹	**۱۲,۰۵۰,۶۳۵**	**۷,۰۱۳,۸۹۶**	**۳,۲۷۲,۶۶۷**

۱-۱-۲۴- بدهی به شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۲۴-۱-۱-۱	۱۵,۶۵۵,۵۸۵	۶,۹۹۶,۷۸۱	۴,۲۵۵,۶۸۵	۹۵۶,۴۶۰
شرکت مدیریت تولید برق یزد(قرارداد خرید برق)		-	-	۵۵۲,۸۰۴	۶۷۸,۵۲۴
شرکت مدیریت تولید برق زرند (قرارداد خرید برق)		-	-	۳۱۳,۲۱۸	۲۷۷,۹۱۴
شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان		-	-	-	-
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران -تعمیر واحدهای نیروگاهی		۱۲۰,۸۲۰	۱۱۷,۴۵۰	۱۰۹,۵۰۴	۱۱۷,۴۵۰
شرکت مدیریت تولید برق نیروگاههای گازی خراسان		۳۰۸,۴۷۶	۲۴۹,۷۱۸	-	-
شرکت تولیدنیروی برق کرمان		۱۰۱,۵۴۶	۱۱۱,۵۰۷	۱۰۱,۵۴۶	۱۱۱,۵۰۷
		۱۶,۱۸۶,۴۲۷	۷,۴۷۵,۴۵۶	۵,۳۳۲,۷۵۷	۲,۱۴۱,۸۵۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	اصلی
		۱۴۰۳	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال		۶,۹۹۶,۷۸۱	۹۵۶,۴۶۰
انتقال خالص طلب از شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران	۲۴-۱-۱-۱-۱	(۱۷,۴۷۶,۶۴۶)	(۷,۶۴۱,۴۹۶)
بابت واریز وجوه حاصل از فروش برق در بورس		(۲,۹۲۵,۱۲۲)	(۲,۰۲۸,۴۸۸)
وجوه دریافتی بابت فروش برق		۱۴,۰۵۲,۴۸۹	۵,۱۰۸,۱۲۳
ماده ۱۳ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق	۹-۲	۴,۴۴۵,۹۰۹	۲,۳۶۰,۵۹۵
هزینه ناشی از اجرای مقررات ، ردیف درآمدی ۱۳۰۴۲۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳	۹-۳	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
بابت تبصره ذیل ماده "۸" قانون سازمان برق ایران	۹-۱	۵۵۲,۳۵۰	۲۶۰,۰۰۰
بابت ارزش افزوده تبصره ذیل ماده "۸" قانون سازمان برق ایران		۵۵,۲۳۵	۲۶,۰۰۰
خدمات قرارداد های ایستگاه گاز		-	-
تسویه سوخت تحویلی مایع و گاز مصرفی سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳		۳,۴۹۴,۳۰۵	۱,۶۸۶,۸۲۴
پرداخت نیابتی به اشخاص حقوقی		۴۸۲,۸۹۹	-
اسناد خزانه تحویلی به پیمانکاران		۵,۸۰۱,۰۵۹	۳,۲۵۰,۶۵۷
خرید تجهیزات نیروگاهی		۲۳۷,۵۰۰	۱۷۶,۰۰۰
فروش کالا (با احتساب ارزش افزوده)		(۲۴۲,۶۲۴)	-
سایر		۸۱,۴۵۰	۱۱,۰۱۰
مانده در پایان سال	۲۴-۱-۱	۱۵,۶۵۵,۵۸۵	۴,۲۵۵,۶۸۵

۱-۱-۱-۲۴- مبلغ مذکور بابت خالص فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (یادداشت ۵) طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می باشد که بر اساس اعلام شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، به حساب بدهی این شرکت انتقال یافته است.

۲-۱-۲۴- بدهی به شرکتهای نفت و گاز به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت گاز استان یزد	۲۵۶,۴۱۸	۱۵۹,۶۵۳	۲۵۶,۴۱۸	۱۵۹,۶۵۳
شرکت گاز استان خراسان جنوبی	۱۳,۰۰۹	-	-	-
شرکت گاز استان سیستان وبلوچستان	۲۷۳,۵۰۰	۱۹۹,۳۷۷	-	-
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی استانی	۳۶۰,۴۵۰	۹۱,۳۲۷	۲,۳۰۵	۱۳,۰۷۵
	۹۰۳,۳۷۷	**۴۵۰,۳۵۷**	**۲۵۸,۷۲۳**	**۱۷۲,۷۲۸**

۱-۲-۱-۲۳- بدهی گروه و شرکت اصلی به شرکت های پخش فرآورده های نفتی و گازی بابت بهای سوخت مایع و گاز تحویلی به نیروگاه‌ها با احتساب ارزش افزوده می باشد. هزینه سوخت شرکت به استناد ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور به ازای هر لیتر نفت گاز مصرفی و یا هر متر مکعب گاز مصرفی ۷۵۰ ریال تا تاریخ ۲۰ آبان و از ۲۱ آبان تا پایان سال با نرخ ۱۸۰۰ ریال در حسابها منظور شده است.

۳-۱-۲۴-تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت تلاشگران نیرو آتیه صبا		۴۱,۰۵۳	-	-	-
شرکت آینده نگران سیستان		۲۲,۷۳۳	-	-	-
شرکت بهران فیلتر		۱۹,۶۷۸	۱۹,۶۸۸	-	-
شرکت بهره برداری وتعمیراتی مپنا		۱۷,۵۶۱	۱۵,۶۷۲	-	-
شرکت پارسه بنای زردکوه		۱۷,۰۲۲	-	-	-
شرکت همکار توربین		۱۳,۴۷۵	-	-	-
گروه صنعتی نیرو پژوهان مرصاد		۱۳,۳۳۶	-	-	-
شرکت حفاظ گستر امن زاهدان - انجام خدمات پشتیبانی حفاظت		۸,۶۲۶	-	-	-
شرکت البرز توربین		۸,۳۳۲	۸,۳۳۱	-	-
پیمانکاری زارع		۶,۱۱۹	-	-	-
شرکت غذا صنعت ایساتیس		۶,۰۹۰	-	-	-
شرکت ذغالهای صنعتی کاوه		۶,۲۴۰	-	-	-
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا پارس		۵,۹۰۶	۴,۱۵۶	-	-
شرکت سازه برج لوشیدا		۵,۷۲۸	-	-	-
فروشگاه کفش آدینه		۵,۶۴۶	-	-	-
شرکت محافظتی تلاشگران مرصاد		۵,۳۵۷	-	-	-
شرکت مهندسی توسعه نیرو فتح		۵,۱۸۰	۳,۵۹۶	-	-
پیمانکاری شریفی		۵,۰۰۰	-	-	-
سایر اشخاص (با مبلغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)	۲۴-۱-۳-۱	۱۴۲,۰۰۹	۳۷۹,۵۳۳	-	-
		۳۵۵,۰۹۱	**۴۲۹,۹۷۶**	-	-

۱-۳-۱-۲۳-سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت عمدتا شامل شرکت رامان بنا صنعت گستر فرتاک ، پیمانکاری زارع ، شرکت نیرو نماد خراسان ، شرکت پترو نیرو صنعت فرجام ، شرکت سنگ چین زاهدان ، شرکت اریکه صنعت ایساتیس ، شرکت توان گستر کاوه پارس ، شرکت آینده نگران سیستان و شرکت بهداشت کار تفتان می باشد.

۴-۱-۲۴-سایر پرداختنی ها به شرکتهای گروه و وابسته به وزارت نیرو به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکتهای گروه					
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران		-	۳۷,۳۳۳	-	-
شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور		-	۱۷۸	-	-
شرکت مدیریت تولید برق شهید بهشتی لوشان		-	۳۸	-	۳۸
		-	۳۷,۵۳۹	-	۳۸
شرکتهای وابسته					
شرکت سهامی آب منطقه ای سیستان و بلوچستان	۲۴-۱-۴-۲	۳۳۴,۳۷۶	۱۰۷,۸۷۶	-	-
شرکت سهامی آب منطقه ای کرمان	۲۴-۱-۴-۱	۲۳۱,۳۹۲	۱۶۹,۳۸۱	۲۳۱,۳۹۲	۱۶۹,۳۸۱
شرکت قطعات توربین شهریار		۱۱۰,۴۵۵	۴۷,۱۷۶	-	-
شرکت سهامی آب منطقه ای یزد		۴۱,۳۷۳	۱۰,۳۲۶	۴۱,۳۷۳	۱۰,۳۲۶
پژوهشگاه نیرو		۳۹,۲۹۳	۴۶,۶۲۵	-	-
شرکت برق منطقه ای یزد		۹,۰۲۸	۹,۰۲۸	-	-
شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت		۷۴	۱۱۳	-	-
شرکت مدیریت تولید برق فارس		۲۳	۲۳	-	-
شرکت برق منطقه ای خراسان		۱۵,۴۳۱	۵,۶۸۴	-	-
		۷۸۱,۴۴۵	۳۹۶,۳۳۳	۲۷۲,۷۶۵	۱۷۹,۷۰۷
		۷۸۱,۴۴۵	۴۳۳,۷۷۱	۲۷۲,۷۶۵	۱۷۹,۷۴۵

۱-۴-۱-۲۴-مبلغ فوق بابت آب مصرفی نیروگاه بخار زرند می باشد.

۲-۴-۱-۲۴-مبلغ فوق بابت آب مصرفی نیروگاه های شرکت تولید نیروی برق زاهدان می باشد.

۵-۱-۲۴- بدهی پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت بهره برداری وتعمیراتی مپنا- تامین قطعات و انجام تعمیرات نیروگاهی	۷۹۳,۰۰۸	۵۰,۴۰۵	۱۴,۱۳۳	۱۴,۱۳۳
شرکت گروه مپنا- تامین قطعات و انجام تعمیرات نیروگاهی	۴۴۶,۸۱۶	۱۷۲,۳۸۲	۴۴۶,۸۱۶	۱۷۲,۳۸۲
شرکت ریخته گری دقیق پارس - بابت خرید لوازم نیروگاهی	۲۱۷,۷۱۹	۱۲۲,۳۱۰	-	-
شرکت صافات انرژی یزد - خرید ۱۰ ست کامل کنترل ولو گاز	۱۳۷,۷۷۲	-	-	-
شرکت توربین فرازی کیش - خرید پره نفت ردیف اول و ردیف دوم F۶	۱۳۰,۰۰۱	-	-	-
شرکت موادکاران جامعه نوآور - خرید لوازم نیروگاهی	۹۴,۸۵۲	۳۰۳,۱۸۲	۹,۸۲۶	۱۳,۱۱۶
شرکت قطعات توربین شهریار- بازسازی قطعات نیروگاهی	۳۸,۹۵۳	۱۱۲,۵۴۸	۳۸,۹۵۳	۱۱۲,۵۴۸
شرکت فرآسان فارس - خرید لوله و اتصالات GRP	۵,۵۲۴	۱۲,۵۲۴	۵,۵۲۴	۱۲,۵۲۴
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سیاهان- بازسازی قطعات	۱۸,۸۰۲	۳۸,۸۷۰	۱۸,۸۰۲	۲۹,۴۰۲
شرکت اطلس سرام- خرید قطعات نیروگاهی	۸۰,۸۶۰	۲۰,۸۴۷	-	-
شرکت ساتاکور کیش - خرید ۴ دست کامل سگمنت ردیف اول	۷۵,۷۳۹	-	-	-
شرکت ایران ترانسفو - خریدنصب و راه اندازی ترانسفورماتور	۶۱,۸۰۳	-	۶۱,۸۰۳	-
شرکت تعمیر و نگهداری نیروگاهی صبا توس	۵۳,۷۵۵	-	۵۳,۷۵۵	-
شرکت پترو برق فردا - خرید قطعات نیروگاهی	۴۳,۵۵۵	۲۹,۶۷۰	-	-
شرکت کارنو ایده آرمان - خرید ۷ دست کامل پره متحرک	۴۱,۴۶۳	-	-	-
شرکت عمبر یزد (خرید لوازم و قطعات)	۳۶,۶۳۶	-	۳۶,۶۳۶	-
شرکت پترو دوار انرژی پژوهان - خرید ترموکوپل	۳۲,۷۹۱	-	۳۲,۷۹۱	-
شرکت مهندسی و توسعه نیرو فتح - خرید گان مشعل،بیچ کوپلینگ ، بوش پکینگ	۳۰,۲۵۵	۴۵,۰۵۷	-	-
شرکت پایا مواد- خرید قطعات نیروگاهی	۲۸,۱۷۲	-	۵,۰۳۷	-
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا پارس - خرید	۲۷,۴۰۰	-	۲۷,۴۰۰	-
شرکت پلاتین ایران - خرید ۱۱۰ عدد باطری ۲ ولتی	۲۱,۹۳۸	۱۸,۴۵۹	-	-
پژوهشگاه نیرو (خرید لوازم و قطعات جهت ارتقاء واحد G۱۴)	۲۱,۶۸۴	۲۲,۴۲۵	۲۱,۶۸۴	۲۲,۱۴۸
شرکت فاطر تصویر فردا	۱۶,۶۵۷	-	-	-
شرکت پیشرو تامین آندیا -	۱۵,۹۴۰	۷۴۴	۱۵,۹۴۰	۷۴۴
شرکت صنایع پمپیران-خرید با آزمایش یک عدد پمپ آب تغذیه بویلر	۱۵,۴۲۹	۲۱,۳۰۷	۱۵,۴۲۹	۲۱,۳۰۷
شرکت توربین ماشین خاور میانه	۱۲,۵۸۷	۷۰,۵۸۷	۱۲,۵۸۷	۷۰,۵۸۷
شرکت بوم نصب شهرکرد - تعمیرات و لجن زدایی مخازن سوخت نیروگاه کنارک	۱۲,۳۱۵	۴۸,۰۱۳	-	-
شرکت مهندسی رهپویان انرژی ایساتیس گستر صدرا	۸,۶۸۷	-	۸,۶۸۷	-
شرکت بازرز نیروی صنعت کریمان	۷,۷۸۲	-	۷,۷۸۲	-
شرکت نفت ایرانول	۶,۷۹۲	-	۶,۷۹۲	-
شرکت امین حافظ هوشمند ایساتیس	۷,۱۹۹	-	-	-
شرکت کلورز آریاخرید و نصب یک ست کامل عایق مولد ۶۲۴.۲ نیروگاه یزد	۲,۰۰۰	۷۲,۶۷۵	۲,۰۰۰	۷۲,۶۷۵
سایر	۱۹۷,۵۶۶	۵۵۹,۶۴۰	۲۶,۸۶۹	۵۲,۵۳۳
	۲,۷۴۲,۴۵۲	۱,۷۲۱,۵۴۵	۸۶۹,۲۴۶	۵۹۳,۹۹۹

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت

گردش بدهی بلند مدت به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال		۳۵،۸۰۵،۰۶۹	۱۳،۷۸۴،۴۳۸	۵،۱۷۴،۹۲۴	۵،۱۷۴،۹۲۴
دارایی های انتقالی	۲۴-۲-۲	۹،۹۸۲،۱۳۲	-	-	-
تتمه دارایی های انتقالی		-	۲۱،۹۶۷،۳۸۷	-	-
سایر		۱۴،۴۱۵	۵۳،۲۴۴	-	-
مانده در پایان سال		**۴۵،۸۰۱،۶۱۶**	**۳۵،۸۰۵،۰۶۹**	**۵،۱۷۴،۹۲۴**	**۵،۱۷۴،۹۲۴**

۱-۲-۲۴- بدهی گروه و شرکت اصلی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی مربوط به تتمه دارایی های انتقالی از شرکت مذکور می باشد. شایان ذکر است هر ساله معادل مبلغ پیش بینی شده در بودجه سرمایه ای شرکت جهت تسویه و یا پرداخت بهای تاسیسات انتقالی به شرح فوق به عنوان بدهی جاری تلقی و مابقی به عنوان تتمه بدهی های بلند مدت به حساب شرکت مذکور منظور می گردد. لیکن به دلیل عدم پیش بینی در بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ شرکت اصلی حصه جاری شناسایی نگردیده است.

۲-۲-۲۴- بدهی فوق بابت انتقال قسمتی از دارایی های نیروگاه گازی زاهدان و ایرانشهر (واحد گازی ۴۰ مگاواتی نیروگاه زاهدان و باقیمانده بهای تمام شده نیروگاه گازی ایرانشهر) از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرکت تولید نیروی برق زاهدان به ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲۵-ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۲۵-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت، پس انداز صندوق رفاه و مرخصی کارکنان گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	مزایای پایان خدمت	پس انداز صندوق رفاه	مرخصی	جمع	مزایای پایان خدمت	پس انداز صندوق رفاه	مرخصی	جمع
مانده در ابتدای سال	۱,۰۹۲,۹۹۸	۴۱۹,۲۹۱	۱۹۰,۳۴۸	۱,۷۰۲,۶۳۷	۸۱۸,۶۸۰	۳۵۷,۱۳۷	۱۵۱,۵۹۱	۱,۳۲۷,۴۰۸
پرداخت شده طی سال	(۱۵۵,۱۰۶)	(۳۴,۰۷۹)	(۳۸,۶۴۷)	(۲۱۷,۸۳۲)	(۱۴۱,۷۳۹)	(۴۱,۱۷۳)	(۱۹,۱۴۰)	(۲۰۲,۰۵۲)
ذخیره تامین شده	۴۱۹,۴۹۳	۱۸۲,۱۰۹	۸۶,۴۰۹	۶۸۸,۰۱۱	۴۱۶,۰۵۷	۱۰۳,۳۲۷	۵۷,۸۹۷	۵۷۷,۲۸۱
مانده در پایان سال	**۱,۳۵۷,۳۸۵**	**۵۶۷,۳۲۱**	**۲۴۸,۱۱۰**	**۲,۱۷۲,۸۱۶**	**۱,۰۹۲,۹۹۸**	**۴۱۹,۲۹۱**	**۱۹۰,۳۴۸**	**۱,۷۰۲,۶۳۷**

۲۵-۱-۱-ذخیره پس انداز صندوق رفاه کارکنان شرکتهای گروه ، ۵٪ مبلغ حکم پرسنل مبنای محاسبه سهم کارمند و۷٪مبلغ حکم مبنای سهم کارفرما که براساس دستورالعمل صندوق رفاه و پس انداز کارکنان ابلاغیه وزارت نیرو هزینه شده است. شایان ذکر است از محل پس انداز صندوق رفاه توسط هیات امنای صندوق به کارکنان ومدیران شرکت وام پرداخت می شود و مبلغ وام پرداختی به شرکت اعلام می شود که در زمان پرداخت حقوق، اقساط آن کسر و به حساب صندوق مزبور واریز گردد.

۲۵-۲-ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مزایای پایان خدمت	مرخصی	جمع	مزایای پایان خدمت	مرخصی	جمع
مانده در ابتدای سال	۲۱,۲۷۹	۶,۶۴۰	۲۷,۹۱۹	۱۹,۶۸۵	۴,۵۹۹	۲۴,۲۸۴
پرداخت شده طی سال	-	-	-	(۳,۳۸۸)	(۱۱۶)	(۳,۵۰۴)
ذخیره تامین شده	۷,۲۹۶	۲,۷۸۸	۱۰,۰۸۴	۴,۹۸۲	۲,۱۵۷	۷,۱۳۹
مانده در پایان سال	**۲۸,۵۷۵**	**۹,۴۲۸**	**۳۸,۰۰۳**	**۲۱,۲۷۹**	**۶,۶۴۰**	**۲۷,۹۱۹**

۲۵-۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت مربوط به ۸ نفر از کارکنان شرکت می باشد.

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال		۴۶,۵۵۴	۲۴,۱۶۰	۶,۰۹۲	۴,۳۵۹
ذخیره مالیات عملکرد سال		۱۶,۹۲۲	۲۰,۳۰۹	۲,۳۵۷	۱,۷۳۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل		۱۵,۰۸۳	۴,۸۱۱	۱۰,۲۵۷	-
تهاتر از محل دارایی مالیات انتقالی		(۳,۵۹۷)	-	-	-
پرداختی طی سال	۲۶-۱-۶	(۲۴,۵۷۴)	(۲,۷۲۶)	-	-
		۵۰,۳۸۸	۴۶,۵۵۴	۱۸,۷۰۶	۶,۰۹۲
پیش‌پرداخت‌های مالیات		(۲۵,۳۸۷)	(۴۶,۵۵۴)	(۱۸,۷۰۶)	(۶,۰۹۲)
		۲۵,۰۰۱	-	-	-

۲۶-۱-۱- زیان شرکتهای گروه تا پایان سال ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۶۲۹,۰۷۱ میلیون ریال به تایید سازمان امور مالیاتی رسیده است .

۲۶-۱-۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۹ کلیه شرکتهای گروه به استثنای شرکت های تولید نیروی برق زاهدان و تولید نیروی برق منطقه شرق قطعی و تسویه شده است. شرکت تولید نیروی برق زاهدان به مالیات تشخیصی اعتراض کرده که هم اکنون در شورای عالی مالیاتی مربوطه در دست رسیدگی می باشد . در سال ۱۴۰۴ رای شورای عالی مالیاتی در مورد پرونده مالیاتی شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق صادر شده و پرونده جهت رسیدگی مجدد به هیات حل اختلاف مالیاتی همعرض ارجاع شده است .

۲۶-۱-۳- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ گروه قطعی و تسویه شده است. به استثنای شرکت تولید نیروی برق زاهدان که نسبت به برگ تشخیص ابلاغی اعتراض گردیده که منجر به صدور قرار کارشناسی در هیات بدوی مالیاتی گردید، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای نهایی صادر نشده است .

۲۶-۱-۴- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۱ گروه به استثنای شرکت تولید نیروی برق زاهدان قطعی و تسویه شده است که شرکت فوق به مالیات تشخیصی اعتراض کرده که موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی و تجدید نظر ارجاع شده است . لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای نهایی صادر نشده است.

۲۶-۱-۵- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲ گروه برای شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق قطعی و تسویه شده است و سایر شرکت ها نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض کرده که موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی و تجدید نظر ارجاع شده است . لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای نهایی صادر نشده است.

۲۶-۱-۶- مبلغ ۷,۶۶۵ میلیون ریال از مالیات پرداختی طی سال مورد گزارش مربوط به شرکت تولید نیروی برق خراسان ، مبلغ ۶,۹۳۷ میلیون ریال بابت شرکت مدیریت تولید برق زرند و مبلغ ۹,۹۷۲ میلیون ریال بابت شرکت مدیریت تولید برق یزد می باشد .

۲-۲۶-خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۳						۱۴۰۲	
			مالیات						مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده			
۱۳۹۹	۳۰۶,۶۳۰	۳۰۶,۶۳۰	۳,۴۳۳	۹۶,۹۹۸	-	-	۳,۴۳۳		۳,۴۳۳	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۴,۶۲۸	۴,۶۲۸	۹۲۶	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-		۹۲۶	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۷,۲۴۵	۷,۲۴۵	-	۵,۲۷۵	۵,۲۷۵	۵,۲۷۵	-		-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۶,۹۳۲	۶,۹۳۲	۱,۷۳۳	۵,۹۹۱	۵,۹۹۱	۵,۹۹۱	-		۱,۷۳۳	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۱۱,۷۸۷	۱۱,۷۸۷	۲,۳۵۷	-	-	-	۲,۳۵۷		-	رسیدگی نشده
							۵,۷۹۰		۶,۰۹۲	
			پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)				(۵,۷۹۰)		(۶,۰۹۲)	
							-		-	

۱-۲-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.همچنین مبلغ زیان تایید شده سال های ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبالغ ۱۸۶,۱۴۸ و ۸۰,۲۵۶ و ۱۱,۷۸۰ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۲۷۸,۱۸۴ میلیون ریال) مورد تائید قرار گرفته است.

۲-۲-۲۶- مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۹۶,۹۹۸ میلیون ریال تعیین ، که شرکت نسبت به برگشت مبلغ ۱۲۹,۹۲۷ میلیون ریال از هزینه های غیر قابل قبول (شامل هزینه استهلاک تجهیزات و هزینه تعمیرات دوره ای) و همچنین عدم مستهلک نمودن کامل زیان تایید شده سالهای ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ به شرح یادداشت ۱-۲-۲۶ اعتراض نموده که ضمن قبول مبلغ ۸,۹۲۸ میلیون از هزینه های برگشتی در هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی ، درآمد مشمول مالیات تشخیصی معادل همین مبلغ کاهش یافت . طبق رای هیات تجدید نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶ مبلغ درآمد مشمول مالیات ۴۰۹,۰۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده و لیکن شرکت مجددا" نسبت به رای صادره اعتراض و موضوع به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است . شایان ذکر است که رای شماره ۲۰۱/۲۵۹۵۲/۱۸۷۶۹۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ شورای عالی مالیاتی صادر شده و پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف مالیاتی همعرض ماده ۲۵۷ ق.م.م ارسال گردیده است .

۳-۲-۲۶-شرکت نسبت به مالیات های قطعی صادر شده سال های ۱۴۰۰ ، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تمکین نموده و با اعمال پیش پرداخت های مالیات در سال ۱۴۰۳ تسویه شده است .

۴-۲-۲۶-برای سود ابرازی سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۱,۷۸۷ میلیون ریال، مبلغ ۲,۳۵۷ میلیون ریال ذخیره مالیات در دفاتر شناسایی گردیده است. ضمن اینکه مبلغ ۲۲,۵۰۰ میلیون ریال بر اساس بودجه مصوب بابت مالیات سال ۱۴۰۳ پیش پرداخت انجام شده است (یادداشت ۱-۱۷) .

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مالیات جاری					
شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق		۲,۳۵۷	۱,۷۲۳	۲,۳۵۷	۱,۷۲۳
شرکت تولید نیروی برق زاهدان		-	-	-	-
شرکت تولید نیروی برق خراسان		-	۱۵,۱۷۲	-	-
شرکت مدیریت تولید برق یزد		۱۲,۳۷۸	۳۶۰	-	-
شرکت مدیریت تولید برق زرند		۱,۰۸۷	۱۰۳	-	-
شرکت مدیریت تولید برق سیستان و بلوچستان		۷۲۲	۳,۵۳۶	-	-
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		۱۶,۵۴۴	۲۰,۹۰۴	۲,۳۵۷	۱,۷۲۳
هزینه مالیات سالهای قبل		۱۰,۲۵۷	-	۱۰,۲۵۷	-
هزینه مالیات بر درآمد		۲۶,۸۰۱	۲۰,۹۰۴	۱۲,۶۱۴	۱,۷۲۳

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)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود (زیان) حسابداری قبل از مالیات	(۱,۷۵۱,۳۹۶)	۷۸,۰۶۲	۱۱,۷۸۷	۶,۹۳۲
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۳۰و ۲۵ درصد	۲۶,۸۰۱	۲۰,۹۰۴	۲,۳۵۷	۱,۷۲۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶,۸۰۱	۲۰,۹۰۴	۲,۳۵۷	۱,۷۲۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
		دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
گروه							
سود (زیان) انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده	۲۶-۵-۱	۳۶,۵۷۱	-	۳۶,۵۷۱	-	-	-
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی		۳۶,۵۷۱	-	۳۶,۵۷۱	-	-	-

۱-۵-۲۶- دارایی مالیات انتقالی بابت زیان مالیاتی استفاده نشده شرکت مدیریت تولید برق نیروگاه های استان سیستان و بلوچستان میباشد .

۲۷- اصلاح اشتباهات

۱-۲۷- در سال مالی مورد گزارش به دلیل تکمیل نشدن فرآیند ثبت افزایش سرمایه ناشی از تجدیدارزیابی دارایی ها در مرجع ثبت شرکتها ، کلیه آثار ناشی از تجدیدارزیابی دارایی ها که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در دفاتر گروه و شرکت ثبت و در صورتهای مالی سال قبل انعکاس یافته بود ، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ از دفاتر گروه و شرکت حذف گردید .

۲-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیاتی ، 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 .

۱-۲-۲۷-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

۱-۱-۲-۲۷-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعدیلات		تجدید ارائه (شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			بدهکار	بستانکار	
صورت وضعیت مالی					
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲۲۹,۲۹۰,۷۰۲	-	۲۱۹,۶۸۸,۴۶۶	۹,۶۰۲,۲۳۶
دارایی های ثابت نامشهود	۱۳	۶۵۲,۳۰۷	-	۶۰۰,۱۸۲	۵۲,۱۲۵
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		۱۶۹,۳۰۶,۳۹۴	۱۶۹,۳۰۶,۳۹۴	-	-
بدهی مالیات انتقالی		۵۰,۹۸۲,۲۵۴	۵۰,۹۸۲,۲۵۴	-	-
			۲۲۰,۲۸۸,۶۴۸	**۲۲۰,۲۸۸,۶۴۸**	

۲۸-نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود (زیان) خالص		(۱,۷۷۸,۱۹۷)	۵۷,۱۵۸	(۸۲۷)	۵,۱۹۹
تعدیلات					
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶-۳	۲۶,۸۰۱	۲۰,۹۰۴	۲,۳۵۷	۱,۷۳۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۴۷۰,۱۷۹	۳۷۵,۲۲۹	۱۰,۰۸۴	۳,۶۳۵
استهلاک دارایی های غیرجاری	۱۳و ۱۲	۴,۴۲۰,۴۵۶	۳,۵۵۹,۴۵۱	۱,۱۱۲,۹۸۱	۱,۴۶۰,۱۰۳
		۴,۹۱۷,۴۳۶	۳,۹۵۵,۵۸۴	۱,۱۲۵,۴۲۲	۱,۴۶۵,۴۷۱
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۱۵	(۲,۴۵۹,۳۶۹)	(۱,۲۹۶,۰۶۰)	(۷۰۴,۱۹۴)	(۴۱۶,۶۰۲)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱۸	(۶۱۳,۴۰۳)	۴۳۲,۴۶۴	(۳۶,۸۹۸)	۵,۲۱۷
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۷	(۲۶,۳۵۱)	۲۳,۷۰۸	۳,۱۵۴	(۲۰۵)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۴	۱۱,۰۱۶,۰۷۱	۲,۸۲۰,۱۶۹	۳,۷۴۱,۲۲۹	۷۰۲,۰۰۷
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	۱۶	۳۳,۳۰۵	(۱۱۹,۹۴۷)	-	-
نقد حاصل از عملیات		**۱۱,۰۸۹,۴۹۲**	**۵,۸۷۳,۰۷۶**	**۴,۱۲۷,۸۸۶**	**۱,۷۶۱,۰۸۷**

۲۹- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود انتقالی از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۲-۱ و ۱۳	۹,۹۸۲,۱۳۲	۲۶,۶۷۲,۵۵۹	-	-
دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود انتقالی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی		-	۴,۳۴۷,۵۴۴	-	-
		۹,۹۸۲,۱۳۲	۳۱,۰۲۰,۱۰۳	-	-

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی	۷۱,۰۲۵,۱۴۲	۴۹,۵۵۸,۳۴۱	۱۲,۲۲۶,۸۲۳	۸,۴۷۵,۵۱۰
موجودی نقد	(۳۱۹,۰۰۸)	(۱۴۹,۷۳۵)	(۳۹,۹۴۹)	(۲۹,۳۴۴)
خالص بدهی	۷۰,۷۰۶,۱۳۴	۴۹,۴۰۸,۶۰۶	۱۲,۱۸۶,۸۷۴	۸,۴۴۶,۱۶۶
حقوق مالکانه	۱,۸۴۱,۰۹۲	۳,۵۹۵,۱۳۵	۴,۲۹۵,۶۱۵	۴,۳۰۲,۳۳۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳,۸۴۰	۱,۳۷۴	۲۸۴	۱۹۶

هئیت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید.لکن دلیل اصلی افزایش نسبت اهرمی در مقایسه با قبل عمدتاً به دلیل افزایش مانده حساب پرداختنی به شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی می باشد.

۳۰-۲- ریسک بازار

نرخ های خرید و فروش برق تابع دستورالعمل های ابلاغی وزارت نیرو و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی می باشد و کمترین تأثیر را در تغییرات بازار دارد همچنین با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت مربوط به خرید قطعات مصرفی نیروگاهی می باشد و از بازار داخلی و از طریق لیست پیمانکاران مورد تایید وزارت نیرو صورت می پذیرد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمتها، علاوه بر اخذ استعلام از لیست مذکور ، با رعایت صرفه و صلاح شرکت اقدام به پیش پرداخت خرید آتی (ضمن اخذ ضمانت نامه های معتبر بانکی) می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت ها، در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۳۰-۳- مدیریت ریسک ارز

به دلیل این که تامین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز شرکت توسط پیمانکاران داخلی و به صورت قرارداد های ریالی انجام می شود. فعالیت های شرکت هیچ گونه ارتباط مستقیم با بازار ارز ندارد، لذا شرکت به طور مستقیم فاقد ریسک متأثر از تغییرات احتمالی در بازار ارز می باشد.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۰-۵-مدیریت ریسک نقدینگی

این شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری و یا اخذ وجوه از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و همچنین نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال بخش از بدهی های گروه به شرکت مادر تخصصی	هزینه ناشی از اجرای مقررات	انتقال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرکت مادر تخصصی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (یادداشت ۱-۱-۱- ۲۴)	سهامدار اصلی	-	۲۴۷,۵۰۰	۱۴,۰۵۲,۴۸۹	۳,۴۹۴,۳۰۵	۵,۰۸۸,۲۵۹	(۱۷,۴۷۶,۶۴۶)
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت تولید برق نیروگاههای گازی خراسان - (یادداشت ۶)	همگروه	-	۱,۳۷۷,۴۲۳		-	-	-
	شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت - (یادداشت ۶)	همگروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی برق کرمان - (یادداشت ۶ و ۱۰)	همگروه	-	۹۳۶	۴۲,۴۸۲	-	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی - (یادداشت ۶)	همگروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران - (یادداشت ۶ و ۱۰)	همگروه	-	۶۴۲,۵۹۷	-	-	-	-
جمع کل				۲,۲۶۸,۴۵۶	۱۴,۰۹۴,۹۷۱	۳,۴۹۴,۳۰۵	۵,۰۸۸,۲۵۹	(۱۷,۴۷۶,۶۴۶)

۳-۳۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها (یادداشت۸-۲-۱۲)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۵)	پرداختنی های کوتاه و بلند مدت (یادداشت۲-۲۴-۱-۲۴)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	-	۶۱,۴۵۷,۲۰۱	-	۶۱,۴۵۷,۲۰۱	-	۴۲,۸۰۱,۸۵۰
شرکت های همگروه	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتح	-	۱۱,۳۳۳	-	۱۱,۳۳۳	-	۱۱,۳۳۳	-
	شرکت تولید نیروی برق کرمان	-	-	۱۰۱,۵۴۶	-	۱۰۱,۵۴۶	-	۸۶,۱۴۲
	شرکت تولید نیروی برق منطقه غرب کشور	-	-	-	-	-	-	۱۷۸
	شرکت مدیریت تولید برق شهید بهشتی لوشان	-	-	-	-	-	-	۳۸
	شرکت مدیریت تولید برق نیروگاههای گازی خراسان	-	۳,۰۴۱	۳۰۸,۴۷۶	-	۳۰۵,۴۳۵	-	۲۴۳,۹۷۷
	شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت	-	۴۳,۱۷۶	-	۴۳,۱۷۶	-	۴۳,۲۸۸	-
	شرکت مدیریت بهره برداری تولید برق فارس	-	۲۶	-	۲۶	-	۲۶	-
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۹۴۷,۶۷۵	۲۵,۱۱۴	۱۲۰,۸۲۰	۸۵۱,۹۶۹	-	۳۳۱,۳۸۷	-
جمع کل		۹۴۷,۶۷۵	۸۲,۶۹۰	۶۱,۹۸۸,۰۴۳	۹۰۶,۵۰۴	۶۱,۸۶۴,۱۸۲	۳۸۶,۰۳۴	۴۳,۱۳۲,۱۸۵

۱-۲-۳۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۲-۳۱-ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.

۳-۳۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه ناشی از اجرای مقررات	انتقال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرکت مادر تخصصی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (یادداشت ۱-۱- ۲۴)	سهامدار اصلی	-	۱۷۶,۰۰۰	۵,۱۰۸,۱۲۳	۲,۷۱۰,۵۹۵	(۷,۶۴۱,۴۹۶)
شرکت های فرعی	شرکت مدیریت تولید برق زرند (یادداشت ۶)	شرکت فرعی	-	۱,۳۸۶,۰۰۰	-	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق یزد (یادداشت ۶ و ۱۲)	شرکت فرعی	-	۳,۲۷۴,۶۶۹	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت تولید نیروی برق کرمان - (یادداشت ۱۰)	شرکت هم گروه	-	۹۳۶	۹۳۶	-	-
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران (یادداشت ۶ و ۱۲)	شرکت هم گروه	-	۱۲۲,۰۵۴	-	-	-
جمع			-	۴,۹۵۹,۶۵۹	۵,۱۰۹,۰۵۹	۲,۷۱۰,۵۹۵	(۷,۶۴۱,۴۹۶)

۴-۳۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها (یادداشت۸-۲-۱۲)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱-۱۵)	پرداختنی های کوتاه و بلند مدت (یادداشت ۱-۲۴ و ۲-۲۴)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	-	۹,۴۳۰,۶۰۹	-	۹,۴۳۰,۶۰۹	-	۶,۱۳۱,۳۸۴
شرکت های فرعی	شرکت مدیریت تولید برق یزد	-	-	۵۵۲,۸۰۴	-	۵۵۲,۸۰۴	-	۶۷۸,۵۲۴
	شرکت تولید نیروی برق زاهدان	-	-	-	-	-	۸۵	-
	شرکت مدیریت تولید برق زرند	-	-	۳۱۳,۲۱۸	-	۳۱۳,۲۱۸	-	۲۷۷,۹۱۴
شرکت های همگروه	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۲۳۷,۴۲۳	-	۱۰۹,۵۰۴	۱۲۷,۹۱۹	-	۱۱۸,۰۳۱	-
	شرکت تولید نیروی برق کرمان	-	-	۱۰۱,۵۴۶	-	۱۰۱۵۴۶.	-	۱۱۱,۵۰۷
	شرکت تولید نیروی برق فارس	-	۲۶	-	۲۶.	-	۲۶	-
	شرکت مدیریت تولید برق شهید بهشتی لوشان	-	-	-	-	-	-	۳۸
	جمع کل	۲۳۷,۴۲۳	۲۶	۱۰,۵۰۷,۶۸۱	۱۲۷,۹۴۵	۱۰,۳۹۸,۱۷۷	۱۱۸,۱۴۲	۷,۱۹۹,۳۶۷

۱-۴-۳۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۴-۳۱-ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.

۳۲-تعهدات، بدهی ها احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۲- تعهدات سرمایه ای عمده شرکت ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب ،در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً به مبلغ ۴۷۵,۲۰۹ میلیون ریال ، عمدتاً مربوط به شرکت‌های تامین کننده هدف مهام به مبلغ ۱۲۷,۷۷۵ میلیون ریال ، شرکت کار اندیشان پردیس کویر ۵۴,۸۸۸ میلیون ریال ، شرکت قطعات توربین شهریار به مبلغ ۸۳,۹۰۳ میلیون ریال ، شرکت فنی مهندسی کهن پی صبا به مبلغ ۷۴,۲۷۷ میلیون ریال ، شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۷۱,۷۹۹ میلیون ریال و با شرکت توربین ماشین خاورمیانه به مبلغ ۶۲,۵۸۷ میلیون ریال می باشد.

۲-۳۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی احتمالی و بدهی احتمالی است.

۳-۳۲- طبق تاییدیه ارسالی وکیل حقوقی شرکت تولید نیروی برق زاهدان تعداد ۲ فقره پرونده از سنوات قبل علیه آن شرکت در جریان می‌باشد که عمدتا بابت ادعای مطرح شده توسط شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان مبنی بر عدم ایفای تعهدات قراردادی فی مابین، نزد دادگاه حقوقی زاهدان به مبلغ ۱,۰۹۳ میلیارد ریال است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرونده در مرحله صدور اجرای احکام بوده و موضوع در جریان پیگیری می باشد.

۳۳- 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 (۱-۴) مصوبه شماره۳۶۱ 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 شرق) را انجام دهد متعاقب اجرای این امر، عنوان شرکت به تولید نیروی برق یزد به همراه شرکت ها ونیروگاه 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. رویداد با اهمیتی دیگری 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 شرق(سهامی عام)

اطلاعات پیوست صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 . ضمناً شماره ردیف بودجه شرکت ۲۹۵۵۰۰ است .

گزارش تطبیق بودجه مصوب و عملکرد بر اساس بودجه تفصیلی

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

الف- حساب های جاری

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ	درصد		
	آمار تولید انرژی (میلیون کیلووات ساعت)							
۱	کل تولید انرژی	۵,۱۱۴	۵,۲۰۰	۶,۰۶۷	۸۶۷	۱۷	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۵
	آمار فروش انرژی (میلیون کیلووات ساعت)							
۲	فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه	۵,۱۱۴	۵,۲۰۰	۶,۰۶۷	۸۶۷	۱۷	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۵
	درآمدها:							
۳	درآمد حاصل از فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۲,۳۷۰,۰۸۲	۹,۸۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۴,۴۳۱	۲۸۴,۴۳۱	۳	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه	۵
۴	سایر درآمد عملیاتی	-	-	-	-	-		
۵	کسر می شود: اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات	(۵۳۳,۱۵۸)	(۲,۳۶۰,۵۹۵)	(۲,۳۶۰,۵۹۵)	-	-		۸-۲
	جمع درآمد ها و دریافتیها	۲۱,۸۳۶,۹۲۴	۷,۴۶۹,۴۰۵	۷,۷۵۳,۸۳۶	۲۸۴,۴۳۱	۴		
۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۵۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۷۳,۴۳۰	۸,۴۳۰	۱۳	ضبط ضمانت نامه ها	۹
	جمع درآمدها	۲۱,۸۹۱,۹۲۴	۷,۵۳۴,۴۰۵	۷,۸۲۷,۲۶۶	۲۹۲,۸۶۱	۴		
	هزینه ها:							
	هزینه تولید انرژی							
	تعداد پرسنل	۳	۴	۴	۰	۰		
۷	حقوق و مزایای کارمندان	۱۶,۰۲۳	۲۰,۴۲۴	۳۳,۵۳۴	(۱۳,۱۱۱)	(۶۴)	افزایش حقوق و مزایای سالانه براساس مصوبه هیات وزیران	۶
	حقوق و مزایا	۷,۲۰۰	۹,۲۰۰	۱۵,۱۰۶	(۵,۹۰۶)	(۶۴)	افزایش حقوق و مزایای سالانه براساس مصوبه هیات وزیران	۶
	رفاهیات	۳,۶۱۲	۵,۰۱۲	۸,۲۳۰	(۳,۲۱۸)	(۶۴)	افزایش حقوق و مزایای سالانه براساس مصوبه هیات وزیران	۶
	اضافه کار	۳,۳۰۰	۴,۳۰۰	۷,۰۶۰	(۲,۷۶۰)	(۶۴)	افزایش حقوق و مزایای سالانه براساس مصوبه هیات وزیران	۶
	عیدی و پاداش	۶۱۵	۶۱۵	۱,۰۱۰	(۳۹۵)	(۶۴)	افزایش حقوق و مزایای سالانه براساس مصوبه هیات وزیران	۶
	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۲,۱۲۸	(۸۳۲)	(۶۴)	افزایش حقوق و مزایای سالانه براساس مصوبه هیات وزیران	۶
۸	هزینه سایر کارکنان	۴,۴۰۰	-	-	-	-		۶
۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۱,۰۸۴	۴,۳۳۳,۶۸۲	۳۸,۴۰۲	۱	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۰	لوازم و مواد مصرفی	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۳۴۷	۲۱۵,۳۴۷	-	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۶
۱۱	سوخت نیروگاهها	۲,۱۸۷,۳۳۵	۱,۳۶۱,۵۱۶	۱,۵۳۰,۰۵۵	(۱۶۸,۵۳۹)	(۱۲)	افزایش تولید انرژی	۶

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

اطلاعات پیوست صورت‌های 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		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ	درصد		
۱۲	هزینه تعمیرات دوره ای بلندمدت نیروگاهها	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۲۶۶	(۴۳۹,۲۶۶)	(۴۳۹)	حذف سند تجدید ارزیابی و افزایش حصه جاری از محل سنوات قبل	۶
۱۳	سایر هزینه‌ها	۵۰,۰۰۰	۳۸۷,۴۰۰	۱۸۴,۳۴۱	۲۰۳,۰۵۹	۵۲	بابت کاهش نرخ خرید آب مصرفی نیروگاه زرند	۶
	جمع هزینه تولید انرژی	۶,۹۵۷,۷۵۸	۶,۳۵۵,۷۷۰	۶,۷۳۵,۲۲۵	(۳۷۹,۴۵۵)	(۶)		
۱۴	خرید از شرکتها	۱۳,۸۸۰,۰۰۲	-					
	هزینه اداری و عمومی							
	تعداد پرسنل	۴	۴	۵	(۱)	(۲۵)		
۱۵	حقوق و مزایای کارمندان	۲۱,۳۶۴	۲۱,۳۶۴	۳۱,۱۲۰	(۹,۷۵۶)	(۴۶)	افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه هیات وزیران	۷
	حقوق و مزایا	۹,۶۰۰	۹,۶۰۰	۱۳,۹۸۴	(۴,۳۸۴)	(۴۶)	افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه هیات وزیران	۷
	رفاهیات	۴,۸۱۶	۴,۸۱۶	۷,۰۱۵	(۲,۱۹۹)	(۴۶)	افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه هیات وزیران	۷
	اضافه کار	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	۶,۴۰۹	(۲,۰۰۹)	(۴۶)	افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه هیات وزیران	۷
	عیدی و پاداش	۸۲۰	۸۲۰	۱,۱۹۴	(۳۷۴)	(۴۶)	افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه هیات وزیران	۷
	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱,۷۲۸	۱,۷۲۸	۲,۵۱۷	(۷۸۹)	(۴۶)	افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس مصوبه هیات وزیران	۷
۱۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۴۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۹	۵۵,۴۸۶	۵۲۳	۱	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۷
۱۷	فناوری اطلاعات (جزئی از خدمات قراردادی)	۴,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۸۴۳	۵۷	۳	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۷
۱۸	ملزومات اداری	۷۰۰	۱,۲۶۲	۱,۴۰۹	(۱۴۷)	(۱۲)	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۷
۱۹	تعمیرات و نگهداری	۰	۷,۰۰۰	۶,۸۹۰	۱۱۰	۲	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	
۲۰	سایر هزینه‌های اداری و عمومی	۱۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۷۳۶	(۷۳۶)	(۵)	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۷
	جمع هزینه اداری و عمومی	۷۲,۰۶۴	۹۹,۶۳۵	۱۰۲,۷۵۱	(۹,۹۴۹)	(۱۰)		
۲۱	سنوات خدمت	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۴	(۸۴)	(۱)	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۷-۴
۲۲	بیمه تاسیسات	۳۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۳,۷۰۶	۱,۲۹۴	۳	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۷-۴
۲۳	هزینه ناشی از اجرای مقررات	۲۵۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	-	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی	۸
۲۴	استهلاک تولید	۵۸۵,۱۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۷۰,۵۸۲	۹,۴۱۸	۲	استهلاک بر اساس بهای تمام شده پایان سال دارایی های ثابت	۷و۶
۲۵	استهلاک عمومی و اداری	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۱۳۱	۸۶۹	۲۲	استهلاک بر اساس بهای تمام شده پایان سال دارایی های ثابت	۷و۶
	جمع هزینه ها	۲۱,۸۰۱,۹۲۴	۷,۴۴۴,۴۰۵	۷,۸۱۵,۴۷۹	(۳۷۷,۹۰۷)	(۵)		
۲۶	**سود عملیاتی**	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۷	۷۸,۲۱۳	۸۷		
۲۷	**مالیات**	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲,۳۵۷	۲۰,۱۴۳	۹۰	عدم تحقق سود طبق بودجه	
۲۸	**۵۰ درصد سود ویژه سهم دولت**	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۵,۸۹۴	۳۹,۱۰۷	۸۷	عدم تحقق سود طبق بودجه	۶-۱-۲۳
۲۹	**سود خالص نقل به حساب تخصیص سود**	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۳,۵۳۷	۱۸,۹۶۴	۸۴		
	حساب تخصیص سود							
۳۰	اندوخته قانونی	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	(۲,۲۵۰)	-	عدم تخصیص اندوخته قانونی بدلیل وجود زیان انباشته	
۳۱	سود سهام سایر سهامداران	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	۳,۵۳۷	(۱۶,۷۱۴)	(۸۳)	عدم تحقق سود طبق بودجه	۶-۱-۲۳
	جمع حساب تخصیص سود	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۳,۵۳۷	(۲۵,۷۱۴)	(۱۱۴)		

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)
اطلاعات پیوست صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

ب - حساب های سرمایه ای

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ	درصد		
منابع								
۱	ذخایر سال	۵۸۷,۱۰۰	۵۸۴,۰۰۰	۵۷۳,۷۱۳	(۱۰,۲۸۷)	(۲)	استهلاک بر اساس بهای تمام شده پایان سال دارایی های ثابت مشهود و نا مشهود	۱۲و۱۱
۲	اندوخته	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	(۲,۲۵۰)	-	عدم تخصیص اندوخته قانونی بدلیل وجود زیان انباشته	
۳	وام داخلی - سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-		
۴	سایر دریافتی ها از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۳,۴۳۲,۶۵۰	۴,۲۵۶,۰۵۰	۴,۴۰۳,۶۷۴	۱۴۷,۶۲۴	۳	وجوه دریافتی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۳-۱-۱۴
جمع منابع		۵,۰۲۲,۰۰۰	۵,۸۴۲,۳۰۰	۴,۹۷۷,۳۸۷	(۸۶۴,۹۱۳)	(۱۵)		
مصارف								
۵	سرمایه گذاری اختصاصی تولید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۰۰	۸۳۸,۳۸۵	۱۳۹,۱۱۵	۱۴	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی با توجه به منابع شرکت	۱۱
۶	فن آوری اطلاعات	۱۰,۰۰۰	۵۷,۸۰۰	۳۴,۹۸۰	۲۲,۸۲۰	۳۹	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی با توجه به منابع شرکت	۱۱
	ماشین آلات	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی با توجه به منابع شرکت	۱۱
۷	اثاثه و لوازم اداری	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	۶,۸۰۴	۱۹۶	۳	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی با توجه به منابع شرکت	۱۱
۸	سایر هزینه ها	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۵۰۰	۷۵۶,۸۱۸	۷۹۶,۶۸۲	۵۱	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی با توجه به منابع شرکت	۱۱
۹	سایر پرداختها	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	۱۰۰	مدیریت عملکرد در سقف اعتبار اصلاحی با توجه به منابع شرکت	۱۱
۱۰	سایر دارایی های جاری (افزایش دارایی های جاری)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۵,۵۰۰	۳,۳۴۰,۴۰۰	(۱۳۴,۹۰۰)	(۴)	مدیریت عملکرد در حدود اعتبار اصلاحی	۱۱
جمع مصارف		۵,۰۲۲,۰۰۰	۵,۸۴۲,۳۰۰	۴,۹۷۷,۳۸۷	۸۲۲,۹۱۳	۱۴		

شرکت تولید نیروی برق منطقه شرق(سهامی عام)

اطلاعات پیوست صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

ردیف	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار عملکرد واقعی هدف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به		دلایل انحراف
						میزان انحراف	درصد	
۱	تولید نیروی برق	میلیون کیلو وات ساعت	۵,۱۱۴	۵,۲۰۰	۶,۰۶۷	۸۶۷	۱۷	تولید و فروش بر اساس نیاز شبکه
۲	فروش برق	میلیون کیلو وات ساعت	۵,۱۱۴	۵,۲۰۰	۶,۰۶۷	۸۶۷	۱۷	

تولید و فروش برق بر مبنای نیاز شبکه ، اعلامی توسط شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صورت می گیرد.

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

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	۶,۰۶۷	۴,۲۶۳	۱,۴۳۲	۱,۲۸۸	۸,۶۸۵,۶۱۶	۷,۸۱۵,۴۷۹	*

* کاهش هزینه ریالی هر واحد تولید برق طبق عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی مصوب ، عمدتاً ناشی از افزایش تولید و فروش برق و در نتیجه کاهش نرخ ریالی عملکرد نسبت به بودجه مصوب می باشد.