



جمهوری اسلامی ایران
حسابداری

وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این سازمان حسابرسی شده است.
به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص) 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.

تاکید بر مطلب خاص

هدررفت انرژی در شبکه توزیع نیروی برق

۳- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۶، در سال مالی ۱۴۰۱، اختلاف میزان برق خریداری شده معادل ۳،۸۶۸ میلیون کیلووات ساعت، در مقایسه با مقدار کل انرژی مصرفی معادل ۳،۳۲۵ میلیون کیلووات ساعت، مربوط به هدر رفت انرژی به میزان ۱۴ درصد در شبکه توزیع نیروی برق می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قیصر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) **شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)**

سایر بندهای توضیحی حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱ تیرماه ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

حسابرسی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

۵- شرکت در سال مورد گزارش، مجری تعدادی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بوده که گزارش حسابرس مستقل آن، پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، به طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف یا اهمیت 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، 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،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

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 بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی 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، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، 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.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) **شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)**

سایر بندهای توضیحی حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱ تیرماه ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

حسابرسی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۵- شرکت در سال مورد گزارش، مجری تعدادی از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بوده که گزارش حسابرس مستقل آن، پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، به طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

۱۱- در اجرای مفاد جزء ۵ اصلاحی بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در خصوص ارائه خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی بر نتایج عملکرد شرکت، مبلغ ۸,۲۴۰ ریال به عنوان نرخ رایج بازار فروش هر کیلووات ساعت برق ملاک محاسبه درآمد عملیاتی فرضی قرار گرفته است. با توجه به نرخهای اعمال شده به عنوان نرخهای رایج بازار، برای فروش برق و همچنین عدم اعمال صحیح نرخهای رایج بازار در محاسبات بهای تمام شده کالا و خدمات فروخته شده، مبنای محاسباتی استفاده شده در تعیین خالص آثار کمی از نظر این سازمان قابل اتکاء نمی باشد.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. به دلیل عدم استقرار زیرساخت‌ها و سامانه‌های مرتبط، عدم استعلام از مراجع ذیربط، مطابق قوانین مربوط به احراز صلاحیت عمومی و همچنین عدم تهیه و تدوین رویه‌های قابل اتکاء جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارشدهی آن توسط کارکنان و نیز عدم برگزاری کلاس‌های آموزشی لازم برای کارکنان در سال مورد رسیدگی، قوانین و مقررات یاد شده به طور کامل از سوی شرکت رعایت نگردیده است.

۲۶ تیر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

حمیدرضا دادخواه

عبدالله رضانی



شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	صورت سود و زیان
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت جریان های نقدی
۵	پنداشت های توضیحی صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۶-۴۵	

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۴/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	مهران امیری	شرکت مائر تخصصی توابع
	نایب رئیس هیئت مدیره، معاونت مالی و پشتیبانی	مهرداد نیک پی	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
	عضو هیئت مدیره و مدیرمسئول برق بروجرد	محمد علی خسروی	شرکت مدیریت سرمایه گرات
	عضو هیئت مدیره و معاون برنامه ریزی و حسابداری	مهمنی حیدری زاد	شرکت توزیع نیروی برق شهرستان اصفهان
	عضو هیئت مدیره و مدیر امور مالی	افسانه عسگری	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمانشاه

نشانی: خرم آباد، کوی گلستان، خیابان سنایی، بلوار حج، شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان

کد پستی: ۶۸۱۷۷۸۳۴۱۵

صندوق پستی: ۵۹۱

پست الکترونیک: info@ledc.ir

وبسایت: www.ledc.ir

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۶۳۴۱۳۴۶۴

شماره ملی: ۱۰۱۲۳۵۹۱۷

دورنگار: ۳۳۲-۱۶۱۲

تلفن: ۳۳۳۲۸۰۰۱-۵



شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۰۸۳,۴۹۱	۴,۱۲۸,۹۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۵۲۸,۰۴۵)	(۶,۱۳۳,۳۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۴۴,۵۵۴)	(۲,۰۰۴,۳۴۰)		سود (زیان) ناخالص
(۱,۰۶۸,۰۲۸)	(۱,۷۴۵,۶۱۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۵۵,۱۲۷	۴,۷۵۰,۸۳۵	۸	سایر درآمدها
(۱۶۳,۶۱۵)	(۳۷۰,۳۷۶)	۹	سایر هزینه ها
(۱,۹۳۱,۰۷۰)	۶۳۰,۵۰۰		سود (زیان) عملیاتی
(۱۹,۲۵۶)	(۲۷,۷۲۵)	۱۰	هزینه های مالی
۵,۷۵۶	۶۹,۰۰۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۹۳۴,۵۷۰)	۶۷۱,۷۸۱		سود (زیان) قبل از مالیات
(۱,۹۳۴,۵۷۰)	۶۷۱,۷۸۱		سود (زیان) خالص
	۲۳,۴۱۰,۷۷۲	۳۳	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا و خدمات به قیمت تکلیفی

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

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱,۷۴۳,۰۵۵	۲,۹۰۴,۶۲۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶۶۳۳	۹,۸۶۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۵,۸۶۹	۱۸,۱۶۱	۱۴	دریافتنی های بلند مدت
۱,۷۶۵,۵۵۷	۲,۹۳۲,۶۵۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۰,۷۸۳	۲۲,۵۲۸	۱۵	پیش پرداخت ها
۹۰,۸۹۴	۳۳۰,۹۳۴	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳,۵۷۲,۳۹۶	۴,۴۱۲,۲۷۳	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۱۷	۳۵۵	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۰۷۷	۱۶۹,۷۹۲	۱۸	موجودی نقد
۳,۷۳۶,۱۶۷	۴,۹۳۵,۸۸۲		جمع دارایی های جاری
۵,۵۰۱,۷۲۴	۷,۸۶۸,۵۳۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۵	۲۵	۱۹	سرمایه
۹۷۷	۹۷۷	۲۰	اندوخته ها
(۹,۱۹۶,۴۷۳)	(۸,۵۲۴,۶۹۲)		(زیان) انباشته
(۹,۱۹۵,۴۷۱)	(۸,۵۲۳,۶۹۰)		جمع حقوق مالکانه
.	.	۲۱	حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسع)
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۴۴,۲۹۲	۵۶۹,۸۰۴	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان
۳۴۴,۲۹۲	۵۶۹,۸۰۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۴,۱۸۸,۵۶۰	۱۵,۵۲۱,۴۶۰	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۶۳,۶۹۵	۲۰,۶۸۴۵	۲۳	تسهیلات مالی
۶۴۸	۹۴,۱۱۳	۲۶	پیش دریافت ها
۱۴,۳۵۲,۹۰۳	۱۵,۸۲۲,۴۱۸		جمع بدهی های جاری
۱۴,۶۹۷,۱۹۵	۱۶,۳۹۲,۲۲۲		جمع بدهی ها
۵,۵۰۱,۷۲۴	۷,۸۶۸,۵۳۲		جمع حقوق مالکانه ، حقوق عمومی و بدهی ها

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

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	(زیان) انباشته	اندوخته ها	سرمایه	
(۹,۱۹۵,۴۷۱)	(۹,۱۹۶,۴۷۳)	۹۷۷	۲۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۹,۱۹۵,۴۷۱)	(۹,۱۹۶,۴۷۳)	۹۷۷	۲۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۹,۱۹۵,۴۷۱)	(۹,۱۹۶,۴۷۳)	۹۷۷	۲۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۷۱,۷۸۱	۶۷۱,۷۸۱	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱
(۸,۵۲۳,۶۹۰)	(۸,۵۲۴,۶۹۲)	۹۷۷	۲۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۶,۲۲۲	۱,۳۱۴,۰۹۷	۲۷
۱۶,۲۲۲	۱,۳۱۴,۰۹۷	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۴۹۰,۰۱۷)	(۱,۵۶۳,۴۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۲۳۱)	(۴,۵۸۴)	پرداخت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۰۷)	۶۶۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۵۵۳	۲۷,۸۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۴۸۳,۳۰۲)	(۱,۵۳۹,۴۵۲)	
(۴۶۷,۰۸۰)	(۲۲۵,۳۵۵)	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		دریافت های ناشی از تسهیلات
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۰۰۰)	(۱۷,۵۹۹)	دریافت های ناشی از واگذاری انشعاب
۳۰۱,۰۱۶	۳۱۲,۷۰۰	پرداخت های نقدی بابت استرداد انشعاب
(۴,۵۸۶)	(۳۱,۰۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۳۷,۴۳۰	۳۴۴,۰۷۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱۲۹,۶۵۰)	۱۳۸,۷۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۰,۷۲۷	۳۱,۰۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۱,۰۷۷	۱۶۹,۷۹۲	
۳,۱۵۰,۹۶۷	۲,۵۱۵,۷۹۲	۲۸
		معاملات غیرنقدی

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

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان در سال ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۰۹۹۶ و با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۵۶۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان خرم آباد به ثبت رسیده است. در اجرای قانون استقلال شرکت های توزیع نیروی برق در استان ها مصوب نهم اسفند ماه سال ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی، اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۰ به تصویب مراجع ذیربط رسیده است. ضمناً آخرین اساسنامه شرکت با اعمال تغییراتی در سال ۱۳۹۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و تایید سازمان خصوصی سازی رسیده است. شرکت در اعداد شرکت های زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی توانیر است. مرکز اصلی شرکت در خرم آباد و محل فعالیت اصلی آن در بخش مرکزی شهر خرم آباد، کوی گلستان، خیابان سنایی، بلوار حج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

هدف و موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه، توزیع برق به صورت مطمئن و پایدار و تامین و عرضه برق با رویکرد اقتصادی در چارچوب قوانین، ضوابط و مقررات مربوطه است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش توزیع نیروی برق بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۶۱	۴۹۳	تعداد کارکنان پایان سال
۶۷۰	۵۴۸	کارکنان تامین نیرو
۹۳۱	۱,۰۴۱	جمع
۴۳۳	۶۸۱	کارکنان حجمی
۱,۳۶۴	۱,۷۲۲	جمع کل کارکنان

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته‌اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز "

در دوره مورد گزارش استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که لازم الاجرا شده اند، آثاری در صورت های مالی شرکت نداشته اند.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین پس از تحویل برق به مشترکین بر اساس صورت حساب های صادره شناسایی می شود.

۳-۲-۲- محاسبه درآمد حاصل از فروش انرژی براساس ابلاغ تعرفه های برق و شرایط عمومی آنها از سوی شرکت توانیر و هزینه سایر درآمدها از طریق آیین نامه تکمیلی تعرفه های برق محقق می گردد.

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

۳-۲-۴- مابه التفاوت نرخ تکلیفی فروش برق و هزینه تمام شده آن، موضوع ماده ۶ قانون حمایت از صنعت برق کشور مصوب سال ۱۳۹۴، پس از تایید سازمان حسابرسی و پیش بینی و تصویب اعتبار لازم در قوانین بودجه سنواتی و تخصیص و پرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کشور، بر اساس مبالغ ابلاغی از جانب شرکت توانیر شناسایی می گردد. به استثنای مواردی که نحوه عمل دیگری در قوانین و مقررات تعیین شده باشد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرح دارایی		کد حساب	روش و نرخ استهلاک	
			مستقیم	نزولی
			مدت/سال	نرخ/درصد
- ساختمان ها و راه ها				
۱- ساختمان ها (مسکونی، تجاری، اداری، صنعتی، خدماتی، ورزشی، کارگاه ها، انبارها، سیلواها، سالن ها، اسکله ها و ...)		۳۹۰	۱۵ سال	
۲- انواع کانکس		۳۹۱	۱۰ سال	
- تجهیزات و وسایل مخابراتی				
۱- تجهیزات و وسایل مخابراتی		۳۹۷	۱۰ سال	
۲- انواع بی سیم و گوشی تلفن (همراه و ثابت)		۳۹۷	۵ سال	
- تاسیسات عمومی				
لوازم و اثاثه اداری		۳۹۱		مطابق جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
وسایل نقلیه		۳۹۲		مطابق جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
لوازم و تجهیزات انبارها		۳۹۳		مطابق جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
ابزار و تجهیزات کارگاهی		۳۹۴		مطابق جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی		۳۹۵	۱۵ سال	
ماشین آلات و تجهیزات		۳۹۶		مطابق جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م
وسایل و لوازم متفرقه		۳۹۸		مطابق جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۳-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- انتقال دارایی ها به توانیر:

در اجرای مصوبه شماره ۴۵۵۸۹/ت/۵۷۴۲۶ ه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ هیئت محترم وزیران، دارایی ها و حقوق عمومی که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ به شرکت توزیع منتقل شده بود در اجرای مصوبه مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۰۵۶,۲۴۲ میلیون ریال به توانیر انتقال داده شد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش
موجودی قطعات و تجهیزات	میانگین موزون متحرک

۳-۸-۲- اقلام سرمایه ایی در انبارمستقیماً برای اجرای پروژه های شبکه برق به کار گرفته می شوند، این کالاها عموماً خود با دوام هستند، بهره‌وری سایر عوامل تولید را افزایش داده و ایجاد ارزش افزوده می نمایند.

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مطابق ماده ۲۴ قانون کار برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. پس انداز صندوق رفاه کارکنان بر اساس دستورالعمل های ابلاغی مجمع عمومی به صورت ماهانه محاسبه و در حساب ها منظور می گردد و هنگام خاتمه خدمت یا بازنشستگی قابل پرداخت خواهد بود.

۳-۹-۲- ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان طبق مقررات مربوط و بر مبنای آخرین حکم حقوق پرسنل حداکثر تا ۹ روز در سال در حساب‌ها منظور می گردد.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- حقوق عمومی (وجوه و اموال دریافتی برای احداث و توسعه تاسیسات)

به موجب قانون استفساریه مورخ ۱۳۷۷/۰۸/۰۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۳ به تایید شورای محترم نگهبان رسیده است، وجوه دریافتی از متقاضیان بابت واگذاری انشعابات برق یا هزینه های برق رسانی حقوق عمومی تلقی گردیده و قابل تبدیل به سرمایه، تقسیم بین سهامداران یا جبران زیان عملیاتی نیست. همچنین چنانچه به موجب قراردادهای منعقد شده قسمتی از پیش پرداخت متقاضیان انشعاب در پایان طرح در حساب "پیش دریافت از مشترکین برای امور تاسیساتی" باقی بماند و یا پس از خاتمه عملیات اجرایی هر طرح، موجودی قطعات و لوازم یدکی مازاد و پای کار به شرکت تعلق گیرد، به بهای تمام شده یا بهای ارزیابی توسط کارشناسان ذیربط (در صورت عدم امکان تعیین بهای تمام شده) به این حساب منتقل میگردد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- 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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که :

الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- 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.

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

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

۴-۱-۱- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، در سال مالی مورد گزارش، مدیریت شرکت جهت تهیه صورت های مالی از قضاوت با اهمیت در بکارگیری رویه های حسابداری استفاده ننموده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می‌کند. قضاوت‌ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل پیش‌بینی روندهای آتی به گونه‌ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می‌شوند. اگر چه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها طی یک سال آینده باشند، مورد نداشته است.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱-۵	۳,۹۸۷,۲۲۸	۳,۰۵۸,۲۸۳
۱-۵	۲۹,۴۸۲	۰
۲-۵	۱۱۲,۲۷۶	۲۵,۲۰۸
	۴,۱۲۸,۹۸۶	۳,۰۸۳,۴۹۱

فروش برق به مشترکین

مابه التفاوت اجرای مقررات (افزایش های ناشی از اجرای بند ط تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۱ نسبت به

برق تامین شده از طریق بورس و دو جانبه)

خدمات ترانزیت برق

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

۱۴۰۰			۱۴۰۱										نوع تعرفه			
خالص فروش برق			تعداد مشترکین	خالص فروش برق			کسر می شود :				صورت حساب های برق			تعداد مشترکین		
							بیمه	عوارض برق	مابه التفاوت اجرای مقررات مالیات و عوارض (بند ط تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۱)	ارزش افزوده	مقدار	کسر می شود:	مقدار			کل انرژی مصرفی (قرائت شده)
مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت
۱,۳۳۴,۴۶۳	۱,۱۶۵	۱۱۴۵	۵۸۲۴۵۹	۱,۷۰۱,۱۸۲	۱,۴۱۵	۱,۲۰۲	(۹۶,۹۲۹)	(۱۲۶,۵۴۱)	(۱۴۳,۴۷۹)	۰	۲,۰۶۸,۱۳۱	۱,۲۰۲	(۰)	۱۲۰۲	۵۹۲,۷۵۸	خانگی
۲۴۱,۹۰۹	۶۱۹	۳۹۱	۱۹۰۳۶	۳۰۰,۲۰۷	۱,۰۲۵	۲۹۳	(۵)	(۲۸,۷۳۴)	(۲۷,۳۶۶)	۰	۲۵۶,۳۰۲	۲۹۳	(۰)	۲۹۲	۱۹,۶۱۰	عمومی
۳۱۹,۵۶۵	۳۰۳	۱۰۵۵	۹۱۷۶	۳۱۰,۳۷۲	۳۰۷	۱,۰۱۰	۰	(۱۷,۶۷۰)	(۲۳,۸۳۱)	۰	۲۵۱,۸۷۳	۱,۰۱۰	(۰)	۱۰۱۰	۹,۴۴۳	کشاورزی
۵۰۸,۰۱۱	۱,۱۲۴	۴۵۲	۲۶۶۴	۵۱۴,۷۹۸	۱,۰۹۳	۴۷۱	(۰)	(۷۶,۳۰۵)	(۵۵,۶۴۴)	(۳۹,۴۸۲)	۶۷۶,۲۲۹	۴۷۱	(۲۱)	۴۹۲	۲,۷۱۳	صنعت و معدن
۵۷۵,۲۷۹	۳,۲۳۲	۱۷۸	۶۹۷۲۱	۱,۰۲۶,۴۶۳	۵,۱۳۲	۲۰۰	(۷,۸۲۵)	(۹۰,۹۴۹)	(۹۳,۱۴۵)	۰	۱,۲۱۸,۲۸۲	۲۰۰	(۰)	۲۰۱	۷۱,۸۰۹	سایر(تجاری)
۷۹,۰۵۶	۱,۹۷۶	۴۰	۳۹۲۴	۱۳۴,۲۰۶	۲,۳۱۴	۵۸	(۳۶۸)	(۱۱,۹۰۲)	(۱۲,۱۲۵)	۰	۱۵۸,۶۰۱	۵۸	(۰)	۵۸	۴,۰۴۹	آزاد
۰	۰	۱۴۲	۴۰۶۵	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۰	۷۰	(۰)	۷۰	۴,۱۷۳	روشنایی معابر	
۳,۰۵۸,۲۸۳	۸۹۹	۳,۴۰۳	۶۹۱,۰۴۵	۳,۹۸۷,۲۲۸	۱,۲۰۷	۳,۳۰۴	(۱۰۵,۱۲۷)	(۳۵۲,۰۹۱)	(۳۵۵,۵۹۰)	(۲۹,۴۸۲)	۴,۸۲۹,۵۱۸	۳,۳۰۴	(۲۱)	۳,۳۲۵	۷۰۴,۵۵۵	

۵-۱-۱- نرخ های فروش در سال ۱۴۰۱ بر اساس قوانین و مقررات مربوط و دستورالعمل صادره وزارت نیرو و شرکت توانیر تعیین شده است.

۵-۱-۲- فروش انرژی برق به مشترکین مشمول بند ط تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور (بند ز تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰) شامل مبلغ ۴۹,۹۰۲ میلیون ریال (سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۳,۲۳۵ میلیون ریال) افزایش های ناشی از اعمال بند قانونی یاد شده مربوط به انرژی فروخته شده به مشترکین یاد شده می باشد.

۵-۱-۳- مابه التفاوت اجرای مقررات به مبلغ ۲۹,۴۸۲ میلیون ریال مربوط به اعمال افزایش های ناشی از بند ط تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۱ (سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۰,۵۸۳ میلیون ریال مربوط به بند ز تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۰) نسبت به آن مقدار از برق مصرفی مشترکان ذیربط است که توسط مشترک از طریق قراردادهای دو جانبه و بورس برق خریداری و تامین شده است.

۵-۱-۴- با توجه به نامه ابلاغی ۱۴۰۱/۱۱/۱۱۰۲۰۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ در خصوص افزایش تعرفه های برق اسفند ، با استناد به ماده ۶ دستورالعمل یکسان سازی اسناد و با در نظر گرفتن کم اهمیت بودن ، مبلغ در اسفند ماه ۱۴۰۱ محاسبه و در سال ۱۴۰۲ اعمال حساب گردیده است.

۵-۱-۵- فروش برق به مشترکین ذیل از پرداخت عوارض برق معاف بوده اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		شرح
مبلغ فروش	مقدار	
۵۳۲,۹۳۶	۳۵۷	مشترکین برق روستایی و عشایری مجاز
۱۳۴,۳۶۶	۶۵۲	مشترکین چاه های کشاورزی مجاز
۶۶۷,۳۰۲	۱,۰۰۹	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱-۶- تعداد مشترکین براساس انواع تعرفه به شرح زیر است:

تعداد - مشترک					
پایان سال ۱۴۰۱	تعدیلات	کاهش	افزایش	ابتدای سال ۱۴۰۱	
۵۹۲,۷۵۸	.	(۳۱)	۱۰,۳۳۰	۵۸۲,۴۵۹	خانگی
۱۹,۶۱۰	.	(۵)	۵۷۹	۱۹,۰۳۶	عمومی
۹,۴۴۳	.	(۹)	۲۷۶	۹,۱۷۶	کشاورزی
۲,۷۱۳	.	(۱)	۵۰	۲,۶۶۴	صنعت و معدن
۷۱۸,۰۹	.	(۲۲)	۲,۱۱۰	۶۹,۷۲۱	تجاری
۴,۰۴۹	.	(۱۲۷)	۲۵۲	۳,۹۲۴	آزاد
۴,۱۷۳	.	(۰)	۱۰۸	۴,۰۶۵	روشنایی معابر
۷۰۴,۵۵۵	+	(۱۹۵)	۱۳,۷۰۵	۶۹۱,۰۴۵	

۲-۵- خدمات ترانزیت برق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			نوع تعرفه
خالص ترانزیت برق	خالص ترانزیت برق	مالیات و عوارض ارزش افزوده	صورت حساب های ترانزیت برق	
۲۵,۲۰۸	۱۱۲,۲۷۶	(۱۰,۱۰۵)	۱۲۲,۳۸۱	مشترکین صنعتی
۲۵,۲۰۸	۱۱۲,۲۷۶	(۱۰,۱۰۵)	۱۲۲,۳۸۱	

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			شرح
سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۵)	(۴۹)	(۲,۰۰۴,۳۴۰)	۶,۱۳۳,۳۲۶	۴,۱۲۸,۹۸۶
				برق فروخته شده و خدمات ارائه شده

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده برق فروخته شده و خدمات ارائه شده:

۱۴۰۰		۱۴۰۱								
جمع	تعمیر و نگهداری	عملیات بهره برداری	خرید برق	جمع	تعمیر و نگهداری	عملیات بهره برداری	خرید برق	یادداشت		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳,۰۳۱,۸۱۰	۰	۰	۳,۰۳۱,۸۱۰	۳,۰۶۷	۴,۰۲۲,۸۰۴	۰	۰	۴,۰۲۲,۸۰۴	۳,۷۳۹	۱-۶ شرکت مدیریت شبکه برق
۳,۰۳۸,۸۳۲	۰	۰	۳,۰۳۸,۸۳۲	۳,۰۵۸۰	۴,۰۲۲,۸۰۴	۰	۰	۴,۰۲۲,۸۰۴	۳۷۳۹	جمع (الف)
۸۲,۸۹۹	۰	۰	۸۲,۸۹۹	۱۴۷	۷۱,۶۸۲	۰	۰	۷۱,۶۸۲	۱۲۸	ب: در سطح ولتاژ توزیع : مولدهای مقیاس کوچک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	نیروگاه های تجدید پذیر
۸۲,۸۹۹	۰	۰	۸۲,۸۹۹	۱۴۷	۷۱,۶۸۲	۰	۰	۷۱,۶۸۲	۱۲۹	جمع (ب)
۲۴۳,۲۲۱	۷۶,۹۹۰	۱۶۶,۲۳۱	۰	۰	۴۸۵,۰۹۱	۱۵۹,۱۹۸	۳۲۵,۸۹۳	۰	۰	۳-۶ حقوق و دستمزد
۳۳۴,۴۱۱	۱۱,۷۷۶	۳۲۲,۶۳۵	۰	۰	۸۱۹,۵۱۶	۴۷۷,۱۸۹	۳۴۲,۳۲۷	۰	۰	خدمات قراردادی (پیمانکاری - حجمی)
۲۹۸,۳۴۲	۲۵۶,۶۱۹	۴۱,۷۲۳	۰	۰	۱۴۶,۸۷۱	۱۳۸,۰۳۰	۸,۸۴۱	۰	۰	مواد و مصالح مصرفی
۵۱۵,۰۰۰	۰	۵۱۵,۰۰۰	۰	۰	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	هزینه اجازه استفاده از شبکه های عمومی برق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۱۵,۳۴۰	۱,۱۳۳	۱۴,۲۰۷	۰	۰	۱۷,۳۶۲	۳,۱۳۲	۱۴,۲۳۰	۰	۰	سایر هزینه های عملیاتی
۱,۴۰۶,۳۱۴	۳۴۶,۵۱۸	۱,۰۵۹,۷۹۶	۰	۰	۲,۰۳۸,۸۴۰	۷۷۷,۵۴۹	۱,۳۶۱,۲۹۱	۰	۰	جمع (ج)
۴,۵۲۸,۰۴۵	۳۴۶,۵۱۸	۱,۰۵۹,۷۹۶	۳,۱۲۱,۷۳۱	۳,۷۲۷	۶,۱۳۳,۲۲۶	۷۷۷,۵۴۹	۱,۳۶۱,۲۹۱	۴,۰۹۴,۴۸۶	۳۸۶۸	جمع کل

۱-۶- مقدار خرید برق در سطح ولتاژ فوق توزیع بر اساس مقادیر نقطه مرجع شبکه (هاب) معادل ۳۷۶۹ میلیون کیلووات ساعت می باشد. برق خریداری شده به مقدار ۳۷۳۹ میلیون کیلووات ساعت بر اساس مبادی ورودی شرکت توزیع (درب شرکت) و تایید شرکت مدیریت شبکه برق ایران درج و ملاک محاسبه بهای خرید قرار گرفته است.

۲-۶- میزان برق خریداری شده، معادل ۳۸۶۸ میلیون کیلووات ساعت و مقدار کل انرژی مصرفی، معادل ۳۳۲۵ میلیون کیلووات ساعت به شرح (یادداشت ۱-۵) است، اختلاف مقداری انرژی به میزان ۵۴۳ میلیون کیلووات معادل ۱۴ درصد، مربوط به هدر رفت انرژی در شبکه توزیع نیروی برق می باشد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷۵,۵۴۱	۳۴۷,۷۳۷	حقوق مبنا
۳۸,۱۵۳	۶۵,۱۴۱	حق جذب
۱۲۱,۰۷۲	۲۳۹,۴۳۶	بیمه سهم کارفرما (درمان ، عمر ، حادثه)
۹۸,۶۶۴	۱۹۲,۶۶۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۱۵۱	۲۶,۲۹۶	عائله مندی
۸۳۹	۸,۱۴۹	فوق العاده منطقه
۱۳,۲۵۵	۲۷,۹۰۷	فوق العاده سختی کار (شرایط نامساعد کار)
۱۴,۰۵۷	۲۹,۴۰۰	مسکن
۱۸,۶۸۹	۳۸,۵۱۱	خوارو بار
۱۵,۶۵۷	۳۵,۲۲۷	حق غذا
۱۱۶,۳۴۵	۲۲۹,۵۷۲	اضافه کار
۱,۳۷۹	۵,۲۶۶	نوبت کاری
۳۷,۸۶۶	۹۴,۴۳۹	ماموریت
۲۰,۸۲۳	۴۵,۸۲۱	عیدی
۱۶,۰۸۳	۱۷,۲۷۶	پاداش
۲,۹۸۴	۶,۹۰۹	ایاب و ذهاب کارکنان
۷۳,۷۶۴	۹۵,۷۴۵	تسهیلات رفاهی
۷۸	۱,۲۰۱	جمعه کاری
۲۶,۵۱۰	۶۸,۲۴۲	سایر
۸۰۴,۹۱۰	۱,۵۷۴,۹۴۱	جمع کل حقوق و دستمزد
		کسر می شود:
(۱۱۹,۰۳۳)	(۴۲۱,۳۹۵)	انتقال به هزینه های توزیع و فروش
(۲۲۸,۸۵۱)	(۲۱۵,۸۱۴)	انتقال به هزینه های عمومی و اداری
(۱۷۹,۹۵۴)	(۳۲۶,۲۵۷)	سرشکن به دارایی های در جریان تکمیل
(۳۳,۸۵۱)	(۱۲۶,۳۸۴)	انتقال به سایر هزینه های عملیاتی (۱۲۱, دیسپاچینگ، کاهش پیک، خط گرم، مدیریت مصرف، ایمنی)
۲۴۳,۲۲۱	۴۸۵,۰۹۱	حقوق و دستمزد بهای تمام شده

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۹,۰۳۳	۲۱۵,۸۱۴	هزینه های توزیع و فروش (خدمات مشترکین):
		حقوق و مزایا (انتقال از یادداشت ۳-۶)
۳۱۵,۱۹۸	۴۷۴,۴۱۱	خدمات قراردادی (حجمی، تامین نیرو)
۹,۰۴۵	۹,۳۵۸	مدیریت مصرف
۶,۷۱۴	۵۳,۲۸۰	کاهش پیک (فعالیت های مرتبط با مشترکین)
۴۹,۲۵۷	۸۳,۹۲۴	سایر
۴۹۹,۲۴۷	۸۳۶,۷۸۷	جمع
		هزینه های عمومی و اداری:
۲۲۸,۸۵۱	۴۲۱,۳۹۵	حقوق و مزایا (انتقال از یادداشت ۳-۶)
۳۲,۰۳۸	۲۶,۱۵۸	استهلاک
۲۳۵,۹۶۹	۳۱۶,۷۷۱	خدمات قراردادی (حجمی، تامین نیرو)
۱,۶۰۸	۲,۲۶۹	خدمات مشاوره ای
۱,۷۸۰	۲,۴۱۳	حسابرسی
۱۰,۶۶۵	۱۷,۴۷۶	مواد و ملزومات اداری
۹,۳۵۲	۴,۰۴۷	آب، برق، تلفن، گاز و سوخت تاسیسات
۷۴۷	۱,۱۹۶	ایاب و ذهاب اداری (نقلیه، آژانس و ...)
۵۵۸	۵۰۱	آموزش
۹,۱۰۰	۱۴,۹۸۰	روابط عمومی
۲,۰۱۷	۳,۶۴۸	اجاره ساختمان های اداری
۳۶,۰۹۶	۹۷,۹۷۸	هزینه های متفرقه (سایر)
۵۶۸,۷۸۱	۹۰۸,۸۳۲	
۱,۰۶۸,۰۲۸	۱,۷۴۵,۶۱۹	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
.	۱۸۰,۶۵۹	۱-۸
.	۴,۵۴۸,۷۵۲	۲-۸
۴۵۹,۷۰۸	.	
۲۶۸,۰۶۲	.	
۴,۸۷۶	۱,۸۵۹	
۴,۳۲۵	۲,۴۴۵	
۱,۵۱۹	۲,۰۸۱	
۱۷۴	۲۰۷	
۲,۴۴۳	۱۹۹	
۹,۸۳۹	۱۰,۳۴۸	
۴,۱۸۱	۴,۳۸۵	
۷۵۵,۱۲۷	۴,۷۵۰,۸۳۵	

۸- سایر درآمدها

مايه التفاوت نرخ برق موضوع قوانين بودجه سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ کل کشور
مايه التفاوت نرخ برق موضوع ماده «۶» قانون حمایت از صنعت برق کشور
مابالتفاوت قیمت آزاد برق با فروش تکلیفی در سال ۱۳۸۷
مابالتفاوت قیمت آزاد برق با فروش تکلیفی در سال ۱۴۰۰
درآمد حاصل از خسارت
درآمد حاصل از تعویض کنتور
حق کارشناسی
درآمد حاصل از وصل مجدد
درآمد حاصل از خسارت رمز ارزها
درآمد حاصل از برق های غیرمجاز
سایر

۸-۱- حسب اعلام شرکت توانیر طی نامه شماره ۱۰۸۶۱۷/۱۰۲۴۱/۱۴۰۱ مورخ ۱۲/۲۴/۱۴۰۱ مبلغ ۱۸۰,۶۵۹ میلیون ریال بابت مايه التفاوت نرخ برق موضوع جز «ج» بند «ع» ماده واحده قانون

بودجه سال ۱۳۸۹ (سال ۱۴۰۰ مربوط به بند «ج» تبصره «۷» قانون بودجه سال ۱۳۸۷) در حساب ها منظور شده است.

۸-۲- حسب اعلام شرکت توانیر طی نامه شماره ۱۰۱۶۵۰۰/۱۶۵۰۰/۲۴۱/۱۴۰۲ مورخ ۲/۲/۱۸ مبلغ ۴,۵۴۸,۷۵۲ میلیون ریال تحت عنوان مايه التفاوت نرخ برق موضوع ماده «۶» قانون حمایت از

صنعت برق کشور در حساب ها منظور شده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۶	.
۸,۰۴۴	۳۳,۰۷۵
۲۵	۲۰۵
۳,۴۰۲	۱۸,۶۷۵
۱۱,۷۲۲	۷۹,۰۴۰
۱,۱۲۲	۱۶,۹۸۹
۱۲۶,۸۰۳	۱۵۴,۷۸۳
۱۱,۰۷۵	۶۰,۴۵۴
۱,۳۵۶	۷,۱۵۵
۱۶۳,۶۱۵	۳۷۰,۳۷۶

بیمه مشاغل سخت و زیان آور
رفاهیات بازنشستگان
مدیریت بحران
جاری IT
جاری دیسپاچینگ
تعمیرات خط گرم
جاری مرکز فوریت ۱۲۱
هزینه ایمنی
سایر

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹,۲۵۶	۲۷,۷۲۵
۱۹,۲۵۶	۲۷,۷۲۵

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	۳۶,۰۹۹
۱۴	۱۰
(۳,۷۹۷)	(۱۲)
۲,۴۸۰	۱,۶۵۸
۵,۱۸۹	۵,۰۴۹
۱,۸۷۰	۲۶,۲۰۲
۵,۷۵۶	۶۹,۰۰۶
۵,۷۵۶	۶۹,۰۰۶

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود سپرده های بانکی
زیان ناشی از فروش اسناد خزانه
درآمد حاصل از حق الزحمه نیروگاه خورشیدی خانگی
درآمد حاصل از جریمه تاخیر قراردادهای
سایر

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار (یادداشت ۱۶)	پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای (یادداشت ۲-۱۵)	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱,۴۹۱,۰۸۲	۸۹۵,۱۱۱	۱۱۵	۳۸۳,۱۸۴	۲۱۲,۶۷۲	۹۵,۴۹۳	۱۲,۴۷۴	۸,۷۵۴	۱۵,۹۳۳	۴۱,۹۷۰	۳۸,۰۴۸	بهای تمام شده
											مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۸۱۴,۴۴۷	۳۹۴,۹۰۱	۲۳,۱۵۲	۲۰۰,۳۵۶۸۲	۳۶۰,۷۱۲	۱۷,۱۵۳	.	۸۵۰	۳۳۷,۴۳۹	۵,۲۷۰	.	افزایش (خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۰)
(۹۴,۵۰۸)	.	.	.	(۹۴,۵۰۸)	(۲,۳۶۰)	(۳۰۶)	.	(۹۱,۸۴۲)	.	.	فروخته شده / واگذار شده
+	.	.	(۲,۱۰۵,۰۱۵)	۲,۱۰۵,۰۱۵	.	.	.	۲,۱۰۵,۰۱۵	.	.	نقل و انتقالات
(۲,۳۳۴,۹۵۹)	.	.	.	(۲,۳۳۴,۹۵۹)	.	.	.	(۲,۳۳۴,۹۵۹)	.	.	انتقالی به توانیر
+	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تعدیلات و تغییرات
۱,۸۷۶,۰۶۲	۱,۲۹۰,۰۱۲	۲۳,۲۶۷	۳۱۳,۸۵۱	۲۴۸,۹۳۲	۱۱۰,۲۸۶	۱۲,۱۶۸	۹,۶۰۴	۳۱,۵۸۶	۴۷,۲۴۰	۳۸,۰۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۳۴۰,۸۰۵	۲۲۸,۱۷۲	۳۱۸,۰۷	۲,۹۷۲,۰۶۹	۱۰۸,۷۵۷	۴۶,۶۵۴	.	.	۳۳,۲۱۹	.	۲۸,۸۸۴	افزایش (خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۱)
(۲,۰۰۴)	.	.	.	(۲,۰۰۴)	(۲,۰۰۴)	.	.	.	(۰)	(۰)	فروخته شده / واگذار شده
(۲,۰۵۶,۲۴۲)	.	.	(۲,۰۵۶,۲۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	انتقالی به توانیر
(۹۸,۱۵۳)	.	.	(۹۷,۰۷۸)	(۱,۰۷۵)	.	.	.	(۱,۰۷۵)	.	.	سایر تعدیلات و تغییرات
۳,۰۶۰,۴۶۸	۱,۵۱۸,۱۸۴	۵۵,۰۷۴	۱,۱۳۲,۶۰۰	۳۵۴,۶۱۰	۱۵۴,۹۳۶	۱۲,۱۶۸	۹,۶۰۴	۶۳,۷۳۰	۴۷,۲۴۰	۶۶,۹۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰۳,۳۰۵	.	.	.	۱۰۳,۳۰۵	۶۰,۵۹۹	۱۱,۲۵۰	۷,۳۷۹	۹,۱۲۵	۱۴,۹۵۲	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۳۲,۱۰۷	.	.	.	۳۲,۱۰۷	۱۲,۶۴۲	۸۵	۲۳	۳,۲۶۶	۱۶,۰۹۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۲,۴۰۵)	.	.	.	(۲,۴۰۵)	(۱,۳۲۶)	(۳۰۶)	.	(۷۷۳)	.	.	استهلاک سال ۱۴۰۰
۱۳۳,۰۰۷	+	.	+	۱۳۳,۰۰۷	۷۱,۹۱۵	۱۱,۰۳۹	۷,۴۰۲	۱۱,۶۱۸	۳۱,۰۴۳	+	استهلاک انباشته دارایی های انتقالی به توانیر
۲۴,۶۰۸	.	.	.	۲۴,۶۰۸	۱۴,۶۸۴	۱۰۴	۱۴۱	۴,۲۶۹	۵,۴۱۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱,۷۷۳)	.	.	.	(۱,۷۷۳)	(۱,۳۴۷)	.	.	(۴۲۶)	.	.	استهلاک سال ۱۴۰۱
۱۵۵,۸۴۲	+	.	+	۱۵۵,۸۴۲	۸۵,۲۵۲	۱۱,۱۳۳	۷,۵۴۳	۱۵,۴۶۱	۳۶,۴۵۳	+	سایر تعدیلات و تغییرات
۲,۹۰۴,۶۲۶	۱,۵۱۸,۱۸۴	۵۵,۰۷۴	۱,۱۳۲,۶۰۰	۱۹۸,۷۶۸	۶۹,۶۸۴	۱۰,۳۳۵	۲,۰۶۱	۴۸,۲۶۹	۱۰,۷۸۷	۶۶,۹۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۷۴۳,۰۵۵	۱,۲۹۰,۰۱۲	۲۳,۲۶۷	۳۱۳,۸۵۱	۱۱۵,۹۲۵	۳۸,۳۷۱	۱,۱۳۹	۲,۲۰۲	۱۹,۹۶۸	۱۶,۱۹۷	۳۸,۰۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
											مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱- ۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱,۰۵۵,۱۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- اقلام سرمایه ایی در انبار مستقیماً برای اجرای پروژه های شبکه برق به کار گرفته می شوند، این کالاها عموماً خود با دوام هستند، بهره‌وری سایر عوامل تولید را افزایش داده و ایجاد ارزش افزوده می نمایند.

۳- انتقال دارایی ها به انبار در اجرای مصوبه هیات وزیران در سال ۱۳۹۹ و موافقت نامه انتقال دارایی ها و قرارداد مشارکت در ۱۴۰۱ و در ازای اجازه استفاده از اموال، در سال جاری مبلغ ۲,۰۵۶,۳۴۲ میلیون ریال ارزش دفتری دارایی های ثابت به همراه مبلغ ۵۹۰,۰۰۸ میلیون ریال ارزش حقوق عمومی به شرکت توانیر منتقل و اعمال حساب شده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
پذیرش مشترکین جدید و افزایش فروش برق	۱۳۶,۳۱۲	۲۳۱,۵۷۷	۴۳۱,۴۹۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۴%	۷۵%	توسعه و احداث شبکه
کاهش تلفات و افزایش فروش برق	۴۵,۹۳۷	۱۱۱,۵۳۲	۲۹۸,۰۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۸%	۷۰%	اصلاح و بهینه سازی شبکه
کاهش تلفات و افزایش فروش برق	۱۷,۹۵۹	۹۶,۵۷۱	۱۱۱,۴۳۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۷%	۷۰%	توسعه و اصلاح شبکه روشنایی معابر
	۵۸,۵۰۸	۵۸,۵۰۸	.	-	۰%	۰%	ساختمان ها و تاسیسات عمومی و اداری
	۵۵,۱۳۵	۶۳۳,۸۲۹	۸۹۸,۵۶۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۳%	۷۵%	سایر (کاهش تلفات ، احداث و اصلاح لوازم اندازه گیری، توسعه فیدر ، قدرت مانور، نیرورسانی به وسیله شرکت)
	۳۱۳,۸۵۱	۱,۱۳۲,۰۱۷	۱,۷۳۹,۵۲۸				

۱۲-۴-۱- گردش حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				مانده دارایی در جریان تکمیل در ابتدای سال ۱۴۰۱
جمع	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۳۱۳,۸۵۱	۲۵۵,۳۴۳	۵۸,۵۰۸	.	افزایش طی سال ۱۴۰۱
۲,۹۷۲,۰۶۹	۲,۹۷۲,۰۶۹	.	.	تعدیلات
(۹۷,۰۷۸)	(۹۷,۰۷۸)	(۰)	(۰)	انتقالی به توانیر (پیوست یک)
(۲,۰۵۶,۲۴۲)	(۲,۰۵۶,۲۴۲)	(۰)	(۰)	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۱۳۲,۶۰۰	۱,۰۷۴,۰۹۲	۵۸,۵۰۸	۰	

۱۲-۴-۲- دارایی های در جریان تکمیل انتقالی به توانیر در سال ۱۴۰۱، شامل ۲,۰۵۶,۲۴۲ میلیون ریال شبکه می باشد.

۱۲-۴-۵- مانده پیش پرداخت ها و علی الحساب های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش پرداخت :
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۲	۱۰۲	شرکت سیم و کابل پیشرو رفسنجان
.	۴۳,۲۵۰	شرکت آومتک
.	۱۱,۷۲۲	شرکت کابل باختر
۵۵۰	.	شرکت کارآوران مخملکوه
۲,۲۶۴	.	شرکت نیرو ترانس - خرید خازن
۱۲,۳۶۶	.	شرکت آلفا صنعت پارس - پایه بتونی
۶,۲۲۷	.	شرکت سلیمان بتون - پایه بتونی
۲۱,۵۰۹	۵۵,۰۷۴	

۱۲-۶- مبلغ ۲۸,۸۸۴ میلیون ریال بابت خرید زمین جهت احداث ساختمان مدیریت برق شهرستان چگنی در سال ۱۴۰۱ به شهرداری آن شهرستان پرداخت شده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۶,۳۱۹	۴,۰۳۱	۲,۲۸۸
۲,۲۳۱	۲,۱۷۸	۵۳
۸,۵۵۰	۶,۲۰۹	۲,۳۴۱
۴,۵۸۴	۴,۴۰۸	۱۷۶
۱۹۶	.	۱۹۶
۱۳,۳۳۰	۱۰,۶۱۷	۲,۷۱۳
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		
افزایش (خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۰)		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
افزایش (خرید یا تحصیل دارایی طی سال ۱۴۰۱)		
سایر تعدیلات و تغییرات		
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		
استهلاک سال ۱۴۰۰		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
استهلاک سال ۱۴۰۱		
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۰
۲۲۲	۲۲۲	۰
۱,۹۱۷	۱,۹۱۷	۰
۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۰
۳,۴۶۷	۳,۴۶۷	۰
۹,۸۶۳	۷,۱۵۰	۲,۷۱۳
۶,۶۳۳	۴,۲۹۲	۲,۳۴۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت		
	خالص	کاهش ارزش			
۳۶,۵۲۸	۴۳۵,۷۶۹	۰	۴۳۵,۷۶۹	۱۴-۱-۱	اسناد دریافتی
۳,۰۵۷,۹۰۵	۳,۵۶۳,۲۴۶	۰	۳,۵۶۳,۲۴۶	۱۴-۱-۲	مشترکین
۳۳۷,۱۹۳	۱۰۰,۸۴۷	۰	۱۰۰,۸۴۷	۱۴-۱-۳	شرکت های گروه (مشمول تلفیق)
۳,۵۵۷	۲۰,۴۷۳	-	۲۰,۴۷۳	۱۸-۲	انتقال از نقد در راه (یادداشت ۱۸-۲)
۳,۴۳۵,۸۸۳	۴,۱۲۰,۳۳۵	۰	۴,۱۲۰,۳۳۵		
سایر دریافتی ها:					
۱,۸۷۷	۱,۸۷۷	۰	۱,۸۷۷	۱۴-۱-۴	شرکت های وابسته به وزارت نیرو (خارج از گروه توانیر)
۱۱,۹۰۹	۱۱,۱۴۰	۰	۱۱,۱۴۰	۱۴-۱-۵	کارکنان
۹۹,۶۱۵	۲۳۳,۱۲۱	۰	۲۳۳,۱۲۱	۱۴-۱-۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۸,۶۰۵	۴۱,۲۹۳	۰	۴۱,۲۹۳	۱۴-۱-۸	شرکت های خصوصی
۴۵۰۷	۴۱۲		۴۱۲		سایر
۱۳۶,۵۱۳	۲۹۱,۹۳۸	۰	۲۹۱,۹۳۸		کسر می شود:
-	-	-	(۰)		علی الحساب های سرمایه ای
۱۳۶,۵۱۳	۲۹۱,۹۳۸	۰	۲۹۱,۹۳۸		
۳,۵۷۲,۳۹۶	۴,۴۱۲,۲۷۳	۰	۴,۴۱۲,۲۷۳		

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱		یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش		
۱۹,۴۴۵	۱۳,۵۸۴	(۰)	۱۳,۵۸۴	مشترکین - واگذاری انشعاب
۱۷,۰۸۳	۴۲۲,۱۸۵	(۰)	۴۲۲,۱۸۵	۱۴-۱-۱-۱ اسناد خزانه اسلامی
۳۶,۵۲۸	۴۳۵,۷۶۹	۰	۴۳۵,۷۶۹	

۱-۱-۱-۱۴- اسناد خزانه اسلامی بشرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱		مبلغ اسمی اسناد	بهره تحقق نیافته (حفظ قدرت خرید)	اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۱۴/۰۸/۱۴۰۳ (نماد اخزاء ۱۰۶)
	مانده	مانده			
۰	۹۷,۷۰۵	(۲۹,۲۹۵)	۱۲۷,۰۰۰		اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۱۴/۰۷/۱۴۰۴ (نماد اخزاء ۱۰۷)
۰	۳۰۲,۳۴۸	(۱۴۰,۶۵۲)	۴۴۳,۰۰۰		اسناد خزانه اسلامی (بدهی برق مصرفی)
۱۷,۰۸۳	۲۲,۱۳۲	(۱,۸۹۳)	۲۴,۰۲۵		
۱۷,۰۸۳	۴۲۲,۱۸۵	(۱۷۱,۸۴۰)	۵۹۴,۰۲۵		

۱-۱-۱-۱۴-۲- مبلغ ۹۲,۴۱۷ میلیون ریال بابت اصلاح مانده بدهی و وجه تفکیک نشده انرژی (وصول بدون فروش) و مبلغ ۱۰,۰۴۷ میلیون ریال بابت مغایرت مانده بدهی اول دوره سال ۱۴۰۰ (روشنایی معابر) می باشد.

۱-۱-۱-۱۴-۳- اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزاء ۱۰۶ و ۱۰۷) از محل اعتبارات موضوع قانون اصلاح تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور می باشد که توسط شرکت توانیر به شرکت تخصیص و واگذار شده است. حفظ قدرت خرید این اسناد ۱۸ درصد سالانه می باشد. منابع حاصل از فروش اسناد مزبور جهت پرداخت مطالبات پیمانکاران و فروشندگان تجهیزات به مصرف خواهد رسید.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری از مشترکین به تفکیک تعرفه و مشترکین به شرح زیر است:

۱۴-۱-۲-۱- به تفکیک تعرفه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		انتقال به اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۴)		وصولی طی سال	صورتحساب های طی سال	مانده ابتدای سال	خالص
	مانده پایانی سال	تعرفه در ابتدای دوره	مانده پایانی سال	انتقال به اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۴)				
خانگی	۱,۱۰۷,۹۶۴	(۱,۹۷۱)	۱,۱۰۷,۹۶۴	(۰)	(۱,۸۶۵,۸۹۵)	۲,۰۶۸,۱۳۱	۹۰۵,۷۲۸	۹۰۵,۷۲۸
عمومی	۷۸۲,۷۰۰	(۳,۱۲۶)	۷۸۲,۷۰۰	(۰)	(۳۳۷,۷۴۳)	۳۵۶,۳۰۲	۶۶۴,۱۴۱	۶۶۴,۱۴۱
کشاورزی	۶۹۶,۰۱۰	۴,۷۱۱	۶۹۶,۰۱۰	(۰)	(۳۳۳,۵۹۷)	۳۵۱,۸۷۳	۶۷۷,۷۳۴	۶۷۷,۷۳۴
صنعت و معدن	۴۱۹,۳۲۵	(۸,۰۰۸)	۴۱۹,۳۲۵	(۰)	(۷۴۷,۴۵۹)	۷۹۸,۶۱۱	۳۶۸,۱۷۳	۳۶۸,۱۷۳
تجاری	۴۴۴,۷۸۲	۱۱,۵۷۸	۴۴۴,۷۸۲	(۰)	(۱,۰۵۲,۷۰۲)	۱,۲۱۸,۳۸۲	۲۷۹,۱۰۲	۲۷۹,۱۰۲
آزاد	۱۹۹,۵۰۳	(۲,۱۳۷)	۱۹۹,۵۰۳	(۰)	(۱۲۲,۱۲۵)	۱۵۸,۶۰۱	۱۶۳,۰۲۷	۱۶۳,۰۲۷
	۳,۶۵۰,۲۸۴	۱,۰۴۷	۳,۶۵۰,۲۸۴	۰	(۴,۳۵۹,۵۲۱)	۴,۹۵۱,۹۰۰	۳,۰۵۷,۹۰۵	۳,۰۵۷,۹۰۵

(۸۸,۰۸۵)

انتقال بدهی نیروهای مسلح به توانیر

۳,۰۶۳,۲۴۶

۱۴-۱-۲-۱- مانده مطالبات از مشترکین شامل ۱۹۹,۹۵۳ میلیون ریال عوارض برق موضوع قوانین بودجه سنواتی است. گردش مطالبات ناشی از عوارض برق طی سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		عوارض برق سال ۱۴۰۱	مانده مطالبات بابت عوارض برق در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	وصولی طی سال	از محل مانده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		
مشترکین بابت فروش برق	(۲۳۲,۲۵۱)	(۸۲,۸۵۳)	۳۵۲,۰۹۱	۲۰۹,۸۱۵
	(۲۳۲,۲۵۱)	(۸۲,۸۵۳)	۳۵۲,۰۹۱	۲۰۹,۸۱۵

۱۴-۱-۲-۲- به تفکیک مشترکین:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		انتقال به اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۴)		وصولی طی سال	صورتحساب های طی سال	مانده ابتدای سال	خالص
	مانده پایانی سال	مطالبه در ابتدای دوره	مانده پایانی سال	انتقال به اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۴)				
ارتش	۲۱,۳۷۵	۲۲۲	۲۱,۳۷۵	(۰)	(۳,۹۵۰)	۸,۶۸۶	۱۶,۶۳۹	۱۶,۶۳۹
سپاه	۳۳,۷۴۳	۸,۴۳۹	۳۳,۷۴۳	(۰)	(۲,۶۸۴)	۱۱,۶۴۸	۲۴,۷۷۹	۲۴,۷۷۹
نیروی انتظامی	۱۶,۹۶۴	۴۶۷	۱۶,۹۶۴	(۰)	(۱,۷۱۴)	۴,۵۶۳	۱۴,۱۱۵	۱۴,۱۱۵
شرکت های تابعه و وابسته به وزارت نیرو	۷۳۷,۳۱۲	(۲۶۳)	۷۳۷,۳۱۲	(۰)	(۵۳,۰۶۰)	۱۵۴,۱۶۵	۶۳۶,۲۰۷	۶۳۶,۲۰۷
مشترکین صنعتی	۲۹۸,۶۴۴	۱۰۶,۹۳۲	۲۹۸,۶۴۴	(۰)	(۷۵۶,۷۳۷)	۷۹۴,۷۲۱	۲۶۰,۶۶۰	۲۶۰,۶۶۰
سایر مشترکین	۲,۵۴۲,۲۴۶	(۱۱۴,۷۵۰)	۲,۵۴۲,۲۴۶	(۰)	(۳,۵۴۱,۳۷۶)	۳,۹۷۸,۱۱۷	۲,۱۰۵,۵۰۵	۲,۱۰۵,۵۰۵
	۳,۶۵۰,۲۸۴	۱,۰۴۷	۳,۶۵۰,۲۸۴	۰	(۴,۳۵۹,۵۲۱)	۴,۹۵۱,۹۰۰	۳,۰۵۷,۹۰۵	۳,۰۵۷,۹۰۵

(۸۸,۰۸۵)

انتقال بدهی نیروهای مسلح به توانیر

۳,۰۶۳,۲۴۶

توجه: بر اساس نامه شماره ۲۴۱/۴۴۱۱۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ شرکت توانیر، مطالبات پایان سال ۱۴۰۱ از نیروهای مسلح (ارتش، سپاه، نیروهای انتظامی و صنایع دفاع) به شرکت توانیر انتقال و در حساب فی مابین اعمال حساب شده است. مبالغ انتقالی مزبور در سال ۱۴۰۲ پس از طی تشریفات و نهایی شدن تهاتر موضوع بند «ف» تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، از مانده بدهی مندرج در قبوض مشترکین ذیربط کسر خواهد شد.

۱۴-۱-۲-۲-۱- بابت حسابهای دریافتی با توجه به اینکه وصول مطالبات معوق محتمل می باشد، ذخیره ای در حسابها در نظر گرفته نشده و موضوعیتی ندارد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳- دریافتی های تجاری از/ پرداختی های تجاری به شرکت های گروه (مشمول تلفیق) به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	شرکت توانیر
بدهی	طلب	بدهی	طلب		
۱۳,۶۶۲,۷۸۹	-	۱۳,۸۷۶,۰۴۱	-	۱۴-۱-۳-۱	
۹۵,۸۲۱	-	۳۵,۵۳۹	-	۱۴-۱-۳-۲	شرکت های برق منطقه ای: شرکت برق منطقه ای باختر شرکت برق منطقه ای غرب - تامین برق کوهشدت
۶۸۷	-	۶۸۷	-		شرکت های توزیع نیروی برق: شرکت توزیع برق استان همدان توزیع برق استان کرمانشاه - کالا جهت بازسازی مناطق زلزله زده شرکت توزیع برق استان قم شرکت توزیع برق استان گیلان شرکت توزیع برق استان چهارمحال بختیاری توزیع برق استان خراسان رضوی شرکت توزیع برق استان مرکزی شرکت توزیع برق استان یزد شرکت توزیع برق استان کهگیلویه و بویراحمد- خرید سکسیونر هوایی شرکت توزیع برق استان خوزستان شرکت توزیع برق بوشهر شرکت توزیع برق اهواز شرکت توزیع برق استان فارس - واریز علی الحساب جهت خرید شرکت توزیع برق شیراز شرکت توزیع برق استان اصفهان شرکت توزیع برق استان سیستان و بلوچستان شرکت توزیع برق استان تهران
-	-	-	۳۷,۸۹۱		سایر شرکت ها: سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره برداری انرژی برق (ساتبا)
۷۰	-	-	-		جمع کل
-	-	۷۵۰	-		
۱,۰۷۳	-	۱,۰۷۳	-		
۲۰۰	-	۲۰۰	-		
-	-	۳۹,۳۸۵	-		
۲۴,۱۱۹	-	۳۲,۹۸۲	-		
۳,۴۳۱	-	۳,۴۳۱	-		
-	۲,۶۵۵	-	-		
-	۱۴۹,۷۹۰	۲,۷۶۴	-		
۳۱,۱۵۰	-	-	-		
-	۴,۵۱۹	-	۷,۰۱۲		
-	۹۵,۹۳۱	-	-		
-	۸۵,۰۰۸	-	۵۵,۹۴۴		
۱,۳۹۲	-	۱,۳۹۲	-		
۵,۱۱۹	-	۵,۱۱۹	-		
۲,۵۹۷	-	۲,۵۹۶	-		
۹	-	-	-		
۱۳,۸۲۸,۴۵۷	۳۳۷,۸۹۳	۱۳,۰۰۱,۹۵۹	۱۰۰,۸۴۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱				۱۴-۱-۳-۱- وضعیت حساب شرکت توانیر به شرح زیر است:		
بدهی	طلب	مانده پایان سال		کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال		یادداشت
		مانده بستنکار	مانده بدهکار			مانده بستنکار	مانده بدهکار	
-	۵,۸۶۳,۱۵۳	-	۵,۸۹۴,۲۰۰	۴,۶۶۴,۴۵۷	۴,۶۹۵,۵۰۴	-	۵,۸۶۳,۱۵۳	خالص وجوه دریافتی بابت وصول بهای انرژی
-	۴۴,۰۹۴	-	۶۷,۸۵۷	۳۲,۸۴۴	۳۴۴,۶۰۷	-	۴۴,۰۹۴	خالص وجوه دریافتی بابت وصول بهای انشعاب
-	۳۰,۳۲	-	۳,۱۸۸	۳۴,۱۴۱	۲۴,۲۹۷	-	۳۰,۳۲	خالص وجوه دریافتی بابت سایر درآمدها
-	۱,۵۹۲	-	۱۸۸	۳۹,۶۹۸	۳۸,۲۹۴	-	۱,۵۹۲	حق ترانزیت
۱,۰۷۱,۱۱۰	-	۱,۰۷۱,۱۱۰	-	-	-	۱,۰۷۱,۱۱۰	-	سهم سازمان هدفمندی یارانه ها از فروش
-	۷,۳۵۸,۹۰۳	-	۱۱,۸۴۰,۷۲	-	۴,۴۸۱,۱۶۹	-	۷,۳۵۸,۹۰۳	ماهه تفاوت نرخ برق
۲۲,۴۰۶,۱۳۴	-	۲۶,۴۲۸,۹۳۸	-	۴۰,۲۲۸,۰۴	-	۲۲,۴۰۶,۱۳۴	-	خرید برق از مدیریت شبکه
۲۲۵,۴۳۱	-	۳۱۶,۵۹۷	-	۹۱,۱۶۶	-	۲۲۵,۴۳۱	-	خرید برق از برق منطقه ای باختر
-	۶۰,۸۸۶	-	۶۰,۸۸۶	-	-	-	۶۰,۸۸۶	بدهی برق نیروی مسلح
-	۱۷۳,۶۶۸	-	۴۰,۳۵۸	۱۵۴,۲۸۷	۲۰,۹۷۷	-	۱۷۳,۶۶۸	انشعابات معاف و تخفیفات
۹۹۰,۱۹۳	-	۱,۹۰۲,۴۶۳	-	۹۱۲,۲۷۰	-	۹۹۰,۱۹۳	-	تفاهم نامه روستایی-احداث شبکه برق
۲۶۹,۲۴۸	-	۲۶۹,۲۴۸	-	-	-	۲۶۹,۲۴۸	-	وجه نقد دریافتی بابت خرید برق از بورس انرژی
۲۵,۶۲۰	-	۲۵,۶۲۰	-	-	-	۲۵,۶۲۰	-	اسناد خزانه اسلامی - اوراق تسویه بابت بدهی
-	۲۶,۲۰۶	-	۲۶,۲۰۶	-	-	-	۲۶,۲۰۶	سود اوراق مرابحه
۳۹۱,۴۲۷	-	۵۶۶,۰۱۷	-	۱۷۴,۵۹۰	-	۳۹۱,۴۲۷	-	مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۶,۶۲۰	-	۱۱۶,۶۲۰	-	-	-	۱۱۶,۶۲۰	-	انتقال بدهی به مدیریت تولید برق کرمان
۳۶,۵۹۱	-	۳۶,۵۹۱	-	-	-	۳۶,۵۹۱	-	پرداخت اصل تسهیلات بانک صنعت معدن
۴۰,۹۵	-	۴۰,۹۵	-	-	-	۴۰,۹۵	-	مطالبات آزادگان
۳۷۱,۳۰۱	-	۴۲,۷۹۴	-	۸۵۴,۸۸۵	۱,۰۸۳,۳۹۲	۳۷۱,۳۰۱	-	خرید کالا و تجهیزات (خرید کالا برای شرکت های همگروه به نیابت از توانیر)
-	-	۳۸۰,۵۷۷	-	۴۶۰,۵۷۷	۸۰,۰۰۰	-	-	پرداختی توانیر به فروشنده گان و پیمانکاران
۹۰,۲۷	-	۹۰,۲۷	-	-	-	۹۰,۲۷	-	انتقال تاسیسات ایلام
۴۰,۴۶۹۶	-	۴۰,۴۶۹۶	-	-	-	۴۰,۴۶۹۶	-	اقاله قرارداد اجاره بشرط تملیک
-	۸۷۱,۶۵۳	-	۲,۰۹۷,۰۹۱	۸۴۱,۷۳۸	۲,۰۶۷,۱۷۶	-	۸۷۱,۶۵۳	طلب ناشی از انتقال دارایی ها
۵۱۵,۰۰۰	-	۱,۰۸۵,۰۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰	-	۵۱۵,۰۰۰	-	طلب/بدهی ناشی از قرارداد اجاره استفاده از شبکه های عمومی برق (قرارداد مشارکت)
۵,۸۹۶	-	۵,۸۹۶	-	-	-	۵,۸۹۶	-	مزایده اجناس برکناری از شبکه
۱۳۲,۱۹۳	-	۱۳۲,۱۹۳	-	-	-	۱۳۲,۱۹۳	-	حسابهای ناشی از استقلال
۱۵۴,۴۹۹	-	۱۵۴,۴۹۹	-	-	-	۱۵۴,۴۹۹	-	مالیات عملکرد سال ۹۰
۴,۵۱۲	-	۹,۸۰۸	-	۵,۲۹۶	-	۴,۵۱۲	-	حقوق مدیر عامل
-	-	-	-	۵۱,۵۴۱	۵۱,۵۴۱	-	-	تامین تجهیزات پتل های خورشیدی قابل حمل عشایری
۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	-	-	-	۲۸,۰۰۰	-	کنسورهای هوشمند (بند د تبصره ۱۵)
۴,۳۸۳	-	۴,۳۸۳	-	-	-	۴,۳۸۳	-	سایر (خدمات بیمه مشترکین و سایر مطالبات)
-	-	-	۸۸۰,۸۵	-	۸۸۰,۸۵	-	-	انتقالی بابت مانده بدهی نیروهای مسلح
۲۷,۰۶۵,۹۷۶	۱۴,۴۰۳,۱۸۷	۳۲,۹۹۴,۱۷۲	۲۰,۱۱۸,۱۳۱	۱۳,۱۸۸,۳۹۴	۱۲,۹۷۵,۰۴۲	۲۷,۰۶۵,۹۷۶	۱۴,۴۰۳,۱۸۷	جمع
۱۲,۶۶۲,۷۸۹	-	۱۲,۸۷۶,۰۴۱	-	۲۱۳,۲۵۲	-	۱۲,۶۶۲,۷۸۹	-	خالص

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳-۱-۱- مانده مطالبات مربوط به واگذاری انشعابات معاف و مخفف به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال		تسویه شده (بابت عملکرد لغایت ۱۳۹۹)		افزایش (بابت واگذاری انشعابات معاف در سال ۱۴۰۱)		مانده پایان سال		نوع معافیت
تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	
۵۶۰۱	۴۴,۳۵۰	۵,۲۴۸	۴۰,۷۱۴	۳۶۱	۳,۹۶۸	۷۱۴	۷,۶۰۴	سازمان بهزیستی
۱۳,۵۵۳	۷۲,۷۹۳	۱۲,۴۸۱	۶۳,۳۵۱	۶۵۲	۵,۹۳۷	۱,۷۳۴	۱۵,۳۷۹	کمیته امداد
۲۰۹۱	۱۷,۴۲۹	۱,۷۳۷	۱۱,۸۷۴	۱۷۰	۲,۶۳۷	۵۳۴	۸,۱۹۲	جانبازان
۲,۷۷۲	۲۳,۸۶۸	۲,۶۹۷	۲۲,۷۰۵	۸۹	۱,۳۸۱	۱۶۴	۲,۵۴۴	خانواده شهدا
۳۸	۵۹۹	۲۱	۳۱۸	۱۱	۱۸۲	۲۸	۴۶۳	آزادگان
۳۳	۴۵۰	۲۹	۳۷۵	۳	۳۷	۷	۱۱۲	گلزار شهدا
۴۶۵	۴,۹۰۳	۴۴۶	۴,۴۲۱	۲۲	۵۱۲	۴۱	۹۹۴	مساجد
۳۷	۱۶۸	۳۷	۱۶۸	۰	۰	۰	۰	حسینیه ها
۴۴	۴,۰۵۵	۴۴	۴,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	اداره راه (ماده ۵۴ قانون تنظیم)
۷۴	۱,۳۲۷	۱۰	۱۲۳	۱۵	۴۳۲	۷۹	۱,۶۳۶	پایگاه بسیج
۲۸۱	۳,۷۲۶	۲۸۰	۳,۷۰۷	۳۵	۸۶۲	۳۶	۸۸۱	خیرین مسکن ساز
۰	۰	۰	۰	۱۱۷	۱,۹۱۸	۱۱۷	۱,۹۱۸	رزمندگان با سابقه جبهه بالای ۶ ماه
۰	۰	۰	۰	۸۱	۶۳۵	۸۱	۶۳۵	خانواده های دارای ۳ و ۴ فرزند
۲۴,۹۸۹	۱۷۳,۶۶۸	۲۳,۰۲۰	۱۵۱,۸۱۱	۱,۰۵۶	۱۸,۰۰۱	۳,۰۲۵	۴۰,۳۵۸	

در سال ۱۴۰۱ حسب نامه شماره ۱۴۰۲/۳۴۲/۱۷۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ شرکت توانیر مبلغ ۱۵۱,۸۱۱ میلیون ریال مطالبات از توانیر ناشی از واگذاری انشعابات معاف و مخفف، (بابت عملکرد لغایت پایان سال ۱۳۹۹) از طریق واگذاری اسناد خزانه اسلامی وصول و تسویه شده است.

۱-۱-۳-۲- مانده حساب شرکت برق منطقه ای باختر به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده پایان سال		یادداشت
تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	
۰	۷۶,۰۶۰	۹۲,۳۸۴	۴۶,۰۶۱	۰	۲۹,۷۳۷	۰	۷۶,۰۶۱	سهم از واگذاری انشعاب
۱,۷۷۵	۲,۰۵۱	۰	۵,۵۲۵	۰	۵,۸۰۱	۰	۲۷۶	سایر حسابها
۰	۱۹,۴۸۵	۹۱,۱۶۶	۷۱,۶۸۲	۰	۱	۰	۱۹,۴۸۴	خرید برق از نیروگاه های گازی مولد در مقیاس کوچک
۱,۷۷۵	۹۷,۵۹۶	۱۸۳,۵۵۰	۱۲۳,۲۶۸	۰	۳۵,۵۳۹	۰	۹۵,۸۲۱	جمع
۰	۹۵,۸۲۱	۶۰,۲۸۲	۰	۰	۳۵,۵۳۹	۰	۹۵,۸۲۱	خالص

۱-۱-۱۴- سایر دریافتی ها از/ پرداختی ها به شرکت های وابسته به وزارت نیرو به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده پایان سال		یادداشت
تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	تعداد انشعاب	مبلغ- میلیون ریال	
۰	۱,۸۷۷	۰	۱,۸۷۷	۰	۰	۰	۱,۸۷۷	سایر شرکت های وابسته به وزارت نیرو:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آب و فاضلاب لرستان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آب و فاضلاب روستایی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امور آب استان لرستان (نیروگاه دره تخت)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موسسه علمی و کاربردی صنعت آب و برق - واحد گیلان
۰	۱,۸۷۷	۰	۱,۸۷۷	۰	۰	۰	۱,۸۷۷	جمع

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۵- دریافتی از کارکنان شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲,۵۵۸	۲۷,۰۳۹	وام صندوق پس انداز
۵۹	۵۹	علی الحساب کارکنان
۵,۱۶۱	۲,۲۰۳	سایر
۲۷,۷۷۸	۲۹,۳۰۱	
(۱۵,۸۶۹)	(۱۸,۱۶۱)	کسر می شود: حصة بلند مدت
<u>۱۱,۹۰۹</u>	<u>۱۱,۱۴۰</u>	

۱-۱-۶- گردش حساب سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۱,۴۷۸	۹۹,۶۱۵	مانده ابتدای سال
(۲۷۲,۳۳۳)	(۳۷۳,۷۰۲)	مالیات و عوارض فروش کالا و ارائه خدمات طی سال
۲۲۸,۶۷۹	۳۱۵,۰۶۲	مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات طی سال
۶۱,۷۹۱	۱۷۴,۵۹۰	مالیات و عوارض پرداختی/دریافتی طی سال
.	۱۷,۵۵۶	سایر تعدیلات
<u>۹۹,۶۱۵</u>	<u>۲۳۳,۱۲۱</u>	

۱-۱-۷- طلب از وزارتخانه ها، بانک ها و سازمان ها و شرکت های دولتی شامل موارد زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۹۵	۴,۰۹۵	(۰)	.	سازمان بنیاد شهید و امور ایثارگران
<u>۴,۰۹۵</u>	<u>۴,۰۹۵</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	

۱-۱-۸- علی الحساب پرداختی به شرکت های بیمه‌کناری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۴۳۷	۵,۴۳۷	شرکت کنتورسازی ایران
.	۱,۹۴۰	باختر مشاور
۲,۸۴۴	۲۸,۴۴۴	تعاونی تولیدی تیر برق آرمان سازان بروجرد
۲,۴۲۰	.	خرم زال لرستان - بیمه‌کنار تامین نیروی انسانی
۱,۵۰۰	۲۰۷	شرکت مهندسی مشاور آنتکو البرز نیرو تایش
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	فرا اوج سازان پارسینان
۱,۰۴۱	۱,۰۴۱	تازه صنعت سنگسر
۳۰۶	۳۰۶	سازمان جهاد کشاورزی استان لرستان
.	۱۵,۰۲۷	شرکت سیم راد سما
.	۳,۴۳۱	شرکت مدد باختر
.	۴,۶۶۵	شرکت سلیمان بتون
۳,۷۵۷	۵,۰۹۵	سایر
<u>۱۸,۶۰۵</u>	<u>۴۱,۲۹۳</u>	

۱-۲- دریافتی های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۵,۸۶۹	۱۸,۱۶۱	۱۴-۱-۵ حصة بلندمدت وام کارکنان
<u>۱۵,۸۶۹</u>	<u>۱۸,۱۶۱</u>	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۵- پیش پرداخت ها
۳۵۷	۸۲	۱۵-۱	خرید کالا
۲۳,۲۶۷	۵۵,۰۷۴	۱۵-۲	خرید خدمات
۲,۵۶۲	۲,۵۶۲		رهن ساختمان
۳۷,۸۶۴	۱۹,۸۸۴		اضافه پرداختی مالیات عملکرد و ارزش افزوده
۶۴,۰۵۰	۷۷,۶۰۲		
(۲۳,۲۶۷)	(۵۵,۰۷۴)		کسر می شود:
۴۰,۷۸۳	۲۲,۵۲۸		پیش پرداخت های سرمایه ای (یادداشت ۱۲)

۱۵-۱ پیش پرداخت های خرید کالا به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲	۶۲	پژمان هدایتی- توسعه زیرساخت فنی اطلاعات نیرو
۲۰	۲۰	شرکت سینا سبز رهام
۲۷۵	۰	سازمان حسابرسی
۳۵۷	۸۲	

۱۵-۲ پیش پرداخت های خرید خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۲	۱۰۲	شرکت سیم و کابل پیشرو رفسنجان
۰	۴۳,۲۵۰	شرکت آلومتک
۰	۱۱,۷۲۲	شرکت کابل باختر
۵۵۰	۰	شرکت کارآوران مخملکوه
۲,۲۶۴	۰	شرکت نیرو ترانس - خرید خازن
۱۲,۳۶۶	۰	شرکت آلفا صنعت پارس - پایه بتونی
۶,۲۲۷	۰	شرکت سلیمان بتون - پایه بتونی
۱,۷۵۸	۰	بهین تجربه
۲۳,۲۶۷	۵۵,۰۷۴	

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۲۷۳,۷۸۹	۱,۶۷۷,۸۳۵	(۰)	۱,۶۷۷,۸۳۵	تجهیزات و لوازم شبکه
۱,۶۹۶	۱,۷۳۳	(۰)	۱,۷۳۳	انبار مدیریت بحران
۲۳۰	۸۲۶	(۰)	۸۲۶	قطعات و لوازم اسقاط
۳۱,۳۱۱	۴۴,۶۳۳	(۰)	۴۴,۶۳۳	قطعات و لوازم مستعمل
۲۲,۳۱۲	۲۶,۲۴۰	(۰)	۲۶,۲۴۰	سایر
۱,۳۲۹,۳۳۸	۱,۷۵۱,۲۶۷	۰	۱,۷۵۱,۲۶۷	
۶,۸۴۴	۶,۷۵۰	(۰)	۶,۷۵۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۳۳۶,۱۸۲	۱,۷۵۸,۰۱۷	۰	۱,۷۵۸,۰۱۷	
(۱,۲۹۰,۰۱۲)	(۱,۵۱۸,۱۸۴)	(۰)	(۱,۵۱۸,۱۸۴)	کسر می شود:
۴۶,۱۷۰	۲۳۹,۸۳۳	۰	۲۳۹,۸۳۳	اقلام سرمایه ای در انبار (یادداشت ۱۲)
۴۴,۷۲۴	۹۱,۱۰۱	(۰)	۹۱,۱۰۱	انبار امانی توانیر
۹۰,۸۹۴	۳۳۰,۹۳۴	۰	۳۳۰,۹۳۴	

۱۶-۱ موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و خطرات اضافی تا مبلغ ۱۰۰۵۱۶۲۸ میلیون ریال بیمه شده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۰۰۲	۳۳۸	-	۳۳۸	بانک ملی شعبه ولیعصر (شرکت در مناقصه)
۱۵	۱۷	-	۱۷	بانک ملت شعبه علوی (معاملات بورس انرژی)
۱,۰۱۷	۳۵۵	۰	۳۵۵	

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۱,۰۷۷	۱۶۹,۷۹۲	۱-۱۸	موجودی نزد بانک ها
۳,۵۵۷	۲۰,۴۷۳	۲-۱۸	نقد در راه
۳۴,۶۳۴	۱۹۰,۲۶۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شعبه	شماره حساب	نام بانک
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۰	۱۲۳,۵۰۱	ولیعصر	۱۱۰۸۰۹۶۷۶۰۰۸	ملی
۵۸	۱۰۰	غدیر	۱۱۲۰۴۵۸۷۸۰۰۶	صادرات
۹۰۷	۶۰۷	ولیعصر	۱۰۹۸۲۳۳۲۷۰۰۳	ملی
۲۹,۵۸۴	۲۷,۰۲۴	ولیعصر	۱۰۶۱۲۳۳۴۰۰۰۲	ملی
۱۸	۱۷	خرم آباد	۱۰۰۲۲۴۱۰۰۰۲	صنعت و معدن
۳۲	۳۲	خرم آباد	۴۶۴۴۲۸۲۰۶۹	ملت
۱	۰	ولیعصر	۱۱۰۸۰۹۶۸۵۰۰۴	ملی
۰	۱۸,۰۳۴	ولیعصر	۱۱۳۶۸۱۲۳۷۰۰۲	ملی
۲۱۴	۲۱۴	ملاصدرا	۱۰۱۰۰۶۰۰۸۰۴۶۰۱	پارسیان
۲۶۳	۲۶۳	علوی	۴۹۱۹۹۰۲۵۱۹	ملت
۳۱,۰۷۷	۱۶۹,۷۹۲			

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- نقد در راه شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۵۵۷	۲۰,۴۷۳
۳,۵۵۷	۲۰,۴۷۳
(۰)	۰
۳,۵۵۷	۲۰,۴۷۳

نقد در راه بابت فروش انرژی برق

جمع

کسر می شود : انتقال به (یادداشت ۱-۱۴)

۱۸-۲-۱- نقد در راه بابت فروش انرژی برق مربوط به بهای صورت حساب های برق مصرفی مشترکین است که توسط مشترکین به حساب رابط در بانک های دریافت کننده وجه واریز شده لیکن تا پایان سال مالی مورد گزارش به حساب تمرکز خزانه وجوه انرژی نزد بانک مرکزی انتقال داده نشده است. با توجه به عدم امکان برداشت یا دخل و تصرف در وجوه مزبور توسط شرکت، ارقام مزبور در یادداشت دریافتی های تجاری (۱-۱۴) طبقه بندی شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵ میلیون ریال، شامل ۲۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰	۱۰,۰۰۰	۴۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی توانیر
۵۹.۸۰	۱۴,۹۵۰	۵۹.۸۰	۱۴,۹۵۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
۰.۰۴	۱۰	۰.۰۴	۱۰	شرکت مدیریت سرمایه کرامت
۰.۰۸	۱۹	۰	۰	فریدون خودنیا
۰	۰	۰.۰۶۴	۱۶	مهران امیری
۰.۰۴	۱۰	۰.۰۴	۱۰	مهرداد نیک پی
۰.۰۴	۱۰	۰.۰۳۶	۱۰	محمد علی خسروی
۰	۰	۰.۰۰۴	۱	افسانه عسگری
۰	۰	۰.۰۰۴	۱	مهدی حیدری زاد
۰	۰	۰.۰۰۴	۱	شرکت توزیع نیروی برق استان کرمانشاه
۰	۱	۰.۰۰۴	۱	شرکت توزیع نیروی برق شهرستان اصفهان
۱۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰	

۱۹-۱- سهام متعلق به شرکت توانیر ممتاز می باشد و امتیازات آن به موجب ماده ۸ اساسنامه ، به شرح زیر است :

۱- حق سه رای برای هر سهم در مجامع عمومی فوق العاده که به منظور افزایش سرمایه تشکیل می گردد و حق دو رای برای هر سهم در سایر مجامع عمومی فوق العاده.

۲- حق دو رای برای هر سهم در مجامع عمومی عادی در موارد انتخاب یا عزل هیئت مدیره ، اتخاذ تصمیم نسبت به سیاست کلی و برنامه های عملیات آتی شرکت، رسیدگی و اظهارنظر و اتخاذ تصمیم نسبت به گزارش عملیات سالانه و صورت های مالی و بودجه شرکت و تصویب آئین نامه های مالی ، معاملاتی و اموال شرکت با رعایت مقررات مربوطه.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲	۲	اندوخته قانونی
۹۷۵	۹۷۵	سایر اندوخته ها
۹۷۷	۹۷۷	

۲۰-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۹۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	مانده ابتدای سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱		افزایش طی سال:
.	.		
۲۷۰,۷۲۲	۲۹۲,۵۴۳	۲۱-۱	واگذاری انشعاب جدید
۲۱,۹۴۰	۱۸,۵۰۱		انشعابات معاف
۳۰,۳۹۴	۲۰,۱۵۷	۲۱-۲	افزایش آمپراژ
.	.		
۵۳۷,۷۳۰	۴۵۹,۵۵۰		تاسیسات انتقالی از طرح های تملک غیر انتفاعی
۲۷۸,۲۷۸	.		تاسیسات انتقالی از طرح های تملک دارایی ها
			کاهش طی سال:
(۱,۵۵۲)	(۵۶۷)		کاهش آمپراژ
(۴,۵۸۶)	(۳۱,۰۳۱)		استرداد حق انشعاب
(۴۱۹)	(۱۴۵)		سایر
(۱,۱۳۲,۳۸۷)	(۷۵۹,۰۰۸)		انتقالی به توانیر
*	*		مانده پایان سال

۲۱-۱- واگذاری انشعاب جدید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۱۱,۴۰۲	۳۳۵,۱۸۷	کل واگذاری انشعاب
(۴۰,۶۸۰)	(۴۲,۶۴۴)	کسر شود: قدرالسهم شرکت برق منطقه ای منطقه ای باختر
۲۷۰,۷۲۲	۲۹۲,۵۴۳	خالص قدرالسهم توزیع

۲۱-۲- افزایش آمپراژ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸,۱۵۱	۲۳,۵۷۴	کل افزایش آمپراژ
(۷,۸۵۷)	(۳,۴۱۷)	کسر شود: قدرالسهم شرکت برق منطقه ای منطقه ای باختر
۳۰,۲۹۴	۲۰,۱۵۷	خالص قدرالسهم توزیع

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۲,۸۲۸,۴۵۷	۱۳,۰۰۱,۹۵۹	۱۴-۱-۳
۱۲,۸۲۸,۴۵۷	۱۳,۰۰۱,۹۵۹	
تجاری:		
شرکت های گروه (مشمول تلفیق)		
سایر پرداختنی ها:		
۱۴۲,۳۰۲	۲۴۷,۳۵۱	۱-۱-۲۲
پیمانکاران و مشاوران		
۷۳۹,۶۶۰	۱,۳۷۲,۶۲۱	۲-۱-۲۲
تامین کنندگان کالا (فروشنندگان تجهیزات)		
۱,۹۸۵	۱۳	۳-۱-۱۴
شرکت های وابسته به وزارت نیرو		
۲۴,۷۳۴	۵۳,۶۶۶	۳-۱-۲۲
شرکت ها و موسسات غیر دولتی		
۱۰۸,۴۴۶	۱۷۶,۹۸۶	۴-۱-۲۲
سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و...)		
۲۲,۲۵۱	۸۰,۶۲۶	۵-۱-۲۲
ذخیره هزینه های پرداختنی		
۱,۲۶۸	۴۲,۱۶۷	
سازمان امور مالیاتی - مالیات های حقوق و ...		
۱۵۳,۵۷۵	۲۴۶,۵۰۲	
طلب شهرستانهای تابعه بابت مخارج		
۲۰,۳۳۱	۲,۳۴۲	
سپرده برق موقت		
۲,۳۴۳	۰	
عوارض برق		
۵,۳۲۴	۰	
بیمه مشترکین (دریافتی طی قبوض برق)		
۹۶,۴۴۹	۹۶,۱۶۷	
حق بیمه پرداختنی (سازمان تامین اجتماعی)		
۳۶,۷۷۰	۱۳۳,۴۸۲	
سپرده بیمه پرداختنی (پیمانکاران و سایر شرکت ها)		
۴۸,۳۵۹	۴۳,۳۴۲	
طلب کارکنان - رفاهیات		
۴۳,۱۰۶	۲۴,۲۳۵	
سایر		
۱,۳۶۰,۱۰۳	۲,۵۱۹,۵۰۱	
۱۴,۱۸۸,۵۶۰	۱۵,۵۲۱,۴۶۰	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۲- سایر پرداختی ها به پیمانکاران و مشاوران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام پیمانکار و مشاور
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷,۶۲۷	۱۳۳,۹۸۹	مهندسین باخترمشاور-قرانت کنتور
۰	۱,۰۴۰	انتقال دانش صنعت
۰	۴,۰۹۱	فراگستر بیستون
۰	۳,۷۸۲	رهباب پیام گستران
۰	۱۲,۰۴۰	پترو سیستم پارسیان
۰	۲,۸۳۹	گهر خرم ماداکتو
۰	۶,۰۳۹	زاگرس پرتو رومشکان
۰	۳,۹۳۶	خرم زال ماداکتو
۰	۲,۷۷۸	پرگاس صنعت نورسا
۰	۲,۶۳۵	دانشگاه فنی و حرفه ای
۰	۱,۱۰۵	مجموعه ورزشی کوثر
۰	۵,۸۳۲	دشت نگار زاگرس
۳۵,۸۸۰	۱,۱۹۳	خرم زال - نیروی انسانی
۹,۷۳۳	۱۱,۱۶۴	شرکت آتی طرح آژند - خدمات خودرویی
۶,۹۸۲	۱۱,۳۶۱	روشنای باختر - احداث شبکه ، نصب پتل های خورشیدی
۶,۹۴۸	۶,۹۴۷	آریاز انستراکوه - خدمات سرویس و نگهداری شبکه های برق
۲,۸۴۷	۲,۸۴۷	شاهین ترانسفور ماتور سپاهان-تبدیل ترانس به اتوترانس
۲,۸۴۵	۰	بهین ساخت پرهام - تکمیل سوله انبار
۲,۶۶۳	۰	مددباختر-خدمات مشترکین
۲,۵۷۰	۰	شرکت آفرینندگان صنعت سفید - خدمات غیرحضور مشتری
۲,۱۴۷	۰	شرکت امن اندیشان نوزا - خرید برجسب شناسایی و بارکد
۱,۷۹۷	۰	بانک صادرات شعبه مطهری(وام الکتریکی پیام)
۱,۷۴۳	۷,۹۷۶	ارتباطات سیار ایران (سهامی عام)
۱,۶۷۵	۰	دانشگاه آزاد دورود - طراحی و ساخت دستگاه لانچر
۱,۵۵۰	۴,۹۲۲	سنجش افزارسیا-دستگاه قرانت کنتور
۱,۲۴۳	۸۸۴	شرکت ایرانسل - خرید سیم کارت های سازمانی
۱,۱۶۸	۴,۶۸۷	شرکت رهیافت رایانه گستر - سامانه پیامکی
۱,۰۰۸	۰	خدمات انفورماتیک نیافام - راه اندازی نرم افزار
۰	۲,۹۵۸	شرکت متین سازه فرخ - خدمات تعمیرات و نگهداری شبکه های برق
۱۸۶	۱۸۶	شرکت ارتباطات الماس نیرو-تعویض سیم مسی با کابل خودنگهدار
۱۱,۶۹۰	۱۲,۱۲۰	سایر
۱۴۲,۳۰۲	۲۴۷,۳۵۱	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۲- سایر پرداختی ها به تامین کنندگان کالا (فروشندهگان تجهیزات) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام فروشنده
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷۶,۱۱۹	۶۶۳,۲۸۲	شرکت ایران ترانسفو-خرید ترانس - اشخاص وابسته
.	۱,۶۹۹	فرهنگ مهر حامد
.	۱۰,۸۱۸	نیرو پرتو غرب
.	۳,۸۷۴	پارسیان تجهیز
.	۴,۱۷۹	دورود کلید برق
.	۲۵,۵۱۹	شرکت تابان گستر بویا
.	۸,۳۱۶	صنایع بتون لرستان
.	۳,۳۵۴	تعاونی ۱۰۳۹
.	۷۲,۹۳۲	آلومین
.	۱۷,۹۱۵	الکتريکی یاراحمدی
.	۴۱,۴۹۵	بهینه سازان طوس
.	۳,۱۳۴	لامپ نورافشان
.	۳۰,۵۲۹	کابل هادی کاج
.	۴,۳۹۹	افق الکتریک قرن
.	۹,۳۲۸	سامانه نوین افرا
.	۵,۲۶۷	توان برق افرا
.	۴,۵۴۰	مان الکتریک سپاهان
.	۳,۹۲۸	سیم و کابل سهپند
.	۳,۸۰۸	تدبیر مولد تابان
.	۳,۶۱۸	آلومتک
.	۳,۰۰۴	مانا نور بژوهان مهر
.	۲,۵۱۶	تعادل نیروی سپهر
.	۲,۳۸۶	روشنایی فناوری الف
.	۲,۳۲۳	فولاد برق اراک
.	۲,۲۵۰	آرمان تجارت هوشمند البرز
۴۲,۴۸۰	۱۰,۴۷۱	شرکت صنایع مخابرات صایران - پتل های خورشیدی عشایری
۵۴,۳۷۴	۱۲۱,۰۷۰	کابل باختر - کابل خود نگهدار
۲۸,۹۵۶	۹,۶۴۰	شرکت تیوان فناوری آسیا
۱۸,۹۱۱	۵۵,۳۸۸	کوشش برق اصفهان - خرید پایه بتونی
۱۴,۴۰۶	۴,۴۰۶	شرکت صنایع سیم و کابل مشهد - سیم آلومینیوم
۲,۳۳۱	۴۰,۰۹۹	الکترونیک افزار آزما-کنتر دیجیتال
۱۰,۶۱۵	۱,۱۹۰	بهساز بتن یاقنه - خرید پایه بتنی
۱۰,۲۹۴	۲,۲۲۱	شرکت نیرو ترانس - خرید یونیت
۱۰,۰۴۲	۱۲,۴۲۰	آلوکاست ایران-یراق آلات
۱۹,۲۲۴	۱۶,۶۶۰	توس فیوز - عمدتا خرید کنتور تک فاز ، سه فاز ، هوشمند
۵۳,۷۷۷	۶۴,۲۴۳	گل نور - چراغ خیابانی
۶,۹۷۵	۷,۹۲۰	شرکت توان ره صنعت
۵,۷۹۲	۲۴,۹۹۹	شرکت مهندسی برق آگاه توس
۵,۷۷۵	۶,۸۳۱	نوآوران برق آریا-تجهیزات
۵,۶۵۰	.	فرا گستر بیستون - خرید دکل های فلزی
۵,۳۳۵	۵,۳۳۵	شرکت آریا ترانسفو شرق
۴,۷۹۶	.	شرکت تجهیز نوید اسپادانا - خرید ترانس
۳,۹۶۵	۳,۹۶۵	شرکت سامان نیرو سپاهان - تاسیسات برقی
۳,۲۸۱	۷,۴۰۴	شهاب توشه - تجهیزات
۳,۰۲۷	.	شرکت صنعت کیان برق بهنام
۲,۷۹۴	.	شرکت راهیان روشنایی همدان
۲,۸۷۲	.	شرکت پارسیان تجهیز
۲,۷۳۱	۲,۷۳۱	شرکت کنتور سازی ایران
۴,۹۷۳	.	شرکت سیم راد سما - خرید کابل خود نگهدار
.	۵,۶۷۶	بهین تجربه- سکو ترانس
۱۸,۵۴۹	۲۸,۴۵۶	آلفا صنعت پارس
۲۱,۶۲۶	۷,۰۹۳	سایر
۷۳۹,۶۶۰	۱,۳۷۲,۶۲۱	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۲- بدهی به شرکت ها و موسسات غیر دولتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت ها / موسسات غیر دولتی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۳۱۹	۰	فرشاد فتحی
۰	۶,۰۶۱	محمد کرزیر
۴,۳۴۵	۷,۹۵۳	کوروش سپهوند
۰	۳,۹۰۳	بیمه دانا
۲,۵۳۴	۳,۷۸۱	مجتمع آموزش و سازندگی غرب
۰	۲,۱۱۴	دادگستری
۰	۱,۵۷۴	میلاذ فیضی
۰	۱,۳۹۰	بیمه تعاون تعاونی
۲,۳۰۵	۰	لاستیک فروشی هداوند
۲,۰۸۰	۱,۶۳۳	سازمان همیاری شهرداری های استان لرستان
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	بیمه دی
۱۰۰	۰	بیمه ایران
۱,۱۵۶	۱۰۰	بیمه میهن
۹۳۶	۶۲۴	حامد حسینی چگنی
۹۱۵	۹۱۵	بیمه تامین اجتماعی خرم آباد
۸۹۴	۹۲۶	هتل جهانگردی خرم آباد
۵۳۵	۱۳,۱۵۵	شرکت مخابرات استان لرستان
۲۱۹	۱,۱۱۹	بیمه سینا
۱۱۹	۱,۱۰۰	تعمیر لوازم خانگی معظمی
۰	۱,۱۲۳	رستوران سنتی یلدا
۱,۶۷۷	۴۶۰۵	سایر
۲۴,۷۳۴	۵۳,۶۶۶	

۴-۱-۲۲- سپرده های حسن انجام کار و ... به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح / عنوان سپرده
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۸,۴۴۶	۱۷۶,۹۸۶	سپرده های حسن انجام کار
۱۰۸,۴۴۶	۱۷۶,۹۸۶	

۵-۱-۲۲- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		عنوان ذخیره هزینه پرداختنی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۸۲۴	۱۱,۲۸۶	ذخیره ابونمان و پیمانکاران شهرستان ها
۱۵,۴۲۱	۳۲,۹۳۸	ذخیره ماموریت و اضافه کار کارکنان
۱,۰۰۶	۳۶,۴۰۲	ذخیره هزینه درمان کارکنان
۲۲,۲۵۱	۸۰,۶۲۶	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱۶۳,۶۹۵	۰	۱۶۳,۶۹۵	۲۰۶,۸۴۵	۰	۲۰۶,۸۴۵
۱۶۳,۶۹۵	۰	۱۶۳,۶۹۵	۲۰۶,۸۴۵	۰	۲۰۶,۸۴۵

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۸,۵۹۹	۰	بانک ملی شعبه برق (تسهیلات شماره ۶۸۰۰۵۱۵۴۳۹۰۰۸)
۵۹,۰۰۰	۰	بانک ملی شعبه برق (تسهیلات شماره ۶۳۰۰۰۶۱۳۳۲۴۵۰۰۶)
۰	۱۰۸,۱۷۳	بانک ملی شعبه برق (تسهیلات شماره ۶۸۰۰۶۹۳۴۱۰۰۰۸)
۰	۱۱۱,۵۰۰	بانک ملی شعبه برق (تسهیلات شماره ۶۳۰۶۷۰۹۳۱۴۰۰۵)
۵۴,۵۴۴	۰	بانک ملی شعبه برق (تسهیلات شماره ۶۳۰۰۵۵۳۸۹۰۰۴)
۱۷۲,۱۴۳	۲۱۹,۶۷۳	
(۸,۴۴۸)	(۱۲,۸۲۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۶۳,۶۹۵	۲۰۶,۸۴۵	
۱۶۳,۶۹۵	۲۰۶,۸۴۵	حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶۳,۶۹۵	۲۰۶,۸۴۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۶۳,۶۹۵	۲۰۶,۸۴۵	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱				
جمع	سایر	پس انداز	مزایای پایان خدمت	جمع	سایر	پس انداز	مزایای پایان خدمت	
۲۳۳,۰۸۰	۰	۹۲,۰۸۷	۱۴۰,۹۹۳	۳۴۴,۲۹۲	۰	۱۱۹,۴۸۲	۲۲۴,۸۱۰	مانده در ابتدای سال
۱۲۹,۹۰۴	۰	۳۱,۲۱۱	۹۸,۶۹۳	۲۶۱,۴۷۰	۰	۶۶,۸۲۱	۱۹۴,۶۴۹	ذخیره تامین شده
(۱۸,۶۹۲)	(۰)	(۳,۸۱۶)	(۱۴,۸۷۶)	(۳۵,۹۵۸)	(۰)	(۴,۱۸۶)	(۳۱,۷۷۲)	پرداخت شده طی سال
۳۴۴,۲۹۲	۰	۱۱۹,۴۸۲	۲۲۴,۸۱۰	۵۶۹,۸۰۴	۰	۱۸۲,۱۱۷	۳۸۷,۶۸۷	مانده پایان سال

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سال های ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	صفر	صفر	صفر	صفر	صفر	(۴۴۳,۸۵۵)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	صفر	صفر	صفر	صفر	صفر	(۷۹۲,۹۷۸)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	صفر	.....	صفر	صفر	صفر	۱,۲۹۷,۴۴۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	صفر	صفر	صفر	صفر	صفر	(۵۸۳,۸۸۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	صفر	.....	.....	صفر	صفر	(۱,۳۲۰,۶۵۸)	۱۳۹۹
	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	(۱,۹۳۴,۵۷۰)	۱۴۰۰
	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	۶۷۱,۷۸۱	۱۴۰۱
	۰	۰							

۱-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ و سال های ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۵- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۲۵- جدول زیان تایید شده توسط سازمان امور مالیاتی و زیان مستهلک شده و مستهلک نشده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده زیان تایید شده مستهلک نشده	استهلاک زیان	زیان تایید شده	سال مالی
۴,۷۰۸,۵۰۳	(۰)	۴,۷۰۸,۵۰۳	مانده زیان انباشته در پایان سال ۱۳۹۴
۵,۱۴۶,۰۹۰	۰	۴۳۷,۵۸۷	سال ۱۳۹۵
۵,۹۳۷,۴۰۵	(۰)	۷۹۱,۳۱۵	سال ۱۳۹۶
۴,۵۶۸,۲۴۷	(۱,۳۶۹,۱۵۸)	۰	سال ۱۳۹۷
۵,۰۹۴,۳۸۷	(۰)	۵۲۶,۱۴۰	سال ۱۳۹۸
۶,۴۰۴,۴۲۴	(۰)	۱,۳۱۰,۰۳۷	سال ۱۳۹۹
۶,۴۰۴,۴۲۴	(۰)	۰	سال ۱۴۰۰
۶,۴۰۴,۴۲۴	(۱,۳۶۹,۱۵۸)	۷,۷۷۳,۵۸۲	

۲۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶۴۸	۶۴۸	
۰	۹۳,۴۶۵	۲۶ - ۱
۶۴۸	۹۴,۱۱۳	
۶۴۸	۹۴,۱۱۳	

پیش دریافت بابت دستگاه های قابل حمل عشایر
وصول تفکیک نشده

۱-۲۶- مبلغ ۹۲,۴۱۷ میلیون ریال بابت اصلاح مانده بدهی وجوه تفکیک نشده انرژی (وصول بدون فروش) و مبلغ ۱,۰۴۷ میلیون ریال بابت مغایرت مانده بدهی اول دوره سال ۱۴۰۰ (روشنایی معابر) باشد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱,۹۳۴,۵۷۰)	۶۷۱,۷۸۱	سود (زیان) خالص
(۱,۹۳۴,۵۷۰)	۶۷۱,۷۸۱	تعدیلات:
۱۹,۲۵۶	۲۷,۷۲۵	هزینه های مالی
۰	(۳۶,۰۹۹)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱۱,۲۱۲	۲۲۵,۵۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۹,۹۳۴	۱۵۹,۱۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴)	(۱۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹,۵۳۹)	(۲۷,۸۶۰)	سایر (حسب مورد با ذکر عنوان)
۱۵۰,۸۳۹	۳۴۸,۴۳۳	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۵۳,۶۰۲)	(۸۴۲,۱۵۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۷۱,۲۸۶	(۲۴۰,۰۴۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۵,۴۳۰)	۱۸,۲۵۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۶۰,۷۰۰,۵۱	۱,۲۶۴,۳۶۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۶۴۸	۹۳,۴۶۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۷۹۹,۹۵۳	۲۹۳,۸۸۳	
۱۶,۲۲۲	۱,۳۱۴,۰۹۷	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۳۷,۷۳۰	۴۵۹,۵۵۰	تاسیسات اهدایی متقاضیان و برق رسانی روستایی
۲,۳۳۴,۹۵۹	۲,۰۵۶,۲۴۲	انتقال دارایی ثابت مشهود و نامشهود موضوع اقاله به توانیر
۲۷۸,۲۷۸	۰	تاسیسات انتقالی از طرح تملک دارایی
۳,۱۵۰,۹۶۷	۲,۵۱۵,۷۹۲	

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۹- 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.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴,۶۹۷,۱۹۵	۱۶,۳۹۲,۲۲۲	جمع بدهی
(۳۱,۰۷۷)	(۱۶۹,۷۹۲)	موجودی نقد
۱۴,۶۶۶,۱۱۸	۱۶,۲۲۲,۴۳۰	خالص بدهی
(۹,۱۹۵,۴۷۱)	(۸,۵۲۴,۶۹۲)	حقوق مالکانه
(۱۵۹)	(۱۹۰)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت انواع ریسک های مالی و درجه و اندازه آنها را مورد ارزیابی و تجزیه و تحلیل قرار می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت احتمال آسیب پذیری شرکت از ریسک

۱-۲-۲۹- مدیریت ریسک بازار:

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

۲-۲-۲۹- ریسک نوسانات نرخ ارز

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی تغییرات نرخ ارز ناشی از خرید انواع تجهیزات می باشد. توضیح اینکه الزام دولت به فروش برق با نرخهای ترجیحی (عمدتا کمتر از بهای تمام شده نرخ خرید برق) و همچنین عدم جبران کامل مابه التفاوت نرخهای برق از مهمترین موضوعات پیش روی شرکت می باشد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۲-۳-ریسک سایر قیمت ها

فعالیت اصلی شرکت ، توزیع و فروش برق به مشترکین و همچنین واگذاری انشعاب برق در حوزه عملیاتی خود می باشد و این فعالیت ها تقریباً انحصاری بوده و طبق تعرفه های مصوب مراجع قانونی صورت می پذیرد . از طرفی خرید برق به عنوان عمده ترین عامل تشکیل دهنده قیمت تمام شده درآمدهای عملیاتی ، از بازار برق و طبق ضوابط و مقررات مربوط از جمله مصوبات و مقررات هیات تنظیم بازار برق صورت می گیرد لذا شرکت ریسک سایر قیمت ها نیز در حداقل ممکن قرار دارد و شرکت از این بابت در معرض آسیب پذیری قرار ندارد .

۲۹-۲-۴-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 . فعالیت واگذاری انشعاب برق به متقاضیان نقدی بوده و قبل از واگذاری، بهای آن دریافت می شود . فروش برق به مصرف کنندگان نیز طبق صورت حسابهای برق صادره معمولاً در مهلت مقرر به حیطة وصول در می آید و ریسک اعتباری شرکت در حداقل ممکن قرار دارد . با این حال ممکن است برخی مصرف کنندگان برق ، بهای برق مصرفی خود را به موقع پرداخت نمایند یا در پرداخت به موقع ناتوان باشند. در چنین مواردی با توجه به وجود قوانین و مقررات ناظر بر وصول بهای برق ، مدیریت شرکت با استفاده از ظرفیت های قانونی ، از جمله قانون مجازات استفاده کنندگان غیر مجاز از آب ، برق و ... و همچنین سایر ظرفیت های قانونی مانند جمع آوری انشعاب برق و ضبط حق انشعاب به نفع شرکت ، اجرائیه ثبت و ... ، نسبت به وصول مطالبات خود اقدام می نماید . بنا بر این ریسک اعتباری شرکت از این بابت نیز در حداقل ممکن قرار دارد .

۲۹-۲-۵-مدیریت ریسک نقدینگی

در وضعیت موجود ، چرخه دسترسی شرکت به منابع و نقدینگی حاصل از فروش برق به مشترکین متأثر از قوانین و مقررات جاری کشور است . طبق قوانین موجود از جمله قانون هدفمندسازی یارانه ها و قوانین بودجه سنواتی ، کلیه وجوه حاصل از فروش برق می بایست به حساب سازمان هدفمندسازی یارانه ها نزد خزانه داری کل کشور واریز و متعاقباً وجوه مزبور در اختیار شرکت توانیر قرار می گیرد و سهم شرکت توزیع از منابع و نقدینگی مزبور توسط توانیر به شرکت پرداخت می گردد. همچنین منابع حاصل از واگذاری انشعاب متناسب با قدرالسهم شرکت که توسط وزیر نیرو تعیین و ابلاغ شده است ، در اختیار شرکت قرار دارد . با توجه چرخه مزبور ، شرکت از حیث نقدینگی در مواردی محدودیت مواجه بوده و در معرض ریسک نقدینگی هم از نظر کفایت پرداخت هزینه های جاری و هم پرداخت مخارج سرمایه ای مربوط به توسعه و احداث شبکه های توزیع برق قرار دارد . لذا مدیریت شرکت مصرف نقدینگی را مدیریت و اولویت بندی می نماید تا خللی در انجام فعالیت های جاری و سرمایه گذاری خود ایجاد نشود . شایان ذکر است شرکت به طور مستمر منابع و مصارف جاری و سرمایه ای خود را پیش بینی نموده و در موارد مقتضی با انجام اقدامات تامین مالی ، از بروز هزینه های تأخیر یا جرائم دیرکرد و سایر هزینه هایی که بالقوه ممکن است از محدودیت های نقدینگی به شرکت تحمیل شود ، جلوگیری به عمل می آورد.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سهم فروش انشعاب	بهای خرید برق	خرید کالا و خدمات	انتقال سنوات کارکنان	خریدهای معین	مابه التفاوت نرخ
واحد تجاری اصلی	شرکت توانیر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳۴۴,۶۰۷	۴,۰۲۲,۸۰۴	۰			۴,۷۲۹,۴۱۱
شرکت های تحت کنترل مشترک (شرکت های مشمول تلفیق)	شرکت برق منطقه ای باختر	وابسته به گروه	-	۲۹,۷۳۷	۷۱,۶۸۲	۰			۰
	شرکت توزیع برق استان بوشهر	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰		۰	۰
	شرکت توزیع برق استان خوزستان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰		۲,۷۶۴	۰
	شرکت توزیع برق استان اهواز	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰		۷,۰۱۲	۰
	شرکت توزیع برق استان مرکزی	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰		۳۲,۹۸۲	۰
	شرکت توزیع برق استان کوهگیلویه و بویر احمد	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰		۰	۰
	شرکت توزیع برق استان فارس	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰		۰	۰
	شرکت توزیع برق شهرستان شیراز	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰		۵۵,۹۴۴	۰
	شرکت توزیع برق استان تهران	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۲,۵۹۶	۰	۰
جمع کل				۳۷۴,۳۴۴	۴,۰۹۴,۴۸۶	۰	۲,۵۹۶	۹۸,۷۰۲	۴,۷۲۹,۴۱۱

۳۰-۲-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۳-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت توانیر		۱۲,۸۷۶,۰۴۱	۰	۱۲,۸۷۶,۰۴۱	۰	۱۲,۶۶۲,۷۸۹
شرکت های تحت کنترل مشترک (شرکت های مشمول تلفیق)	شرکت برق منطقه ای باختر	۱,۷۷۵	۳۷,۳۱۴	۰	۳۵,۵۲۹	۰	۹۵,۸۲۱
	شرکت برق منطقه ای غرب	۰	۶۸۷	۰	۶۸۷	۰	۶۸۷
	شرکت توزیع برق استان کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰
	موسسه علمی و کاربردی صنعت آب و برق - واحد گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۶
	شرکت توزیع برق استان قم	۰	۷۵۰	۰	۷۵۰	۰	۰
	شرکت توزیع برق استان خراسان رضوی	۰	۳۹,۳۸۵	۰	۳۹,۳۸۵	۰	۰
	شرکت توزیع برق استان همدان	۰	۳۷,۸۹۱	۰	۳۷,۸۹۱	۰	۰
	شرکت توزیع برق استان بوشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۵۰
	شرکت توزیع برق استان خوزستان	۰	۲,۷۶۴	۰	۲,۷۶۴	۰	۱۴۹,۷۹۰
	شرکت توزیع برق استان اهواز	۷,۰۱۲	۰	۷,۰۱۲	۰	۰	۴,۵۱۹
	شرکت توزیع برق استان مرکزی	۰	۳۲,۹۸۲	۰	۳۲,۹۸۲	۰	۲۴,۱۱۹
	شرکت توزیع برق استان یزد	۰	۳,۴۳۱	۰	۳,۴۳۱	۰	۳,۴۳۱
	شرکت توزیع برق چهارمحال بختیاری	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰
	شرکت توزیع برق استان کوهگیلویه و بویر احمد	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۵
	شرکت توزیع برق استان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۹۲۱
	شرکت توزیع برق شهرستان شیراز	۵۵,۹۴۴	۰	۵۵,۹۴۴	۰	۰	۸۵,۰۰۸
	شرکت توزیع برق استان اصفهان	۰	۱,۳۹۲	۰	۱,۳۹۲	۰	۱,۳۹۲
	شرکت توزیع برق استان سیستان و بلوچستان	۰	۵,۱۱۹	۰	۵,۱۱۹	۰	۵,۱۱۹
	شرکت توزیع برق استان تهران	۲۹	۲,۶۲۵	۰	۲,۵۹۶	۰	۲,۵۹۷
	شرکت آب و فاضلاب لرستان	۱,۸۷۷	۰	۱,۸۷۷	۰	۰	۰
شرکت آب و فاضلاب روستایی	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۰	
شرکت توزیع برق استان گیلان	۱,۰۷۳	۰	۱,۰۷۳	۰	۰	۰	
جمع	۶۶,۶۳۷	۱۶۵,۶۲۶	۱۰۲,۷۲۴	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۳۷,۸۹۳
سایر اشخاص وابسته	امور آب استان لرستان (نیروگاه دره تخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۶
	سازمان انرژی تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (سانا)	۰	۰	۰	۰	۰	۹
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۵
جمع کل	۶۶,۶۳۷	۱۳۰,۴۱۶,۶۶۷	۱۰۲,۷۲۴	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۳۷,۸۹۳

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح / عنوان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۰۰	۵۰۰	اداره کل راه و ترابری
۷۸۶	۴۹۵	وام کارکنان از بانک انجمن صنفی اقتصاد مهر
۷۶,۷۲۰	۷۶,۷۲۰	(دریافت وام از بانک ملی شعبه برق تسهیلات ۶۳۰۶۱۲۳۲۴۵۰۰۶) ضمانتنامه بانکی
۷۸,۰۰۶	۷۷,۷۱۵	

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

هیچگونه رویدادی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اتفاق نیفتاده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار :

در اجرای جزء «۵» بند «د» تبصره «۲» قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مطابق بخشنامه شماره ۴۰۱/۱۱۸۷۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ سازمان حسابرسی، نرخ رایج بازار فروش برق به مشترکان داخلی معادل ۸۲۴۰ ریال به طور خاص برای تهیه صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی موضوع بخش نامه صدرالاشاره سازمان حسابرسی ملاک قرار گرفته است. نرخ رایج بازار فروش برق به مشترکان داخلی با استفاده از مبانی و مقررات قانونی در دسترس که می تواند ملاک محاسبه بهای غیریارانه ای فروش برق به مشترکان پرمصرف قرار گیرد، از جمله مفاد بند ط تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و نیز مفاد ماده ۳ و ماده ۶ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق مصوب آبان ماه ۱۴۰۱، که به موجب آن هزینه تامین برق (متوسط نرخ قراردادهای خرید تضمینی برق از نیروگاه های حرارتی به علاوه هزینه نقل و انتقال برق و هزینه سوخت با تعرفه نیروگاهی) ملاک محاسبه و دریافت بهای برق مصرفی مشترکان پرمصرف قرار گرفته و نیز با در نظر گرفتن مبانی فروش برق به صورت اقتصادی تعیین شده است. نرخ مورد بحث صرفا جهت اجرای بند قانونی صدرالاشاره مطابق بخشنامه فوق الذکر سازمان حسابرسی کاربرد داشته و برای مقاصد دیگر قابل استفاده و استناد نیست. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر اعمال نرخ رایج بازار به شرح زیر است:

صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر اعمال نرخ‌های رایج بازار کالا و خدمات مشمول قیمت تکلیفی

سال ۱۴۰۱

عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	
۲۷,۳۹۸,۰۰۰	۳,۹۸۷,۲۲۸	۳,۳۲۵	درآمدهای عملیاتی: فروش برق به مشترکین
۲۹,۴۸۲	۲۹,۴۸۲	.	ماهه تفاوت اجرای مقررات (افزایش های ناشی از اجرای بند ط تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۱ نسبت به برق تامین شده از طریق بورس و دو جانبه)
۱۱۲,۲۷۶	۱۱۲,۲۷۶	.	خدمات (ترانزیت برق)
۲۷,۵۳۹,۷۵۸	۴,۱۲۸,۹۸۶	۳,۳۲۵	
(۶,۱۳۳,۳۲۶)	(۶,۱۳۳,۳۲۶)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱,۴۰۶,۴۳۲	(۲,۰۰۴,۳۴۰)		سود (زیان) ناخالص
(۱,۷۴۵,۶۱۹)	(۱,۷۴۵,۶۱۹)		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۷۵۰,۸۳۵	۴,۷۵۰,۸۳۵		سایر درآمدها
(۳۷۰,۳۷۶)	(۳۷۰,۳۷۶)		سایر هزینه ها
۲۴,۰۴۱,۲۷۲	۶۳۰,۵۰۰		سود (زیان) عملیاتی
(۲۷,۷۲۵)	(۲۷,۷۲۵)		هزینه های مالی
۶۹,۰۰۶	۶۹,۰۰۶		سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴,۰۸۲,۵۵۳	۶۷۱,۷۸۱		سود (زیان) قبل از مالیات
(۰)	(۰)		هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۰۸۲,۵۵۳	۶۷۱,۷۸۱		سود (زیان) خالص
	۲۳,۴۱۰,۷۷۲		خالص آثار کمی ناشی از فروش برق به قیمت‌های تکلیفی (با فرض اعمال ۸۲۴۰ ریال به عنوان نرخ رایج بازار) به میزان ۲۳,۴۱۰,۷۷۲ میلیون ریال برآورد شده است.

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- مقایسه عملکرد و بودجه

اهداف کمی

(ارقام به میلیون کیلووات ساعت)

انحراف	بودجه	عملکرد	یادداشت
.	.	.	۱- تولید نیروی برق در ولتاژ ۲۰ کیلووات
(۱۰۴)	۳,۹۷۱	۳,۸۶۷	۲- خرید نیروی برق
۱	.	۱	۳- برق تحویلی از نیروگاه های تجدید پذیر / ساتبا (خورشیدی و...)
(۳۰۱)	۳,۶۲۶	۳,۲۲۵	۴- فروش نیروی برق به مشترکین با روشنایی معابر
۱۹۸	۳۴۵	۵۴۳	۵- میزان افت انرژی برق
۵,۳۴	۸,۷	۱۴,۰۴	۶- درصد افت انرژی برق ابتدای سال (درصد)
(۷,۲۹۵)	۲۱,۰۰۰	۱۳,۷۰۵	۷- تعداد مشترکین جدید (مشترک)

مقایسه عملکرد با بودجه جاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

انحراف	بودجه	عملکرد	یادداشت
نامساعد	مساعد		
۳۵۶,۳۷۶	.	۴,۴۸۵,۳۶۲	۴,۱۲۸,۹۸۶
۳۸,۵۷۶	.	۶۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۴
۳۸۰,۴۸۰	.	۵,۱۰۹,۸۹۱	۴,۷۳۹,۴۱۱
۷۷۵,۴۳۲	۰	۹,۶۵۵,۲۵۳	۸,۸۷۹,۸۲۱

درآمدها :

- درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین
- سایر درآمدهای عملیاتی
- سایر دریافتی ها (ماده ۹۰ قانون اجرای سیاستهای اصل ۴۴)

کسر می شود:

بهای تمام شده برق فروش رفته و خدمات انجام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

انحراف	بودجه	عملکرد	یادداشت
نامساعد	مساعد		
.	.	.	.
.	۱,۵۱۰,۷۶۶	۵,۶۰۵,۲۵۲	۴,۰۹۴,۴۸۶
۸۵,۹۱۲	.	۶۷۵,۶۳۵	۷۶۱,۵۴۷
۲۱۴,۲۰۶	.	۴۱۷,۸۱۳	۶۳۲,۰۱۹
۱,۲۰۴	.	۷۴,۰۷۰	۷۵,۲۷۴
.	.	۱۹۹,۹۴۴	۳۱۱,۴۷۱
۸,۸۴۲	.	۷۶۵,۳۰۷	۷۷۴,۱۴۹
.	۳۵۱,۷۱۶	۴۴۰,۱۸۴	۸۸,۴۶۸
۷۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰
۰	۱,۳۷۰,۷۹۱	۸,۶۷۸,۲۰۵	۷,۳۰۷,۴۱۴
۷۷۵,۴۳۲	(۱,۳۷۰,۷۹۱)	۹۷۷,۰۴۸	۱,۵۷۲,۴۰۷

سود / (زیان) ناخالص

کسر می شود:

هزینه های عمومی و اداری و فروش :

.	۱۳,۲۷۹	۹۱۴,۰۴۸	۹۰۰,۷۶۹
.	.	۷۰,۰۰۰	۲۶,۱۵۸
۱,۹۸۰	.	۱۳,۰۰۰	۱۴,۹۸۰
۷۷۳,۴۵۲	(۱,۳۸۴,۰۷۰)	(۲۰,۰۰۰)	۶۳۰,۵۰۰
۲۷,۷۲۵	.	.	۲۷,۷۲۵
۳۹,۰۰۶	.	۲۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۶
۸۵۰,۱۸۳	(۱,۳۸۴,۰۷۰)	۰	۶۷۱,۷۸۱
.	.	.	.
۸۵۰,۱۸۳	(۱,۳۸۴,۰۷۰)	۰	۶۷۱,۷۸۱

هزینه های عمومی و اداری و فروش :

- هزینه های عمومی و اداری
- هزینه قرارداد مشارکت (سهام استفاده از اموال به غیر از شبکه عمومی)
- هزینه های روابط عمومی و فروش

سود / (زیان) عملیاتی

کسر می شود: هزینه های مالی

درآمدهای غیر عملیاتی

سود (زیان) قبل از کسر مالیات

مالیات بر درآمد

سود (زیان) خالص

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

حساب تقسیم سود و منابع تامین زیان به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	عملکرد	بودجه	انحراف
حساب تقسیم سود:				
مالیات قانونی		.	.	.
اندوخته قانونی		.	.	.
سود سهام سهم		.	.	.
سایر		.	.	.
نقل به بودجه سرمایه ای		.	.	.
جمع		*	*	*
منابع تامین زیان:				
ذخایر استهلاک دارایی های ثابت		.	.	.
کمک دولت		.	.	.
کاهش دارایی		.	.	.
سایر منابع		.	.	.
جمع		*	*	*

بودجه سرمایه ای

منابع: (اقلام بودجه بر اساس آخرین بودجه ابلاغی تکمیل گردد)	یادداشت	عملکرد	بودجه	انحراف
پرداخت نقدی و تعهدی سهم مالک شبکه		۵۹۶,۱۵۸	۵۷۰,۰۰۰	۲۶,۱۵۸
حقوق عمومی:				
حق انشعاب		۲۹۹,۴۵۸	۳۹۰,۰۰۰	(۹۰,۵۴۲)
تاسیسات اهدایی		۴۵۹,۵۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۵۰
درآمد استانی		.	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)
تسهیلات بانکی (سهم مالک)		۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)
مابه التفاوت حق انشعاب و نیاز سرمایه گذاری توسعه		۱,۷۶۴,۶۱۶	۱,۵۷۶,۵۰۰	۱۸۸,۱۱۶
		۳,۳۱۹,۷۸۲	۳,۹۸۶,۵۰۰	(۶۶۶,۷۱۸)
		.	.	.
		۳,۳۱۹,۷۸۲	۳,۹۸۶,۵۰۰	(۶۶۶,۷۱۸)

مصارف: (اقلام بودجه بر اساس آخرین بودجه ابلاغی تکمیل گردد)	یادداشت	عملکرد	بودجه	انحراف
توسعه و احداث شبکه توزیع		۹۲۱,۱۸۷	۱,۴۸۷,۸۲۵	(۵۶۶,۶۳۸)
اصلاح و بهینه سازی تاسیسات شبکه توزیع		۵۵۴,۴۹۸	۶۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۰۲)
توسعه و احداث شبکه روشنایی معابر		۲۱۹,۷۱۸	۲۲۰,۰۰۰	(۲۸۲)
تاسیسات اهدایی از طرف متقاضیان		۵۵۰,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۰۰
تفاهم نامه برق روستایی		۶۳۸,۲۰۴	.	.
سرمایه گذاری در بخش عمومی اداری		۱۰۸,۰۲۹	۴۱۶,۰۰۰	(۳۰۷,۹۷۱)
فن آوری اطلاعات		۵,۳۱۲	۵۷,۳۰۰	(۵۱,۹۸۸)
تعویض کنتور		۷۱,۶۰۰	۷۴,۷۷۵	(۳,۱۷۵)
بازپرداخت تسهیلات بانکی		۱۷,۵۹۹	.	.
سایر پرداختها (توسعه مراکز ۱۲۱، خط گرم و ...)		.	۱۸۲,۱۰۰	(۱۸۲,۱۰۰)
طرح های کاهش تلفات		۱۷۲,۲۶۴	۳۵۰,۰۰۰	(۱۷۷,۷۳۶)
تحقیقات (موضوع بخشنامه شماره ۹۶/۱۸۷۸۴/۵۰/۱۰۰ مورخ ۹۶/۳/۱۰ وزیر محترم نیرو)		.	۳۶,۵۰۰	(۳۶,۵۰۰)
مقاوم سازی و بهسازی شبکه در برابر بلایای طبیعی		۶۰,۷۳۴	۱۴۰,۰۰۰	(۷۹,۲۶۶)
مدیریت مصرف و کاهش پیک		۳۷	۲۲,۰۰۰	(۲۱,۹۶۳)
		۳,۳۱۹,۷۸۲	۳,۹۸۶,۵۰۰	(۱,۳۲۲,۵۲۱)
		.	.	.
		۳,۳۱۹,۷۸۲	۳,۹۸۶,۵۰۰	(۱,۳۲۲,۵۲۱)

شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی های انتقالی به شرکت توانیر در سال ۱۴۰۱

ردیف	کل	معین	شرح	دارایی های شبکه عمومی انتقالی به توانیر در پایان سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰	افزایش دارایی های شبکه عمومی انتقالی به توانیر در سال ۱۴۰۱ به تفکیک منابع			جمع کل دارایی های شبکه عمومی انتقالی به توانیر طی سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱	دارایی های برکنار شده در سال ۱۴۰۱			خالص دارایی های منتقل شده به توانیر تا پایان سال ۱۴۰۱		
					از محل موجودی اول دوره انبار شرکت توزیع	از محل حقوق عمومی			کالای مستعمل	کالای معیوب	کالای اسقاط			
						واگذاری انشعاب	نیرو رسانی						از محل بند "ج" تبصره "۶" بودجه سال ۱۴۰۱	از محل بند "ط" بودجه سال ۱۴۰۱	برق رسانی روستایی
۷	۱۰۱	۳۵۳	وسائل و تجهیزات پستهای فوق توزیع	۱۴۷.۵۴۵.۶۲۰.۶۰۲	۸۳۰.۹۷۵.۳۵۸	۳۴۲.۱۶۵.۵۰۲	۱.۰۴۶.۹۴۱.۳۲۹	۵.۲۳۸.۵۵۵	۱۴۹.۷۷۰.۹۴۱.۳۴۶	۹۶.۵۵۶.۲۱۷	۱۴۶.۴۸۲.۱۵۷	۲۴۲.۸۴۷.۶۹۲	۴۸۵.۸۸۶.۰۶۶	۱۴۹.۲۸۵.۰۵۵.۲۸۰
۸	۱۰۱	۳۶۰	زمین های پست توزیع	۷۴.۹۴۲.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	۷۴.۹۴۲.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	۷۴.۹۴۲.۰۰۰.۰۰۰
۹	۱۰۱	۳۶۱	ساخته‌انهای پست توزیع	۱۳۰.۷۱.۷۱۲.۸۵۸	.	.	.	.	۱۳۰.۷۱.۷۱۲.۸۵۸	.	.	.	.	۱۳۰.۷۱.۷۱۲.۸۵۸
۱۰	۱۰۱	۳۶۲	تجهیزات پستهای زمینی	۸۳.۵۱۷.۴۴۷.۲۷۹	۱۶.۲۷۹.۴۳۸	۴۳.۹۵۰.۰۰۰	۱.۵۰۲.۵۸۹.۵۹۳	.	۳۱.۰۷۳.۶۶۷	۸۵.۱۰۱.۳۳۹.۹۷۷	۵۸۳.۱۶۳.۶۳۳	۱.۷۸۴.۱۴۳.۸۱۳	۱۲.۰۰۶.۴۲۹.۰۰۹	۷۰.۷۲۷.۶۰۴.۵۲۳
۱۲	۱۰۱	۳۶۴	تیرها، برجها و ملحقات	۳۰۰۲۰.۷۶۰.۵۸۸.۸۷۰	۱۹۶.۶۳۴.۶۳۸.۲۸۷	۵۶.۹۳۸.۰۶۵.۸۴۰	۷۱.۰۳۸.۸۰۴.۹۹۵	۱۰۲.۳۴۹.۷۰۵.۹۶۹	۴۰.۳۹۲.۴۴۱.۹۱۳	۳.۴۶۷.۳۱۹.۷۱۵.۸۷۴	.	.	.	۳.۴۶۷.۳۱۷.۴۶۹.۶۱۳
۱۳	۱۰۱	۳۶۵	خطوط هوایی و ملحقات	۳.۶۵۸.۴۴۷.۹۲۳.۵۲۶	۲۲۶.۳۳۱.۴۹۳.۹۹۱	۶۳.۱۴۵.۱۲۲.۸۶۰	۸۰.۱۵۹.۴۱۹.۹۱۶	۴۹.۶۱۷.۹۶۰.۶۱۹	۳۴.۸۲۷.۱۸۲.۴۰۶	۴.۱۱۲.۵۲۹.۱۰۳.۳۱۸	۱۵.۳۹۸.۸۳۱.۹۵۸	۱.۷۷۲.۰۶۱.۴۰۵	۷.۲۴۲.۶۰۲.۳۱۹	۴۰.۸۸.۱۱۵.۶۰۷.۶۳۶
۱۴	۱۰۱	۳۶۶	لوله های پوششی کابلهای زیر زمینی	۷.۴۲۸.۴۵۰.۱۵۱	۷۶۷.۴۷۳.۸۷۵	۱۱۲.۰۸۳.۹۷۰	.	.	۴۱.۰۰۰.۰۰۰	۸.۳۵۹.۰۰۷.۹۹۶	۷۷.۲۸۳.۲۷۵	.	.	۸.۰۴۵.۰۶۱.۰۷۰
۱۵	۱۰۱	۳۶۷	کابلهای زیر زمینی و ملحقات	۱۶۹.۴۷۸.۹۳۲.۹۱۸	۶۵.۷۷۸.۹۵۱	۳۳.۱۴۷.۶۸۰	۴۸۰.۷۳۱.۳۹۷	.	.	۱۷۰.۰۵۸.۵۹۰.۸۴۶	۶.۱۴۳.۶۲۳.۷۴۰	.	.	۱۵۹.۷۳۱.۹۸۹.۴۳۴
۱۶	۱۰۱	۳۶۸	ترانسفورماتورهای خط(پست هوایی)	۲.۶۵۳.۲۶۷.۱۲۴.۶۴۵	۳۵۹.۳۵۲.۳۱۴.۹۶۹	۳۵.۸۳۸.۳۱۸.۸۴۷	۲۵۵.۴۴۴.۳۳۸.۶۰۸	۶۴.۵۶۶.۴۹۶.۲۹۹	۴۷.۲۰۳.۹۵۴.۵۵۲	۳.۴۱۵.۶۷۲.۵۴۷.۹۲۰	.	.	.	۳.۴۱۵.۶۵۳.۳۲۹.۹۵۳
۱۷	۱۰۱	۳۶۹	انشعابات مشترکین(سیمهای سرویس)	۵۹۹.۶۴۷.۲۰۰.۸۷۰	۲.۹۱۶.۱۹۹.۳۷۱	۱۲.۸۵۴.۴۳۰.۴۷۳	۶۸.۸۰۰.۶۷۷.۴۲۸	۹۲۱.۱۱۷.۵۳۱	۱۰۷.۲۲۶.۴۱۴	۶۸۵.۲۴۶.۸۵۲.۰۸۷	۱.۷۹۱.۳۴۷.۶۴۳	۹۹۵.۱۳۸.۰۰۰	۱۷.۴۰۹.۵۱۳.۸۷۵	۶۶۵.۰۵۰.۸۵۳.۵۲۹
۱۸	۱۰۱	۳۷۰	کنتورها	۷۵۱.۶۳۴.۷۰۹.۳۴۸	۶۱.۹۹۴.۳۲۷.۳۵۰	۱۹.۳۰۵.۷۸۷.۷۹۴	۲۹.۰۲۳.۵۰۲.۵۴۴	.	.	۸۷۱.۹۵۸.۲۳۷.۰۳۶	.	.	.	۸۷۱.۹۵۵.۷۹۲.۶۳۳
۱۹	۱۰۱	۳۷۳	تاسیسات پارکها و تونلها	۹۲.۶۲۴.۶۴۰	۵.۴۴۸.۵۸۷	۳.۴۴۲.۷۸۷	.	.	.	۱۰۱.۵۱۶.۰۱۴	۳۱.۵۷۹.۵۸۶.۷۸۹	۴.۶۹۷.۸۲۵.۴۱۵	۶۰.۸۰۱.۰۳۵.۲۰۰	-۹۶.۹۷۶.۹۳۱.۳۹۰
۲۰	۱۰۱	۳۷۴	تاسیسات روشنایی معابر و چراغهای ر	۹۳۹.۷۰۳.۳۰۳.۷۰۴	۹۲.۶۷۰.۸۸۷.۵۶۱	۳۵.۷۴۴.۴۹۴.۳۴۸	۳.۲۵۵.۴۸۶.۱۰۵	۳۱.۳۳۴.۷۰۹.۶۵۷	۱.۱۰۲.۹۷۳.۶۹۴.۵۳۶	۲۶۵.۸۱۳.۱۶۱	.	.	.	۱.۱۰۲.۹۷۳.۶۹۴.۵۳۶
۲۳	۱۰۱	۳۸۳	تجهیزات مخابراتی مرکز دیسپاچینگ	۳.۳۱۴.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	۳.۳۱۴.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	۳.۳۱۴.۰۰۰.۰۰۰
۲۷	۱۰۱	۶۴۲	پنلهای خورشیدی (فتوولتائیک)	۱۳.۷۶۸.۰۷۳.۳۸۷	.	.	.	.	.	۱۳.۷۶۸.۰۷۳.۳۸۷	.	.	.	۱۳.۷۶۵.۶۲۸.۹۸۴
				جمع تاسیسات شبکه توزیع	۱۲.۱۱۶.۹۴۵.۱۸۲.۷۹۸	۹۳۹.۵۸۵.۷۳۷.۷۳۸	۲۴۴.۳۵۰.۱۰۰.۱۰۱	۵۲۰.۷۵۲.۴۹۱.۸۱۵	۲۴۸.۷۱۱.۰۶۳.۷۴۲	۱۲۲.۸۴۲.۸۵۷.۰۰۱	۱۴.۱۷۳.۱۸۷.۲۳۳.۱۹۵	۹.۳۹۵.۶۵۰.۸۳۰	۵۵.۶۷۰.۳۹۲.۲۵۵	۱۴.۰۰۵.۷۹۲.۸۶۷.۶۵۸

با اعلام موضوع و ارائه مجوزات و مستندات لازم (فروش اموال مازاد) نهایتاً بدهی مشترکین

با ارائه صورتجلسه سرقت و اعلام موضوع به مراجع صلاحیتدار قضائی و یا ارائه دادنامه

کالای مستعمل: کالای استفاده شده و قابل بهره برداری مجدد در شبکه عمومی برق (بند ۱-۳ شیوه نامه ابلاغی)

کالای معیوب: کالایی که با تعمیر ، مجدداً قابل بهره برداری در شبکه عمومی برق باشد (بند ۲-۳ شیوه نامه ابلاغی)

کالای اسقاط: کالای غیر قابل استفاده در شبکه عمومی برق (بند ۳-۲ شیوه نامه ابلاغی)

حسابرس و بازرس قانونی

مدیر عامل

عضو هیات مدیره

معاون مالی و پشتیبانی

ذیجساب

ش	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	ش
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ش
OK	OK	OK	کنترل مطابقت صورت وضعیت مالی
	#REF!	OK	کنترل سود و زیان خالص در صورت سود و زیان و صورت تغییرات حقوق مالکانه
EROR	OK	OK	کنترل سرمایه در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات حقوق مالکانه
EROR	OK	OK	کنترل اندوخته ها در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات حقوق مالکانه
EROR	OK	OK	کنترل زیان انباشته در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات حقوق مالکانه
	OK	OK	کنترل مانده وجه نقد در صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی
	EROR	EROR	کنترل نقد در راه
	OK	OK	کنترل دریافتی تجاری از مشترکین به تفکیک تعرفه و مشترکین
		#REF!	کنترل صورت حساب های فروش برق طی سال، در یادداشت ح دریافتی به تفکیک تعرفه و درآمد
		#REF!	کنترل صورت حساب های فروش برق طی سال، در یادداشت ح دریافتی به تفکیک مشترکین و در
	OK	OK	کنترل حصه بلند مدت کارکنان
		OK	کنترل مانده اول دوره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی
		#REF!	کنترل مانده اول دوره گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها
	EROR	EROR	کنترل ارقام سرمایه ای در انبار و جدول دارایی های ثابت
	#REF!	#REF!	کنترل مالیات پرداختنی
		OK	کنترل مانده اول دوره حقوق عمومی
		OK	کنترل مانده اول دوره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
	OK	OK	کنترل یادداشت فرعی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (حقوق و دستمزد)
	#REF!	#REF!	کنترل یادداشت فرعی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (سایر هزینه عملیاتی)
	EROR	EROR	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (نرخ سود و کارمزد)
		EROR	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (زمانبندی پرداخت)
		EROR	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (وثیقه)
		EROR	کنترل یادداشت فرعی تسهیلات (غییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی)
	#REF!	#REF!	کنترل یادداشت فرعی مالیات پرداختنی
		OK	کنترل مانده اول دوره ذخیره مزایای پایان خدمت
		#REF!	کنترل مانده اول دوره مالیات پرداختنی