

شماره: ۳۴۱۷/۷۵

تاریخ: ۹۷/۳/۱۳

پیوست: ۱- صورت حساب مالی

شرکت تولید برق پرند مپنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا

جناب آقای اسلامی بیدگلی

موضوع: ارسال گزارش حسابرسی صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ شرکت تولید برق پرند مپنا

سلام و احترام

احتراما به پیوست یک نسخه اصل گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ شرکت تولید برق پرند مپنا جهت اطلاع و هرگونه بهره برداری ارسال می گردد.



۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان

شماره صفحه

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۰	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابر و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابر، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مدارک و مستندات کامل در خصوص پرداخت مبلغ ۸۱ میلیارد ریال به عنوان مخارج انجام پروژه تحت سرفصل دارایی های در جریان تکمیل (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۸) به این موسسه ارائه نشده، لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب مزبور، بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۲، بر اساس برگهای تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی برای سنوات مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ جمعاً مبلغ ۵۹۴ میلیارد ریال مالیات تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال مالیات در حسابها منظور و پرداخت نموده است. همچنین جهت سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مبلغ ۷۸/۵ میلیارد ریال، مالیات در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق هر چند تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین مبالغ لازم، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی، می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۴، مبلغ ۶۱۸ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی بابت دارایی های ایجاد و خرید کالا و خدمات می باشد که در سرفصل دریافتنی های غیر تجاری منعکس گردیده است. ضمن آنکه برای دوره چهارم سال مالی ۱۳۹۱ و دوره های دوم سال های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ جمعاً مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال بابت جرائم) از سوی سازمان امور مالیاتی برگ اجرایی صادره گردیده است. پیگیری های لازم به منظور استرداد مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مذکور و همچنین برگهای اجرایی صادره، در حال انجام بوده، لیکن تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۵-۸ درج گردیده، نسبت به ارسال صورت وضعیت های کارانجام شده (بخشی از بهای تجهیزات ارسالی) از طرف شرکتهای طرف قرارداد (شرکتهای گروه) اقدام نگردیده است.

۹- اسناد مالکیت زمین (یادداشت توضیحی ۲-۸) موضوع قرارداد منعقد با سازمان خصوصی سازی تاکنون از طرف شرکت مدیریت شبکه برق ایران و همچنین زمین خریداری شده از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران که در حال پیگیری می باشد، به نام شرکت مورد گزارش منتقل نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های فوق، مشروط نگردیده است.



سایر بند های توضیحی

۱۰- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ خرداد ماه ۱۳۹۶ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال صورتجلسه

هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی کشور.

۱۱-۲- تکالیف مقرر در مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در خصوص مفاد بند ۹ این

گزارش علیرغم پیگیری های انجام شده، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی

مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت

تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده

است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین با اشخاص وابسته انجام شده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع

عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این

مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره

باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساببران، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و

دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه

مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت شناسایی کامل ارباب رجوع و صدور چک در وجه

شماره حساب اشخاص در ارتباط با پرداخت ها، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد

شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۲۴

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

(سهامی خاص)

شرکت تولید برق پرند مینا

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

۶

اهم رویه‌های حسابداری

۲۰ - ۸

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس/استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل

نام نماینده اشخاص حقوقی

رئیس هیأت

خلیل بهبهانی

شرکت گروه مینا

مدیره

مدیرعامل و عضو

مجید صالحی

شرکت تولید برق عسلویه مینا

هیأت مدیره

سید محمد رضا شریفی

شرکت تولید برق توس مینا

نایب رئیس هیأت

مدیره



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۶,۳۷۸	۱,۲۵۷,۵۴۲	۱۵
(۸۴۹,۷۹۷)	(۹۳۷,۲۱۰)	۱۶
۵۴۶,۵۸۱	۳۲۰,۳۳۲	
(۸,۲۹۹)	(۶,۰۱۹)	۱۷
۵۳۸,۲۸۲	۳۱۴,۳۱۳	
۸,۴۸۷	۳,۳۴۴	۱۸
۵۴۶,۷۶۹	۳۱۷,۶۵۷	
(۱۳۴,۵۷۰)	(۷۸,۵۷۷)	
۴۱۲,۱۹۹	۲۳۹,۰۸۰	
۸,۸۳۷	۲,۶۵۰	
۱۸۶	۳۷	
۹,۰۲۳	۲,۶۸۷	۱۹

گردش حساب سود انباشته

۴۱۲,۱۹۹	۲۳۹,۰۸۰		سود خالص
۱,۷۹۱,۵۵۶	۲,۰۵۹,۶۸۶		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۲,۶۸۴)	(۹۷۸)	۲۰	تعدیلات سنواتی
۱,۷۷۸,۸۷۲	۲,۰۵۸,۷۰۸		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۱۱,۷۵۴)	(۴۱,۲۷۹)	۱۱	سود سهام مصوب
۱,۶۶۷,۱۱۸	۲,۰۱۷,۴۲۹		
۲,۰۷۹,۳۱۷	۲,۲۵۶,۵۰۹		تخصیص سود :
(۲۰,۶۰۹)	(۱۱,۹۵۳)	۱۴	اندوخته قانونی
۲,۰۵۸,۷۰۸	۲,۲۴۴,۵۵۶		سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹/اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۶		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سال ۱۳۹۵			
۱,۴۶۴,۷۵۸	۷۸۳,۹۰۳	۲۱	فعالیت های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹,۷۹۴	۳,۱۲۹		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۷,۸۰۱)	.		زیان ناشی از اوراق خزانه
.	.		سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۱,۹۹۳	۳,۱۲۹		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۴۱,۷۹۵)	.		مالیات بر درآمد پرداختی :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۱۵۲,۸۴۶)	(۱,۹۶۳,۸۳۲)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶,۰۰۰)	(۱۸,۱۵۰)		وجوه پرداختی بابت سایر دارائیه
(۱,۱۷۸,۸۴۶)	(۱,۹۸۱,۹۸۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۵۳,۸۹۰)	(۱,۱۹۴,۹۵۰)		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
۴۷۴,۷۶۳	۳۸۷,۴۱۰		تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا
(۴۲۰,۵۱۷)	(۲۰۵,۱۲۸)		باز پرداخت تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا
.	۹۹۵,۰۰۰		تامین مالی پروژه توسط صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
۵۴,۲۴۶	۱,۱۷۷,۲۸۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳۵۶	(۱۷,۶۶۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۸,۵۷۸	۴۸,۹۳۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۸,۹۳۴	۳۱,۲۶۶		مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۸۴	۲۱-۱	مبادلات غیر نقدی

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۴۲۸۵۵۳ در اداره ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، سهامدار اصلی شرکت، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا بوده و شرکت به عنوان شرکت پروژه صندوق تلقی میگردد. با توجه به کنترل و سیاستهای راهبردی نسبت به فعالیت شرکت از طریق ترکیب هیات مدیره، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا است و مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان میرداماد - نبش خیابان کجور - پلاک ۲۳۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و به طور خلاصه عبارت است از احداث انواع نیروگاه و توسعه نیروگاهها و تجهیزات و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، و فروش و صدور برق، انجام امور تعمیرات و نگهداری در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که بطور مستقیم و غیر مستقیم بر تحقق اهداف شرکت منجر می شود.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش، بهره برداری و فروش برق نیروگاه واقع در شهر صنعتی پرند شامل شش واحد ۱۵۹ مگاواتی گازی با ظرفیت ۹۵۴ مگاوات (در شرایط سایت) بوده است. نوع سیستم توربینهای این نیروگاه از نوع ۷۹۴.۲ ورژن پنج ساخت کارخانجات گروه مینا و تحت لیسانس آنسالدو در نظر گرفته شده است.

لازم به ذکر است عملیات احداث ۳ واحد سیکل ترکیبی از سال ۱۳۹۴ آغاز گردیده و در سال ۱۳۹۶ یک واحد سنکرون شده و پیش بینی می شود در ۱۳۹۷ دو واحد دیگر سنکرون شده و دو واحد نیز COD و یک واحد دیگر نیز در سال ۱۳۹۸ COD گردد.

باتوجه به سیاستهای سهامداران شرکت در خصوص آثار پیش بینی شده برای اجرای توسعه نیروگاه گازی پرند و تبدیل آن به سیکل ترکیبی و منافع ناشی از اجرای طرح در سطح کلان و خرد اجتماعی و اقتصادی و افزایش توان تولید بدون نیاز به افزایش سوخت مصرفی نیروگاه و کاهش چشمگیر میزان گازها و آلایندهای محیطی و کاهش حرارت خروجی از دودکش های واحد نیروگاه پرند و همچنین قابلیت مدیریت آثار منفی پیش بینی شده برای اجرا و بهره برداری از طرح و همین طور الزام سازمان محیط زیست، تبدیل نیروگاه پرند از گازی به سیکل ترکیبی

امری مهم و ضروری بوده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱-۳- وضعیت اشتغال

در طی سال مالی خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت شامل نیروی انسانی و تجهیزات اداری از طریق گروه مینا تامین شده است و به این منظور تعداد چهار نفر از پرسنل گروه مینا در اختیار شرکت تولید برق پرند مینا قرار گرفته‌اند. از این بابت هزینه حقوق و دستمزد پرداختی مدیر مالی از طرف شرکت گروه مینا به حساب شرکت منظور و در حسابها ثبت شده است. لازم به توضیح است که بهره برداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد شده پرداخت حق الزحمه پیمانکار، در اختیار شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا قرار داده شده است.

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

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

سرمایه گذاری های جاری :

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۲- دارایی های نامشهود

۳-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 های 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/سفندماه ۱۳۹۶

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بخش ب صنعت برق گروه ۲۱ مصوب تیرماه ۱۳۹۴ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

۲-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶-۲- تسعیر نرخ ارز

اقدام پولی ارزی بر اساس قراردادهای تنظیمی آتی در خصوص تخصیص ارز جهت پروژه با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز (بانک مرکزی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل در حسابها منظور می شود:

- الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میگردد.
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ج- معاملات فی مابین در قالب ارز با شرکت گروه مینا و شرکتهای گروه صرفاً براساس نرخ های تاریخی ارز تسعیر و در حسابها به عنوان بدهی یا طلب منظور میگردد. توضیح اینکه با توجه به رویه مورد عمل اعلامی و تطابق حسابهای فی مابین، مانده پایان سال مالی براساس اعلامیه شرکت گروه مینا و شرکت های گروه تماماً ریالی می باشد.

۷-۲- درآمدهای عملیاتی

صورتحسابهای فروش برق پس از تایید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی نامه رسمی از بابت میزان آمادگی انرژی و برق تولیدی و فروش رفته به شرکت، صادر می گردد. واحد برنامه ریزی شرکت پس از کنترل و تأیید جهت ثبت در دفاتر شرکت تولید برق پرند مینا به واحد مالی ارسال می نماید.

فروش از طریق بورس انرژی براساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت و پس از دریافت مستندات فروش توسط کارگزاری و واریز وجه در حسابها ثبت می شود.

۳- موجودی نقد:

موجودی نقد نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۵۱۰	۳۰,۲۴۹	بانک سرمایه (سه فقره حسابجاری و سه فقره حساب سپرده پشتیبان)
۱,۴۶۰	۱۴۴	بانک سینا (یک فقره حسابجاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۱۵,۶۶۱	۱۳۳	بانک گردشگری (دو فقره حسابجاری و دو فقره حساب سپرده پشتیبان)
۵۲۹	۵۲۹	بانک صادرات (یک فقره حساب جاری)
۱۰۰	۱۰۴	بانک آینده (یک فقره حساب جاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۶۵۲	۶۵	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۱۸	۳۸	بانک تجارت (یک فقره حسابجاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۴	۴	بانک سپه (یک فقره حساب جاری)
<u>۴۸,۹۳۴</u>	<u>۳۱,۲۶۶</u>	

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶	۴-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
		غیر تجاری:
۳۰۴,۲۲۸	۶۱۸,۴۴۱	۴-۲ سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۱۰۶,۶۴۱	۸۶,۵۴۹	۴-۳ اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۵,۳۹۸	۵,۶۱۵	۴-۴ سایر اشخاص
۴۱۶,۲۶۷	۷۱۰,۶۰۵	
	(۷۸,۵۷۷)	کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی
۴۱۶,۲۶۷	۶۳۲,۰۲۸	
۳,۵۲۶,۸۳۶	۲,۰۴۶,۴۲۴	

۴-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۵,۳۰۱	۳,۱۱۰,۵۶۹	مانده اول سال
۹۹۷,۰۲۵	۹۱۵,۶۰۶	فروش برق طی سال
(۱,۰۰۸,۰۰۸)	(۷۶۸,۸۵۰)	دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
	(۱,۷۰۷,۵۵۱)	تهاتر مالیاتی تصویب نامه شماره ۱۰۱۵۵۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ هیات وزیران
		بابت شرکتهای گروه مینا
	(۱۳۴,۲۸۴)	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ پرند مینا
(۳,۷۴۹)	(۱,۰۹۴)	سایر
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶	

۴-۲- مبلغ ۶۱۸,۴۴۱ میلیون ریال منظور شده در حساب سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده، ضمن آنکه برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۱ و دوره دوم سال های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ جمعاً مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال بابت جرائم) از سوی سازمان امور مالیاتی برگ اجرایی صادره گردیده است. مراتب در تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی می باشد.

۴-۳- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی از طریق مطالبات شرکت از توانیر بابت بدهی مالیاتی شرکت بوده که از این بابت مبلغ ۷۸,۵۷۷ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ با سرفصل مالیات عملکرد (یادداشت ۱۲ توضیحی) تهاتر گردیده و پیگیری لازم نیز به منظور عودت مابه التفاوت از سازمان امور مالیاتی در دست اقدام می باشد.

۴-۴- سایر اشخاص شامل مطالبات سود سهام از شرکت تولید برق سهند مینا به مبلغ ۳,۱۳۷ میلیون ریال و الباقی طلب از شرکت البرز توربین به مبلغ ۲,۴۷۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/اسفندماه ۱۳۹۶

۵- پیش پرداختها

۵-۲- پیش پرداختها به مبلغ ۱۱.۷۶۷ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۵.۷۰۸ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به پرداخت به پیمانکاران بابت خریدهای جزئی نیروگاه پرند می باشد.

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵			۱۳۹۶			شرح
بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۲۵,۱۷۴	نیم	۱,۱۰۲,۶۷۵	۲۵,۱۷۴	نیم	۱,۱۰۲,۶۷۵	شرکت تولید برق سنندج مینا
۲۵,۱۷۴		۱,۱۰۲,۶۷۵	۲۵,۱۷۴		۱,۱۰۲,۶۷۵	

۷- داراییهای نامشهود

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۳۲
۷	۷
(۲۷)	(۳۴)
۱۲	۵

نرم افزار حسابداری همکاران سیستم

حق امتیاز تلفن

استهلاک انباشته نرم افزار حسابداری

۸- داراییهای ثابت مشهود

[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۳۹۸

A-4 پیس بر خا خست سر ماهی ای

[illegible]

۵- A- دارایی های در جریان تکمیل (پروژه سیکل ترکیبی) به شرح زیر است :

ردیف	نوع	سال	میانگین		تفاوت		تفاوت
			سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
۱۳۹۵	تولید	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	
۱۳۹۶	تولید	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	

سایر (متغیبات انجام صحارج امکانس خواهد یافت)

[illegible]

۲-۵-۵-۲- به صرف فیزیکی پروژه و کار در جریان فانی از برهمنه برای انجام شدن برای شرکت از طرف شرکتهای طرف قرارداد (شرکتهای گروه) اقدام نشده است.

۵-۵-۳: بررسی سازه، بررسی صورت پذیرفته واحد شماره یک بهار در اواخر سال ۱۳۹۷، سنگرون گرم دیده و واحد های شماره دو و سه در سال ۱۳۹۷، سنگرون و واحد های شماره یک و دو در سال ۱۳۹۷ COD، واحد شماره سه در سال ۱۳۹۸ COD خواهد شد.

۲-۵-۸- سایر پیمانکاران شرکت جبار تندر شرکت مهندسی مسیان و شرکت پرشین سازه می باشد.

۹- سایر دارائیه‌ها

[illegible]

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶	۱۰-۱	شرکت گروه مینا
۰	۹۹۵,۰۰۰	۱۰-۲	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
۰	۴۹۲,۷۷۷	۱۰-۳	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
۱۶,۵۷۹	۲۱۶,۳۸۷	۱۰-۴	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۹۳,۷۴۳	۱۸۳,۰۶۴	۱۰-۵	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
۲,۷۷۹,۰۳۶	۳,۳۱۳,۳۴۴		
			غیر تجاری :
۴۷,۰۲۹	۷۴,۸۴۶	۱۰-۶	سپرده حق بیمه
۵۴,۳۴۶	۴۳,۵۲۹	۱۰-۷	شرکت تولید برق توس مینا
۳۲,۸۱۶	۲۵,۹۵۲	۱۰-۸	شرکت پرشین سازه پرتو
۸,۹۴۳	۱۹,۹۷۳	۱۰-۹	شرکت مهندسی مسینان
۹,۱۹۶	۱۷,۷۱۱	۱۰-۱۰	سپرده حسن انجام کار
۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۱۰-۱۱	شرکت مولد نیروی زاگرس
۶,۸۸۰	۱۰,۸۶۴	۱۰-۱۲	شرکت سهامی بیمه ایران
۰	۹,۹۳۵		شرکت مینا نیرو آسیا
۰	۳,۳۳۹		شرکت همگامان صبا آسیا
۱۹۸,۴۳۶	۰		اسناد پرداختنی
۱,۷۷۵	۴,۱۴۴		سایر اشخاص
۳۷۴,۰۶۷	۲۲۵,۰۳۹		
۳,۱۵۳,۱۰۳	۳,۵۳۸,۳۸۳		

۱۰-۱- مانده حساب گروه مینا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده ابتدای سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۰,۶۴۸	۲,۵۶۸,۷۱۴	بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال)
۴۴۳,۸۷۰	۹۳۱,۴۹۱	بابت تهاثر مالیاتی شرکتهای گروه تصویب نامه شماره ۱۰۱۵۵۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶
۰	(۱,۷۰۷,۵۵۱)	هیات وزیران از محل مطالبات شرکت
(۱۴۴,۹۱۴)	(۷۴,۶۳۲)	بابت پرداختی به شرکتهای گروه
(۸۱,۸۶۵)	۲۵۸,۳۲۸	انتقال مانده حساب شرکتهای گروه
۰	۱۹۳,۰۰۰	پرداخت به شرکت بابت تامین موجودی
۰	۲۳۶,۱۴۳	انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای فیمابین براساس اعلامیه های متقابل و تطبیق حساب
۱۰,۹۷۵	۱۵,۶۲۳	بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
۰	(۹۹۵,۰۰۰)	پرداخت به شرکت مینا از محل دریافتی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶	

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۰-۲- مانده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا به مبلغ ۹۹۵.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت های تأیید شده کار انجام شده توسط پیمانکاران بوده که متعاقب دریافت از صندوق مذکور به شرکت گروه مینا پرداخت گردیده است .

۱۰-۳- مبلغ ۴۹۲.۷۷۷ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه یک بابت صورت وضعیت های ارسالی و تأیید شده قرارداد EC ساخت نیروگاه پرند می باشد.

۱۰-۴- مبلغ ۲۱۶.۳۸۷ میلیون ریال بدهی به شرکت مهندسی توگا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و آپگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرند می باشد.

۱۰-۵- مانده حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده درابتدای سال مالی
۸۱,۶۵۳	۱۹۳,۷۴۳	
۱۹۱,۲۲۱	۲۱۶,۵۸۲	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
(۱۰۲,۶۱۴)	(۲۲۷,۲۶۱)	بابت علی الحسابهای پرداختی
۲۳,۴۸۳	.	انتقال مانده حساب مولد نیروی زاگرس
۱۹۳,۷۴۳	۱۸۳,۰۶۴	

۱۰-۶- مبلغ ۷۴,۸۴۶ میلیون ریال سپرده حق بیمه بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو و توسعه یک از محل قراردادهای منعقد می باشد .

۱۰-۷- مبلغ ۴۳,۵۲۹ میلیون ریال مانده وجوه دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا در پایان مالی بوده که در سال ۱۳۹۷ تسویه خواهد شد .

۱۰-۸- مبلغ ۲۵,۹۵۲ میلیون ریال طلب شرکت پرشین سازه پرتو بابت صورت وضعیت قطعی ساخت پست ۴۰۰ کیلو ولت نیروگاه پرند بوده است .

۱۰-۹- مبلغ ۱۹,۹۷۳ میلیون ریال طلب شرکت مسینان بابت صورت وضعیت های ارسالی نظارت عالیه و نظارت کارگاهی طبق قرارداد منعقد می باشد.

۱۰-۱۰- مبلغ ۱۷,۷۱۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو از محل قراردادهای منعقد می باشد .

۱۰-۱۱- مبلغ ۱۴,۷۴۶ میلیون ریال طلب شرکت مولد نیروی زاگرس بابت انتقال مانده حسابهای فی مابین شرکت شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا می باشد .

۱۰-۱۲- مبلغ ۱۰,۸۶۴ میلیون ریال بدهی به شرکت سهامی بیمه ایران بابت حق بیمه نیروگاه پرند تا پایان سال ۱۳۹۶ بوده که توسط شرکت گروه مینا پرداخت و طی اعلامیه ارسالی از شرکت مطالبه میگردد .

شرکت تولید برق بوند مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۱- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی براساس مشوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۱ بابت شرکت گروه مینا ۴۴,۱۳۸ میلیون ریال و براساس مشوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۱ بابت شرکت مینا معادل ۲۸,۱۷۱ میلیون ریال و مشوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۹ مبلغ ۱۱۱,۷۵۵ میلیون ریال و مشوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۱ معادل مبلغ ۴۱,۲۷۹ میلیون ریال تعیین گردیده است، با توجه به اختیار و تفویض سود سهام سایر سهامداران به شرکت گروه مینا و با توجه به اعلامیه های متقابل صادره و تفویض سهامی فیما بین نسبت به انتقال مطالبات سود سهام به حسابهای فی مابین با شرکت گروه مینا (یادداشت ۱-۱-۱ توضیحی) در سال مالی اقام شده است.

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلون ریال	میلون ریال
۸۳,۱۰۹	۱۹۴,۸۶۴
۱۱۱,۷۵۵	۴۱,۲۷۹
	(۲۲۶,۱۲۳)
	۱۹۴,۸۶۴

مطلوبه ابتدای سال
 سود سهام مشوب
 انتقال به حسابهای فی مابین با شرکت گروه مینا

۱۲- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۵ - میلیون ریال		۱۳۹۶ - میلیون ریال	
	مالیات		سود (زیان) - مالیات	
	مطلوبه ذخیره	تادیه شده	قسطی	تشیخی
علی الراس	-	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵
در حال رسیدگی در حیات تجدید نظر	-	-	۱۴۹,۸۹۰	۳۱۰,۵۷۶
قسطی	-	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰
رسیدگی شده	-	-	۳۳۱,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵
رسیدگی نشده است	۱۴۴,۵۷۰	۱۴۴,۵۷۰	۳۳۷,۰۲۱	۱۴۴,۵۷۰
	۱۴۴,۵۷۰	۷۸,۵۷۷	-	۷۸,۵۷۷
	-	(۷۸,۵۷۷)	-	-

کسر می شود اضافه پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

۱۳۴,۵۷۰

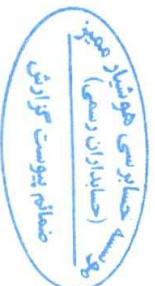
۱۲-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مبلغ ۴۶,۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی الراس تشخیص و مطالبه شده است و لغرض شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال مزبور در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

۱۲-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت در حال رسیدگی در حیات تجدید نظر بوده که کل مبلغ برای پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت قسطی و تسویه شده است.

۱۲-۴- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴ شرکت رسیدگی و کل مالیات برای پرداخت گردیده و برگ قسطی مالیاتی صادر شده است.

۱۲-۵- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۵ برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اعلام گردیده و پرونده به حیات حل اختلاف مالیاتی پیوری ارسال شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۸۸,۹۶۳,۳۷۴/۴۰۰/۰۰۰ ریال منقسم به ۸۸,۹۶۳/۳۷۴ سهم یکصد هزار ریالی بانام می باشد، اسامی و تعداد سهام

به شرح زیر است :

۱۳۹۵		ترکیب سهامداران بعد از نقل و انتقال سهام در فرا بورس ایران				سهامداران
		۱۳۹۶				
مبلغ	درصد سهام	مبلغ	ارزش اسمی هر سهم	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال		ریال	ریال			
۰	۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹/۷	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
۸۸,۹۶۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲	گروه مینا
۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱	شرکت تولید برق توس مینا
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱	شرکت تولید برق سنندج مینا
۸۸,۹۶۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	

۱- ۱۳- به موجب تصمیمات متخذة توسط سهامدار عمده (شرکت گروه مینا) و با اخذ مجوزات لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار ، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز از طریق متقاضیان سرمایه گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی جهت تکمیل پروژه احداث سیکل ترکیبی نیروگاه پرند و با توجه به اطلاعیه مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ پذیره نویسی گواهی سرمایه گذاری ، صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۴۰۳۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها تاسیس گردیده است .

۲- ۱۳- با عنایت به مفاد مواد ۱۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا و مصوبه هیات مدیره شرکت و ثبت نقل و انتقال سهام در تاریخ ۲۹ آبان ماه ۱۳۹۶ نزد اداره ثبت شرکتها ، نسبت به انتقال سهام شرکت متعاقب نقل و انتقال از طریق بورس به شرح فوق اقدام شده است .

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۱۰۷,۵۷۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/سفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت		
۱,۶۳۹,۰۸۷	۲,۱۰۹,۲۰۸	۱,۵۸۲,۲۴۹	۲,۰۴۵,۶۱۳	۱۵-۱	درآمد فروش برق - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۶۴۲,۰۶۲)		(۶۶۶,۶۴۳)		۱۵-۲	کسر می شود: هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۹۹۷,۰۲۵		۹۱۵,۶۰۶			خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران
۳۹۹,۳۵۳	۱,۱۶۹,۵۸۰	۳۴۱,۹۳۶	۱,۰۰۹,۵۲۰	۱۵-۳	درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی
۱,۳۹۶,۳۷۸	۳,۲۷۸,۷۸۸	۱,۲۵۷,۵۴۲	۳,۰۵۵,۱۳۲		

۱-۱۵- براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صورتحسابهای فروش برق شامل تولید انرژی واحدها محاسبه و صادر می شود و نرخ انرژی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه می شود.

۲-۱۵- هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هرساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال در حساب، ابلاغ میگردد. طبق مفاد قرارداد منعقدہ فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورتحساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

۳-۱۵- شرکت بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی و در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. قابل ذکر است که پائین بودن نرخ فروش برق از طریق بورس انرژی به دلیل فروش نقدی می باشد.

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۴۰۷,۲۲۰		۴۷۴,۰۵۲		۱۶-۱	هزینه LTSA
۲۲۲,۱۱۳		۲۲۶,۳۱۳			هزینه استهلاک
۱۷۵,۷۵۴		۱۹۸,۷۰۰		۱۰-۵	حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا)
۱۷,۷۵۲		۲۴,۵۳۲			لوازم مصرفی واحدها
۹,۲۸۴		۱۲,۳۲۱			هزینه بیمه تمام خطر ومخازن سوخت نیروگاه
.		۲۰۰			مطالعات سیستم
۱۷,۶۷۴		.			هزینه IGV پلاس
.		۱,۰۹۲			هزینه پروانه بهره برداری
۸۴۹,۷۹۷		۹۳۷,۲۱۰			

۱-۱۶- هزینه LTSA بابت تعمیرات و تامین قطعات یدکی دوره ای مورد نیاز مربوط به نیروگاه پرند مینا بوده که به موجب قرارداد منعقدہ با شرکت گروه میناو بر اساس صورتحساب صادره در سال ۱۳۹۶ شناسائی و در حسابها ثبت شده است.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/سفندماه ۱۳۹۶

۱۶-۲ طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۳۵۷,۰۴۰ مگا وات ساعت برای یک سال می‌باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "امادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد.

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۲,۷۳۰	۳,۲۱۴
هزینه های پرسنلی		
سمینار و همایش	۱,۲۲۰	۲۵۲
حسابرسی	۴۹۹	۵۹۹
موسسات خیریه	۳۰۹	۱۸۷
حق ورودیه و عضویت	۲۵۰	۲۲۰
تبلیغات و تصویر برداری	۲۲۰	۳۳۱
ایاب و ذهاب	۱۶۱	۱۷۲
ماموریت	۱۲۸	۱۶۲
ورزشی	۱۰۰	-
کارمزد فروش بورس	۸۰	۱۳۲
حق تمبر افزایش سرمایه	-	۲,۲۵۰
سایر	۳۲۲	۷۸۰
	<u>۶,۰۱۹</u>	<u>۸,۲۹۹</u>

۱۷-۱- هزینه پرسنلی بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنل بر اساس اعلامیه ارسالی از طرف واحد مالی شرکت مپنا می باشد.

۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سودسپرده سرمایه گذاری نزد بانکها	۳,۱۲۹	۹,۷۹۴
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه	۲۱۵	۶,۴۹۴
زیان ناشی از اوراق خزانه	-	(۷,۸۰۱)
	<u>۳,۳۴۴</u>	<u>۸,۴۸۷</u>

۱۹- محاسبه سود پایه هرسهم

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۳۱۴,۳۱۳	۵۳۸,۲۸۲
(مالیات)	(۷۸,۵۷۷)	(۱۳۴,۵۷۰)
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۲۳۵,۷۳۶	۴۰۳,۷۱۳
سودپایه هرسهم عملیاتی (ریال)	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۴۵,۶۸۴,۶۸۵
سود(زیان) غیر عملیاتی	۲,۶۵۰	۸,۸۳۷
(مالیات)	۳,۳۳۴	۸,۴۸۷
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۴۵,۶۸۴,۶۸۵
سود پایه هرسهم غیرعملیاتی (ریال)	۳۷	۱۸۶
سودپایه هرسهم (ریال)	<u>۲,۶۸۷</u>	<u>۹,۰۲۳</u>

شرکت تولید برق پرند، مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۰- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۰۶	۰
۹۷۸	۹۷۸
۱۲,۶۸۴	۹۷۸

اصلاح اشتباه سال ۱۳۹۴

اصلاح اشتباه سال ۱۳۹۵

۲۰-۱- به منظور آرایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورت‌های مالی تجدید آرایه شده است. به همین دلیل

سرفصل حساب	مانده سال قبل	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مانده تجدید آرایه شده
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۳,۷۲۸,۶۳۱	۰	۰	-	۲۰۱,۷۹۵	۳,۵۲۶,۸۳۶
پیش پرداخت ها	۲۹,۳۶۳	۰	۰	-	۱۳,۶۵۵	۱۵,۷۰۸
دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۷۹۲,۸۷۹	۰	۰	۱۲۳,۶۵۵	۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۹۰,۵۲۴
سایر دارائیه	-	۰	۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰
حسابهای پرداختی	(۳,۱۵۳,۱۲۵)	۰	۹۷۸	-	-	(۳,۱۵۳,۱۰۳)
مالیات پرداختی	(۲۲۶,۳۶۵)	۰	۰	۹۱,۷۹۵	-	(۱۳۴,۵۷۰)
تعدیلات سنواتی	۱۱,۷۰۶	۹۷۸	۰	-	-	۱۲,۶۸۴
جمع	۱۱,۱۸۴,۰۸۹	۹۷۸	۹۷۸	۲۴۱,۴۵۰	۲۴۱,۴۵۰	۱۱,۱۸۴,۰۸۹

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۸,۲۸۲	۳۱۴,۳۱۳
۲۲۲,۱۰۶	۲۲۶,۳۱۳
۵۰۸,۳۹۸	۱,۲۶۷,۴۸۱
۰	۰
(۷,۳۷۸)	۳,۹۴۱
۲۰۳,۳۵۰	(۱,۰۲۸,۱۴۵)
۱,۴۶۴,۷۵۸	۷۸۳,۹۰۳

۲۱-۱- مبادلات غیر نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۳۴,۲۸۴
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۸۴

آورده غیر نقدی سهامداران - تجهیزات

پرداخت مالیات از محل مطالبات از شرکت مدیریت

نسبکه برق ایران

شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار در چهارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش P) با شرکت گروه مینا و همچنین بخش EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی نصب و راه اندازی) و BOP با شرکتهای توسعه (ا و ب) می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت از بابت پروژه بشرح یادداشت ۵-۸ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۳,۴۱۱,۳۹۹ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب دریافتی	پیش پرداخت	علی الحساب پرداختی	دریافت (خرید) خدمات و انجام کار	تفاوت مالیاتی	سایر
واحد تجاری اصلی	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا	سهامدار اصلی	۷	۹۹۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل شرکت گروه مینا	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۹۳,۰۰۰	۰	۰	۹۴۷,۱۱۴	(۱,۷۰۷,۵۵۱)	(۵۷۵,۱۶۱)
شرکت های عضو گروه مینا	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۹۹,۴۲۷	۰	۳۶۳,۹۱۶	۰	۰
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۱,۵۶۹,۰۵۳	۰	۰
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۲۲۷,۲۶۱	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۲۵۶,۳۸۷	۰	۰
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	(۱,۰۰۰)	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۴۹	۰	۰
	شرکت تولید برق توس مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۷۳,۴۱۰	۰	(۸۴,۱۲۸)	۰	۰	۰
	تولید برق سهندج	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۲۱,۰۰۰	۰	(۱۲۱,۰۰۰)	۰	۰	۰
	جمع کل			۱,۳۸۲,۴۱۰	۹۹,۴۲۷	(۲۰۶,۱۲۸)	۳,۴۴۲,۷۸۰	(۱,۷۰۷,۵۵۱)	(۵۷۵,۱۶۱)

۲۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته مغایرت با اهمیت با مبلغ معاملات حقیقی ندارد.

۲۴-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	دارائیهای ثابت	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا	-	-	۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹۵,۰۰۰	-	-
تحت کنترل و سهامدار	شرکت گروه مینا	-	-	۱,۴۲۶,۱۱۶	-	۱,۴۲۶,۱۱۶	-	۳,۵۶۸,۷۱۴
شرکت های عضو گروه مینا	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	-	۹۹,۴۲۷	۵۱,۲۴۶	۹۹,۴۲۷	۵۱,۲۴۶	۳۰۸,۶۳۳	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک	-	-	۵۰۶,۲۶۴	-	۵۰۶,۲۶۴	۶۹۶,۱۷۲	-
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	-	-	۱۸۳,۰۶۴	-	۱۸۳,۰۶۴	-	۱۹۳,۷۴۳
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	-	۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۷	-	۱۶,۵۷۹
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	-	-	۴۹	-	۴۹	-	-
	شرکت تولید برق توس مینا	-	-	۴۳,۵۲۹	-	۴۳,۵۲۹	-	۵۴,۲۴۶
	شرکت البرز توربین مینا	۲,۲۷۶	-	۲,۴۷۶	-	۲,۴۷۶	-	-
	شرکت تولید برق سهندج مینا	۳,۱۳۷	-	۳,۱۳۷	-	۳,۱۳۷	-	-
جمع کل		۵,۶۱۳	۹۹,۴۲۷	۳,۴۴۲,۶۵۵	۱۰۵,۰۵۰	۳,۴۴۲,۶۵۵	۱,۰۱۰,۳۰۳	۳,۸۳۳,۲۸۳

۲۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۶- وضعیت ارزی

شرکت در سال مالی و همچنین در تاریخ ترازنامه فاقد دارائیه و بدهیهای ارزی می باشد.

مبلغ
میلیون ریال
۲۳,۹۰۸
۲۳,۹۰۸

