



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره محترم

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- در ارتباط با مطالبات شرکت از سازمان امور مالیاتی موارد زیر قابل ذکر است:

۳-۱- مبلغ ۷۲۹/۳ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان سال مالی مورد گزارش به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴-۱-۱۴ می باشد که به لحاظ وضع مقررات اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع، امکان تسویه آن فراهم نگردیده است. رسیدگیهای انجام شده حاکی از این است که ازبابت مبلغ ۱۰۶/۴ میلیارد ریال از اعتبار مالیاتی سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ مبلغ ۱۲۲/۶ میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی پذیرفته شده و در ارتباط با سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ ضمن عدم پذیرش اعتبار مالیاتی مربوط به مبلغ ۶۱۰/۷ میلیارد ریال، مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال (شامل ۶۲/۵ میلیارد ریال جریمه) توسط سازمان مذکور مطالبه شده است.



۳-۲- بخش دیگری از مطالبات از سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال مربوط به پرداختهای انجام شده و چک های تحویلی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴-۱-۱۴ می باشد که به سبب اعتراض شرکت، به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور گردیده و مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال از چکهای تحویلی (یادداشت ۱۸) نیز تسویه نشده است. در این ارتباط نتیجه نهایی رسیدگی به اعتراض شرکت تا کنون اعلام نشده است.

۳-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۴ منعکس است، مبلغ ۲۸۰/۵ میلیارد ریال اضافه تهاثر مالیات عملکرد سالهای قبل (عمدتا مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۳۹۶) با حسابهای دریافتنی از شرکتهای توانیر و مادر تخصصی برق حرارتی به حساب طلب از اداره کل امور مالیاتی شمال تهران منظور گردیده است. لیکن در این ارتباط مستندات حاکمی از تایید مراتب فوق توسط اداره کل مذکور و یا اقدام نسبت به استرداد آن به این موسسه ارائه نشده است.

در ارتباط با موارد فوق اگر چه تعدیل حساب ها حد اقل به مبلغ ۵۹۵ میلیارد ریال ضروری می باشد که در نتیجه آن سایر دریافتنی ها و سود انباشته هریک به مبلغ مذکور کاهش خواهد یافت، لیکن به سبب عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعیین آثار مالی ناشی از تمامی موارد فوق برای این موسسه میسر نگردیده است.

۴- در خصوص قرارداد بیع متقابل به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴-۵، برق تحویلی واحدهای یک و دو نیروگاه بخار در دوره بهره برداری تجاری طبق صورت حساب های تهیه شده بالغ بر ۳,۲۲۸,۹۸۱ مگاوات ساعت به ارزش ۱,۹۳۸ میلیارد ریال می باشد. لیکن در این رابطه صرفا مبلغ ۱,۵۳۰ میلیارد ریال در حساب ها منظور گردیده است. ضمن اینکه مستندات حاکمی از تایید شرکت مادر تخصصی برق حرارتی مبنی بر تحویل مقادیر فوق در اختیار قرار نگرفته است. اصلاح حساب ها از این بابت موجب کاهش حساب دریافتنی از شرکت شبکه برق و حساب تعهدات کمکهای بلا عوض به مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال خواهد شد.

#### نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکمی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تاکید بر مطلب خاص

- ۶- طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره در ارتباط با مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷، به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹، جمعاً مبلغ ۲۲۸/۷ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۱۱۷/۸ میلیارد ریال بابت جریمه اضافه بر مبالغ منظور شده در حساب ها، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده، لیکن نتیجه رسیدگی به اعتراض مذکور تا کنون اعلام نشده است. همچنین از بابت بخشودگی احتمالی مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده سال ۱۳۹۸ نیز تعیین تکلیف نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵ اشاره گردیده است، بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ در ارتباط با قرارداد بیع متقابل منعقد شده با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در صورتی که تاخیر در بهره برداری هریک از واحدهای بخار، توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع به شرح یادداشت توضیحی مذکور خواهد بود که از سوخت صرفه جویی شده قابل کسر می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۸- مالکیت زمین محل احداث نیروگاه که در سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۰ از شرکت برق منطقه ای تهران خریداری گردیده، تا کنون به طور رسمی به نام شرکت منتقل نشده است.

۲ آذر ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مجتبی علی میرزایی

محمد شریعتی

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

(ش.ع. ۸۰۰۴۲۶)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا  
(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

خلیل بهبهانی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

مجید صالحی

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره

ایزد گلستانه

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۲,۲۳۲,۰۸۱	۳,۶۵۵,۵۰۹	۴,۱۱۲,۷۷۴
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۷۴۹,۲۸۲)	(۱,۱۱۲,۹۳۷)	(۱,۳۴۱,۶۰۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۱,۴۸۲,۷۹۹	۲,۵۴۲,۵۷۲	۲,۷۷۱,۱۶۶
سود ناخالص			
۷	(۷,۱۵۴)	(۱۰۹,۳۳۲)	(۱۰,۶۶۷)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
	۱,۴۷۵,۶۴۵	۲,۴۳۳,۲۴۰	۲,۷۶۰,۴۹۹
سود عملیاتی			
۸	۳,۳۱۶	۱۶,۸۵۲	۱۹,۲۴۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	۱,۴۷۸,۹۶۱	۲,۴۵۰,۰۹۲	۲,۷۷۹,۷۴۱
سود قبل از مالیات			
	(۳۶۹,۰۳۱)	(۶۲۳,۵۵۵)	(۵۳۲,۲۷۱)
هزینه مالیات بر درآمد :			
۱۹	-	(۹۱,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۵)
سال جاری			
	۱,۱۰۹,۹۳۰	۱,۷۳۵,۵۳۷	۲,۲۰۹,۹۶۵
سال های قبل (۱۳۹۸)			
سود خالص			
	۱۲,۴۴۰	۱۹,۳۴۷	۲۴,۶۴۸
سود پایه هر سهم:			
	۳۶	۱۶۲	۱۹۳
عملیاتی (ریال)			
	۱۲,۴۷۶	۱۹,۵۰۸	۲۴,۸۴۱
غیر عملیاتی (ریال)			
۹			
سود پایه هر سهم (ریال)			

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی هدف لوین نگر  
حسابداران رسمی



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱۴,۶۹۷,۸۴۳	۱۴,۴۵۹,۷۶۵	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۷۸۳,۵۱۷	۱۴,۵۴۵,۴۳۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۶,۹۸۱	۵,۷۱۶	۱۳ پیش پرداخت ها
۶,۵۹۷,۳۷۳	۹,۲۴۸,۶۴۸	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۶,۰۸۰	۲۹۰,۶۰۵	۱۵ موجودی نقد
۶,۸۲۰,۴۳۴	۹,۵۴۴,۹۶۹	جمع دارایی های جاری
۲۱,۶۰۳,۹۵۱	۲۴,۰۹۰,۴۰۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۶ سرمایه
۳۱۹,۲۱۶	۳۱۹,۲۱۶	۱۷ اندوخته قانونی
۶,۷۳۱,۴۵۲	۸,۲۴۵,۸۱۵	سود انباشته
۱۵,۹۴۶,۹۰۵	۱۷,۴۶۱,۳۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های جاری
۴,۴۰۵,۲۵۱	۴,۴۴۱,۶۱۶	۱۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۰۱۳,۱۰۷	۱,۷۲۷,۶۶۲	۱۹ مالیات پرداختی
۲۳۸,۶۸۸	۴۵۹,۷۶۲	۲۰ سود سهام پرداختی
۵,۶۵۷,۰۴۶	۶,۶۲۹,۰۴۰	جمع بدهی ها
۲۱,۶۰۳,۹۵۱	۲۴,۰۹۰,۴۰۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۵۷,۹۲۹	۴,۷۴۶,۷۵۲	۲۱۴,۸۴۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۲,۲۰۹,۹۶۵	۲,۲۰۹,۹۶۵	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۱۲۰,۹۸۹)	(۱۲۰,۹۸۹)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱۰۴,۳۷۶)	۱۰۴,۳۷۶	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۹۴۶,۹۰۵	۶,۷۳۱,۳۵۲	۳۱۹,۲۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
۱,۷۳۵,۵۳۷	۱,۷۳۵,۵۳۷	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۲۲۱,۰۷۴)	(۲۲۱,۰۷۴)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱۷,۴۶۱,۳۶۸	۸,۲۴۵,۸۱۵	۳۱۹,۲۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



  
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی





شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت جریان های نقدی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
۱,۶۸۹,۳۶۲	۷۲۲,۴۹۸	۲۵۳,۱۳۸	۲۱
(۳۷,۵۰۵)	-	-	مالیات پرداختی
۱,۶۵۱,۸۵۷	۷۲۲,۴۹۸	۲۵۳,۱۳۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۰,۹۲۷	۲,۶۶۳	۶,۳۴۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱۷۳	۱۷۳	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۷۲,۳۸۲)	(۲۱۵,۸۰۷)	(۱۵۴,۹۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۵,۶۳۶)	(۱۱۴,۶۶۶)	-	پرداخت نقدی بابت تسویه بدهی ناشی از خرید دارائیهای ثابت مشهود در سالهای قبل
(۱,۵۲۶,۹۱۸)	(۳۲۷,۶۳۷)	(۱۴۸,۶۱۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲۴,۹۳۹	۳۹۴,۸۶۱	۱۰۴,۵۲۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۱۶۱,۸۶۹)	(۱۶۱,۸۶۹)	-	بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا
(۱۶۱,۸۶۹)	(۱۶۱,۸۶۹)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۶,۹۳۰)	۲۳۲,۹۹۲	۱۰۴,۵۲۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲۳,۰۱۰	۲۲۳,۰۱۰	۱۸۶,۰۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۱۸۶,۰۸۰	۴۵۶,۰۰۲	۲۹۰,۶۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۳۱۶,۸۶۸	۶۰۰,۹۳۵	۲۱۶,۳۸۵	۲۲ مبادلات غیر نقد

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

۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی



# شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۴۲۸۵۵۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۴۸۵۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحد تجاری فرعی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه مینا (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان میرداماد - نبش خیابان کجور - پلاک ۲۸۲ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به طور خلاصه عبارت است از احداث انواع نیروگاه و توسعه نیروگاه ها و تجهیزات و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، 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 دوره مالی مورد گزارش، بهره برداری و فروش برق نیروگاه واقع در شهر صنعتی پرند شامل دو واحد ۱۵۹ مگاواتی و چهار واحد ۱۸۳ مگاواتی گازی جمعا با ظرفیت ۱۰۵۰ مگاوات و همچنین بهره برداری از دو واحد بخار (در شرایط سایت) به شرح زیر، 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 بر اساس اختیار حاصل از بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و طبق قرارداد بیع متقابل منعقد با شرکت توانیر (متعاقبا شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی جایگزین شرکت توانیر گردیده است) عملیات احداث ۳ واحد سیکل ترکیبی با ظرفیت ۴۸۰ مگاوات به شرح مندرج در یادداشت ۴-۵ از سال ۱۳۹۴ آغاز گردیده و در سال ۱۳۹۶ واحد شماره یک و در سال ۱۳۹۷ نیز واحد شماره دو سنکرون شده که انرژی برق دو واحد به ترتیب از اردیبهشت ماه و آذرماه ۱۳۹۷ به شبکه تحویل گردیده است و واحد شماره سه در اسفند ماه ۱۳۹۹ سنکرون گردیده و در فروردین ماه ۱۴۰۰ بهره برداری از آن آغاز گردیده است. لیکن آغاز بهره برداری تجاری موضوع قرارداد تا کنون توسط شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی اعلام نشده است.

## شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

#### ۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم شرکت طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد، لازم به توضیح است که عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد به شرح مندرج در یادداشت ۱-۶، به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا(تولید برق کردستان) مپنا واگذار شده است. عملیات ستادی شرکت توسط کارکنان زیرانجام می شود.. کارکنان مامور شامل مدیر عامل و ۲ نفر کارمند پاره وقت است که حقوق آنان توسط شرکت گروه مپنا تقبل و پرداخت می گردد.

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۱	حقوق بگیر شرکت
۳	۳	مامور از شرکت گروه مپنا
۴	۴	

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

##### ۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

##### ۳-۳- مخارج تامین مالی

۱-۳-۳- 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 .

##### ۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۳- 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 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.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ( به استثنای تجهیزات واحدهای گازی نیروگاه ) با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن این نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود. استهلاك تجهیزات گازی نیروگاه با استفاده از اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجرایی جدول استهلاكات ، بر اساس عمر برآوردی ۲۰ سال محاسبه می گردد. طبق جدول استهلاكات موضوع قانون مذکور ، نرخ استهلاك تجهیزات مذکور ۱۵ سال در نظر گرفته شده است .

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

برای دارایی های 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 هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۵-۳- استهلاك 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:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای
		۶-۳- قرارداد بیع متقابل

برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل، به ارزش روز به عنوان درآمد عملیاتی زمان تحویل به طرفیت دولت شناسایی و وجه دریافتی از محل قرار داد، در زمان دریافت به عنوان تعهدات کمک بلا عوض شناسایی و پس از تسویه بدهی دولت بابت بهای برق تحویلی، طی باقیمانده عمر مفید نیروگاه بخار به شرح زیر به سود و زیان منظور می گردد::

- معادل استهلاك نیروگاه بخار به عنوان کاهنده بهای تمام شده درآمد عملیاتی و باقیمانده به عنوان درآمد عملیاتی

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳-۷-زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار  
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از  
سرمایه گذاریها.

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های 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

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری  
۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت
۲,۱۰۸,۸۰۸	۴,۰۸۰,۹۷۰	۷۷۷,۱۳۴	۱,۶۰۴,۶۰۲	۲,۶۹۳,۷۰۹	۳,۳۹۳,۹۶۹
۷۱۶,۸۷۶	۹۸۴,۳۹۵	۸۵۶,۰۳۴	۱,۰۵۲,۹۴۲	-	-
۱,۳۱۰,۳۲۸	۲,۲۳۶,۵۴۹	۵۶۲,۸۵۷	۱,۱۶۴,۲۲۵	۶۵۱,۷۱۶	۱,۱۳۷,۴۰۹
۷۶,۷۶۲	۱۴۱,۸۴۷	۳۶,۰۵۶	۷۴,۵۷۹	۳۱۰,۰۸۴	۵۴۱,۱۷۵
۴,۱۱۲,۷۷۴	۷,۴۴۳,۶۶۱	۲,۲۳۲,۰۸۱	۳,۸۹۶,۳۴۸	۳,۶۵۵,۵۰۹	۵,۰۷۲,۵۵۳

فروش خالص:

فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران  
فروش مربوط به قرارداد ببع متقابل  
فروش در بورس انرژی  
فروش مستقیم  
فروش برق

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق به ازای هر مترمکعب مبلغ ۷۹۴ ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۹ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلووات ۵۷۳ ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶ درصد افزایش داشته است. شرکت با توجه به پذیرش در بورس انرژی، در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. در ضمن علت پایین بودن نرخ فروش در بورس انرژی نقدی بودن آن می باشد.

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷	۶۶	۷۰	۲,۶۶۱,۳۰۸	۳,۶۵۵,۵۰۹
۶۷	۶۶	۷۰	۲,۶۶۱,۳۰۸	۳,۶۵۵,۵۰۹

فروش خالص

۳-۵- براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران، نرخ های فروش برق و خدمات جانبی مطابق نرخ های آیین نامه تعیین شرایط و روش خرید و فروش برق در شبکه برق کشور و مصوبات وزارت نیرو و هیات تنظیم بازار برق ایران با توجه به میزان آمادگی نیروگاه می باشد. هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله 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 منعقد فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورت حساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود. مدت قرارداد مذکور از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بوده و چنانچه ظرف ۱۵ روز قبل از پایان مدت قرارداد (و یا مدت ها تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننمایند این قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۴-۵- پیرو قرارداد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت منعقد گردیده، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است) بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۲-۳ ماد ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دوساله برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. براساس قرارداد سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۱۲,۶۵۲,۰۱۵,۱۵۰ لیتر و معادل ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال می باشد. از آنجائیکه ط تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره برداری به گونه ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه جویی شده بر اساس قیمت فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه گذاری را پوشش دهد. لذا در نتیجه پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شبکه از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور، الحاقیه قرار داد با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ منعقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردیده بابت سقف سوخت صرفه جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد. همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تاخیر در بهره برداری هر یک از واحدهای بخار توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع بمبلغ ۱/۱۴۶۴ یورو برای هر کیلووات ظرفیت هر واحد بابت هر روز خواهد شد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسیده و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۹ معادل ۱,۰۱۰ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده و تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعد بهره برداری تعیین شده برای واحد ۳ اول فروردین ۱۳۹۸ می باشد که بهره برداری از آن ابتدای فروردین ۱۴۰۰ آغاز شده است. لیکن آغاز بهره بردار تجاری موضوع قرارداد تا کنون توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی اعلام نشده است.

۴-۵-۱- در رعایت استانداردهای حسابداری و براساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

برق تحویلی در اجرای قرارداد مذکور به ارزش روز به عنوان درآمد عملیاتی زمان تحویل به طرفیت بدهی دولت شناسایی و وجه دریافتی از محل قرار داد، در زمان دریافت به عنوان تعهدات کمک بلاعوض دولت شناسایی و پس از تسویه بدهی دولت بابت بهای برق تحویلی، طی باقیمانده عمر مفید نیروگاه بخار به شرح زیر به سود و زیان منظور می گردد:

- معادل استهلاك نیروگاه بخار به عنوان کاهنده ی بهای تمام شده درآمد عملیاتی و باقیمانده به عنوان درآمد عملیاتی

۴-۵-۲- در ارتباط با قرار داد مذکور، در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعا مبلغ ۴,۹۱۳,۷۹۳ میلیون ریال دریافت گردیده که در راستای رویه مورد اشاره به شرح زیر در حسابها انعکاس یافته است:

(میلیون ریال)	
۴,۹۱۳,۷۹۳	منظور به حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
(۲۲۳,۰۳۴)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار سال ۱۳۹۹
(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاك بخش بخار در سال ۱۳۹۸
۲,۵۴۸,۰۱۹	مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۲,۴۸۵	۳۱۰,۸۸۷	۴۰۱,۶۸۶	هزینه استهلاک دارائی های ثابت
۴۷۸,۶۷۱	۲۷۴,۹۹۷	۴۳۹,۴۰۴	هزینه بهره برداری و تعمیراتی
۳۱۴,۱۱۸	۲۰۷,۷۶۹	۳۳۷,۷۶۵	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت
۱۳۰,۳۲۲	۶۱,۲۴۸	۶۸,۸۸۷	بیمه اموال
۹۹,۶۹۲	۴۷,۵۶۶	۸۸,۲۲۹	هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۵۰ ریال نقدی
۲,۶۹۰	-	-	پروانه بهره برداری کسر میگردد:
(۳۰۶,۳۷۰)	(۱۵۳,۱۸۵)	(۲۲۳,۰۳۴)	بازیافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل
<b>۱,۳۴۱,۶۰۸</b>	<b>۷۴۹,۲۸۲</b>	<b>۱,۱۱۲,۹۳۷</b>	

۶-۱- هزینه بهره برداری در دوره مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت مدیریت تولید برق کردستان از ابتدای دوره مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه پرند میباشد. طبق قرارداد مذکور هزینه تامین آب نیروگاه به عهده شرکت بهره بردار می باشد.

۶-۲- هزینه تامین قطعات و لوازم یدکی طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گروه مینا در حسابها منظور می گردد، بر اساس قرارداد مذکور پیمانکار موظف است کلیه لوازم یدکی ضروری که جهت آماده به کار نگاه داشتن نیروگاه در ظرفیت اسمی مورد نیاز است را تحویل و تامین نماید. هزینه تامین قطعات نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۳۷,۷۶۵ میلیون ریال بوده است.

۶-۳- افزایش هزینه های بهره برداری و هزینه حفظ و نگهداری به علت افزایش مبلغ قراردادهای مربوط طبق تصمیم شرکت گروه مینا می باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی شش ماهه	واحد اندازه گیری
تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی			
۲,۱۵۰,۰۲۱	۱,۰۵۲,۹۴۲	۱,۷۷۲,۶۸۵	۲,۰۰۸,۸۰۰	۲,۱۴۲,۷۲۰	مگاوات ساعت تولید برق واحد های بخار - سه واحد
۵,۲۹۳,۶۴۰	۲,۸۴۳,۴۰۶	۳,۲۹۹,۸۶۸	۳,۶۰۶,۹۱۲	۴,۶۸۷,۲۰۰	مگاوات ساعت تولید برق واحد های گازی - شش واحد
<b>۷,۴۴۳,۶۶۱</b>	<b>۳,۸۹۶,۳۴۸</b>	<b>۵,۰۷۲,۵۵۳</b>	<b>۵,۶۱۵,۷۱۲</b>	<b>۶,۸۲۹,۹۲۰</b>	<b>جمع</b>

عدم تحقق دسترسی کامل به ظرفیت تولید، بدلیل عدم تقاضای انرژی از سوی بازار برق (شرکت مدیریت شبکه برق ایران) می باشد.

۶-۵- طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱۰۲۶ مگاوات توان معادل ۹,۱۹۸,۰۰۰ مگا وات ساعت برای یک سال می باشد. 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 ۷/۴ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.





شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			یادداشت
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			هزینه های پرسنلی :
۲,۸۷۴	۱,۷۷۶	۲,۱۱۶	حقوق و دستمزد طبق اعلامیه گروه مپنا
۱,۰۰۶	۸۱۶	۲,۷۹۸	پاداش کارکنان
۴,۵۱۴	۲,۳۷۹	۳,۱۷۷	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
-	-	۹۶,۷۸۸	مالیات ارزش افزوده سال ۹۱
۱,۷۰۳	۱,۷۹۳	۳,۶۶۰	۷-۱ هزینه مشاوره و سایر
۵۷۰	۳۹۰	۷۹۳	هزینه های پشتیبانی
<b>۱۰,۶۶۷</b>	<b>۷,۱۵۴</b>	<b>۱۰۹,۳۳۲</b>	

۷-۱ مبلغ ۳,۴۵۰ میلیون ریال از هزینه حق مشاوره مربوط به مشاوره در خصوص مالیات بر ارزش افزوده می باشد که بر اساس قرارداد منعقد شده با آقای احمدی پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			یادداشت
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۲۷	۲,۶۶۳	۶,۳۴۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۷۳	۱۷۳	۵۹۹	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق سنندج مپنا
۸,۱۴۲	۴۸۰	۹,۹۱۱	درآمد فروش ضایعات
<b>۱۹,۲۴۲</b>	<b>۳,۳۱۶</b>	<b>۱۶,۸۵۲</b>	

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۶۰,۴۹۹	۱,۴۷۵,۶۴۵	۲,۴۳۳,۲۴۰	سود عملیاتی
(۵۶۷,۷۴۱)	(۳۶۸,۹۱۱)	(۷۱۲,۰۷۷)	اثر مالیاتی
۲,۱۹۲,۷۵۸	۱,۱۰۶,۷۳۴	۱,۷۲۱,۱۶۳	
۱۹,۲۴۲	۳,۳۱۶	۱۶,۸۵۲	سود غیر عملیاتی
(۲,۰۳۵)	(۱۲۰)	(۲,۴۷۸)	اثر مالیاتی
۱۷,۲۰۷	۳,۱۹۶	۱۴,۳۷۴	
۲,۷۷۹,۷۴۱	۱,۴۷۸,۹۶۱	۲,۴۵۰,۰۹۲	سود خالص
(۵۶۹,۷۷۶)	(۳۶۹,۰۳۱)	(۷۱۴,۵۵۵)	اثر مالیاتی
۲,۲۰۹,۹۶۵	۱,۱۰۹,۹۳۰	۱,۷۳۵,۵۳۷	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

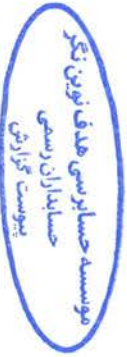
۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	علی الحساب پیمانکاران	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱۵۷۷۵۸.۹۹۷	۷۵.۴۴۳	۳۰.۶۷۵۷	۲۴۴۱۰.۱۳	۱۲.۹۳۵۷۸۴	۱۶.۲۹۵	۲.۶۲۰	۱۱.۳۹۶.۷۴۷	۱.۳۴۹.۳۳۵	۲۷۰.۷۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱.۳۷۲.۳۸۲	.	۱۵۵.۱۸۰	۴۵۶.۴۸۴	۷۶۰.۷۱۸	۲.۶۱۵	.	۷۳۵.۶۰۷	۲۱.۴۹۶	.	افزایش انتقالات
۱۷۰.۵۵۵.۹۳۶	(۷۵.۴۴۳)	.	.	-	.	.	۷۵.۴۴۳	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۵۴.۹۵۵	.	۴۶۱.۹۳۷	۲.۸۹۷.۴۹۷	۱۳.۵۹۶.۵۰۲	۱۹.۹۱۰	۲.۶۲۰	۱۲.۳۰۷.۷۹۷	۱.۲۷۰.۸۳۱	۲۷۰.۷۸۷	افزایش انتقالات
.	(۹.۸۹)	۲۵.۲۰۰	۹۹.۸۵۲	۳۹.۹۰۳	۵۸۵	.	۲۹.۳۱۸	۸.۶۵۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۷.۳۱۰.۸۹۱	.	۴۸۶.۱۴۸	۲۰.۳۳۷۷	۱۳.۷۲۶.۴۰۵	۲۰.۴۹۵	۲.۶۲۰	۱۵.۰۳۲.۰۷۶	۱.۲۷۹.۴۸۳	۲۷۰.۷۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱.۸۱۱.۲۶۴	.	.	.	۱.۸۱۱.۲۶۴	۹.۰۵۷	۲.۲۰۶	۱.۷۰۱.۴۰۵	۹۸.۵۹۶	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۲۲.۳۷۲	.	.	.	۶۲۲.۳۷۲	۱.۰۰۰	۴۱۴	۵۷۰.۸۸۴	۴۹.۹۷۴	.	استهلاک
۲.۴۳۳.۵۳۶	.	.	.	۲.۴۳۳.۵۳۶	۱۰.۰۵۷	۲.۶۲۰	۲.۲۷۲.۳۸۹	۱۴۸.۵۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۰۱.۶۸۵	.	.	.	۴۰۱.۶۸۵	۸۱۱	.	۳۷۵.۴۰۱	۲۵.۴۷۳	.	استهلاک
۲.۸۳۵.۲۲۱	.	.	.	۲.۸۳۵.۲۲۱	۱۰.۸۶۸	۲.۶۲۰	۲.۶۴۷.۶۹۰	۱۷۴.۰۴۳	.	مانده در ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
۱۴.۴۵۹.۷۶۵	.	۴۸۶.۱۴۸	۲۰.۳۳۷۷	۱۳.۷۷۰.۳۴۰	۹.۶۲۷	.	۱۲.۳۸۴.۳۸۶	۱.۱۰۵.۴۴۰	۲۷۰.۷۸۷	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
۱۴.۶۹۷.۸۴۳	.	۴۶۱.۹۳۷	۲.۸۹۷.۴۹۷	۱۱.۳۳۸.۴۰۹	۹.۸۵۳	.	۹.۹۳۵.۵۰۸	۱.۱۲۲.۲۶۱	۲۷۰.۷۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

۱-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه از تاریخ ۰۶/۲۸/۹۹ الی ۰۶/۲۸/۱۴۰۰ طی بیمه نامه شماره ۸۱۰۸۱/۹۹/۰۴ به ارزش ۲۱۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه نامه عنوان بیمه نامه تمام خطر اموال و شکست ماشینت بیمه شده است. و مجددا کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه از تاریخ ۰۶/۲۸/۱۴۰۰ الی ۰۶/۲۸/۱۴۰۰ طی بیمه نامه شماره ۰۳/۱۴۰۰/۱۰۶/۲۸/۱۴۰۰ الی ۰۶/۲۸/۱۴۰۰ به ارزش ۲۱۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه دانا بیمه گردیده است.

۱-۲- زمینهای شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۴ واحد نیروگاه گازی و مقننر ۲۶۳.۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد که به ترتیب در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران خریداری گردیده است. انتقال مالکیت زمینهای مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پی گیری می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۰-۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

تاثیر پروژه بر عملیات	مانده دارایی در جریان تکمیل		درصد تکمیل		شرح	یادداشت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل			
افزایش ۱۶۰ مگاوات تولید	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۹۹.۶۸	۹۹.۶۸	واحد ۱
افزایش ۱۶۰ مگاوات تولید			۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷ اردیبهشت	۹۹.۰۲	۹۹.۰۲	واحد ۲
افزایش ۱۶۰ مگاوات تولید	۲,۸۹۷,۴۹۷	۲۰۳,۳۷۷	۳۵۶,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۹	۹۸/۵۹	۹۸/۵۹	واحد ۳
مگاوات تولید	۲,۸۹۷,۴۹۷	۲۰۳,۳۷۷	۸۷۶,۰۰۰		۹۹.۴۶	۹۹.۴۶	میانگین کل

۱-۳-۱- در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور ، شرکت در خصوص ساخت سیکل ترکیبی اقدام به انعقاد موافقتنامه در قالب قرارداد بیع متقابل با شرکت مدیریت تولید ، انتقال و توزیع برق ایران (توانیر) به منظور احداث ۳ واحد بخار نیروگاه پرند با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات در بهمن ماه ۱۳۹۲ نموده است . متعاقب موافقتنامه مذکور شرکت نسبت به انعقاد قرارداد EPC با کنسرسیوم متشکل از شرکت گروه مینا ، شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا ( توسعه ۲) و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک ) در قالب دو بخش EC و P و بصورت ارزی به مبلغ ۴۰۷ میلیون یورو نموده است. در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه های منعقد ، شرکت گروه مینا و تامین کننده بخش تجهیزات ، " شرکت مینا اینترنشنال اف . زد . ای " از کنسرسیوم خارج ، لیکن براساس اعلام شرکت گروه مینا ، تامین بخش تجهیزات اصلی ( شامل بخش ارزی مبلغ ۱۰۵,۲۳۹,۴۱۵ یورو معادل ۲,۶۸۵,۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۲,۸۰۳,۶۹۱ میلیون ریال ) جمعاً به مبلغ ۶,۴۸۸,۸۳۶ میلیون ریال و تماماً بصورت ریال تعیین و در تعهد شرکت گروه مینا قرار گرفت. ضمن آنکه قراردادهای اولیه منعقد به توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقد جمعاً به مبلغ ۵,۳۱۲,۵۳۶ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه یک ۲,۷۶۱,۹۹۵ میلیون ریال و سهم توسعه دو ۲,۵۵۰,۵۴۱ میلیون ریال) ، تماماً ریالی تعیین گردیده است .

۱۰-۴-۱- علی الحساب پیمانکاران

مانده در پایان سال ۱۳۹۹	کاهش طی دوره	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۱,۹۳۷	(۹۸۹)	۴۶۰,۹۴۸
۴۶۱,۹۳۷	(۹۸۹)	۴۶۰,۹۴۸

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲

۱۰-۴-۱- در ارتباط با علی الحساب فوق دریافت صورت وضعیت از شرکت توسعه ۲ در جریان می باشد.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	پیش پرداخت حق استفاده از پساب	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-			
۶۰,۵۳۹	۶۰,۵۰۰	۳۲	۷
۶۰,۵۳۹	۶۰,۵۰۰	۳۲	۷
۶۰,۵۳۹	۶۰,۵۰۰	۳۲	۷
۳۹	-	۳۲	۷
۳۹	-	۳۲	۷
۳۹	-	۳۲	۷
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	-	-
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	-	-

بهای تمام شده :

در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱ طبق موافقت نامه شماره ۳۶۱۷/۱۴۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ با شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران تحت شرایط پیش بینی شده در موافقتنامه حق استفاده از ۳۴۵۲ متر مربع از پساب تصفیه خانه در حال احداث برای مدت ۲۵ سال به طور مشترک به شرکت و شرکت آراین ماهتاب گستر واگذار گردیده که در این ارتباط سهم شرکت به مبلغ ۶۰,۵۰۰ میلیونه ریال به عنوان پیش پرداخت صورت گرفته است.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۷۶۵
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴		

شرکت تولید برق سنندج مپنا

۱۲-۱- برای سرمایه گذاری مذکور ارزش روز تعیین نشده است

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی:
	۴,۱۰۰	شرکت ..... بابت عایق کاری بویلر ها
	۱,۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۳۶,۹۸۱	۶۱۶	خرید قطعات جزئی نیروگاه
۳۶,۹۸۱	۵,۷۱۶	

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مانده	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>		
<b>حساب های دریافتنی:</b>		
۱۴-۱-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۴,۰۶۶,۶۲۵	۱,۶۹۲,۹۱۶
۱۴-۱-۶ خریداران برق در بورس انرژی و سایر مشتریان	۱,۰۶۵,۴۴۹	۴۳۰,۹۴۰
	<u>۵,۱۳۲,۰۷۴</u>	<u>۲,۱۲۳,۸۵۶</u>
<b>سایر دریافتنی ها:</b>		
<b>اشخاص وابسته:</b>		
۱۴-۱-۲ شرکت گروه مینا	۳,۰۴۵,۲۳۰	۳,۲۶۷,۵۶۳
۱۴-۱-۳ سایر اشخاص وابسته	۳,۷۵۸	۳,۱۵۹
<b>سایر اشخاص</b>		
۱۴-۱-۴ مالیات بر ارزش افزوده	۱,۳۱۰,۶۲۰	۱,۲۵۷,۵۸۰
۱۴-۱-۵ اداره کل امور مالیاتی شمال تهران	۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰
سایر - عمدتاً سندیکای تولید کنندگان برق	۱۱,۷۵۱	-
	<u>۴,۵۵۱,۸۶۹</u>	<u>۴,۹۰۸,۸۱۲</u>
انتقال از پرداختنی های غیر تجاری (اسناد پرداختنی)	(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)
	<u>۴,۱۱۶,۵۷۴</u>	<u>۴,۴۷۳,۵۱۷</u>
	<u>۹,۲۴۸,۶۴۸</u>	<u>۶,۵۹۷,۳۷۳</u>

۱۴-۱-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال / دوره	۱,۶۹۲,۹۱۶
فروش برق	۲,۶۹۳,۷۰۹
تحویل برق موضوع قرارداد ببع متقابل	-
تسویه از محل وجوه دریافتی مربوط به	-
قرارداد ببع متقابل بابت برق تحویلی	-
بخش نقدی سوخت	-
وجوه دریافتی	(۳۲۰,۰۰۰)
وصول وجه توسط گروه مینا	-
تمدید پروانه بهره برداری	-
	<u>۴,۰۶۶,۶۲۵</u>

۱۴-۱-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۲,۰۰۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت فوق وصول شده است

۱۴-۱-۲- گردش مانده حساب شرکت گروه مینا به شرح ذیل می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال / دوره	۳,۳۶۷,۵۶۱
دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران	-
بابت تهاتر با بدهی به شرکت مهندسی ساخت توربین مینا	(۲۱۶,۳۸۷)
بابت تهاتر بدهی مالیاتی سال های ۹۶ و ۹۷	-
صورت حسابهای قرارداد تضمین قطعات یدکی	(۱۵۰,۱۶۳)
صورت حساب ارتقا واحدهای گازی	-
تجهیزات ارسالی به نیروگاه پرند	(۲۸۴,۰۶۷)
وجوه دریافتی	(۹۸,۵۰۰)
اعلامیه صورت هزینه حقوق دستمزد	(۳,۴۴۴)
اقساط بیمه تمام خطر نیروگاه پرند	(۱۶,۹۶۱)
قرض الحسنه دریافتی از شرکت های گروه	(۱۴,۰۰۰)
پرداختی به شرکت گروه مینا	۲,۰۰۴,۱۳۸
	<u>۳,۲۶۷,۵۶۳</u>

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۳-۱۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات یدکی نیروگاه پرند و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۱,۰۲۸ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هایس و شرکت تولید برق سنندج مینا به مبلغ ۱۰۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۱۴- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۵,۷۵۲	۲۷۸,۲۹۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت (سالیانه ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰)
۴۷۰,۵۳۳	۴۵۱,۰۳۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه ای (سالیانه ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰)
۷۷۶,۲۸۵	۷۲۹,۳۲۵	۱۴-۱-۴-۱
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵	۱۴-۱-۴-۲ مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده برای سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵
۱,۲۵۷,۵۸۰	۱,۲۱۰,۶۲۰	ج
		م

۱-۴-۱-۴-۱- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی در حسابها منظور گردیده است. نظر به اینکه طبق قوانین بودجه سنواتی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، اخذ مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش بینی شده است، لذا تسویه آن از محل فروش برق میسر نشده است، از این رو تسویه اعتبار مالیاتی مذکور منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۱-۴-۱-۴-۲- طلب مذکور مربوط به وجه ۱۷ فقره چک به مبلغ ۴۵۵,۲ میلیارد ریال و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال وجه نقد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده فروش برق دوره های دوم و سوم سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳,۳ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷,۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می باشد که پیرو برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و در رعایت مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم صورت گرفته است. لیکن با توجه به وضع مقررات مربوط به اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع و بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر صدور قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی، وجوه مذکور به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و مانده چکهای پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵,۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلا تحت سرفصل سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱۸) منعکس است. پی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکهای تحویلی مذکور در جریان می باشد.

۱-۴-۱-۵- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاثر شده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبالغ ۱۹۳,۹ میلیارد ریال و ۸۶,۵ میلیارد ریال با مطالبات از شرکتهای مادر تخصصی برق حرارتی و شرکت توانیر می باشد که اضافه تر از مبلغ بدهی واقعی صورت گرفته است. شرکت در حال پیگیری و تعیین تکلیف تسویه آن می باشد.

۱-۴-۱-۶- خریداران برق در بورس انرژی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰,۱۵۸	۷۶۰,۹۰۲	شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
۵۰,۷۸۲	۳۰۴,۵۴۷	سایر مشتریان
۴۳۰,۹۴۰	۱,۰۶۵,۴۴۹	

مطالبات از سایر مشتریان در مهر ماه تسویه شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۴۶۰	۱۹۲,۷۰۵	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۱۱۶,۲۳۸	۸۲,۱۸۰	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۹,۷۶۱	۱۵,۰۹۹	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۹	۵۲۹	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۸۸	۸۸	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۴	۴	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
<b>۱۸۶,۰۸۰</b>	<b>۲۹۰,۶۰۵</b>	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۸,۸۹۶,۳۳۷ میلیون ریال شامل ۸۸,۹۶۳,۳۷۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۵	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۵	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
-	۲	-	۲	شرکت گروه مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق عسلویه مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق توس مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق سنندج مینا
<b>۱۰۰</b>	<b>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</b>	

۱-۱۶- به موجب تصمیمات متخذه توسط سهامدار عمده (شرکت گروه مینا) و با اخذ مجوزهای 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 (بخش بخار) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۴۰۳۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها تاسیس گردیده است.

۲-۱۶- با عنایت به مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا و مصوبه هیات مدیره شرکت، در سال ۱۳۹۶ تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از سهام متعلق به شرکت گروه مینا (سهامی عام) به صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا منتقل گردیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۱۹,۲۱۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد ماده یادشده 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)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۳۳۳	۲۳۷,۱۵۸	۱۸-۱
	۲۰۰,۰۰۰	۱۸-۵
۷۴,۳۳۳	۴۳۷,۱۵۸	
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۴-۱-۴-۲
۱,۲۷۱,۱۱۶	۱,۰۵۴,۷۳۰	۱۸-۲
۲۷,۳۸۶	۲۷,۳۸۶	
۷۵,۲۹۲	۷۵,۲۹۲	
۲,۷۷۱,۰۵۴	۲,۵۴۸,۰۲۰	۵-۴-۲
۲۸	۱۷۸	
۹۱,۱۲۱	۹۹,۴۶۹	
۸۶,۲۴۶	۱۷۴,۴۷۵	
۶,۳۹۱	۱۲,۲۱۴	۱۸-۳
۲,۲۸۴	۱۲,۶۹۴	
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۸-۴
۴,۳۳۰,۹۱۸	۴,۰۰۴,۴۵۸	
۴,۴۰۵,۲۵۱	۴,۴۴۱,۶۱۶	

۱۸-۱- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۴۵۷	۲۳۷,۱۵۸	۱۸-۱-۱
۲۰,۸۷۶	-	
۷۴,۳۳۳	۲۳۷,۱۵۸	

۱۸-۱-۱- مبلغ ۲۳۷,۱۵۸ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا (تولید برق کردستان) بابت هزینه بهره برداری نیروگاه می باشد که طبق قرارداد بهره برداری منعقد و دریافت صورت وضعیت ماهانه در حسابها منظور شده است.

۱۸-۲- گردش حساب های پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
یادداشت	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مبالغ پرداختنی طی دوره	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۲-۱	۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰
۱۸-۲-۲	۵۷,۰۹۳	-	۵۷,۰۹۳	۵۷,۰۹۳
۱۸-۲-۳	۲۱۶,۳۸۶	(۲۱۶,۳۸۶)	-	۲۱۶,۳۸۶
	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	۲,۵۸۶
	۴۹	-	۴۹	۴۹
	۲	-	۲	۲
	۱,۲۷۱,۱۱۶	(۲۱۶,۳۸۶)	۱,۰۵۴,۷۳۰	۱,۲۷۱,۱۱۶

۱۸-۲-۱- مانده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا به مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به استقراض از این شرکت در سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۸-۲-۲- مبلغ ۵۷,۰۹۳ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه نیروگاههای مینا توسعه ۱

۱۸-۲-۳- مبلغ ۲۱۶,۳۸۶ میلیون ریال بدهی به شرکت مهندسی توگا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و آپگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرند در سال مالی قبل می باشد که در

حسابهای فی مابین

با شرکت گروه مینا منظور شده است.

۱۸-۳- مبلغ ۱۲,۲۱۴ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرند مینا می باشد.

۱۸-۴- مبلغ ۴۳۵,۲۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی مربوط به ۱۷ فقره چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده موضوع یادداشت ۱-۱-۱۵

صورت های مالی می باشد.

۱۸-۵- مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه ی حفظ و نگهداری (LTSA) برای ماه های تیر تا شهریور میباشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی  
 بیوست گزارش

۱۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۲		۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۴۹,۸۹۰	۰	۱۱۷,۸۵۴	۳۰,۵۷۳۳	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۹,۴۵۵	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۵۶,۷۹۵	۰	۱۳,۵۸۲	۲۵۶,۷۹۵	۲۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۶۸,۴۶۹	۰	۱۳۴,۵۷۰	۱۶۸,۴۶۹	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۳۸۲	۵۴۶,۷۶۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۰,۱۶۶	۱۸,۸۹۹	۲۰,۱۶۳۸	۴۹,۰۶۵	۲۰,۱۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۶۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	۳۰,۹۱۹۱	۶۷,۲۴۹	۳۸۲,۰۸۷	۳۰,۹۱۹۱	۱,۳۴۷,۳۲۸	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱۳۹۷
رسیدگی نشده است	۴۷۸,۱۹۷	۵۶۹,۱۹۷	۰	۰	۱۸۰,۹۰۸	۵۶۹,۵۳۲	۹۰,۴۵۴۳	۴۰,۱۶۰۵	۱,۶۰۶,۴۲۰	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است	۵۳۲,۲۷۱	۵۳۲,۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۲,۲۷۱	۲,۷۶۸,۸۱۲	۲,۷۷۹,۷۴۱	۱۳۹۹
	۰	۶۲۳,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۳,۵۵۵	۲,۷۴۲,۱۷۰	۲,۴۵۰,۰۹۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۰,۱۳۰,۱۰۷	۱,۷۲۷,۶۶۲									

۱۹-۱- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ بدلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی صادره در حال رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می باشد.

۱۹-۲- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است

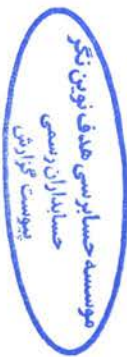
۱۹-۳- برای مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ برگ قطعی آن صادر گردیده و بعد از دوره مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۱۹-۴- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی و تمکین شرکت به رای صادره ، مبلغ مذکور طبق مأموریه هیات محترم وزیران از طریق تهاجر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی تسویه شده است. ضمناً اضافه مبلغ مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۵-۱۴ به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۱۹-۵- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی ، اعتراض به رای صادره صورت پذیرفته است و شرکت منتظر ابلاغ رای هیات بدوی می باشد. ضمناً مالیات ابرازی سال مذکور طبق مأموریه هیئت وزیران از طریق تهاجر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی تسویه شده است. ضمناً اضافه مبلغ مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۵-۱۴ به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۱۹-۶- برای عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ قطعی صادر گردیده که مورد پذیرش قرار گرفته و درخواست تهاجر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی به سازمان امور مالیاتی ارایه شده است.

۱۹-۷- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش بر طبق مالیات ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۳,۹۳۲	۲۳,۹۳۲	سال ۱۳۹۷
۹۳,۷۶۷	۹۳,۷۶۷	سال ۱۳۹۸
۱۲۰,۹۸۹	۱۲۰,۹۸۹	سال ۱۳۹۹
.	۲۲۱,۰۷۴	سال ۱۴۰۰
<b>۲۳۸,۶۸۸</b>	<b>۴۵۹,۷۶۲</b>	

۲۱- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۲۰۹,۹۶۵	۱,۱۰۹,۹۳۰	۱,۷۳۵,۵۳۷	تعدیلات:
۵۶۹,۷۷۶	۳۶۹,۰۳۱	۷۱۴,۵۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۲,۲۷۲	۳۱۰,۸۸۵	۱۷۸,۶۵۱	هزینه استهلاک
(۱۰,۹۲۷)	(۲,۶۶۳)	(۶,۳۴۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۷۳)	(۱۷۳)	(۵۹۹)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
<b>۱,۱۸۰,۹۴۸</b>	<b>۶۷۷,۰۸۰</b>	<b>۸۸۶,۲۶۵</b>	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۶۰۵,۳۸۹)	(۷۷,۹۵۴)	(۲,۶۵۰,۶۷۶)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۳۲,۳۵۴)	(۳,۳۶۷)	۳۱,۲۶۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۳۶,۱۹۲	(۹۸۳,۱۹۱)	۲۵۰,۷۴۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۷۰۱,۵۵۱)	(۱,۰۶۴,۵۱۲)	(۲,۳۶۸,۶۶۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<b>۱,۶۸۹,۳۶۲</b>	<b>۷۲۲,۴۹۸</b>	<b>۲۵۳,۱۳۸</b>	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۲- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۱۶,۳۸۵	بابت تهاتر بدهی به شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا با مطالبات از گروه مینا
۳۱۶,۸۶۸	-	تسویه بدهی مالیاتی از محل حسابهای دریافتی از گروه مینا
<b>۳۱۶,۸۶۸</b>	<b>۲۱۶,۳۸۵</b>	

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است :

دوره ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۵۷,۰۴۶	۶,۶۲۹,۰۴۰	جمع بدهی
(۱۸۶,۰۸۰)	(۲۹۰,۶۰۵)	موجودی نقد
<b>۵,۴۷۰,۹۶۶</b>	<b>۶,۳۳۸,۴۳۵</b>	خالص بدهی
۱۵,۹۴۶,۹۰۵	۱۷,۴۶۱,۳۶۸	حقوق مالکانه
<b>۳۴</b>	<b>۳۶</b>	

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۳-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و در صورت لزوم استقراض از گروه، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۴- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.

شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	خرید کالا و خدمات	فروش برق در بورس انرژی	سایر
شرکت نهایی	شرکت گروه مینا	۱۳۷,۷۶۵		استفاده رایگان از خدمات دونفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیرعامل
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت تولید برق کردستان	۴۳۹,۴۰۴		
شرکت های هم گروه	شرکت آلومینیوم المهدی		۳۸۰,۷۴۴	

۲۵-۱-۱- فروش برق به شرکت آلومینیوم المهدی به صورت اعتباری صورت گرفته است.

۲۵-۱-۲- معاملات مذکور بر اساس سیاستهایی که توسط شرکت گروه مینا برای این گونه معاملات تعیین می شود انجام شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱																	
خالص		خالص		سود سهام پرداختی		سپرده حق بیمه و حسن انجام کار		پرداختی های تجاری و غیر تجاری		پیش پرداخت های سرمایه ای		سایر دریافتی ها		دریافتی های تجاری		نام شخصی وابسته		شرح	
بدهی	طلب	بدهی	طلب																
-	۲,۲۲۷,۵۶۳	-	۲,۰۴۵,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۵,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه مینا		
(۱,۱۱۲,۶۹۸)	-	(۱,۴۵۴,۷۶۲)	-	(۴۵۹,۷۶۲)	-	(۹۹۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا		
(۱,۱۱۲,۶۹۸)	۳,۳۶۷,۵۶۳	(۱,۴۵۴,۷۶۲)	۲,۰۴۵,۲۳۰	(۴۵۹,۷۶۲)	-	(۹۹۵,۰۰۰)	-	-	-	۳,۰۴۵,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	جمع		
(۵۳,۴۵۷)	-	(۳۳۷,۱۵۸)	-	-	-	(۳۳۷,۱۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کبان توانا تولید برق کردستان		
-	۲۸۷,۸۵۲	-	۳۸۵,۶۵۶	-	-	(۷۵,۳۹۲)	-	-	-	۴۶,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲		
(۸۴,۳۷۹)	-	(۸۴,۳۷۹)	-	-	-	(۲۷,۳۸۶)	-	(۵۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه ۱		
(۲,۰۸۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا		
(۲۱۶,۳۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توپا		
-	۱,۰۲۷	-	۱,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ردکی مینا		
(۲,۵۸۶)	-	(۲,۵۸۶)	-	-	-	(۲,۵۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس		
(۴۹)	-	(۴۹)	-	-	-	(۴۹)	-	(۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو		
-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت البرز توربین مینا		
(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید برق سلووه مینا		
-	۲۸۰,۱۵۸	-	۷۶۰,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	شرکت الکترونیم السیدی		
-	۴۰۱	-	۱,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید برق سننچ مینا		
(۳۷۷,۸۳۴)	۷۷۱,۱۶۸	(۳۳۴,۳۷۲)	۱,۱۵۰,۳۱۷	-	-	(۱۰۲,۶۷۸)	-	(۲۹۶,۸۸۶)	-	۴۶۰,۹۴۸	۳,۷۵۹	۷۶۰,۹۰۲	-	-	-	-	جمع		
(۱,۴۹۰,۵۳۲)	۴,۱۳۸,۷۳۱	(۱,۷۷۹,۰۳۴)	۴,۱۹۵,۵۴۷	(۴۵۹,۷۶۲)	-	(۱۰۲,۶۷۸)	-	(۱,۳۹۱,۸۸۶)	-	۴۶۰,۹۴۸	۳,۴۸۹,۹۸۹	۷۶۰,۹۰۲	-	-	-	-	جمع کل		

مؤسسه حسابداری هدف نوبن تگر  
حسابداران رسمی  
نوبن تگر

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- 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 مپنا و همچنین بخش EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی و نصب و راه اندازی) و BOP با شرکتهای احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا - توسعه یک می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت از بابت پروژه بشرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی در پایان دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۸۷۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۲- رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۹۱ به بعد صورت پذیرفته است. به اعتقاد هیأت مدیره شرکت بدهیهای احتمالی تاثیر گذار در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور برای شرکت متصور نمی باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء آن در یادداشتهای توضیحی باشد، رخ نداده است.