



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است

همچنین، این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

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

۴-۱- مبلغ ۸۳۶/۶ میلیارد ریال مانده اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲

الی پایان سال مالی موردگزارش به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۳ 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 در ارتباط با سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶، افزون بر عدم پذیرش مبلغ ۶۱۰/۷ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی سالهای مذکور، مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال (شامل ۶۲/۵ میلیارد ریال جریمه) توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۴-۲- 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 ۲-۵-۱۳ 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 ۱۷) نیز تسویه نشده است. در این ارتباط نتیجه نهایی رسیدگی به اعتراض شرکت تا کنون اعلام نشده است.

۴-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۱۳ منعکس است، مبلغ ۲۸۰/۵ میلیارد ریال اضافه تهاثر مالیات عملکرد سالهای قبل (عمدتا مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۳۹۷) با حسابهای دریافتی 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 مستنداتی حاکی 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 بالا اگر چه تعدیل حساب ها ضروری می باشد، لیکن به سبب عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعیین آثار مالی ناشی از تمامی موارد فوق برای این موسسه میسر نگردیده است.

۵- در ارتباط با قرارداد بیع متقابل به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۵، برق تحویلی واحدهای یک و دو نیروگاه بخار در دوره بهره برداری تجاری طبق صورت حساب های تهیه شده بالغ بر ۳,۳۸۵,۸۸۰ 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 مستنداتی حاکی 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 دریافتی از شرکت شبکه برق و حساب تعهدات کمکهای بلا عوض به مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال خواهد شد.



۶- قرارداد احداث بخش بخار نیروگاه در سال ۱۳۹۲ با شرکتهای گروه مپنا، توسعه یک و توسعه دو، شامل بخش P (تامین تجهیزات بخش بخار نیروگاه) و بخش EC (خدمات طراحی و مهندسی عملیات ساختمانی، نصب و راه اندازی) به ترتیب به مبلغ ۳۶۳٫۲۵۲٫۰۰۰ ریورو و ۴۴٫۳۶۷٫۰۰۰ ریورو منعقد گردید. لیکن در سال ۹۶ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۰، شرکت گروه مپنا و شرکتهای توسعه یک و دو از کنسرسیوم خارج شده و بر اساس الحاقیه های منعقد با انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکتهای توسعه یک و دو، سهم شرکت های اخیرالذکر به مبلغ ۴٫۸۷۳/۹ میلیارد ریال و تماماً به صورت ریال تعیین گردید. همچنین تامین بخش تجهیزات اصلی جمعاً به مبلغ ۶٫۴۸۸/۸ میلیارد ریال تماماً به صورت ریال در تعهد شرکت گروه مپنا قرار گرفته است، لیکن مستندات مربوط به تعیین مبلغ بخش تجهیزات اصلی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. تا پایان سال مالی مورد گزارش جمع صورت وضعیت های دریافتی بابت تجهیزات اصلی نیروگاه، مبلغ ۵٫۷۴۶/۶ میلیارد ریال می باشد. لذا علیرغم بهره برداری از واحدهای یک و دو نیروگاه بخار در سال ۱۳۹۷ و واحد سه آن از فروردین سال ۱۴۰۰، صورت وضعیت نهایی بخش تجهیزات اصلی نیروگاه تاکنون دریافت نشده است. نظر به مراتب فوق تعیین آثار مالی ناشی از رفع محدودیت های مذکور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵ اشاره گردیده است، بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ در ارتباط با قرارداد بیع متقابل منعقد با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جویی شده، از مبلغ ۱۰٫۷۸۷ میلیارد ریال به مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون ریورو تغییر یافته است. طبق استانداردهای حسابداری، مبلغ دریافتی از این بابت در طول عمر مفید نیروگاه به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴-۵ در حسابها اعمال خواهد شد. در این ارتباط علیرغم آغاز بهره برداری تجاری واحدهای ۱ الی ۳ نیروگاه به ترتیب در اردیبهشت و آبان سال ۱۳۹۷ و فروردین سال ۱۴۰۰، جمعاً مبلغ ۴٫۹۱۴ میلیارد ریال (حدود ۶ درصد از کل مبلغ قرارداد) تا پایان سال ۱۳۹۹ دریافت شده است، در حالیکه طبق مفاد بند ۲-۴ ماده ۴ اصلاحی یک قرارداد، پرداخت معادل ریالی "سوخت صرفه جویی شده" در دوره های سه ماهه طی ۲ سال بهره برداری برای هر واحد نیروگاه پیش بینی شده است. مضافاً میزان ایفای تعهدات شرکت بابت احراز سوخت صرفه



جویی شده متناسب با برق تحویلی واحد ۳ نیروگاه بخار تا کنون به شرکت اعلام نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸، جمعا مبلغ ۳۴۶/۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۱۷/۸ میلیارد ریال جریمه) اضافه بر مبالغ ابرازی، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده، لیکن نتیجه رسیدگی به اعتراض مذکور تا کنون اعلام نشده است. همچنین وضعیت بخشودگی مربوط به مبلغ ۲۷۹ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۹ تا کنون تعیین تکلیف نشده است. یادآور می‌شود، علیرغم امکان بهره مندی شرکت از ۵ درصد تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، در ۴ سال مالی اخیر به علت عدم تسویه به موقع بدهی مالیاتی (تسویه بدهی مالیاتی سال قبل تا تاریخ تسلیم اظهار نامه سال جاری)، فرصت استفاده از تخفیف فوق فراهم نشده است. همچنین مالیات مورد مطالبه عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ که بر اساس توافق با اداره امور مالیاتی قطعی گردیده شامل مواردی از اضافه مطالبه می‌باشد که با توجه به ماهیت آن، در صورت ارجاع به هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی امکان دفاع در جهت کاهش مالیات مطالبه شده فراهم می‌گردید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع راجع به تقسیم سود به شرح یادداشت توضیحی ۱۹، رعایت نشده است. همچنین مستنداتی در خصوص رعایت مفاد ماده ۴۳ اساسنامه و ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در مورد تعیین حدود اختیارات مدیر عامل، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۱- در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ در خصوص حل و فصل موضوعات مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۰ و همچنین استرداد چک‌های نزد سازمان امور مالیاتی، تعیین تکلیف اضافه مالیات تهاتر شده و مغایرت برق تحویلی مربوط به قرارداد بیع متقابل به شرح بند های ۲-۴، ۳-۴ و ۵ بالا، اقدامات شرکت نتیجه بخش نبوده و یا اقدامی صورت نگرفته است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. به نظر این مؤسسه، این



معاملات در چارچوب سیاستهایی که توسط شرکت گروه مپنا برای این گونه معاملات تعیین شده صورت گرفته 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 حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این رابطه، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ تیر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مجتبی علی میرزایی

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

محمد شریعتی

(ش.ع. ۸۰۰۴۲۶)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا

(سهامی خاص)



شماره ثبت ۴۲۸۵۵۲ شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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 توس مینا (سهامی خاص)



MAPNA PARAND POWER GENERATION COMPANY



تهران، بلوار میرداماد، نیش خیابان کجور، پلاک ۴۳۱
کد پستی: ۱۹۱۸۹۵۳۶۵۱ صندوق پستی: ۲۳۹۵/۶۴۴۸
تلفن: ۲۴۷۱۱۹۰۹ شماره: ۲۴۷۱۲۸۱۳

E-mail: info@mapnagroup.com
www.mapnagroup.com

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۴,۱۱۲,۷۷۴	۶,۳۸۸,۵۷۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۴۱,۶۰۸)	(۲,۰۱۵,۵۶۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۷۱,۱۶۶	۴,۳۷۳,۰۱۱		سود ناخالص
(۱۰,۶۶۷)	(۱۱۹,۰۸۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۷۶۰,۴۹۹	۴,۲۵۳,۹۲۴		سود عملیاتی
۱۹,۲۴۲	(۳۸,۰۹۳)	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۷۷۹,۷۴۱	۴,۲۱۵,۸۳۱		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۳۲,۲۷۱)	(۸۴۱,۲۸۶)	۱۸	سال جاری
(۳۷,۵۰۵)	(۱۵۰,۵۳۸)		سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
۲,۲۰۹,۹۶۵	۳,۳۲۴,۰۰۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۴,۶۴۸	۳۶,۶۹۴		عملیاتی -ریال
۱۹۳	(۴۵۴)		غیر عملیاتی-ریال
۲۴,۸۴۱	۳۶,۲۴۰	۹	سود پایه هر سهم -ریال

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

Handwritten signature and date ۲۹/۱۲/۱۴۰۰



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

(تجدید آرایه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائی های غیر جاری :
۱۴,۶۹۷,۸۴۳	۱۴,۴۹۸,۳۲۷	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۱۷۴	۲۶,۱۷۴	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۷۲۳,۰۱۷	۱۴,۵۲۴,۵۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۹۷,۴۸۱	۳۲,۰۷۸	۱۲	پیش پرداخت ها
۶,۵۹۷,۳۷۳	۹,۷۶۶,۹۲۹	۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۶,۰۸۰	۲۶۲,۴۵۱	۱۴	موجودی نقد
۶,۸۸۰,۹۳۴	۱۰,۰۶۱,۴۵۸		جمع دارایی های جاری
۲۱,۶۰۳,۹۵۱	۲۴,۵۸۵,۹۵۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۵	سرمایه
۳۱۹,۲۱۶	۴۸۰,۴۱۶	۱۶	اندرخته قانونی
۶,۴۴۶,۵۸۰	۹,۲۸۸,۴۱۳		سود انباشته
۱۵,۶۶۲,۱۳۳	۱۸,۶۶۵,۰۶۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های جاری
۴,۴۰۵,۲۵۱	۳,۵۷۳,۰۳۳	۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۰۱۳,۱۰۷	۱,۶۰۳,۳۲۶	۱۸	سالیات پرداختی
۵۲۳,۴۶۰	۷۴۴,۵۳۴	۱۹	سود سهام پرداختی
۵,۹۴۱,۸۱۸	۵,۹۲۰,۸۹۳		جمع بدهی ها
۲۱,۶۰۳,۹۵۱	۲۴,۵۸۵,۹۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



(Handwritten signature)

۳
(Handwritten signature)



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۳,۸۵۷,۹۲۹	۴,۷۴۶,۷۵۲	۲۱۴,۸۴۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۲۰۹,۹۶۵	۲,۲۰۹,۹۶۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۲۰,۹۸۹)	(۱۲۰,۹۸۹)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
(۲۸۴,۷۷۲)	(۲۸۴,۷۷۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۰۴,۳۷۶)	۱۰۴,۳۷۶	-	اصلاح اشتباهات-یادداشت ۲۰
۱۵,۶۶۲,۱۲۳	۶,۴۴۶,۵۸۰	۳۱۹,۲۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۲۲۴,۰۰۷	۳,۲۲۴,۰۰۷	-	-	مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۲۲۱,۰۷۴)	(۲۲۱,۰۷۴)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
-	(۱۶۱,۲۰۰)	۱۶۱,۲۰۰	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۹,۲۸۸,۳۱۳	۴۸۰,۴۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

تذکره

۴



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۷۱۸,۶۸۵	۱,۶۸۹,۳۶۲
مالیات پرداختی	-	(۳۷,۵۰۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۱۸,۶۸۵	۱,۶۵۱,۸۵۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۱,۷۲۲	۱۰,۹۲۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷۷۴	۱۷۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۰۶,۹۰۰)	(۱,۳۷۲,۳۸۲)
پرداخت نقدی بابت تسویه بدهی ناشی از خرید دارائیهای ثابت مشهود در سالهای قبل	(۴۷,۹۱۰)	(۱۶۵,۶۳۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۴۲,۳۱۴)	(۱,۵۲۶,۹۱۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۶,۳۷۱	۱۲۴,۹۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
بازپرداخت وجود دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا	-	(۱۶۱,۸۶۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	(۱۶۱,۸۶۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶,۳۷۱	(۳۶,۹۳۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸۶,۰۸۰	۲۲۳,۰۱۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۶۲,۴۵۱	۱۸۶,۰۸۰
معاملات غیر نقد	۴۰۱,۶۰۵	۳۱۶,۸۶۸
۲۲		



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

۵
 [Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید برق پرند مپنا (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 مپنا است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه مپنا (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، 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 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 مپنا و تحت لیسانس آتسالدو 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 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 تجاری آغاز گردیده است. لیکن تاریخ شروع بهره برداری تجاری موضوع قرارداد تاکنون توسط شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی اعلام نشده است.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم شرکت طی سال مورد گزارش شرح زیر می باشد، لازم به توضیح است که عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد شده 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 زیر انجام می شود. کارکنان مامور شامل مدیر عامل و ۷ نفر کارمند پاره وقت است که حقوق آنان توسط شرکت گروه مپنا تقبل و پرداخت میگردد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	حقوق بگیر شرکت
۱	۱	
۸	۸	مامور از شرکت گروه مپنا
۹	۹	

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

۳-۳-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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 مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۲-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود (به استثنای تجهیزات واحدهای گازی نیروگاه) باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن ائین 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، درموردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس ازآمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاك منعکس درجدول بالا می باشد.

۳-۵- 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 مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۳-۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۳-۱- 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.

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

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

۳-۶-۳-۴- 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.

۳-۶-۳-۵- 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.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده 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 یکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگر 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 برند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	مبلغ	مقدار مگاوات ساعت	مبلغ	مقدار مگاوات ساعت
فروش خالص:				
فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۱۰۸,۸۰۸	۴,۰۸۰,۹۷۰	۴,۲۸۵,۷۸۰	۵,۲۱۹,۳۱۹
فروش مربوط به قرارداد بیع متقابل	۷۱۶,۸۷۶	۹۸۲,۳۹۵	-	-
فروش در بورس انرژی	۱,۳۱۰,۳۲۸	۲,۲۳۶,۵۴۹	۱,۴۳۱,۱۶۰	۲,۴۱۳,۲۵۶
فروش مستقیم	۷۶,۷۶۲	۱۶۱,۸۴۷	۶۸۱,۶۳۱	۱,۱۷۸,۵۱۴
فروش برق	۴,۱۱۲,۷۷۴	۷,۴۴۲,۶۶۱	۶,۳۹۸,۵۷۱	۸,۸۱۱,۰۸۹

فروش برق به مدیریت شبکه برق در سال مالی مورد گزارش شامل فروش انرژی، آمادگی ظرفیت و خدمات جانبی می باشد. میانگین نرخ فروش هر کیلووات برقی به مدیریت شبکه برق مبلغ ۶۳۳ ریال و میانگین نرخ فروش به سایر خریداران هر کیلووات مبلغ ۵۸۵ ریال بوده است. در ضمن برق تولیدی و فروش رفته در سال مالی مورد گزارش ۱۸ درصد نسبت به سال قبل افزایش یافته که عمدتاً ناشی از بهره برداری از واحد ۳ نیروگاه بخار از ابتدای سال ۱۴۰۰ و همچنین افزایش تقاضا در بازار برق بوده است.

۵-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
فروش خالص	درصد	درصد		
	۶۷	۶۸	۴,۳۷۳,۰۱۱	۲,۰۱۵,۵۶۰
	۶۷	۶۸	۴,۳۷۳,۰۱۱	۲,۰۱۵,۵۶۰

۵-۱- 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 سرید 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 گازونیل ... 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 تده فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورتحساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود. مدت قرارداد مذکور از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۳۱ بوده و چنانچه ظرف ۱۵ روز قبل از پایان مدت قرارداد (و یا مدت های 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.

۵-۱- فروش به اشخاص وابسته فقط به شرکت آلومینیوم المهدی به مبلغ ۵۵۶,۹۴۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولید برق پرند مهنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۴-۵- پیرو قرارداد منعقد 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 ببع 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، 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 ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دوساله برای تولید برق در هرواحد 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 ۱،۵۱۵ میلیون لیتر و معادل ۱۰،۷۸۷ میلیارد ریال می باشد، از آنجائیکه طبق 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. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسید و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا پایان دوره مالی مورد گزارش معادل ۱،۰۱۰ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده است. لیکن واحد سوم در موعد تعیین شده اولیه (اول فروردین سال ۱۳۹۸ و تا پایان سال مالی مورد گزارش) به بهره برداری تجاری نرسیده است. و تا تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۹ معادل ۱،۰۱۰ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف سوخت مورد تعهد در قرارداد محقق شده است. موعد بهره برداری تعیین شده برای واحد ۳ بخار طبق قرارداد اول فروردین ۱۳۹۸ می باشد که بهره برداری آن از ابتدای فروردین ۱۴۰۰ آغاز شده است لیکن آغاز بهره برداری 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 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

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۱۳,۷۹۳	۴,۹۱۳,۷۹۳	منظور به حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
-	(۴۴۶,۰۶۸)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار سال ۱۴۰۰
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار سال ۱۳۹۹
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاك بخش بخار در سال ۱۳۹۸
۲,۷۷۱,۰۵۳	۲,۳۲۴,۹۸۵	مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۶۲۲,۴۸۵	۸۰۶,۴۱۶		هزینه استهلاك دارایی های ثابت
۴۷۸,۶۷۱	۷۲۰,۳۰۰	۶-۲	هزینه بهره برداری و تعمیراتی
۳۱۴,۱۱۸	۵۸۵,۱۳۵	۶-۱ و ۶-۲	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت
۱۳۰,۳۲۲	۱۳۷,۴۹۲		بیمه اموال
۹۹,۶۹۲	۲۱۲,۳۸۵	۶-۳	هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۱۰۰ ریال نقدی
۲۶۹۰	-		پروانه بهره برداری
			کسر میگردد
(۲۰۶,۳۷۰)	(۴۴۶,۰۶۸)		برابری استهلاك بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل
۱,۳۴۱,۶۰۸	۲,۰۱۵,۵۶۰		

۶-۱- هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت (شامل 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. حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه بر اساس صورت حسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۸۵,۱۳۵ میلیون ریال بوده است.

۶-۲- افزایش هزینه های بهره برداری و حفظ و نگهداری به علت افزایش مبلغ قراردادهای مربوط طبق تصمیم شرکت گروه مینا می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های سوخت به دلیل افزایش نرخ بخش نقدی از ۵۰ ریال به ۱۰۰ ریال می باشد.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			واحد اندازه گیری	
	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی		
۲,۱۵۰,۰۲۱	۲,۸۲۱,۷۶۵	۳,۹۴۲,۰۰۰	۲,۰۲۴,۸۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های بخار - سه واحد
۵,۲۹۳,۶۴۰	۵,۸۷۹,۳۲۴	۷,۴۴۶,۰۰۰	۹,۱۹۸,۰۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های گازی - شش واحد
۷,۴۴۳,۶۶۱	۸,۸۱۱,۰۸۹	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	۱۳,۲۲۲,۸۰۰	جمع	

۶-۴-۱- 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 ۱۰۵۰ مگاوات توان معادل ۹,۱۹۸,۰۰۰ مگاوات 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. با توجه 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. افزایش تولید در واحد های بخار ناشی از آغاز بهره برداری تجاری از واحد ۳ از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ می باشد.

۶-۶- علت افزایش هزینه استهلاك، ناشی از ثبت بهای تنه تجهیزات بخش بخار نیروگاه اعلام شده توسط شرکت گروه مینا به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیارد و انتقال دارایی در جریان تکمیل مربوط به بخش واحد ۳ بخار به حساب دارایی و احتساب هزینه استهلاك آن می باشد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		هزینه های پرسنلی :
۲,۸۷۴	۶,۸۴۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت طبق اعلامیه گروه مینا
۱,۰۰۶	۲,۷۹۷	۷-۱ یاداش کارکنان
۴,۵۱۴	۵,۰۷۳	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
۱,۷۰۳	۵,۹۳۹	۷-۲ هزینه مشاوره و سایر
-	۹۷,۷۲۰	۷-۳ مالیات بر ارزش افزوده و جرایم سال ۱۳۹۱
۵۷۰	۷۱۶	هزینه های پشتیبانی
۱۰,۶۶۷	۱۱۹,۰۸۷	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا به دلیل افزایش ۸۵ درصدی حکم حقوقی کارکنان شرکت و به تبع آن افزایش هزینه های یاداش و سنوات پایان خدمت ایشان می باشد.

۷-۲- مبلغ ۳,۴۵۰ میلیون ریال از حق المشاوره مربوط به مشاوره در خصوص مالیات بر ارزش افزوده است که بر اساس قرارداد منعقد شده با آقای علی احمدی پرداخت شده و مبلغ ۱,۶۰۹ میلیون ریال نیز هزینه حسابرسی می باشد .

۷-۳- فروش برق شرکت در سال ۱۳۹۱ مشمول معافیت از ارزش افزوده طبق توضیحات یادداشت ۱-۲-۱-۱۴ نبوده است این مبلغ طبق اعلامیه اداره امور مالیاتی از شرکت مطالبه و تسویه شده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
-	(۶۰,۵۰۰)	۸-۱ هزینه حق استفاده از پساب
۱۰,۹۲۷	۱۱,۷۲۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۷۳	۷۷۴	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق سندج مینا
۸,۱۴۲	۹,۹۱۱	درآمد فروش ضایعات
۱۹,۲۴۲	(۳۸,۰۹۳)	

۸-۱- بر اساس قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ فی مابین شرکت آب فاضلاب جنوب غربی استان تهران با شرکتهای تولید برق پرند مینا و ماهتاب گستر به منظور استفاده مشترک از پساب تولیدی در تأسیسات فاضلاب شهر پرند برای مدت ۲۵ سال، مقرر گردید در ازای حق استفاده از میزان ۳,۴۵۲ متر مکعب پساب در شبانه روز) به نرخ هر متر مکعب ۱۹,۲۲۹ ریال با تعدیل نرخ ۱۷ درصد در سال) مبلغ قرارداد در ابتدای هر دوره ۵ ساله یکجا پرداخت شود. هزینه استفاده از حق پساب منظور شده در سال مالی مورد گزارش مربوط به هزینه ۵ ساله اول از سال ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۰ می باشد. یاد آور میشود به علت برخی محدودیت های مربوط به دریافت مجوز احداث خط لوله انتقال پساب، استفاده از حقوق موضوع قرارداد تا کنون عملی نشده است، از این رو هزینه مذکور به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۹- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۷۶۰,۴۹۹	۴,۲۵۳,۹۲۴	سود عملیاتی
(۵۶۷,۷۴۱)	(۹۸۹,۴۹۲)	اثر مالیاتی
۲,۱۹۲,۷۵۸	۳,۲۶۴,۴۳۲	
۱۹,۲۴۲	(۳۸,۰۹۳)	سود غیر عملیاتی
(۲,۰۳۵)	(۲,۳۳۲)	اثر مالیاتی
۱۷,۲۰۷	(۴۰,۴۲۵)	
۲,۷۷۹,۷۴۱	۴,۲۱۵,۸۳۱	سود خالص
(۵۶۹,۷۷۶)	(۹۹۱,۸۲۴)	اثر مالیاتی
۲,۲۰۹,۹۶۵	۳,۲۲۴,۰۰۷	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	تعداد	
۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

یک روز گزر کرد گنج گسری کن
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

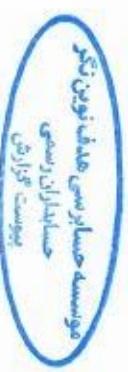
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه ای	علی الحساب	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تاثیر و منفیات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۱۵,۷۵۸,۹۹۷	۷۵,۴۴۳	۳,۰۶۷,۵۵۷	۲,۴۴۱,۰۱۳	۱۲,۳۷۲,۵۷۸	۱۶,۳۹۵	۲,۶۲۰	۱۱,۳۶۶,۷۴۷	۱,۳۴۹,۳۳۵	۲۷۰,۷۸۷	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۷۳,۳۸۲	.	۱۵۵,۱۸۰	۴۵۶,۴۸۴	۷۶۰,۷۱۸	۳,۶۱۵	.	۷۳۵,۶۰۷	۲۱,۴۹۶	.	اورایش انتقالات
.	(۷۵,۴۴۳)	.	.	۷۵,۴۴۳	.	.	۷۵,۴۴۳	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷,۱۳۱,۳۷۹	.	۴۶۱,۹۳۷	۲,۸۹۷,۴۹۷	۱۳,۳۷۱,۹۴۵	۱۹,۹۱۰	۲,۶۲۰	۱۲,۳۰۷,۷۹۷	۱,۳۷۰,۸۳۱	۲۷۰,۷۸۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۰۶,۹۰۰	.	۴۹,۹۹۰	۳۸۵,۸۱۰	۱۷۱,۱۰۰	۵۸۶	.	۱۳۶,۵۸۸	۳۳,۹۲۶	.	اورایش انتقالات
.	.	(۳,۸۹۴)	(۳,۷۹۹,۵۸۹)	۳,۸۰۳,۴۷۸	.	.	۳,۸۰۳,۴۷۸	.	.	مانده در ۳۹ اسفندماه ۱۴۰۰
۱۷,۷۳۸,۲۷۹	.	۵۰۸,۰۳۳	۴۸۳,۷۲۳	۱۶,۷۲۶,۵۲۳	۲۰,۴۹۶	۲,۶۲۰	۱۵,۱۴۷,۸۶۳	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷	
۱,۸۱۱,۲۶۴	.	.	.	۱,۸۱۱,۲۶۴	۹,۰۵۷	۲,۲۰۶	۱,۷۰۱,۴۰۵	۹۸,۵۹۶	.	استهلاک مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۲۲,۲۷۳	.	.	.	۶۲۲,۲۷۳	۱,۰۰۰	۴۱۴	۵۷,۸۸۴	۴۹,۹۷۴	.	استهلاک
۲,۴۳۳,۵۳۶	.	.	.	۲,۴۳۳,۵۳۶	۱۰,۰۵۷	۲,۶۲۰	۲,۳۷۳,۲۸۹	۱۴۸,۵۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۰۶,۴۱۶	.	.	.	۸۰۶,۴۱۶	۳,۰۵۴	.	۷۵۲,۰۴۵	۵۱,۳۱۷	.	استهلاک
۳,۳۳۹,۹۵۲	.	.	.	۳,۳۳۹,۹۵۲	۱۳,۱۱۱	۲,۶۲۰	۳,۰۲۴,۳۳۴	۱۹۹,۸۸۷	.	مانده در تاریخ ۳۹ اسفندماه ۱۴۰۰
۱۴,۴۹۸,۳۳۷	.	۵۰۸,۰۳۳	۴۸۳,۷۲۳	۱۳,۵۰۶,۵۷۱	۷,۳۸۵	.	۱۲,۱۳۳,۵۳۹	۱,۱۰۴,۸۷۰	۲۷۰,۷۸۷	مبلغ دفتری در تاریخ ۲۹ اسفندماه 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

۱-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه (م واحد گازی و ۳ واحد بخار) از تاریخ ۹۱,۰۶/۲۸ الی ۹۱,۰۹/۲۸ و ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ تا ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ طی بینه نامه شماره ۸۱۷/۹۱۰۴-۶۱۰۸۱۷/۹۱۰۴ به ارزش ۲۱۳۰۰۰ میلیارد ریال (به صورت ریالی) نزد بینه دانا تحت عنوان بینه نامه ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ لغایت ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ تا به ارزش ۱۳۰۰۰ میلیارد ریال تحت عنوان بینه نامه ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ و ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ از شرکت سهامی برق

خط اموال و شکست ماشین آلات و مسئولیت جامع ، بینه شده است .
 ۲- ۱۰ زمینهای شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۴ واحد نیروگاه گازی و مقدار ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین احداث 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۶۶۵
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
<u>۲۵,۱۷۴</u>	<u>۲۶,۱۷۴</u>	<u>۲۶,۱۷۴</u>		

شرکت تولید برق سنندج مینا

شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا

۱۱-۱- برای سرمایه گذاری های مذکور ارزش روز تعیین نشده است .

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۶۰,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	
-	۳,۱۰۰	۱۲-۳
<u>۳۶,۹۸۱</u>	<u>۳,۹۷۸</u>	
<u>۹۷,۴۸۱</u>	<u>۳۲,۰۷۸</u>	

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید پساب

خدمات مشاوره ای

خرید قطعات جزئی نیروگاه

۱۲-۱- پیش فوق بابت استفاده از خدمات مشاور مالیاتی جهت پیگیری استرداد اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سال های قبل طبق قرارداد منعقد می باشد.

شرکت تولید برق پردیپ مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
تجاری:					
حساب های دریافتنی:					
۱۳-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	۲,۶۱۰,۵۲۶	۲,۶۱۰,۵۲۶	۱,۶۹۲,۹۱۶
۱۳-۲	سایر مشتریان	-	۱,۰۲۶,۱۹۸	۱,۰۲۶,۱۹۸	۲۳۰,۹۴۰
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
۱۳-۳	شرکت گروه مینا	-	۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۹۶۴,۱۶۸	۳,۳۶۷,۵۶۳
۱۳-۴	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	۳,۱۵۹
سایر اشخاص:					
۱۳-۵	مالیات بر ارزش افزوده	-	۱,۳۱۷,۸۸۹	۱,۳۱۷,۸۸۹	۱,۳۵۷,۵۸۰
۱۳-۶	انبار کال امور مالیاتی شمال تهران	-	۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰
۱۷	(انفساد پرداختن) انتقال از پرداختنی های غیر تجاری	-	(۲۳۵,۲۹۵)	(۲۳۵,۲۹۵)	(۲۳۵,۲۹۵)
		-	۶,۱۳۰,۲۰۵	۶,۱۳۰,۲۰۵	۴,۲۷۳,۵۱۷
		-	۹,۷۶۶,۹۲۹	۹,۷۶۶,۹۲۹	۶,۵۹۷,۳۷۳

۱۳-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مانده ابتدای سال		۱,۶۹۲,۹۱۶		۸۰۰,۲۰۰
	فروش برق		۴,۲۸۵,۷۸۰		۲,۱۰۸,۸۰۸
	تحويل برق موضوع قرارداد ببع متقابل		-		۷۱۶,۸۷۶
	تسویه از محل وجوه دریافتی مربوط به قرارداد ببع متقابل بابت برق تحویلی		-		(۶۰۰,۰۰۰)
	تهاتر با بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۸	(۴۰۱,۶۰۵)		-	
	بابت تهاتر با بدهی مالیاتی شرکت های گروه مینا	(۷۶۸,۱۹۹)		-	
	بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت المینیوم المهدی	(۲۰۶,۴۳۴)		-	
	بخش نقدی سوخت	(۳۱۲,۲۸۵)		-	
	بخش نقدی سوخت سالهای ۹۶ و ۹۷	-		(۱۳,۴۴۶)	
	وجوه دریافتی	(۱,۰۹۹,۰۰۰)		(۴۶۳,۷۰۰)	
	وصول وجه توسط گروه مینا	(۶۰۰,۰۰۰)		(۱۳۲,۹۶۲)	
	تمدید پروانه بهره برداری	-		(۳,۶۹۰)	
	بخش نقدی سوخت سال ۱۳۹۹ انتقال از سایر حسابهای پرداختنی - یادداشت ۱۸	(۸۰,۶۴۷)		-	
			۲,۶۱۰,۵۲۶		۱,۶۹۲,۹۱۶

۱۳-۲- دریافتنی های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته		۶۵۱,۱۰۶		۳۸۰,۱۵۸	
سایر		۳۷۵,۰۹۲		۵۰,۷۸۲	
		۱,۰۲۶,۱۹۸		۴۳۰,۹۴۰	

کلیه مطالبات از سایر مشتریان به مبلغ ۳۷۵,۰۹۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱۳-۳- گردش مانده حساب شرکت گروه مینا به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۲۵۵,۱۲۷	۳,۳۶۷,۵۶۳
۱۳۲,۹۶۲	۶۰۰,۰۰۰
-	۲۰۶,۴۳۴
	۷۶۸,۱۹۸
(۵۱۰,۸۲۹)	
(۳۴۲,۳۸۹)	(۶۳۷,۷۹۷)
(۷۵۴,۴۷۴)	-
(۲۸۴,۰۶۷)	-
(۹۸,۵۰۰)	-
(۳,۴۴۴)	(۶,۸۲۳)
(۱۶,۹۶۱)	-
(۱۴,۰۰۰)	-
۲,۰۰۴,۱۲۸	۷۴۳,۰۰۰
	(۷۶,۳۸۷)
۳,۳۶۷,۵۶۳	۴,۹۶۴,۱۶۸

مانده ابتدای سال
دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران
بابت تهاثر بدهی برق مصرفی شرکت الومینیوم المهدی با طلب از شبکه برق
بابت تهاثر بدهی مالیاتی شرکتهای گروه با طلب از شبکه برق
بابت تهاثر بدهی مالیاتی سالهای ۹۶ و ۹۷ شرکت با مطالبات گروه از شرکت برق حرارتی
صورتحسابهای قرارداد تضمین قطعات یدکی
صورتحساب ارتقا واحدهای گازی
تجهیزات ارسالی به نیروگاه پرند
وجوه دریافتی
اعلامیه صورت هزینه حقوق دستمزد
اقساط بیمه تمام خطر نیروگاه پرند
قرض الحسنه دریافتی از شرکت های گروه
پرداختی به گروه مینا
خالص تهاثر مانده حساب های شرکت های هم گروه - یادداشت ۲۲

۱۳-۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت اضافه پرداختی به شرکت مذکور بابت قطعات یدکی نیروگاه پرند و همچنین شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا به مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال و شرکت تولید برق سهند مینا به مبلغ ۱,۰۰۱ میلیون ریال بابت سود سهام می باشند.

۱۳-۵- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۰۵,۷۵۲	۷۸۹,۹۴۴
۴۷۰,۵۳۳	۴۶,۶۵۰
۷۷۶,۲۸۵	۸۳۶,۵۹۴
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵
۱,۲۵۷,۵۸۰	۱,۳۱۷,۸۸۹

عوارض بر ارزش افزوده هزینه های بهره برداری (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰)

مالیات بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه ای (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰)

۱۳-۵-۱

مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده برای سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵

۱۳-۵-۲

جمع

۱۳-۵-۱- 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، در این رابطه به لحاظ عدم پذیرش بخشی از اعتبار مالیاتی مذکور از سوی اداره امور مالیاتی، ضمن اعتراض، موضوع از طریق مشاور مالیاتی در حال پی گیری در سطوح مختلف می باشد.

۱۳-۵-۲- 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 ۱۷۳,۲ 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 متقابلاً تحت سرفصل سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱۷) منعکس است. پی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکهای تحویلی مذکور در جریان می باشد.

۱۳-۶- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاثر شده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ ۸۶,۵ میلیارد ریال و ۱۹۳,۹ میلیارد ریال با مطالبات از شرکتهای ملانر 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.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴- موجودی نقد و بانک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱۶,۲۳۸	۲۲۵,۲۰۴	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۵۹,۴۶۰	۱,۲۷۶	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۹,۷۶۱	۳۵,۳۴۳	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۹	۵۲۷	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۸۸	۹۷	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۴	۴	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
۱۸۶,۰۸۰	۲۶۲,۴۵۱	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۸,۹۶۳,۳۷۰ میلیون ریال شامل ۸۸,۹۶۳,۳۷۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
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
۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	

۱-۱۵- 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 شرکتهای تاسیس گردیده است.

۲-۱۵- با عنایت به مفاد مواد ۱۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا و مصوبه هیات مدیره شرکت، در سال ۱۳۹۶ تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۵ سهم از سهام متعلق به شرکت گروه مینا (سهامی عام) به صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا منتقل گردیده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۴۸۰,۴۱۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال مورد گزارش و سالهای قبل به اندوخته 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.

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۷۴,۳۳۳	۵۹,۹۶۱	۱۷-۱
		اشخاص وابسته
۷۴,۳۳۳	۵۹,۹۶۱	
		سایر پرداختنی ها:
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۳-۴-۲
		استاد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی
		حساب های پرداختنی:
۱,۲۷۱,۱۱۶	۹۸۷,۷۲۰	۱۷-۲
		اشخاص وابسته
۲۷,۳۸۶	۲۷,۳۸۶	
		توسعه یک بابت سپرده حق بیمه - اشخاص وابسته
۷۵,۲۹۲	۷۵,۲۹۲	
		توسعه دو بابت سپرده حق بیمه - اشخاص وابسته
۲,۷۷۱,۰۵۴	۲,۳۳۴,۹۸۵	۵-۴-۲
		تعهدات کمکهای بلاعوض
۲۸	۱۷۸	
		سپرده حسن انجام کار شرکت مزدک صنعت پاسارگاد
۹۱,۱۲۱	۷۲,۵۷۸	
		شرکت بیمه دانا و البرز - حق بیمه نیروگاه پرند
۸۶,۲۲۶	۵,۵۹۸	
		هزینه نقدی سوخت ۵۰ ریال
-	۴,۶۸۶	
		شرکت لماد صنعت مبین
۶,۳۹۱	۱۱,۸۳۰	۱۷-۳
		شرکت مهندسی مسینان
۲,۲۸۴	۲,۸۱۹	
		سایر
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۷-۴-۲
		گسرمی شود: انتقال استاد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
۲,۴۲۰,۹۱۸	۳,۵۱۳,۰۷۲	
۴,۲۰۵,۲۵۱	۳,۵۷۳,۰۳۳	

شرکت تولید برق پرتد مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۳,۴۵۷	۵۹,۹۶۱	۱۷-۱-۱
۲۰,۸۷۶	-	
۷۲,۳۳۳	۵۹,۹۶۱	

۱۷-۱- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا (تولید برق کردستان)

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا

۱۷-۱-۱- مبلغ ۵۹,۹۶۱ 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.

۱۷-۲- گردش حساب های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماتر در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش طی سال	ماتر در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	یادداشت
۹۷۵,۹۰۰	(۱۹,۱۰۰)	۹۹۵,۰۰۰	۱۷-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرتد
۹,۱۸۳	(۴۷,۹۱۰)	۵۷,۰۹۳	۱۷-۲-۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
-	(۲۱۶,۳۸۶)	۲۱۶,۳۸۶	۱۷-۲-۳ شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (تهاتر شده با گروه مینا)
۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا
۴۹	-	۴۹	شرکت مهندسی مگو
۲	-	۲	شرکت تولید برق عملویه مینا
۹۸۷,۷۲۰	(۲۸۳,۳۹۶)	۱,۲۷۱,۱۱۶	

۱۷-۲-۱- ماتر مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرتد مینا به مبلغ ۹۷۵,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به ماتر استقراض از این شرکت در سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۷-۲-۲- مبلغ ۹,۱۸۳ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه یک بابت صورت وضعیت های ارسالی و تائید شده قرارداد ساخت نیروگاه پرتد می باشد.

۱۷-۲-۳- مبلغ ۲۱۶,۳۸۶ میلیون ریال بدهی به شرکت مهندسی توگا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و آپگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرتد در سال های قبل می باشد. که در حسابهای فی مابین با شرکت گروه مینا منظور شده است.

۱۷-۳- مبلغ ۱۱,۸۳۰ میلیون ریال طلب شرکت مهندسی مسینان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرتد مینا می باشد.

شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱۸- مبالغ پرداختی
خلاصه وضعیت مبالغ پرداختی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰ به شرح جدول زیر می باشد:

نوع تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		مبالغ		درآمد		سود (زیان) برای	سال مالی		
	ممانده ذخیره	ممانده ذخیره	پیشروگی جرام	برداشت خریبه	تاریخ شده	تجاوز شده	لغوی	تشخیصی			مشمول مبالغ	
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۸۹۰	۰	۱۱۷,۸۵۴	۲۰,۵۷۳	۱۲۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۵,۳۳۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۷۹۵	۰	۱۳,۵۸۲	۲۵۶,۷۹۵	۲۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۳	۱,۴۵۹,۴۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۱۶۸,۴۶۹	۰	۱۲۳,۵۷۰	۰	۱۶۸,۴۶۹	۱۲۵,۲۱۶	۳۳۷,۰۲۱	۵۳۸,۲۸۷	۵۴۶,۷۶۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۳۰,۱۶۶	۱۸,۸۹۹	۰	۲۰,۱۶۳۸	۴۹,۰۶۵	۲۰,۱۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۲۱۴,۳۱۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	۰	۳۰,۹۱۹۱	۶۷,۲۹۹	۰	۷۸۲,۰۸۷	۲۰,۹۱۹۱	۱,۳۲۷,۳۷۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	۲۷۸,۱۹۷	۱,۶۷,۵۹۲	۰	۰	۴۰,۱۶۰۵	۰	۱۸,۰۹۰۸	۵۶۹,۵۳۳	۹۰,۴۵۲۳	۴۰,۱۶۰۵	۱,۶۰۰,۶۳۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	۵۳۲,۳۷۱	۵۹۱,۸۰۹	۰	۰	۵۶,۳۰۴	۰	۵۹۱,۸۰۹	۶۳۳,۲۵۹	۵۳۲,۳۷۱	۲,۷۶۸,۸۱۲	۲,۷۷۹,۳۲۱	۱۳۹۹
		۸۴۱,۲۸۶							۸۴۱,۲۸۶	۴,۳۰۱,۰۵۵	۴,۳۱۵,۸۳۱	۱۴۰۰
	۱۰,۱۳۰,۱۰۷	۱,۶۰۳,۳۳۶										

- ۱۸-۱- برونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ بدلیل اعتراض شرکت نسبت به بزرگ قطعی صادره در حال رسیدگی در شورای مالیاتی می باشد.
- ۱۸-۲- مبالغ شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.
- ۱۹-۳- برای مبالغ معسرده سال ۱۳۹۵ بزرگ قطعی آن تسویه گردیده است.
- ۱۹-۴- برای مبالغ معسرده سال مالی ۱۳۹۶ پس از صدور بزرگ تشخیص مالیاتی و تکمیل شرکت به رای صادره، مبلغ مذکور طبق مسوومه حین معتمد وزیران از طریق بابتی با
- ۱۸-۳- برای مبالغ معسرده سال ۱۳۹۷ پس از صدور بزرگ تشخیص مالیاتی، اعتراض به رای صادره صورت پذیرفته است و شرکت منتظر ابلاغ رای حیات بدوی می باشد. ضمناً مبالغ ایزرای سال مذکور طبق مسوومه حینت وزیران از طریق بابتی با
- ۱۸-۴- مبالغ معسرده سال ۱۳۹۸ بر اساس توافق با اداره امورمالیاتی تسخیر و از این بابت برای ارفاقه مطالبه ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

(تجدید ارایه شده)		۱۹- سود سهام پرداختنی	
(مبالغ به میلیون ریال)		سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
۲۳,۹۳۲	۲۳,۹۳۲	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
۹۳,۷۶۷	۹۳,۷۶۷		
۴۰,۵۷۶	۴۰,۵۷۶		
۰	۲۲۱,۰۷۴		
۵۲۳,۴۶۰	۷۴۴,۵۳۴		
		۲۰- اصلاح اشتباهات	
		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۰	
		۲۸۴,۷۷۲	
		۲۸۴,۷۷۲	
		۲۱- نقد حاصل از عملیات	
		سود خالص	
		تعدیلات:	
		هزینه مالیات بر درآمد	
		هزینه استهلاک	
		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
		سود حاصل از سرمایه گذاری در منهای شرکتها	
		جمع تعدیلات	
		تغییرات در سرمایه در گردش:	
		(افزایش) دریافتی های عملیاتی	
		(افزایش) کاهش بیش پرداختهای عملیاتی	
		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	
		جمع تغییرات در سرمایه در گردش	
		نقد حاصل از عملیات	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۲۰۹,۹۶۵	۳,۲۲۴,۰۰۷		
۵۶۹,۷۷۶	۹۹۱,۸۲۴		
۶۲۲,۲۷۲	۸۰۶,۴۱۶		
(۱۰,۹۴۷)	(۱۱,۷۲۲)		
(۱۷۳)	(۷۷۴)		
۱,۱۸۰,۹۴۸	۱,۷۸۵,۷۴۴		
(۳,۶۰۵,۳۸۹)	(۳,۵۷۲,۱۶۱)		
(۳۲,۳۵۴)	۶۵,۴۰۳		
۹۳۶,۱۹۲	(۷۸۴,۳۰۸)		
(۱,۷۰۱,۵۵۱)	(۴,۲۹۱,۰۶۶)		
۱,۶۸۹,۳۶۲	۷۱۸,۶۸۵		

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۲۲- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	۴۰۱,۶۰۵	-
	-	۳۱۶,۸۶۸
	۴۰۱,۶۰۵	۳۱۶,۸۶۸

تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق
تسویه بدهی مالیاتی از محل حسابهای دریافتی از گروه مینا

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 به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جمع بدهی	۵,۹۲۰,۸۹۳	۵,۹۴۱,۸۱۸
موجودی نقد	(۳۶۲,۴۵۱)	(۱۸۶,۰۸۰)
خالص بدهی	۵,۶۵۸,۴۴۲	۵,۷۵۵,۷۳۸
حقوق مالکانه	۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۱۵,۶۶۲,۱۳۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۰	۳۷

۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل می شود. شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمیکند. در حال حاضر شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۳-۳- 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 فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.

شرکت تولید برق برند میتا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ سپتامبر ۱۴۰۰

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	مخارج سرمایه ای	فروش برق در بورس انرژی	سایر
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت الومجموم امپیدی	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کابل توانا	✓	۷۲۰۳۰۰۰	۰	۰	استفاده رایگان از خدمات ۲ نفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیر عامل
	شرکت الومجموم امپیدی	شرکت همگروه		۰	۰	۵۵۶,۹۳۷	

۲۵-۱-۱ - فروش برق به شرکت الومجموم امپیدی به صورت اعتباری بوده است -

۲۵-۱-۲ - معاملات مذاکره بر اساسی سالیانه که توسط شرکت گروه میتا برای این گونه معاملات تعیین می شود انجام شده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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) باشکرت گروه مینا و همچنین بخش EC (فرار داد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی و نصب و راه اندازی) با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت از بابت پروژه بشرح یادداشت ۴-۱۰ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ 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 با اهمیت 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 تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء آن در یادداشتهای توضیحی باشد، رخ نداده است .