

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی



شماره: ۱۴۰۱/۹/۹/م

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۹/۰۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات 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 براساس 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱۴ مبلغ ۹۵۹ میلیارد ریال مانده اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان دوره مالی مورد گزارش می باشد که اقدامات شرکت جهت استرداد آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. مضافاً با توجه به یادداشت ۶-۱۴، نحوه تسویه مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال مطالبات از اداره کل امور مالیاتی شمال تهران نیز نامشخص می باشد و همچنین با توجه به یادداشت های توضیحی ۲-۵-۱۴ و ۴-۱۸، مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال بابت مالیات ارزش افزوده فروش برق توسط سازمان امور مالیاتی بابت سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ مطالبه و به همین میزان چک تحویل آن سازمان گردیده که با توجه به عدم تعلق مالیات بر ارزش افزوده به فروش برق، شرکت به آن اعتراض نموده و اقدامات شرکت جهت استرداد چکهای تحویلی نیز به نتیجه نرسیده است با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به شواهد کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

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

تأکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۱-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵ منعکس است، بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۵ در ارتباط با قرارداد بیع متقابل منعقد شده با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جویی شده، از مبلغ ۱۰۷۸۷ میلیارد ریال به مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو (با نرخ نیمایی) تغییر یافته است. مبالغ دریافتی از این بابت در طول عمر مفید نیروگاه بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴-۵ در حسابها اعمال خواهد شد. در این ارتباط علیرغم آغاز بهره برداری واحدهای ۱ الی ۳ نیروگاه، به ترتیب در اردیبهشت و آبان سال ۱۳۹۷ و فروردین سال ۱۴۰۰، صرفاً مبلغ ۴۹۱۳ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۳۹۹ دریافت شده در حالیکه طبق مفاد ماده ۴ الحاقیه فوق، پرداخت معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده در دوره های سه ماهه طی دو سال بهره برداری برای هر واحد نیروگاه پیش بینی شده است. مضافاً میزان ایقای تعهدات شرکت بابت احراز سوخت صرفه جویی شده متناسب با برق تحویلی واحد ۳ نیروگاه تاکنون به شرکت اعلام نشده است. ضمن آنکه گواهی ظرفیت متعلق به واحدهای بخار طبق ماده ۳ الحاقیه مزبور به نام شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی انتقال نیافته است.

۲-۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۹، بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ بالغ بر ۳۴۴ میلیارد ریال (شامل ۱۸۵ میلیارد ریال جرائم) بیش از مالیات ابرازی، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که شرکت ضمن اعتراض به آن ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. همچنین وضعیت بخشودگی مبلغ ۲۳۶ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

۵ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی بیلندی

سعید قدکپور

عضویت: ۸۰۰۳۸۹

عضویت: ۸۰۰۶۲۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ 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
۶-۲۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ 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		شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۶۵۵,۵۰۹	۳,۶۴۵,۱۶۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۱۲,۹۳۷)	(۱,۴۶۰,۹۱۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۴۲,۵۷۲	۲,۱۸۴,۲۵۶	سود ناخالص
(۱۰۹,۳۳۲)	(۱۱,۷۶۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۴۳۳,۲۴۰	۲,۱۷۲,۴۹۰	سود عملیاتی
۱۶,۸۵۲	۱۳,۶۳۹	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۵۰,۰۹۲	۲,۱۸۶,۱۲۹	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد :
(۷۱۴,۵۵۵)	(۵۴۶,۱۱۷)	۱۹ سال جاری
۱,۷۳۵,۵۳۷	۱,۶۴۰,۰۱۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱۹,۳۴۷	۱۸,۳۱۲	عملیاتی (ریال)
۱۶۲	۱۲۳	غیر عملیاتی (ریال)
۱۹,۵۰۸	۱۸,۴۳۵	۹ سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature and blue circular stamp of the company's financial officer.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری :
۱۴,۴۹۸,۳۲۷	۱۴,۹۱۹,۳۲۷	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۱۷۴	۲۶,۱۷۴	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۲ سایر دارائیهها
۱۴,۵۴۹,۵۰۱	۱۵,۰۷۶,۷۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۷,۰۷۸	۱۲,۰۳۸	۱۳ پیش پرداخت ها
۹,۷۶۶,۹۲۹	۱۲,۰۰۷,۸۲۶	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۲,۴۵۱	۵۴۵,۹۷۷	۱۵ موجودی نقد
۱۰,۰۳۶,۴۵۸	۱۲,۵۶۵,۸۴۱	جمع دارایی های جاری
۲۴,۵۸۵,۹۵۹	۲۷,۶۴۲,۵۴۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۶ سرمایه
۴۸۰,۴۱۶	۴۸۰,۴۱۶	۱۷ اندوخته قانونی
۹,۲۸۸,۳۱۳	۱۰,۶۰۵,۹۲۲	سود انباشته
۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۱۹,۹۸۲,۶۷۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های جاری
۳,۵۷۳,۰۳۳	۴,۴۴۳,۴۸۶	۱۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۶۰۳,۳۲۶	۲,۱۴۹,۴۴۳	۱۹ مالیات پرداختی
۷۴۴,۵۳۴	۱,۰۶۶,۹۳۸	۲۰ سود سهام پرداختی
۵,۹۲۰,۸۹۳	۷,۶۵۹,۸۶۷	جمع بدهی ها
۲۴,۵۸۵,۹۵۹	۲۷,۶۴۲,۵۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and blue circular stamp of the company's financial officer.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۵,۶۶۲,۱۳۳	۶,۴۴۶,۵۸۰	۳۱۹,۲۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۳,۲۲۴,۰۰۷	۳,۲۲۴,۰۰۷	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
(۲۲۱,۰۷۴)	(۲۲۱,۰۷۴)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱۶۱,۲۰۰)	۱۶۱,۲۰۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۹,۲۸۸,۳۱۳	۴۸۰,۴۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۴۰,۰۱۲	۱,۶۴۰,۰۱۲	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۳۲۲,۴۰۳)	(۳۲۲,۴۰۳)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱۹,۹۸۲,۶۷۵	۱۰,۶۰۵,۹۲۲	۴۸۰,۴۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

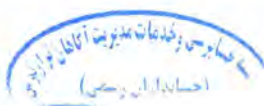
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲۵۳,۱۳۸	۱,۲۲۰,۳۳۸	۲۱ نقد حاصل از عملیات
۲۵۳,۱۳۸	۱,۲۲۰,۳۳۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۶,۳۴۲	۱,۶۵۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
-	۱,۲۲۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۴,۹۵۵)	(۸۳۳,۴۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۰۶,۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۴۸,۶۱۳)	(۹۳۶,۸۱۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۴,۵۲۵	۲۸۳,۵۲۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۸۶,۰۸۰	۲۶۲,۴۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۲۹۰,۶۰۵	۵۴۵,۹۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

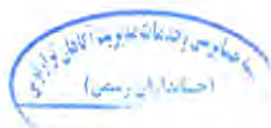
شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۴۲۸۵۵۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۴۸۵۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحد تجاری فرعی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه مپنا (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان میرداماد - 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 فعالیت های 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 جمعاً با ظرفیت ۱۰۵۰ مگاوات و همچنین بهره برداری از دو واحد بخار (در شرایط سایت) به شرح زیر، بوده است. نوع سیستم توربین های این نیروگاه از نوع ۷۹۴.۲ ورژن پنج ساخت کارخانجات گروه مپنا 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 شده با شرکت توانیر (متعاقباً 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.

و در رابطه با اجرای احداث و بهره برداری سه واحد بخار نیروگاه پرند و 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 مپنا، شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مپنا (توسعه ۲) و شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مپنا (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 شده، شرکت گروه مپنا و تامین کننده بخش تجهیزات، "شرکت مپنا اینترنشنال اف. زد. ای" از کنسرسیوم خارج، لیکن براساس اعلام شرکت گروه مپنا، تامین بخش تجهیزات اصلی (شامل بخش ارزی مبلغ ۱۰۵.۲۳۹.۴۱۵ یورو معادل ۲.۶۸۵.۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۳.۸۰۳.۶۹۱ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۶.۴۸۸.۸۳۶ میلیون ریال و تماماً بصورت ریال تعیین و در تعهد شرکت گروه مپنا قرار گرفت. ضمن آنکه قراردادهای اولیه منعقد شده با توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقد شده 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.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم شرکت طی دوره مورد گزارش بشرح زیرمی 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) مینا 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 مینا تقبل و پرداخت می گردد.

سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۱	حقوق بگیر شرکت
۸	۳	مامور از شرکت گروه مینا
۹	۴	

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 دریافتنی 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 مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 ان 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.

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 مفیدمعین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظارمربوط و براساس 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳-۷-۳- 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 میگیرد. 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 در آمد:

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 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 پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	مگاوات ساعت		مگاوات ساعت	
فروش خالص:				
۲,۶۹۳,۷۰۹	۳,۳۹۳,۹۶۹	۲,۵۳۸,۰۰۰	۲,۷۰۲,۶۷۰	فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۶۵۱,۷۱۶	۱,۱۳۷,۴۰۹	۷۶۶,۶۵۹	۱,۱۸۹,۸۹۸	فروش در بورس انرژی
۳۱۰,۰۸۴	۵۴۱,۱۷۵	۳۴۰,۵۱۰	۸۴۳,۷۸۵	فروش مستقیم
۳,۶۵۵,۵۰۹	۵,۰۷۲,۵۵۳	۳,۶۴۵,۱۶۹	۴,۷۳۶,۳۵۳	فروش برق

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق به ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۹۳۹ ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۸ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلووات ۵۴۵ ریال بوده 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد			
۷۰	۶۰	۲,۱۸۴,۲۵۶	۱,۴۶۰,۹۱۳	۳,۶۴۵,۱۶۹
۷۰	۶۰	۲,۱۸۴,۲۵۶	۱,۴۶۰,۹۱۳	۳,۶۴۵,۱۶۹

فروش خالص

۵-۳- 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، صورتحساب 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 های ها تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام نمایند این قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد.



شرکت تولید برق برند مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵-۴- 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 ۳-۲ 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 ۱۲,۶۵۲,۵۱۵ 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 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 مبلغ ۱/۴۶۴ 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 ۱۰۱۰ 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.

۵-۴-۱- 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 عنوار 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 استهلاک نیروگاه بخار به عنوان کاهنده ی بهای تمام شده درآمد عملیاتی و باقیمانده به عنوان درآمد عملیاتی

۵-۴-۲- در ارتباط با قرار داد مذکور، در سال های 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. (یادداشت ۱۸)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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
-	(۲۲۳,۰۳۴)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۴۴۶,۰۶۸)	(۴۴۶,۰۶۸)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۰
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۳۹۹
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاک بخش بخار در سال ۱۳۹۸
۲,۳۲۴,۹۸۵	۲,۱۰۱,۹۵۱	مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۰۱,۶۸۶	۴۱۲,۴۹۲			هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۴۳۹,۴۰۴	۷۷۹,۲۸۰	۶-۱		هزینه بهره برداری و تعمیراتی
۳۳۷,۷۶۵	۴۲۱,۸۴۱	۶-۲		هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت
۶۸,۸۸۷	۶۷,۸۲۱			بیمه اموال
۸۸,۲۲۹	-	۶-۳		هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۵۰ ریال نقدی
-	۲,۵۱۳			هزینه پروانه بهره برداری
				کسر میگردد:
(۲۲۳,۰۳۴)	(۲۲۳,۰۳۴)			بازیافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد
				بیم متقابل (یادداشت ۲-۴-۵)
۱,۱۱۲,۹۳۷	۱,۴۶۰,۹۱۳			

۶-۱- هزینه بهره برداری در دوره مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا 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 افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش حجم عملیات و قرارداد بوده است.

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 ۴۲۱,۸۴۱ میلیون ریال بوده است.

۶-۳- سهم ۵۰ ریالی نقدی سوخت نیروگاه در شش ماهه اول سال به دلیل عدم محاسبات توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران مشخص نگردیده است و در پایان سال نهایی می گردد.

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

تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی شش ماهه	واحد اندازه گیری	
۱,۷۷۲,۶۸۵	۱,۶۱۳,۰۶۷	۱,۹۰۵,۲۰۰	۲,۱۴۲,۷۲۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های بخار - سه واحد
۳,۲۹۹,۸۶۸	۳,۱۲۳,۲۸۷	۳,۴۱۶,۴۰۰	۴,۶۸۷,۲۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های گازی - شش واحد
۵,۰۷۲,۵۵۳	۴,۷۳۶,۳۵۴	۵,۳۲۱,۷۰۰	۶,۸۲۹,۹۲۰		جمع

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 ۱-۱۲۴۸-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۸۵ مگاوات توان معادل ۸,۶۲۸,۶۰۰ 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 ۱۹۰ 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 مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		هزینه های پرسنلی :
۲,۱۱۶	۵,۰۴۷	حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت طبق اعلامیه گروه مینا
۳,۱۷۷	۵,۵۲۸	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
۹۶,۷۸۸	-	مالیات ارزش افزوده سال ۹۱
۳,۶۶۰	۳۵۰	۷-۱ هزینه مشاوره و سایر
۷۹۳	۸۴۱	هزینه های پشتیبانی
۲,۷۹۸	-	پاداش کارکنان
۱۰۹,۳۳۲	۱۱,۷۶۶	

۷-۱ مبلغ هزینه حق مشاوره مربوط به مشاوره در خصوص پیگیری صدور سند زمین نیروگاه پرند می باشد که بر اساس قرارداد منعقد شده با آقای دکتر نظری پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۳۴۲	۱,۶۵۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
۵۹۹	۱,۲۲۳	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق سنندج مینا
۹,۹۱۱	۱۰,۷۶۰	درآمد فروش ضایعات بخش بخار نیروگاه
۱۶,۸۵۲	۱۳,۶۳۹	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۴۳۳,۲۴۰	۲,۱۷۲,۴۹۰	سود عملیاتی
(۷۱۲,۰۷۷)	(۵۴۳,۴۲۷)	اثر مالیاتی
۱,۷۲۱,۱۶۳	۱,۶۲۹,۰۶۳	
۱۶,۸۵۲	۱۳,۶۳۹	سود غیر عملیاتی
(۲,۴۷۸)	(۲,۶۹۰)	اثر مالیاتی
۱۴,۳۷۴	۱۰,۹۴۹	
۲,۴۵۰,۰۹۲	۲,۱۸۶,۱۲۹	سود خالص
(۷۱۴,۵۵۵)	(۵۴۶,۱۱۷)	اثر مالیاتی
۱,۷۳۵,۵۳۷	۱,۶۴۰,۰۱۲	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱۷,۱۳۱,۳۷۹	۴۶۱,۹۳۷	۲,۸۹۷,۴۹۷	۱۳,۷۷۱,۹۴۵	۱۹,۹۱۰	۲,۶۲۰	۱۲,۲۰۷,۷۹۷	۱,۳۷۰,۸۳۱	۳۷۰,۷۸۷
۶۰۶,۹۰۰	۴۹,۹۹۰	۳۸۵,۸۱۰	۱۷۱,۱۰۰	۵۸۶	.	۱۳۶,۵۸۸	۳۳,۹۲۶	.
-	(۳,۸۹۴)	(۲,۷۹۹,۵۸۴)	۲,۸۰۳,۴۷۸	.	.	۲,۸۰۳,۴۷۸	.	.
۱۷,۷۳۸,۲۷۹	۵۰۸,۰۳۳	۴۸۳,۷۲۳	۱۶,۷۶۶,۵۲۳	۲۰,۴۹۶	۲,۶۲۰	۱۵,۱۴۷,۸۶۳	۱,۳۰۴,۷۵۷	۳۷۰,۷۸۷
۸۷۲,۸۱۵	-	۲۶۸,۵۵۶	۶۰۴,۲۵۹	۱۰۲	.	۶۰۴,۱۵۷	.	.
.	(۴۱۸,۷۲۱)	.	۴۱۸,۷۲۱	.	.	۴۱۸,۷۲۱	.	.
(۳۹,۳۲۲)	(۳۹,۳۲۲)	-	.	.	.	.	.	.
۱۸,۵۷۱,۷۷۲	۴۹,۹۹۰	۷۵۲,۲۷۹	۱۷,۷۶۹,۵۰۳	۲۰,۵۹۸	۲,۶۲۰	۱۶,۱۷۰,۷۴۱	۱,۳۰۴,۷۵۷	۳۷۰,۷۸۷

بهای تمام شده :	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	افزایش انتقالات	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک	۲,۴۳۳,۵۲۶	۸۰۶,۴۱۶	۳,۲۳۹,۹۴۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۴۳۳,۵۲۶	۸۰۶,۴۱۶	۳,۲۳۹,۹۴۲
افزایش	.	.	.
انتقالات	.	.	.
تعدیلات	.	.	.
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۴۳۳,۵۲۶	۸۰۶,۴۱۶	۳,۲۳۹,۹۴۲

۱-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ الی ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ طی بیمه نامه شماره ۱۴۰۰/۱۱/۱۴۰۰/۰۳ به ارزش ۲۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه دانا بیمه گردیده است.



۱-۲- زمینهای شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۶ واحد نیروگاه گازی و مقدار ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد که به ترتیب در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ از زمینهای (صاحبان زمین) شرکت سهامی برق منطقه ای تهران خریداری گردیده است. انتقال مالکیت زمینهای مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پی گیری می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته

شرح	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه تکمیل واحد های بخار در حال بهره برداری	سال ۱۴۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۷۹	۴۸۳,۷۲۳
		۲۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۷۹	۴۸۳,۷۲۳

۱۰-۳-۱- مبلغ ۷۵۲,۲۷۹ میلیون ریال مربوط به تکمیل واحد های بخار در حال بهره برداری به شرح ذیل می باشد :

شرح	درصد تکمیل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
عملیات ساختمانی بخش بخار	۸۰	۵۵۴,۱۰۸	۳۰۹,۷۰۳
تصفیه خانه پساب نیروگاه پرند	۹۹	۱۲۱,۳۵۳	۱۲۱,۳۵۳
کولینگ و تجهیزات اصلی	۹۵	۵۳,۴۵۶	۳۳,۳۰۰
عایق کاری بویلرها	۹۹	۲۱,۹۸۵	۱۹,۳۶۸
تجهیزات روشنایی سیستم خنک کن اصلی	۹۵	۱,۳۷۷	۰
		۷۵۲,۲۷۹	۴۸۳,۷۲۳

۱۰-۳-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲ عملیات احداث و بهره برداری ۳ واحد بخار نیروگاه پرند از سال ۱۳۹۴ آغاز و واحدهای (۲) در سال ۱۳۹۷ و واحد ۳ در سال ۱۴۰۰ به بهره برداری و در سنوات مزبور از حساب دارائیهای در جریان ساخت به حساب دارایی ثابت انتقال یافت لیکن بالغ بر ۷۱۹ میلیارد ریال تجهیزات تحویلی و نصب شده در سال ۱۴۰۰ توسط گروه مینا، در جریان صدور صورت وضعیت و ثبت در حساب ها می باشد.

۱۰-۴- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۰	کاهش طی دوره	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۵۸,۰۴۳	(۴۵۸,۰۴۳)	۰
۴۹,۹۹۰	۰	۴۹,۹۹۰
۵۰۸,۰۳۳	(۴۵۸,۰۴۳)	۴۹,۹۹۰

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی

کولر هوایی آبان شیراز



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق سندانج مینا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
<u>۲۶,۱۷۴</u>	<u>۲۶,۱۷۴</u>			

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

۱۲- سایر دارائیهها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۰۰	سایر دارائیهها
<u>۲۵,۰۰۰</u>	<u>۱۳۱,۲۰۰</u>	

۱۲-۱- طبق موافقت نامه شماره ۳۶۱۷/۱۴۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ با شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران تحت پیش بینی شده در موافقتنامه حق استفاده از ۳۴۵۲ متر مربع از پساب تصفیه خانه در حال احداث برای مدت ۲۵ سال به مشترک به شرکت و شرکت آراین ماهتاب گستر واگذار گردیده است.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		پیش پرداخت های داخلی:
۳,۱۰۰	۷,۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۳,۹۷۸	۵,۰۳۸	خرید قطعات جزئی نیروگاه
<u>۷,۰۷۸</u>	<u>۱۲,۰۳۸</u>	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
۲,۶۱۰,۵۲۶	۴,۴۱۷,۹۰۵	۱۴-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۰۲۶,۱۹۸	۱,۴۶۷,۵۸۰	۱۴-۲ سایر مشتریان
<u>۳,۶۳۶,۷۲۴</u>	<u>۵,۸۸۵,۴۸۵</u>	
		سایر دریافتنی ها:
		اشخاص وابسته:
۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۸۷۸,۳۲۱	۱۴-۳ شرکت گروه مینا
۲,۹۳۳	۴,۱۵۵	۱۴-۴ سایر اشخاص وابسته
		سایر اشخاص
۸۸۲,۵۹۴	۹۵۹,۳۵۵	۱۴-۵ مالیات بر ارزش افزوده
۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰	۱۴-۶ اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
<u>۶,۱۳۰,۲۰۵</u>	<u>۶,۱۲۲,۳۴۱</u>	
<u>۹,۷۶۶,۹۲۹</u>	<u>۱۲,۰۰۷,۸۲۶</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۶۹۲,۹۱۶	۲,۶۱۰,۵۲۶		مانده ابتدای سال / دوره
۴,۲۸۵,۷۸۰	۲,۵۳۷,۹۹۹	۵	فروش برق
-	(۲,۵۱۳)	۶	تمدید پروانه بهره برداری
-	(۹,۰۰۷)		بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت توگا
(۴۰۱,۶۰۵)	-	۱۹	تهاتر با بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۸
(۷۶۸,۱۹۹)	-	۱۴-۳	بابت تهاتر با بدهی مالیاتی شرکت های گروه مینا
(۲۰۶,۴۳۴)	-	۱۴-۳	بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی آلومینیوم المهدی
(۲۱۲,۲۸۵)	-		بخش نقدی سوخت
(۱,۰۹۹,۰۰۰)	(۷۱۹,۱۰۰)		وجه دریافتی
(۶۰۰,۰۰۰)	-		وصول وجه توسط گروه مینا
(۸۰,۶۴۷)	-		بخش نقدی سوخت سال ۱۳۹۹ انتقال از سایر حسابهای پرداختنی
<u>۲,۶۱۰,۵۲۶</u>	<u>۴,۴۱۷,۹۰۵</u>		

۱۴-۲- دریافتنی های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۵۱,۱۰۶	۷۶۱,۹۴۵	شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
۳۷۵,۰۹۲	۷۰۵,۶۳۵	سایر
<u>۱,۰۲۶,۱۹۸</u>	<u>۱,۴۶۷,۵۸۰</u>	

کلیه مطالبات از سایر مشتریان تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۴-۳- گردش مانده حساب شرکت گروه مینا به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳,۳۶۷,۵۶۲	۴,۹۶۴,۱۶۸		مانده ابتدای سال / دوره
۶۰۰,۰۰۰	-		دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران
۲۰۶,۴۳۴	۹,۰۰۷	۱۴-۱	بابت تهاتر بدهی برق شرکت های گروه با طلب از شبکه برق
۷۶۸,۱۹۸	-	۱۴-۱	تهاتر بدهی مالیاتی شرکت های گروه با طلب از شبکه برق
(۶۳۷,۷۹۷)	(۴۵۹,۸۰۷)		صورتحسابهای قرارداد تضمین قطعات یدکی
(۶,۸۴۳)	(۵,۰۲۷)		اعلامیه صورت هزینه حقوق دستمزد
۷۴۳,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰		پرداختی به شرکت گروه مینا
(۷۶,۳۸۷)	-		خالص تهاتر مانده حساب های شرکت های هم گروه
<u>۴,۹۶۴,۱۶۸</u>	<u>۴,۸۷۸,۳۲۱</u>		



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴-۴- 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 ۲۰۲ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هایس و شرکت تولید برق سهندج مینا به مبلغ ۲,۲۲۳ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۵- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۸۹,۹۴۴	۸۵۳,۱۴۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت (سالیانه ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)
۴۶,۶۵۰	۶۰,۲۱۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه ای (سالیانه ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)
۸۳۶,۵۹۴	۹۱۳,۳۵۵	۱۴-۵-۱
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵	۱۴-۵-۲
۱,۳۱۷,۸۸۹	۱,۳۹۴,۶۵۰	جمع
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۸-۴
۸۸۲,۵۹۴	۹۵۹,۳۵۵	اسناد پرداختی (انتقال از پرداختی های غیر تجاری)

۱۴-۵-۱- 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، از این رو تسویه اعتبار مالیاتی مذکور منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۱۴-۵-۲- 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 ۱۷۳,۳ 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 پرداختی ها (یادداشت ۱۸) منعکس است. پی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکهای تحویلی مذکور در جریان می باشد.

۱۴-۶- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاوت شده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ 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.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد و بانک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲۵,۲۰۴	۴۵۱,۴۰۹	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۱,۲۷۶	۸۱,۳۴۱	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۳۵,۳۴۳	۱۲,۵۹۹	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۸	۵۲۸	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۹۸	۹۸	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۲	۲	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
۲۶۲,۴۵۱	۵۴۵,۹۷۷	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
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
۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	

۱۶-۱- 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.

۱۶-۲- 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 ۴۸۰,۴۱۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۵۹,۹۶۱	۴۰۹,۳۲۲	۱۸-۱ اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا
۵۹,۹۶۱	۴۰۹,۳۲۲	
		سایر پرداختنی ها:
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۴-۵-۲ اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی
		حساب های پرداختنی:
۹۸۷,۷۲۰	۱,۴۵۸,۰۹۴	۱۸-۲ اشخاص وابسته
۲۷,۳۸۶	۲۷,۳۸۶	توسعه ابابت سپرده حق بیمه - اشخاص وابسته
۷۵,۲۹۲	۷۵,۲۹۲	توسعه ۲ بابت سپرده حق بیمه - اشخاص وابسته
۲,۳۲۴,۹۸۵	۲,۱۰۱,۹۵۱	۵-۴-۲ تعهدات کمکهای بلاعوض
۱۷۸	۱۷۸	سپرده حسن انجام کار شرکت مزدک صنعت پاسارگاد
۷۲,۵۷۸	۱۴۶,۱۸۵	شرکت بیمه دانا و البرز - حق بیمه نیروگاه پرند
-	۱۹۰,۷۷۳	شرکت مهندسی آسان زلال خاور میانه
۵,۵۹۸	۵,۵۹۸	هزینه نقدی سوخت ۵۰ ریال
۴,۶۸۶	۱۶,۱۵۷	شرکت نماد صنعت مبین
۱۱,۸۳۰	۹,۵۳۰	۱۸-۳ شرکت مهندسی مسینان
۲,۸۱۹	۳,۰۲۰	سایر
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۸-۴ کسرمی شود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
۳,۵۱۳,۰۷۲	۴,۰۳۴,۱۶۴	
۳,۵۷۳,۰۳۳	۴,۴۴۳,۴۸۶	

۱۸-۱- مبلغ ۴۰۹,۳۲۲ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۹۷۵,۹۰۰	۹۷۵,۹۰۰	-	۹۷۵,۹۰۰	۱۸-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند
-	۱۷۲,۱۶۵	۱۷۲,۱۶۵	-	۱۸-۲-۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه ۲
۹,۱۸۳	۳۰۷,۳۹۱	۲۹۸,۲۰۸	۹,۱۸۳	۱۸-۲-۳ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه ۱
۲,۵۸۶	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا
۴۹	۴۹	-	۴۹	شرکت مهندسی مکو
-	۱	۱	-	شرکت تولید برق توس مینا
۲	۱	(۱)	۲	شرکت تولید برق عسلویه مینا
-	۱	۱	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۹۸۷,۷۲۰	۱,۴۵۸,۰۹۴	۴۷۰,۳۷۴	۹۸۷,۷۲۰	

۱۸-۲-۱- مانده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا به مبلغ ۹۷۵,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به استقراض از این شرکت در سال ۱۳۹۶ می باشد .
۱۸-۲-۲- مبلغ ۱۷۲,۱۶۵ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه دو بابت صورت وضعیت های ارسالی و تایید شده قرارداد E.C ساخت نیروگاه پرند می باشد.
۱۸-۲-۳- مبلغ ۳۰۷,۳۹۱ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه یک بابت صورت وضعیت های ارسالی و تایید شده قرارداد E.C ساخت نیروگاه پرند می باشد.
۱۸-۳- مبلغ ۹,۵۳۰ 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 می باشد .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰
میلیون ریال
نحوه تشخیص

نحوه تشخیص	میلیون ریال	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی		
		مالیده ذخیره	بخشودگی جرایم	پرداخت جریمه	نادیه شده	تهاتر شده	جرایم قطعی					
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۱۴۹,۸۹۰	.	۱۱۷,۸۵۴	۳۰,۵۷۳	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	.	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲۵۶,۷۹۵	.	۱۳,۵۸۲	۲۵۶,۷۹۵	۲۵۶,۷۹۵	۲۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۶۸,۴۶۹	.	۱۳۴,۵۷۰	۱۶۸,۴۶۹	۱۳۵,۲۱۶	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۳۸۲	۵۴۶,۷۶۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	.	۳۰,۱۶۶	۱۸,۸۹۹	۲۰۱,۶۳۸	۴۹,۰۶۵	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۲۴۴,۳۱۳	۲۱۷,۶۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	۳۰۹,۱۹۱	۶۷,۲۴۹	۲۸۲,۰۸۷	۲۸۲,۰۸۷	۳۰۹,۱۹۱	۱,۲۴۷,۳۲۸	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۶۷,۵۹۲	۱۶۷,۵۹۲	.	.	۴۰۱,۶۰۵	۱۸۰,۹۰۸	۵۶۹,۵۳۲	۹۰۴,۵۴۳	۴۰۱,۶۰۵	۱,۶۰۶,۴۲۰	۱,۶۱۰,۰۷۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵۹۱,۸۰۹	۵۹۱,۸۰۹	.	.	۵۶۲,۰۴	۵۹۱,۸۰۹	۷۷۱,۲۸۱	۵۳۲,۲۷۱	۲,۱۲۹,۰۸۴	۲,۷۷۹,۷۴۱	۲,۷۷۹,۷۴۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده است	۸۴۱,۲۸۶	۸۴۱,۲۸۶	.	.	.	.	.	۸۴۱,۲۸۶	۳,۳۶۵,۱۴۴	۴,۲۱۵,۵۳۱	۴,۲۱۵,۵۳۱	۱۴۰۰
	.	۵۴۶,۱۱۷	.	.	.	.	.	۵۴۶,۱۱۷	۲,۱۸۴,۴۷۳	۲,۱۸۶,۱۲۹	۲,۱۸۶,۱۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	<u>۱,۶۰۳,۳۲۶</u>	<u>۲,۱۴۹,۴۴۳</u>										

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 مصوبه هیات محترم وزیران از طریق تهاتر با مطالبات گروه از شرکت صادر گردیده است.

۱۹-۵- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی، اعتراضی به رای صادره صورت پذیرفته است و شرکت منتظر ابلاغ رای هیات بدوی می باشد. ضمناً مالیات ابرازی سال مذکور طبق مصوبه هیات وزیران از طریق تهاتر با مطالبات گروه از شرکت صادر گردیده است. ضمناً اقساط مبلغ تهاتر شده به مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۶-۱۴ 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 تهاتر با مطالبات گروه از شرکت صادر تخصصی تولید برق حرارتی به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است.

۱۹-۷- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در حال انجام تهاتر مالیاتی می باشد که تا پایان سال ۱۴۰۱ روند انجام تهاتر مالیاتی نهایی می گردد.



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۳,۹۳۲	۲۳,۹۳۲	سال ۱۳۹۷
۹۳,۷۶۷	۹۳,۷۶۷	سال ۱۳۹۸
۴۰۵,۷۶۱	۴۰۵,۷۶۱	سال ۱۳۹۹
۲۲۱,۰۷۴	۲۲۱,۰۷۴	سال ۱۴۰۰
.	۳۲۲,۴۰۴	سال ۱۴۰۱
۷۴۴,۵۳۴	۱,۰۶۶,۹۳۸	

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۵,۵۳۷	۱,۶۴۰,۰۱۲	سود خالص
		تعدیلات:
۷۱۴,۵۵۵	۵۴۶,۱۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۸,۶۵۱	۱۸۹,۴۵۸	هزینه استهلاک
(۶,۳۴۲)	(۱,۶۵۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۹۹)	(۱,۲۲۳)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۸۸۶,۲۶۵	۷۳۲,۶۹۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲,۶۵۰,۶۷۶)	(۲,۲۴۰,۸۹۷)	دریافتی های عملیاتی(افزایش)
۳۱,۲۶۵	(۴,۹۶۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۵۰,۷۴۷	۱,۰۹۳,۴۸۷	افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲,۳۶۸,۶۶۴)	(۱,۱۵۲,۳۷۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۵۳,۱۳۸	۱,۲۲۰,۳۳۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۲-معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۰۰,۹۳۵	-	تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق
۶۰۰,۹۳۵	-	

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۹۲۰,۸۹۳	۷,۶۵۹,۸۶۷	موجودی نقد
(۲۶۲,۴۵۱)	(۵۴۵,۹۷۷)	خالص بدهی
۵,۶۵۸,۴۴۲	۷,۱۱۳,۸۹۰	حقوق مالکانه
۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۱۹,۹۸۲,۶۷۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۰	۳۶	

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 استقرار 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 ۱۴۰۱ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش برق در بورس انرژی	سایر
شرکت نهایی	شرکت گروه مینا	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۵,۰۴۷	-	استفاده رایگان از خدمات دونفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیرعامل
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	هم گروه	-	۷۷۹,۲۸۰	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت آلومینیوم المهدی	هم گروه	-	.	۷۶۱,۹۴۵	-

۲۵-۱-۱- فروش 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.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	علی الحسابهای سوما به ای	برداشتی های تجاری	سایر برداشتی ها	سود سهام برداشتی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا	-	-	...	-	-	-	-	۴,۹۶۴,۱۶۸	-	-
	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا	-	-	-	(۹۷۵,۹۰۰)	-	(۱,۰۶۶,۹۳۸)	-	-	(۳,۰۴۲,۸۳۸)	-
	جمع	-	-	-	(۹۷۵,۹۰۰)	-	(۱,۰۶۶,۹۳۸)	-	۴,۹۶۴,۱۶۸	(۳,۰۴۲,۸۳۸)	-
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کجان توانا	...	-	...	(۴۰۹,۳۳۲)	-	-	-	-	(۴۰۹,۳۳۲)	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	-	-	-	(۱۷۳,۱۶۵)	(۷۵,۳۹۲)	-	-	-	(۳۴۷,۴۵۷)	۲۸۲,۷۵۱
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه ۱	-	-	-	(۳۰۷,۳۹۱)	(۳۷,۳۸۶)	-	-	-	(۳۳۴,۷۷۷)	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	...	۲۰۱	...	-	-	-	-	۲۰۲	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	...	-	-	(۲,۵۸۴)	-	-	-	-	(۲,۵۸۴)	-
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	...	...	-	(۴۹)	-	-	-	-	(۴۹)	-
	شرکت البرز توربین مینا	...	...	۱,۷۳۰	...	-	-	-	۱,۷۳۰	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	(۱)	-	-	-	-	(۱)	-
	شرکت المینیوم المهدی	-	۷۰,۵۶۳۵	-	-	-	-	۷۰,۵۶۳۵	-	-	۶۵۱,۱۰۶
	شرکت تولید برق سنتنج مینا	-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۳	-	-	۱,۰۰۱
جمع	جمع	-	۷۰,۵۶۳۵	-	(۸۹۱,۵۱۴)	(۱۰۲,۶۷۸)	-	۷۰,۹,۷۸۹	(۹۹۴,۱۹۲)	-	۱,۰۳۶,۷۹۰
	جمع کل	-	۷۰,۵,۶۳۵	-	(۱,۸۶۷,۴۱۴)	(۱۰۲,۶۷۸)	(۱,۰۶۶,۹۳۸)	۷۰,۹,۷۸۹	(۳,۰۳۷,۰۳۰)	-	۶,۰۰۰,۹۵۸
											(۸,۲۱,۸۴۵)

تایید شده است
رئیس هیئت مدیره
(حسابداری رسمی)
م. ا. ش. م. ک.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 ۴-۱۰ توضیحی در پایان دوره مالی مورد گزارش 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 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 رویدادها اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء آن در یادداشتهای توضیحی باشد، رخ نداده است.

