

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
به انضمام صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
۱ الی ۲۷	صورت های مالی



تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۰۸

شماره: ۲۲-۳-۱۴۰۲/ت

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)****گزارش حسابرسی صورتهای مالی****اظهار نظر مشروط**

۱. صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۲. با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۴ مبلغ ۱,۱۱۳ میلیارد ریال مانده اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که اقدامات شرکت جهت استرداد آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. مضافاً با توجه به یادداشت ۶-۱-۱۴، نحوه تسویه مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال مطالبات از اداره کل امور مالیاتی شمال تهران نیز نامشخص می باشد و همچنین با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۵-۱-۱۴ و ۵-۱۸، 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



شرکت تولید برق پرند مپنا

دسترسی به شواهد کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۳. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تعمیراتی و بهره برداری کاویان توان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است

تاکید بر مطلب خاص

۴. 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 ایفای 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. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است

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 نسبت به آن اعتراض نموده و در دست بررسی است. همچنین وضعیت بخشودگی مبلغ ۲۳۶ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تا کنون تعیین تکلیف نشده است. مضافاً مالیات عملکرد سال



شرکت تولید برق پرند مینا

۱۴۰۰ با توجه معافیت مالیاتی نسبت به بخشی از فروش برق در بورس انرژی محاسبه شده که توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق وضعیت مالیاتی شرکت جهت سنوات مزبور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین امور مالیاتی است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۱ تیرماه ۱۴۰۱ حسابرس مذکور اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل است:

۹-۱. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود رعایت نشده است.

۹-۲. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ در خصوص حل و فصل اعتبار مالیاتی ارزش افزوده با بهره گیری از مشاور مالیاتی گروه و یا مشاور متخصص، کسر اضافه برداشت مالیاتی سنوات قبل از میزان مالیات پرداختی سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، رفع مغایرت در رابطه با تعهدات کمک های بلا عوض دولت (موضوع بندهای ۲ و ۴ این گزارش) و پیگیری وضعیت مالیات عملکرد سنوات قبل (موضوع بند ۵ این گزارش) به نتیجه نرسیده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط معمول فیما بین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

۱۱. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولید برق پرند مینا

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی ییلندی

سعید قدکپور

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

عضویت ۸۰۰۶۲۴

عضویت ۸۰۰۳۸۹





شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	خلیل بهبهانی	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	پیمان کنعان	شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	ایزد گلستانه	شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص)



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۳۸۸,۵۷۱	۷,۲۹۱,۷۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۱۵,۵۶۰)	(۲,۳۹۳,۴۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۳۷۳,۰۱۱	۴,۸۹۸,۳۲۲		سود ناخالص
(۱۱۹,۰۸۷)	(۲۴,۹۲۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۲۵۳,۹۲۴	۴,۸۷۳,۴۰۲		سود عملیاتی
(۳۸,۰۹۳)	۱۴,۳۷۸	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۲۱۵,۸۳۱	۴,۸۸۷,۷۸۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۸۴۱,۲۸۶)	(۱,۲۲۱,۳۴۶)	۱۹	سال جاری
(۱۵۰,۵۳۸)	-		سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
۳,۲۲۴,۰۰۷	۳,۶۶۶,۴۳۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۶,۶۹۴	۴۱,۰۸۱		عملیاتی (ریال)
(۴۵۴)	۱۳۱		غیر عملیاتی (ریال)
۳۶,۲۴۰	۴۱,۲۱۳	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature and a blue checkmark.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱۴,۴۹۸,۳۲۷	۱۷,۲۱۸,۱۹۵	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۱۷۴	۲۶,۱۷۴	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱۴	دریافتنی های بلند مدت
۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۲	سایر دارائیه
۱۴,۵۴۹,۵۰۱	۱۸,۴۸۳,۵۶۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷,۰۷۸	۴۲,۱۸۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۹,۷۶۶,۹۲۹	۱۰,۶۷۰,۸۳۴	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۲,۴۵۱	۲۶۹,۳۶۷	۱۵	موجودی نقد
۱۰,۰۳۶,۴۵۸	۱۰,۹۸۲,۳۸۱		جمع دارایی های جاری
۲۴,۵۸۵,۹۵۹	۲۹,۴۶۵,۹۵۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۶	سرمایه
۴۸۰,۴۱۶	۶۶۳,۷۳۸	۱۷	اندوخته قانونی
۹,۲۸۸,۳۱۳	۱۲,۴۴۹,۰۲۱		سود انباشته
۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۲۲,۰۰۹,۰۹۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های جاری
۳,۵۷۳,۰۳۳	۴,۱۵۷,۰۵۳	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۶۰۳,۳۲۶	۲,۳۳۲,۸۶۳	۱۹	مالیات پرداختنی
۷۴۴,۵۳۴	۱,۰۶۶,۹۳۸	۲۰	سود سهام پرداختنی
۵,۹۲۰,۸۹۳	۷,۴۵۶,۸۵۴		جمع بدهی ها
۲۴,۵۸۵,۹۵۹	۲۹,۴۶۵,۹۵۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



*(Handwritten signature)*

۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال ۱۴۰۱				
۳,۶۶۶,۴۳۴	۳,۶۶۶,۴۳۴	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۳۲۲,۴۰۴)	(۳۲۲,۴۰۴)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱۸۳,۳۲۲)	۱۸۳,۳۲۲	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۲,۰۰۹,۰۹۶	۱۲,۴۴۹,۰۲۱	۶۶۳,۷۳۸	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

Handwritten signatures and a blue arrow pointing to the right.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۷۱۸,۶۸۵	۳,۳۲۶,۹۹۵	۲۱ نقد حاصل از عملیات
۷۱۸,۶۸۵	۳,۳۲۶,۹۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۱,۷۲۲	۲,۳۹۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۷۷۴	۱,۲۲۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۰۶,۹۰۰)	(۳,۲۱۷,۴۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۷,۹۱۰)	(۱۰۶,۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارائیهها
(۶۴۲,۳۱۴)	(۳,۳۲۰,۰۷۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۶,۳۷۱	۶,۹۱۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۸۶,۰۸۰	۲۶۲,۴۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۲۶۲,۴۵۱	۲۶۹,۳۶۷	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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



Handwritten signatures and a large blue arrow pointing to the right.



## شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، 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 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 توربینهای 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 نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا (توسعه ۲) و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای 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 (سهام 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 مپنا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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) مپنا واگذار شده است. عملیات ستادی شرکت توسط کارکنان زیرانجام می شود.. کارکنان مامور شامل مدیر عامل و ۲ نفر کارمند پاره وقت است که حقوق آنان توسط شرکت گروه مپنا تقبل و پرداخت می گردد.

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱	۱	حقوق بگیر شرکت
۸	۸	مامور از شرکت گروه مپنا
۹	۹	

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- 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 .

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 .

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

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۶- 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۳-۱- 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.

۳-۷-۳-۲- 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.

۳-۷-۳-۳- 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.

۳-۷-۳-۴- 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.

۳-۷-۳-۵- 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.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

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

شناخت درآمد:

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

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

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

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	مگاوات ساعت		مگاوات ساعت	
<b>فروش خالص:</b>				
۴,۲۸۵,۷۸۰	۵,۲۱۹,۳۱۹	۴,۷۹۸,۹۵۵	۵,۲۴۵,۲۳۹	فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۴۲۱,۱۶۰	۲,۴۱۳,۲۵۶	۱,۸۷۳,۷۶۱	۲,۷۴۹,۵۰۴	فروش در بورس انرژی
۶۸۱,۶۳۱	۱,۱۷۸,۵۱۴	۶۱۹,۰۱۰	۱,۱۰۴,۶۵۸	فروش مستقیم
۶,۳۸۸,۵۷۱	۸,۸۱۱,۰۸۹	۷,۲۹۱,۷۲۶	۹,۰۹۹,۴۰۱	فروش برق

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق در ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۹۱۵ ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات ۶۶۸ 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 میرساند. 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)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
				درصد
۷,۲۹۱,۷۲۶	۲,۳۹۳,۴۰۴	۴,۸۹۸,۳۲۲	۶۷	۶۸
۷,۲۹۱,۷۲۶	۲,۳۹۳,۴۰۴	۴,۸۹۸,۳۲۲	۶۷	۶۸

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 تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننمایند این قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد.



شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۵- پیرو قرارداد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت منعقد گردیده، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است) بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۳-۲ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دوساله برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. براساس قرارداد سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۱۲,۶۵۲,۱۵۱,۵۱۵ 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 ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ منعقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردیده بابت سقف سوخت صرفه جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد. همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تاخیر در بهره برداری هر یک از واحدهای بخار توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع بمبلغ ۱۴۶۴/۱ 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.

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

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

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

۴-۵-۲- در ارتباط با قرار داد مذکور، در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ 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	سال ۱۴۰۱	
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 استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۱
(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	۱,۸۷۸,۹۱۷	مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
هزینه استهلاك دارایی های ثابت	۸۰۶,۴۱۶	۸۷۰,۴۴۰	
هزینه بهره برداری و تعمیراتی	۷۲۰,۳۰۰	۱,۱۶۸,۹۷۱	۶-۱
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	۵۸۵,۱۳۵	۶۸۱,۹۷۷	۶-۲
بیمه اموال	۱۳۷,۴۹۲	۱۱۵,۵۷۱	
هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۵۰ ریال نقدی	۲۱۲,۲۸۵	-	۶-۳
هزینه پروانه بهره برداری	-	۲,۵۱۳	
کسر میگردد:			
بازيافت استهلاك بخش بخار از محل قرارداد	(۲۴۶,۰۶۸)	(۲۴۶,۰۶۸)	
بیم متقابل (یادداشت ۲-۵)			
	<u>۲,۰۱۵,۵۶۰</u>	<u>۲,۳۹۳,۴۰۴</u>	

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 ۶۸۱,۹۷۷ میلیون ریال بوده است.

۶-۳- سهم ۵۰ ریالی نقدی سوخت نیروگاه در 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 سال	تولید واقعی سال	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
۲,۹۳۱,۷۶۵	۲,۹۹۲,۶۳۴	۳,۹۴۲,۰۰۰	۴,۲۸۵,۴۴۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های بخار - سه واحد
۵,۸۷۹,۳۲۴	۶,۱۰۶,۷۶۷	۷,۴۴۶,۰۰۰	۹,۳۷۴,۴۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های گازی - شش واحد
<u>۸,۸۱۱,۰۸۹</u>	<u>۹,۰۹۹,۴۰۱</u>	<u>۱۱,۳۸۸,۰۰۰</u>	<u>۱۳,۶۵۹,۸۴۰</u>		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 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. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۷/۴ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		هزینه های پرسنلی :
۶,۸۴۲	۷,۶۲۰	حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت طبق اعلامیه گروه مینا
۵,۰۷۳	۸,۳۰۳	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
۹۷,۷۲۰	-	مالیات ارزش افزوده سال ۹۱
۵,۹۳۹	۱,۲۳۰	۷-۱ هزینه مشاوره
-	۳,۸۵۴	۷-۲ هزینه های پشتیبانی
۲,۷۹۷	۲,۲۳۲	پاداش کارکنان
۷۱۶	۱,۶۸۱	سایر
<b>۱۱۹,۰۸۷</b>	<b>۲۴,۹۲۰</b>	

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 .

۷-۲- مبلغ ۳,۸۵۴ میلیون ریال هزینه پشتیبانی مربوط به ارائه خدمات توسط گروه مینا می باشد که طی اعلامیه ارسالی به بدهکار حساب شرکت برق پرند مینا منظور شده است .

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۶۰,۵۰۰)	-	هزینه حق استفاده پساب
۱۱,۷۲۲	۲,۳۹۵	سود حاصل از سپرده های بانکی
۷۷۴	۱,۲۲۳	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق سنج مینا
۹,۹۱۱	۱۰,۷۶۰	درآمد فروش ضایعات بخش بخار نیروگاه
<b>(۳۸,۰۹۳)</b>	<b>۱۴,۳۷۸</b>	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۲۵۳,۹۲۴	۴,۸۷۳,۴۰۲	سود عملیاتی
(۹۸۹,۴۹۲)	(۱,۲۱۸,۶۵۶)	اثر مالیاتی
۳,۲۶۴,۴۳۲	۳,۶۵۴,۷۴۶	
(۳۸,۰۹۳)	۱۴,۳۷۸	سود غیر عملیاتی
(۲,۳۳۲)	(۲,۶۹۰)	اثر مالیاتی
(۴۰,۴۲۵)	۱۱,۶۸۸	
۴,۲۱۵,۸۳۱	۴,۸۸۷,۷۸۰	سود خالص
(۹۹۱,۸۲۴)	(۱,۲۲۱,۳۴۶)	اثر مالیاتی
۳,۲۲۴,۰۰۷	۳,۶۶۶,۴۳۴	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱- داری های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱۷,۱۳۱,۳۷۹	۴۶۱,۹۳۷	۲,۸۹۷,۴۹۷	۱۳,۷۷۱,۹۴۵	۱۹,۹۱۰	۲,۶۲۰	۱۲,۳۰۷,۷۹۷	۱,۳۷۰,۸۳۱	۲۷۰,۷۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۰۶,۹۰۰	۴۹,۹۹۰	۳۸۵,۸۱۰	۱۷۱,۱۰۰	۵۸۶	.	۱۳۶,۵۸۸	۳۳,۹۲۶	.	افزایش
.	(۳,۸۹۴)	(۲,۷۹۹,۵۸۴)	۲,۸۰۳,۴۷۸	.	.	۲,۸۰۳,۴۷۸	.	.	انتقالات
۱۷,۷۳۸,۲۷۹	۵۰۸,۰۳۳	۴۸۳,۷۲۳	۱۶,۷۴۶,۵۲۳	۲۰,۴۹۶	۲,۶۲۰	۱۵,۱۴۷,۸۶۳	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۵۹۰,۳۰۸	.	۳۲۱,۲۶۱	۳,۲۶۹,۰۴۷	۱۰۱	.	۳,۲۶۸,۹۴۶	.	.	افزایش
.	(۴۵۸,۰۴۳)	(۸۰۴,۹۸۴)	۱,۲۶۳,۰۲۷	.	.	۱,۲۶۳,۰۲۷	.	.	انتقالات
۲۱,۳۲۸,۵۸۷	۴۹,۹۹۰	.	۲۱,۳۷۸,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	۲,۶۲۰	۱۹,۶۷۹,۸۳۶	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷	مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

۲,۴۳۳,۵۳۶	.	.	۲,۴۳۳,۵۳۶	۱۰,۰۵۷	۲,۶۲۰	۲,۳۲۲,۲۸۹	۱۴۸,۵۷۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۰۶,۴۱۶	.	.	۸۰۶,۴۱۶	۳,۰۵۴	.	۷۵۲,۰۴۵	۵۱,۳۱۷	.	استهلاک
۳,۲۳۹,۹۵۲	.	.	۳,۲۳۹,۹۵۲	۱۳,۱۱۱	۲,۶۲۰	۳,۰۷۴,۳۳۴	۱۹۹,۸۸۷	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۷۰,۴۴۰	.	.	۸۷۰,۴۴۰	۱,۵۱۸	.	۸۱۶,۷۲۲	۵۲,۱۹۰	.	استهلاک
۴,۱۱۰,۳۹۲	.	.	۴,۱۱۰,۳۹۲	۱۴,۶۲۹	۲,۶۲۰	۳,۸۴۱,۰۶۶	۲۵۲,۰۷۷	.	مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
۱۷,۳۱۸,۱۹۵	۴۹,۹۹۰	.	۱۷,۱۶۸,۲۰۵	۵,۹۶۸	.	۱۵,۸۳۸,۷۷۰	۱,۰۵۲,۶۸۰	۲۷۰,۷۸۷	مبلغ دفتری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
۱۴,۴۹۸,۳۲۷	۵۰۸,۰۳۳	۴۸۳,۷۲۳	۱۳,۵۰۶,۵۷۱	۷,۳۸۵	.	۱۲,۱۳۳,۵۲۹	۱,۱۰۴,۸۷۰	۲۷۰,۷۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۰- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ الی ۱۴۰۱/۱۰/۱۴۰۰/۰۳ به شماره ۱۴۰۱/۰۸/۱۴۰۰/۰۳ بیمه نامه شماره ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ طی بیمه نامه شماره ۱۴۰۱/۰۸/۱۴۰۰/۰۳ به ارزش ۲۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه دانا بیمه گردیده است. و مجددا طبق بیمه نامه شماره ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ تمدید گردیده است.

۱-۰-۲- 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 شرکت سهامی برق منطقه ای تهران خریداری گردیده است. انتقال مالکیت زمینهای مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پی گیری می باشد.

۱-۰-۳- افزایش تاسیسات و تجهیزات عمدتا بابت قرارداد با پیمانکاران تکمیل عملیات ساختمانی بخش بخار نیروگاه پرند و خرید قطعات و لوازم یدکی جزئی جهت نیروگاه بوده است.



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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه تکمیل واحد های بخار در حال بهره برداری	سال ۱۴۰۱	-	-	۴۸۳,۷۲۳
		-	-	۴۸۳,۷۲۳

۱۰-۳-۱- تکمیل واحد های بخار در حال بهره برداری به شرح ذیل می باشد :

شرح	درصد تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
عملیات ساختمانی بخش بخار	۱۰۰	۰	۳۰۹,۷۰۳
تصفیه خانه پساب نیروگاه پرند	۱۰۰	۰	۱۲۱,۳۵۳
کولینگ و تجهیزات اصلی	۱۰۰	۰	۳۳,۳۰۰
عایق کاری بویلرها	۱۰۰	۰	۱۹,۳۶۸
		-	۴۸۳,۷۲۳

۱۰-۳-۱-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲ عملیات احداث و بهره برداری ۳ واحد بخار نیروگاه پرند از سال ۱۳۹۴ آغاز و واحدهای ۱ و 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 .

۱۰-۴-۱- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۰	کاهش طی دوره	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۵۸,۰۴۳	(۴۵۸,۰۴۳)	۰
۴۹,۹۹۰	۰	۴۹,۹۹۰
۵۰۸,۰۳۳	(۴۵۸,۰۴۳)	۴۹,۹۹۰

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲

کولر هوایی آبان شیراز

۱۰-۴-۱- مبلغ ۴۹,۹۹۰ میلیون ریال مانده پیش پرداخت سرمایه ای کولر هوایی آبان شیراز مربوط به قرارداد شستشوی سیستم کولینگ اصلی نیروگاه پرند بوده است . قرارداد مذکور در سال ۱۴۰۰ از شرکت توسعه یک به شرکت تولید برق پرند مینا منتقل گردید و صورت وضعیت نهایی آن در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ ، به شرکت ارسال شده که پس از تایید نهایی در حسابها ثبت میگردد.





شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق سنندج 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
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 شرایط پذیرفته شده در موافقتنامه حق استفاده از ۳۴۵۲ متر مربع از پساب تصفیه خانه در حال احداث برای مدت ۲۵ سال به طور مشترک به شرکت آراین ماهتاب گستر واگذار گردیده است.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		پیش پرداخت های داخلی:
۳,۱۰۰	۷,۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۳,۹۷۸	۳۵,۱۸۰	خرید قطعات جزئی نیروگاه
<u>۷,۰۷۸</u>	<u>۴۲,۱۸۰</u>	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

( مبالغ به میلیون ریال )		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			<b>تجاری:</b>
			<b>حساب های دریافتنی:</b>
۲,۶۱۰,۵۲۶	۳,۴۰۶,۸۴۲	۱۴-۱-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۰۲۶,۱۹۸	۱,۱۶۰,۲۸۰	۱۴-۱-۲	سایر مشتریان
<u>۳,۶۳۶,۷۲۴</u>	<u>۴,۵۶۷,۱۲۲</u>		
			<b>سایر دریافتنی ها:</b>
			<b>اشخاص وابسته :</b>
۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۶۸۸,۱۶۸	۱۴-۱-۳	شرکت گروه مینا
۲,۹۳۳	۲۱,۰۶۱	۱۴-۱-۴	سایر اشخاص وابسته
			<b>سایر اشخاص</b>
۸۸۲,۵۹۴	۱,۱۱۳,۹۷۳	۱۴-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰	۱۴-۱-۶	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۶,۱۳۰,۲۰۵	۶,۱۰۳,۷۱۲		
<u>۹,۷۶۶,۹۳۹</u>	<u>۱۰,۶۷۰,۸۳۴</u>		

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

( مبالغ به میلیون ریال )		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱,۶۹۲,۹۱۶	۲,۶۱۰,۵۲۶		مانده ابتدای سال / دوره
۴,۲۸۵,۷۸۰	۴,۷۹۸,۹۵۵	۵	فروش برق
-	(۲,۵۱۳)	۶	تمدید پروانه بهره برداری
-	(۱,۱۰۸,۰۰۰)	۱۴	اسناد خزانه اختصاصی
(۴۰۱,۶۰۵)	-	۱۹	تهاتر با بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۸
(۷۶۸,۱۹۹)	-	۱۴-۱-۳	بابت تهاتر با بدهی مالیاتی شرکت های گروه مینا
(۲۰۶,۴۳۴)	(۶۴۹,۰۲۶)	۱۴-۱-۳	بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت های گروه مینا
(۲۱۲,۲۸۵)	-		بخش نقدی سوخت
(۱,۰۹۹,۰۰۰)	(۱,۳۹۳,۱۰۰)		وجوه دریافتی
(۶۰۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۰۰۰)		وصول وجه توسط گروه مینا
(۸۰,۶۴۷)	-		بخش نقدی سوخت سال ۱۳۹۹ انتقال از سایر حسابهای پرداختی
<u>۲,۶۱۰,۵۲۶</u>	<u>۳,۴۰۶,۸۴۲</u>		

۱۴-۱-۲- دریافتنی های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )		شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سایر
۶۵۱,۱۰۶	۲۲۹,۶۴۷	
۳۷۵,۰۹۲	۹۳۰,۶۳۳	
<u>۱,۰۲۶,۱۹۸</u>	<u>۱,۱۶۰,۲۸۰</u>	

کلیه مطالبات از سایر مشتریان عمدتاً فروش برق در بورس انرژی به شرکت های ایران خودرو ، توسعه تجارت انرژی توان ، شرکت آرانیا ارزش آفرین می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است .

۱۴-۱-۳- گردش مانده حساب شرکت گروه مینا به شرح ذیل می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۳,۳۶۷,۵۶۳	۴,۹۶۴,۱۶۸		مانده ابتدای سال / دوره
۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران
۲۰۶,۴۳۴	۷۴۷,۱۹۷	۱۴-۱-۱	بابت تهاتر بدهی برق شرکت های گروه با طلب از شبکه برق
۷۶۸,۱۹۸	-	۱۴-۱-۱	تهاتر بدهی مالیاتی شرکت های گروه با طلب از شبکه برق
(۶۳۷,۷۹۷)	(۷۴۳,۳۵۵)	۶-۲	صورتحسابهای قرارداد تضمین قطعات یدکی
(۶,۸۴۳)	(۱۱,۴۷۴)		اعلامیه صورت هزینه حقوق دستمزد
۷۴۳,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰		پرداختی به شرکت گروه مینا
(۷۶,۳۸۷)	-		خالص تهاتر مانده حساب های شرکت های هم گروه
-	(۵۹۱,۸۰۹)		تهاتر مالیاتی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ پرند مینا
-	۶۵۱,۱۰۶		بابت بدهی خرید برق از محل بورس توسط آلومینیوم المهدی
-	۸۵۰,۰۰۰		پرداخت وجه به شرکت های گروه مینا
-	(۹۴۷,۸۶۵)		مانده حساب شرکت های توسعه یک و توسعه دو
-	(۷۸۲,۸۰۰)		صورت وضعیت خدمات مشتریان اورهال
<u>۴,۹۶۴,۱۶۸</u>	<u>۴,۶۸۸,۱۶۸</u>		



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۴-۱۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت برتو به مبلغ ۱۶,۹۳۵ میلیون ریال و 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 سنندج مینا به مبلغ ۲,۲۲۲ میلیون ریال  
۱-۴-۱۵- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۸۹,۹۴۴	۱,۰۰۷,۷۶۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت (سالیهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)
۴۶,۶۵۰	۶۰,۲۱۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه ای (سالیهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)
۸۳۶,۵۹۴	۱,۰۶۷,۹۷۳	۱۴-۱-۵-۱
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵	۱۴-۱-۵-۲
۱,۳۱۷,۸۸۹	۱,۵۴۹,۲۶۸	جمع
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۸-۵
۸۸۲,۵۹۴	۱,۱۱۳,۹۷۳	اسناد پرداختنی (انتقال از پرداختنی های غیر تجاری)

۱-۴-۱-۵-۱- 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.

۱-۴-۱-۵-۲- 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 سالیهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳,۳ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷,۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می باشد که پیرو برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و در رعایت مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم صورت گرفته است. لیکن با توجه به وضع مقررات مربوط به اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع و بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر صدور قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی، وجوه مذکور به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و مانده چکهای پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵,۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلا تحت سرفصل سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱۸) منعکس است. بی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکهای تحویلی مذکور در جریان می باشد.

۱-۴-۱-۶- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاتر شده سالیهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبالغ ۱۹۳,۹ میلیارد ریال و ۸۶,۵ میلیارد ریال با مطالبات از شرکتهای مادر تخصصی برق حرارتی و شرکت توانیر می باشد که اضافه تر از مبلغ بدهی واقعی صورت گرفته است. شرکت در حال پیگیری و تعیین تکلیف تسویه آن می باشد.

۱-۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱۴-۲-۱
۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	

تجاری:  
اسناد دریافتنی:  
اسناد خزانه اسلامی

۱-۴-۲-۱- اوراق اخزا دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰ برگ به ارزش اسمی هر برگ یک میلیون ریال است این تعداد شامل ۸۰۰,۰۰۰ برگ اوراق اخزا کد ۱۰۶ به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ و تعداد ۷۰۰,۰۰۰ برگ اوراق اخزا کد ۱۰۷ به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰	ارزش اسمی اسناد خزانه اسلامی
(۳۹۲,۰۰۰)	سود سهالهی اتی
۱,۱۰۸,۰۰۰	ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد و بانک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۲۵,۲۰۴	۲۵۱,۱۳۰	بانک آینده ( یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۱,۲۷۶	۷۷۰	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۳۵,۳۴۳	۱۶,۸۳۹	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 )
<u>۲۶۲,۴۵۱</u>	<u>۲۶۹,۳۶۷</u>	

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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
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
<u>۱۰۰</u>	<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	

۱-۱۶- به موجب تصمیمات متخذه توسط سهامدار عمده (شرکت گروه مینا) و با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز از طریق متقاضیان سرمایه گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی جهت تکمیل پروژه احداث سیکل ترکیبی نیروگاه پرند (بخش بخار) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۴۰۳۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها تاسیس گردیده است.

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

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۶۶۳,۷۳۸ 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری: حسابهای پرداختنی: اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توان
۵۹,۹۶۱	۱۴۰,۶۹۵	۱۸-۱	
۵۹,۹۶۱	۱۴۰,۶۹۵		
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۴-۱-۵	سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی
-	۸۹۷,۸۹۵	۱۸-۲	حساب معلق خرید داخلی حساب های پرداختنی: اشخاص وابسته
۹۸۷,۷۲۰	۹۷۸,۴۸۸	۱۸-۳	توسعه ا بابت سپرده حق بیمه - اشخاص وابسته توسعه ۲ بابت سپرده حق بیمه - اشخاص وابسته سپرده حق بیمه - شرکت سروش توسعه پایدار سپرده حق بیمه شرکت پارس پیاب تعهدات کمکه های بلاعوض سپرده حسن انجام کار شرکت مزدک صنعت پاسارگاد سپرده حسن انجام کار شرکت پارس پیاب سپرده حسن انجام کار شرکت سروش توسعه پایدار شرکت بیمه دانا و البرز - حق بیمه نیروگاه پرند شرکت مهندسی آسان زلال خاور میانه هزینه نقدی سوخت ۵۰ ریال شرکت نماد صنعت مبین شرکت مهندسی مسینان سایر کسرمی شود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
۲,۳۲۴,۹۸۵	۱,۸۷۸,۹۱۷	۵-۴-۲	
۱۷۸	۱۷۸		
-	۲۵۲		
-	۲۶,۴۲۴		
۷۲,۵۷۸	۱۳۹,۱۸۱		
-	۵۰,۰۰۰		
۵,۵۹۸	۵,۵۹۹		
۴,۶۸۶	۱۴,۱۵۸		
۱۱,۸۳۰	۹,۵۳۱	۱۸-۴	
۲,۸۱۹	۲,۳۹۷		
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۸-۵	
۳,۵۱۳,۰۷۲	۴,۰۱۶,۳۵۸		
۳,۵۷۲,۰۲۳	۴,۱۵۷,۰۵۳		

۱۸-۱- مبلغ ۱۴۰,۶۹۵ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توان 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- مبلغ ۸۹۷,۸۹۵ میلیون ریال بابت صورت وضعیت تمهه تجهیزات بخش بخار نیروگاه پرند به مبلغ ۸۰۹,۴۲۲ میلیون ریال و مبلغ ۸۸,۴۷۳ میلیون ریال بابت صورت وضعیت بهمین و اسفند ماه ۱۴۰۱ خدمات مشتریان گروه مینا بابت تامین تجهیزات می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش صورت حساب آن دریافت نگردیده است .

۱۸-۳- گردش حساب های پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۹۷۵,۹۰۰	۹۷۵,۹۰۰	-	۹۷۵,۹۰۰	۱۸-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند
۹,۱۸۳	-	(۹,۱۸۳)	۹,۱۸۳	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
۹۸۷,۷۲۰	۹۷۸,۴۸۸	(۹,۲۳۲)	۹۸۷,۷۲۰	

۱۸-۳-۱- 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 .

۱۸-۴- مبلغ ۹,۵۳۰ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرند مینا می باشد .

۱۸-۵- 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  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰  
 میلیون ریال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات											
	مانده ذخیره	بخشودگی جرایم	پرداخت جریمه	تادیه شده	تهاتر شده	جرایم	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۴۹,۸۹۰	۰	۱۱۷,۸۵۴	۳۰۵,۷۳۳	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۳۵۶,۷۹۵	۰	۱۳,۵۸۲	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۱۶۸,۴۶۹	۰	۱۳۴,۵۷۰	۰	۱۶۸,۴۶۹	۱۳۵,۲۱۶	۳۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۲۸۲	۵۴۶,۷۶۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۳۰,۱۶۶	۱۸,۸۹۹	۰	۲۰,۱۶۳۸	۴۹,۰۶۵	۲۰,۱۶۳۸	۲۰,۱۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۶۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۹	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	۰	۳۰,۹۱۹۱	۶۷,۲۴۹	۳۸۲,۰۸۷	۳۸۲,۰۸۷	۳۰,۹۱۹۱	۱,۲۴۷,۳۲۸	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۶۷,۵۹۲	۰	۰	۰	۴۰,۱۶۰۵	۱۸۰,۹۰۸	۵۶۹,۵۳۲	۹۰,۴۵۴۳	۴۰,۱۶۰۵	۱,۶۰۶,۴۲۰	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵۹۱,۸۰۹	۰	۰	۰	۵۹۱,۸۰۹	۵۶,۲۰۴	۵۹۱,۸۰۹	۷۷۱,۲۸۱	۵۳۲,۳۷۱	۲,۱۲۹,۰۸۴	۲,۷۷۹,۷۴۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۸۴۱,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۱,۲۸۶	۳,۳۶۵,۱۴۴	۴,۳۱۵,۸۳۱	۱۴۰۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۱,۳۴۶	۴,۸۸۵,۳۸۴	۴,۸۸۷,۷۸۰	۱۴۰۱
	<u>۱,۶۰۳,۳۲۶</u>		<u>۲,۳۳۲,۸۶۳</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 ۱۳۹۳ 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 مادر تخصصی تولید برق حرارتی تسویه شده است.

۱۹-۵- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی، اعتراض به رای صادره صورت پذیرفته است و شرکت منتظر ابلاغ رای هیات بدوی می باشد. ضمناً مالیات ابرازی سال مذکور طبق مصوبه هیئت وزیران از طریق تهاتر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی به سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۱۹-۶- برای عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر گردیده که مورد پذیرش قرار گرفته و درخواست تهاتر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی به سازمان امور مالیاتی ارایه شده است.

۱۹-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در حال انجام تهاتر مالیاتی می باشد که تا پایان سال ۱۴۰۲ روند انجام تهاتر مالیاتی نهایی می گردد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳,۹۳۲	۲۳,۹۳۲	سال ۱۳۹۷
۹۳,۷۶۷	۹۳,۷۶۷	سال ۱۳۹۸
۴۰,۵,۷۶۱	۴۰,۵,۷۶۱	سال ۱۳۹۹
۲۲۱,۰۷۴	۲۲۱,۰۷۴	سال ۱۴۰۰
.	۳۲۲,۴۰۴	سال ۱۴۰۱
<b>۷۴۴,۵۳۴</b>	<b>۱,۰۶۶,۹۳۸</b>	

۲۱- نقد حاصل از عملیات

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳,۲۲۴,۰۰۷	۳,۶۶۶,۴۳۴	تعدیلات:
۹۹۱,۸۲۴	۱,۲۲۱,۳۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
۸۰۶,۴۱۶	۸۷۰,۴۴۰	هزینه استهلاک
(۱۱,۷۲۲)	(۲,۳۹۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۷۴)	(۱,۲۲۳)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
<b>۱,۷۸۵,۷۴۴</b>	<b>۲,۰۸۸,۱۶۸</b>	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۳,۵۷۲,۱۶۱)	(۲,۹۷۶,۵۲۵)	دریافتی های عملیاتی (افزایش)
۶۵,۴۰۳	(۳۵,۱۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۸۴,۳۰۸)	۵۸۴,۰۲۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴,۲۹۱,۰۶۶)	(۲,۴۲۷,۶۰۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<b>۷۱۸,۶۸۵</b>	<b>۳,۳۲۶,۹۹۵</b>	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۰۱,۶۰۵	-
۴۰۱,۶۰۵	-

تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق

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 دینفغان 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.

۱-۱-۲۳- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۲۰,۸۹۳	۷,۴۵۶,۸۵۴
(۲۶۲,۴۵۱)	(۲۶۹,۳۶۷)
۵,۶۵۸,۴۴۲	۷,۱۸۷,۴۸۷
۱۸,۶۶۵,۰۶۶	۲۲,۰۰۹,۰۹۶
۳۰	۳۳

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۳- 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 پرند مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	✓	۱۱,۴۷۴	-	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	-	۱,۱۶۸,۹۷۱	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت آلومینیوم المهدی	هم گروه	-	-	۲۲۹,۶۴۷	-

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  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری	علی الحسابهای سرمایه ای	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب							
	-	۴,۹۶۴,۱۶۸	-	۴,۶۸۸,۱۶۸	-	-	...	۴,۶۸۸,۱۶۸	-	شرکت گروه مینا	شرکت های اصلی و نهایی
(۱,۱۱۲,۶۹۸)	-	(۲,۰۴۲,۸۲۸)	-	-	(۱,۰۶۶,۹۳۸)	(۹۷۵,۹۰۰)	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا	
(۱,۱۱۲,۶۹۸)	۴,۹۶۴,۱۶۸	(۲,۰۴۲,۸۲۸)	۴,۶۸۸,۱۶۸	۴,۶۸۸,۱۶۸	(۱,۰۶۶,۹۳۸)	(۹۷۵,۹۰۰)	-	۴,۶۸۸,۱۶۸	-	جمع	
(۵۹,۹۶۱)	-	(۱۴۰,۶۹۵)	-	-	-	(۱۴۰,۶۹۵)	...	-	...	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	
(۳۶,۵۶۹)	۳۸۲,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	
-	۲۰۲	-	-	۲۰۲	-	-	...	-	...	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه ۱	
(۲,۵۸۶)	-	(۲,۵۸۶)	-	-	-	-	...	۲۰۲	...	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	
(۴۹)	-	-	-	-	-	-	...	-	...	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	
-	-	-	-	۱۶,۹۳۵	-	-	-	۱۶,۹۳۵	-	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۱,۷۳۰	-	-	۱,۷۳۰	-	-	...	-	...	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	
(۲)	-	(۱)	-	-	-	(۱)	-	-	-	شرکت البرز توربین مینا	
-	-	(۱)	-	-	-	(۱)	-	-	-	شرکت تولید برق عسلویه مینا	
-	۶۵۱,۱۰۶	-	-	۲۲۹,۶۴۷	-	-	-	-	۲۲۹,۶۴۷	شرکت تولید برق توس مینا	
-	۱,۰۰۱	-	-	۲,۲۲۳	-	-	-	۲,۲۲۳	-	شرکت المینیوم الهیدی	
(۹۹,۱۶۷)	۱,۰۳۶,۷۹۰	(۱۴۳,۲۸۳)	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷	-	(۱۴۳,۲۸۳)	-	۲۱۰,۹۰۰	۲۲۹,۶۴۷	جمع	
(۱,۲۱۱,۸۶۵)	۶,۰۰۰,۹۵۸	(۲,۱۸۶,۱۲۱)	۴,۹۳۸,۹۰۵	۴,۹۳۸,۹۰۵	(۱,۰۶۶,۹۳۸)	(۱,۱۱۹,۱۸۳)	-	۴,۷۰۹,۲۵۸	۲۲۹,۶۴۷	جمع کل	



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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) باشکرت 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.

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

