

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲۰۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۷	صورت های مالی



تاریخ: ۱۴۰۲/۰۸/۲۰

شماره: ۱۴۰۲/۸/۱۱۴/ت

**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 ۱۴۰۲ 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 ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، 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 روش های تحلیلی و سایر روش های 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.

**نتیجه گیری**

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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**

۴- مفاد بندهای ذیل بر اظهار نظر این مؤسسه تاثیری نداشته است:

**قرارداد بیع متقابل**

۱- 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.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)

### شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

مبالغ دریافتی از این بابت در طول عمر مفید نیروگاه بشرح مندرج در یادداشت های توضیحی ۱-۴-۵ و ۲-۴-۵ 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 ۸,۴۰۳ میلیارد ریال تا پایان دوره شش ماه اول سال ۱۴۰۲ 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 که بخش عمده آن دریافت نشده 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.

### ابهام در خصوص وضعیت مالیاتی عملکرد و ارزش افزوده

۲-۴ - 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 و ازسویی دیگر با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۴، مبلغ ۱۱۴۶ میلیارد ریال مانده اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان دوره مالی مورد گزارش و ۲۸۰ میلیارد ریال مازاد پرداختی به اداره کل امور مالیاتی شمال تهران به شرح یادداشت ۶-۱-۱۴ می باشد کد پیگیری ها در جهت استرداد وجوه مزبور در جریان بوده و در دست بررسی می باشد. باتوجه به شواهد و مستندات بررسی شده توسط این موسسه، باز یافت و تسویه موارد فوق منوط به اظهار نظر قطعی مسئولین امور مالیاتی است.

۱۷ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

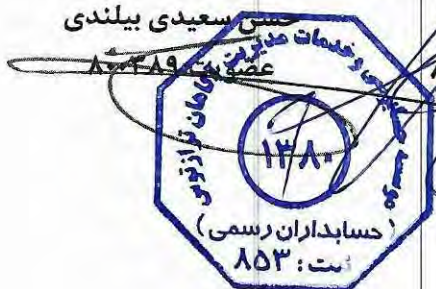
آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

سعید سعیدی بیلندی

سعید کدکچور

عضویت: ۸۰۰۶۲۴

عضویت: ۸۰۰۶۲۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا  
(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 ۱۳/۸/۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۶۴۵,۱۶۹	۵,۹۱۶,۱۱۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۶۰,۹۱۳)	(۱,۹۳۱,۴۵۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۸۴,۲۵۶	۳,۹۸۴,۶۶۱	سود ناخالص
(۱۱,۷۶۶)	(۱۵,۱۸۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۱۷۲,۴۹۰	۳,۹۶۹,۴۷۳	سود عملیاتی
۱۳,۶۳۹	(۴۰,۹۸۳)	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۸۶,۱۲۹	۳,۹۲۸,۴۹۱	سود قبل از مالیات
(۵۴۶,۱۱۷)	(۹۸۱,۸۸۳)	۱۹ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۴۰,۰۱۲	۲,۹۴۶,۶۰۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱۸,۳۱۱	۳۳,۵۸۲	عملیاتی (ریال)
۱۲۳	-	غیر عملیاتی (ریال)
۱۸,۴۳۵	۳۳,۵۸۲	۹ سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری :
۱۷,۲۱۸,۱۹۵	۱۶,۹۲۳,۲۸۲	دارایی های ثابت مسهود
۲۶,۱۷۴	۲۶,۱۷۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۰۸,۰۰۰	-	دریافتی های بلند مدت
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	سایر دارائیهها
۱۸,۴۸۳,۵۶۹	۱۷,۰۰۸,۰۶۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۲,۱۸۰	۱۳,۸۳۱	پیش پرداخت ها
۱۰,۶۷۰,۸۳۴	۱۷,۵۹۶,۰۵۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۹,۳۶۷	۴۹۶,۹۸۹	موجودی نقد
۱۰,۹۸۲,۳۸۱	۱۸,۱۰۶,۸۷۴	جمع دارایی های جاری
۲۹,۴۶۵,۹۵۰	۳۵,۱۸۷,۵۳۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	سرمایه
۶۶۳,۷۳۸	۶۶۳,۷۳۸	اندوخته قانونی
۱۲,۴۴۹,۰۲۱	۱۵,۰۲۸,۹۲۲	سود انباشته
۲۲,۰۰۹,۰۹۶	۲۴,۵۸۸,۹۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های جاری
۴,۱۵۷,۰۵۳	۶,۹۹۱,۴۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۲۳۲,۸۶۳	۲,۱۷۳,۴۶۰	مالیات پرداختی
۱,۰۶۶,۹۳۸	۱,۴۳۳,۶۴۵	سود سهام پرداختی
۷,۴۵۶,۸۵۴	۱۰,۵۹۸,۵۳۳	جمع بدهی ها
۲۹,۴۶۵,۹۵۰	۳۵,۱۸۷,۵۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مجلس حسابرسی و خدمات مدیریت مالی ایران  
(حسابداران رسمی)  
گزارش



سردف تولید برق پزند میما (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۸.۸۹۶.۳۳۷	۴۸۰.۴۱۶	۹.۲۸۸.۳۱۳	۱۸.۶۶۵.۰۶۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۰	۰	۳.۶۶۶.۴۳۴	۳.۶۶۶.۴۳۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۰	۰	(۳۲۲.۴۰۴)	(۳۲۲.۴۰۴)	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
۰	۱۸۳.۳۲۲	(۱۸۳.۳۲۲)	۰	سود سهام مصوب
۰	۱۸۳.۳۲۲	(۱۸۳.۳۲۲)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۸.۸۹۶.۳۳۷	۶۶۳.۷۳۸	۱۲.۴۴۹.۰۲۱	۲۲.۰۰۹.۰۹۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۰	۲.۹۴۶.۶۰۸	۲.۹۴۶.۶۰۸	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۰	(۳۶۶.۷۰۷)	(۳۶۶.۷۰۷)	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۰	(۳۶۶.۷۰۷)	(۳۶۶.۷۰۷)	سود سهام مصوب
۸.۸۹۶.۳۳۷	۶۶۳.۷۳۸	۱۵.۰۲۸.۹۲۲	۲۴.۵۸۸.۹۹۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



Handwritten signatures in blue ink.

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۲۲۰,۳۳۸	۱,۰۵۲,۰۲۴	۲۱
-	(۶۰۰,۰۰۰)	
۱,۲۲۰,۳۳۸	۴۵۲,۰۲۴	
۱,۶۵۶	۹۵۴	
۱,۲۲۳	۱,۳۴۸	
(۸۳۳,۴۹۱)	(۲۲۷,۷۰۴)	
(۱۰۶,۲۰۰)	-	
(۹۳۶,۸۱۲)	(۲۲۵,۴۰۲)	
۲۸۳,۵۲۶	۲۲۷,۶۲۲	
۲۶۲,۴۵۱	۲۶۹,۳۴۷	
۵۴۵,۹۷۷	۴۹۶,۹۸۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره



*Handwritten signature in blue ink.*



*Handwritten signature in blue ink.*



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

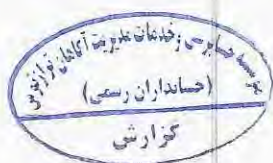
۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۴۸۵۲ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۲۸۵۵۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت جزء شرکت های فرعی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه مینا (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان میرداماد - پلاک ۲۸۲ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران - کیلومتر ۳۰ اتوبان ساوه 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 مینا و تحت لیسانس آنسالو 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 مینا، شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲) و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک) در قالب دو بخش EC و P و بصورت ارزی به مبلغ ۴۰۷ میلیون یورو نموده است. در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه های منعقد شده، شرکت گروه مینا و تامین کننده بخش تجهیزات، "شرکت مینا اینترنشنال اف. زد. ای" از کنسرسیوم خارج، لیکن بر اساس اعلام شرکت گروه مینا، تامین بخش تجهیزات اصلی (شامل بخش ارزی مبلغ ۱۰۵,۲۳۹,۴۱۵ یورو معادل ۲,۶۸۵,۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۳,۸۰۳,۶۹۱ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۶,۴۸۸,۸۳۶ میلیون ریال و تماماً بصورت ریال تعیین و در تعهد شرکت گروه مینا فرار 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 (سهیم شرکت توسعه یک ۲,۷۶۱,۹۹۵ میلیون ریال و سهیم توسعه دو ۲,۵۵۰,۵۴۱ میلیون ریال)، تماماً ریالی تعین گردیده است.



**شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۱-۳- 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 شده به شرح مندرج در یادداشت ۱-۶، به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا (تولید برق کردستان) مپنا واگذار شده است. عملیات ستادی شرکت توسط کارکنان 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 ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۱	حقوق بگیر شرکت
۸	۸	مامور از شرکت گروه مپنا
۹	۹	
۱۷۰	۱۷۰	کارکنان بهره بردار (پیمانکار)
<b>۱۷۹</b>	<b>۱۷۹</b>	<b>جمع</b>

**۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است .**

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ تغییر نرخ ارز

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

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.



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 آئین 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 از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاك منعکس درجدول بالا می باشد.

### ۳-۵- دارایی های نامشهود

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

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

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

در اجرای قرارداد بیع متقابل ، برق تولیدی طی مدت قرارداد(از تاریخ بهره برداری تجاری به مدت حداکثر دو سال)متعلق به شرکت برق حرارتی می باشد و وجوه دریافتی از محل قرارداد مزبور به عنوان تعهدات کمک بلا عوض شناسایی و طی عمر مفید نیروگاه بخار از محل استهلاك آن تسویه می شود



سردت تولید برق پرید میپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 میگردد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها.

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری  
۴-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
مگاوات ساعت		مگاوات ساعت	
فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۷۴۸,۳۰۵	۴,۷۵۱,۲۵۸	۲,۷۰۲,۶۷۰
فروش در بورس انرژی	۹۰۳,۶۶۹	۹۴۶,۱۵۲	۱,۱۸۹,۸۹۸
فروش مستقیم	۲۱۳,۵۹۹	۲۱۸,۷۰۷	۸۴۳,۷۸۵
فروش برق	۴,۸۶۵,۵۷۳	۵,۹۱۶,۱۱۷	۴,۶۴۵,۱۶۹

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق به ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۱,۳۱۳ ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴۰ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلووات ۱۰۰۴۲ 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)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۵,۹۱۶,۱۱۷	۱,۹۳۱,۴۵۶	۳,۹۸۴,۶۶۱	۶۷
۵,۹۱۶,۱۱۷	۱,۹۳۱,۴۵۶	۳,۹۸۴,۶۶۱	۶۰

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 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 ۱۲,۶۵۲,۱۵۱,۵۱۵ لیتر و معادل ۱۰,۷۸۷,۷۸۷ 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 بمبلغ 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 ۱۰۰ 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.

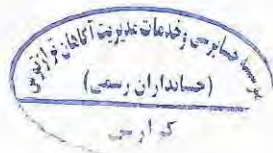
۱-۴-۵- در رعایت استانداردهای حسابداری و براساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابداری، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

به شرح یادداشت ۳-۶ موضوع قرارداد بیع متقابل وجوه دریافتی از دولت از محل استهلاك بخش بخار تسویه می شود.

۲-۴-۵- در ارتباط با قرار داد مذکور، در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ جمعا مبلغ ۸,۴۰۳,۲۹۱ 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 ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۹۱۳,۷۹۳	۴,۹۱۳,۷۹۳	منظور به حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
۰	۳,۴۸۹,۴۹۹	منظور به حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض سال ۱۴۰۲
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
-	(۲۷۱,۰۱۷)	منظور به حساب سودو زیان انباشته بابت استهلاك بخش بخار در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲
(۴۴۶,۰۶۸)	(۴۴۶,۰۶۸)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار سال ۱۴۰۱
(۴۴۶,۰۶۸)	(۴۴۶,۰۶۸)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار سال ۱۴۰۰
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار سال ۱۳۹۹
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به حساب سودو زیان انباشته بابت استهلاك بخش بخار در سال ۱۳۹۸
۱,۸۷۸,۹۱۷	۵,۰۹۷,۳۹۹	مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض



۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۲۲,۶۱۷	۴۱۲,۴۹۲	هزینه استهلاک دارائی های ثابت
۱,۰۰۶,۷۷۶	۷۷۹,۲۸۰	هزینه بهره برداری و تعمیراتی
۶۱۵,۴۸۳	۴۲۱,۸۴۱	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت
۵۷,۵۹۷	۶۷,۸۲۱	بیمه اموال
-	۲,۵۱۳	هزینه پروانه بهره برداری
		کسر میگردد
(۳۷۱,۰۱۷)	(۳۳۳,۰۳۴)	بازیافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل (یادداشت ۲-۴-۵)
<b>۱,۹۳۱,۴۵۶</b>	<b>۱,۴۶۰,۹۱۳</b>	

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 مبلغ 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 ۶۱۵,۴۸۳ میلیون ریال بوده است.

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی شش ماهه	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تولید برق واحد های بخار سه واحد	۴,۱۴۲,۷۲۰	۱,۹۰۵,۲۰۰	۱,۶۹۱,۲۳۰	۱,۷۷۲,۶۸۵
تولید برق واحد های گازی شش واحد	۴,۶۸۷,۲۰۰	۳,۴۱۶,۴۰۰	۳,۱۸۸,۲۶۶	۳,۲۹۹,۸۶۸
جمع	۶,۸۲۹,۹۲۰	۵,۳۲۱,۷۰۰	۴,۸۷۹,۴۹۶	۵,۰۷۲,۵۵۳

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

۶-۴ 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 ۸۶۲۸۶۰۰ مگاوات ساعت برای یک سال می باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند 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 "امادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان یابست سه واحد بخار و معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.



شرکت تولید برق پرتد مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		هزینه های پرستلی :
۵,۰۴۷	۵,۸۶۴	حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت طبق اعلامیه گروه مینا
۵,۵۲۸	۳,۷۲۹	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
۳۵۰	-	هزینه مشاوره و سایر
۸۴۱	۲,۰۳۲	هزینه های پشتیبانی
-	۳,۵۶۳	یاداش کارکنان
<u>۱۱,۷۶۶</u>	<u>۱۵,۱۸۸</u>	

۷-۱- مبلغ ۵,۸۶۴ میلیون ریال هزینه حقوق و دستمزد مربوط به ارایه خدمات توسط شرکت گروه مینا می باشد که طی اعلامیه ارسالی به بستانکار حساب شرکت مذکور منظور شده است .

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۵۶	۹۵۴	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۲۲۳	۱,۳۴۸	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق سندج مینا
۱۰,۷۶۰	-	درآمد فروش ضایعات بخش بخار نیروگاه
-	(۴۳,۲۸۴)	۸-۱ زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
<u>۱۳,۶۳۹</u>	<u>(۴۰,۹۸۲)</u>	

۸-۱- با توجه به مشکل شدید نقدینگی شرکت گروه مینا در زمینه انجام تعهدات خود، نیاز به فروش فوری اسناد خزانه با تحمیل زیان بوده است .





شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۱۷۲,۴۹۰	۳,۹۶۹,۴۷۳	سود عملیاتی
(۵۴۳,۴۲۷)	(۹۸۱,۸۸۳)	اثر مالیاتی
۱,۶۲۹,۰۶۳	۲,۹۸۷,۵۹۰	
۱۳,۶۳۹	(۴۰,۹۸۲)	سود غیر عملیاتی
(۲,۶۹۰)	-	اثر مالیاتی
۱۰,۹۴۹	(۴۰,۹۸۲)	
۲,۱۸۶,۱۲۹	۳,۹۲۸,۴۹۱	سود خالص
(۵۴۶,۱۱۷)	(۹۸۱,۸۸۳)	اثر مالیاتی
۱,۶۴۰,۰۱۲	۲,۹۴۶,۶۰۸	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

مجلس هیات مدیره و هیات مدیران  
 (حسابداران رسمی)  
 تهران

شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود



جمع	پیش برداشت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱۷,۷۳۸,۲۷۹	۵,۰۸۰,۳۳۰	۴۸۳,۷۲۳	۱۶,۷۴۶,۵۲۳	۲۰,۴۹۶	۲,۶۲۰	۱۵,۱۴۷,۸۶۳	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷
۳,۵۹۰,۳۰۸		۳۲۱,۲۶۱	۳,۲۶۹,۰۴۷	۱۰۱		۳,۲۶۸,۹۴۶		
	(۳۵۸,۰۳۳)	(۸۰۴,۹۸۴)	۱,۳۶۳,۰۲۷			۱,۳۶۳,۰۲۷		
۲۱,۳۲۸,۵۸۷	۴۹,۹۹۰		۲۱,۲۷۸,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	۲,۶۲۰	۱۹,۶۷۹,۸۱۶	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷
۳۲۷,۷۰۴	۴۴,۳۰۰		۱۸۳,۴۰۴	۲۳۳		۱۸۳,۱۷۱		
	(۴۹,۹۹۰)					۴۹,۹۹۰		
۲۱,۵۵۶,۲۹۱	۴۴,۳۰۰		۲۱,۴۶۲,۰۰۱	۲۰,۸۳۰	۲,۶۲۰	۱۹,۹۱۲,۹۹۷	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷
۲,۲۲۹,۹۵۲			۳,۲۲۹,۹۵۲	۱۲,۱۱۱	۲,۶۲۰	۳,۰۲۴,۳۳۴	۱۹۹,۸۸۷	
۸۷۰,۴۴۰			۸۷۰,۴۴۰	۱,۵۱۸		۸۱۶,۷۲۲	۵۲,۱۹۰	
۴,۱۱۰,۳۹۲			۴,۱۱۰,۳۹۲	۱۴,۶۲۹	۲,۶۲۰	۳,۸۴۱,۰۶۶	۲۵۲,۰۷۷	
۵۲۶,۶۱۷			۵۲۶,۶۱۷	۷۳۵		۴۹۵,۷۸۷	۲۶,۰۹۵	
۴,۶۳۷,۰۰۹			۴,۶۳۷,۰۰۹	۱۵,۳۶۴	۲,۶۲۰	۴,۳۶۰,۸۵۳	۲۷۸,۱۷۲	
۱۶,۹۲۳,۲۸۳	۴۴,۳۰۰		۱۶,۸۷۸,۹۸۳	۵,۴۶۶		۱۵,۵۷۶,۱۴۴	۱,۰۲۶,۵۸۵	۲۷۰,۷۸۷
۱۷,۲۱۸,۱۹۵	۴۹,۹۹۰		۱۷,۱۶۸,۲۰۵	۵,۹۶۸		۱۵,۸۳۸,۷۷۰	۱,۰۵۲,۶۸۰	۲۷۰,۷۸۷

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۹۹,۸۸۷							
افزایش								
انتقالات								
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۲,۱۹۰							
افزایش								
انتقالات								
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۵۲,۰۷۷							
افزایش								
انتقالات								
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۶,۰۹۵							
افزایش								
انتقالات								
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۷۸,۱۷۲							
افزایش								
انتقالات								
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۰۲۶,۵۸۵							
افزایش								
انتقالات								
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۰۵۲,۶۸۰							

۱-۰-۱ کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه طی بیمه نامه شماره ۱۰۶/۰۱/۱۳۴۵۱۰۶/۰۱ به ارزش ۱۸۶,۰۰۰ میلیارد ریال تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ از ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ جهت تمدید یک ساله آن از تاریخ مزبور توسط شرکت صورت گرفته است.

۱-۰-۲ زمینهای شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۶ واحد نیروگاه کاری 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 عمدتاً بابت نیمه قرارداد با پیمانکاران تکمیل عملیات ساختمانی بخش بخار نیروگاه برند و خرید قطعات و لوازم یدکی جهت نیروگاه بوده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴-۱۰- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۱	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۹,۹۹۰	(۴۹,۹۹۰)	۰	کولر هوایی آبان شیراز
۰	۴۴,۳۰۰	۴۴,۳۰۰	سروش توسعه پایدار
۴۹,۹۹۰	(۵,۶۹۰)	۴۴,۳۰۰	

۴-۱-۱۰ 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. 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 و در سرفصل تجهیزات نیروگاه منظور شده است.

۴-۲-۱۰ مبلغ ۴۴,۳۰۰ میلیون ریال مانده پیش پرداخت سرمایه ای شرکت سروش توسعه پایدار بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱-۸-SW-INS-PR با موضوع خرید و اجرای تاسیسات آبرسانی خط پساب شهری به نیروگاه سیکل ترکیبی پرند مینا می باشد.



شرکت تولید برق پرد مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۲۶۵	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)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	سایر دارائیهها	
<u>۱۳۱,۲۰۰</u>	<u>۱۳۱,۲۰۰</u>		

۱۲-۱- طمق 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 ارین ماهتاب گستر واگذار گردیده است و به دلیل در جریان بودن راه اندازی آن پیش بینی م استهلاك آن از ابتدای سال مالی جدید شروع گردد.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	پیش پرداخت های داخلی:	
		خدمات مشاوره ای	
۲۵,۱۸۰	۶,۸۳۱	خرید قطعات جزئی نیروگاه	
<u>۴۲,۱۸۰</u>	<u>۱۳,۸۳۱</u>		



**شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها**  
**۱۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت :**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			<b>تجاری:</b>
			<b>حساب های دریافتی:</b>
۳,۴۰۶,۸۴۲	۵,۲۸۲,۱۵۴	۱۴-۱-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۱۶۰,۲۸۰	۱,۰۳۳,۴۵۸	۱۴-۱-۲	سایر مشتریان
<u>۴,۵۶۷,۱۲۲</u>	<u>۶,۳۱۵,۶۱۲</u>		
			<b>سایر دریافتی ها:</b>
			<b>اشخاص وابسته :</b>
۴,۶۸۸,۱۶۸	۱۰,۲۷۶,۰۲۸	۱۴-۱-۳	شرکت گروه مینا
۴۱,۰۶۱	۱۹,۴۷۰	۱۴-۱-۴	سایر اشخاص وابسته
			<b>سایر اشخاص</b>
۱,۱۱۳,۹۷۳	۷۰۴,۴۳۴	۱۴-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰	۱۴-۱-۶	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
<u>۶,۱۰۳,۷۱۲</u>	<u>۱۱,۲۸۰,۴۴۲</u>		
<u>۱۰,۶۷۰,۸۴۴</u>	<u>۱۷,۵۹۶,۰۵۴</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۶۱۰,۵۲۶	۳,۴۰۶,۸۴۲		مانده ابتدای سال / دوره
۴,۷۹۸,۹۵۵	۴,۷۵۱,۲۵۸	۵	فروش برق
(۲,۵۱۳)	-	۶	تمدید پروانه بهره برداری
(۱,۱۰۸,۰۰۰)	۱۴,۸۲۱		اسناد خزانه اختصاصی
(۶۴۹,۰۲۶)	-		بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت های گروه مینا
(۱,۳۹۳,۱۰۰)	(۶۸۰,۵۲۰)		وجوه دریافتی
(۸۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)		وصول وجه توسط گروه مینا
-	(۲۱۰,۲۴۷)		بابت تسویه برق آلومینیوم المهدی و مجتمع اصفهان
<u>۳,۴۰۶,۸۴۲</u>	<u>۵,۲۸۲,۱۵۴</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۲۹,۶۴۷	۲۸۴,۳۷۴	شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
۹۳۰,۶۳۳	۶۴۹,۰۸۴	سایر - فروش برق از محل بورس
<u>۱,۱۶۰,۲۸۰</u>	<u>۱,۰۳۳,۴۵۸</u>	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۶۸۸,۱۶۸		مانده ابتدای سال / دوره
۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران
۷۴۷,۱۹۷	۲۱۰,۲۴۶	۱۴-۱-۱	بابت تهاتر بدهی برق شرکت های گروه با طلب از شبکه برق
(۷۴۳,۳۵۵)	(۶۷۰,۸۸۶)	۶-۲	صورتحسابهای قرارداد تضمین قطعات یدکی
-	(۸۹۷,۸۹۴)		صورتحساب الباقی بخش بخار نیروگاه و صورت حساب خدمات مشتریان بهمین واسفند سال ۴۰۱
(۱۱,۴۷۴)	(۵,۸۶۴)		اعلامیه صورت هزینه حقوق دستمزد
-	(۶۰)		اعلامیه صورت هزینه اجاره
۳۵۵,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰		برداختی به شرکت گروه مینا
(۵۹۱,۸۰۹)	-		تهاتر مالیاتی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برند مینا
۶۵۱,۱۰۶	۲۲,۹۲۷		بابت بدهی خرید برق از محل بورس توسط شرکت های گروه
۸۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		پرداخت وجه به شرکت های گروه مینا
(۹۴۷,۸۶۵)	-		مانده حساب شرکت های توسعه یک و توسعه دو
(۷۸۴,۸۰۰)	-		صورتحساب وضعیت خدمات مشتریان اورهال
-	۳,۴۸۹,۴۹۹	۵-۴-۲	دریافت از محل قرارداد بیع متقابل
-	۱,۰۴۹,۸۹۲	۱۴-۴-۱	بابت دریافت اوراق اخرا
<u>۴,۶۸۸,۱۶۸</u>	<u>۱۰,۲۷۶,۰۲۸</u>		

**محمد کاظمی**  
**رئیس هیات مدیره**  
**(حسابداران رسمی)**  
 کمی آرس

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴-۱-۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۴۰ میلیون ریال بابت قطعات یدکی نیروگاه پرند و شرکت آمبولانس هایس و شرکت تولید برق سهندج مینا به مبلغ ۳,۵۷۱ میلیون ریال و شرکت پرتو معادل ۱۳,۹۶۷ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۱-۵- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۰۷,۷۶۳	۱,۰۳۹,۵۱۰
۶۰,۲۱۰	۶۰,۲۱۰
۱,۰۶۷,۹۷۳	۱,۰۹۹,۷۲۰
۴۸۱,۳۹۵	۴۸۱,۳۹۵
۱,۵۴۹,۳۶۸	۱,۵۸۱,۰۱۵
(۴۳۵,۳۹۵)	(۸۷۶,۵۸۱)
۱,۱۱۳,۹۷۳	۷۰۴,۴۳۴

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه ای (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱)

۱۴-۱-۵-۱

۱۴-۱-۵-۲

جمع

۱۸-۴

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

اسناد پرداختی (انتقال از پرداختی های غیر تجاری)

۱۴-۱-۵-۱- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که ارسوی 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 ابتدای زنجیره توزیع بیش 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.

۱۴-۱-۵-۲- 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 سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۷۳,۳ 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 ابتدای زنجیره توزیع و بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر صدور قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی، وجوه مذکور به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و مانده چکهای پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵,۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلاً تحت سرفصل سایر پرداختی ها (یادداشت ۱۸) منعکس است بی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکهای تحویلی مذکور در جریان می باشد.

۱۴-۱-۶- بدجی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تیراثر شده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ ۱۹۳,۹ میلیارد ریال و ۸۶,۵ میلیارد ریال با مطالبات از شرکت های مادر تخصصی برق حرارتی و شرکت تولیدی می باشد که اضافه تر از مبلغ بدهی واقعی صورت گرفته است. شرکت در حال پیگیری و تعیین تکلیف تسویه آن می باشد.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۰۸,۰۰۰	-
۱,۱۰۸,۰۰۰	-

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اسناد خزانه اسلامی

۱۴-۲-۱- اوراق اخذ 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 اخذ کد ۱۶ به تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ و تعداد ۷۰۰,۰۰۰ برگ اوراق اخذ کد ۱۷ به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۰۶/۱۴ می باشد اوراق مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۳ به مبلغ ۰,۴۹۹,۸۹۲ میلیون ریال از طریق بورس فروخته شده و مبلغ ۴۳۰,۲۸۴ میلیون ریال زیان حاصل از فروش آن قبل از سررسید در حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی یادداشت شماره ۸ افشاء گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۷۱۶,۰۰۰	-
۱,۱۰۸,۰۰۰	-

ارزش اسمی اسناد خزانه اسلامی

سود بان های اتی

ارزش دفتری



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد و بانک

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۳۰۳,۱۱۸	بانک تجارت (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۲۵۱,۱۳۰	۱۷۴,۵۷۳	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۷۷۰	۷۸۹	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۱۶,۸۳۹	۱۷,۸۸۱	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 سیه (یک فقره حساب سپرده جاری)
<u>۲۶۹,۳۶۷</u>	<u>۴۹۶,۹۸۹</u>	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
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 سهندج مینا
<u>۱۰۰</u>	<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	

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 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.



۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

( مبالغ به میلیون ریال )		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰,۶۹۵	۶۳۲,۷۴۷	۱۸-۱
۱۴۰,۶۹۵	۶۳۲,۷۴۷	
۴۳۵,۲۹۵	۸۷۶,۵۸۱	۱۸-۴
۸۹۷,۸۹۵	-	
۹۷۸,۴۸۸	۹۹۵,۲۲۰	۱۸-۲
۱۳,۲۱۲	۱۳,۲۱۲	
۱۲۶	۱۲۶	
-	۳۲۰	
۱,۸۷۸,۹۱۷	۵,۰۹۷,۳۹۹	۵-۴-۲
۱۷۸	۱۷۸	
۲۵۲	۲۵۲	
۲۶,۴۲۴	۲۶,۴۲۴	
-	۶۶۱	
۱۳۹,۱۸۱	۲۰۱,۶۳۸	
۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۸	
۵,۵۹۹	۵,۵۹۹	
۱۴,۱۵۸	-	
۹,۵۳۱	۹,۵۳۱	۱۸-۳
۲,۳۹۷	۲,۴۵۳	
(۴۳۵,۲۹۵)	(۸۷۶,۵۸۱)	۱۸-۴
۴,۰۱۶,۳۵۸	۶,۳۵۸,۶۸۱	
۴,۱۵۷,۰۵۳	۶,۹۹۱,۴۲۸	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی

حساب معلق خرید داخلی

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

بسرده حق بیمه - شرکت سروش توسعه پایدار

بسرده حق بیمه - شرکت پارس پیاب

بسرده حق بیمه - شرکت مونکو

تعهدات کمکهای بلاعوض

بسرده حسن انجام کار شرکت مزدک صنعت پاسارگاد

بسرده حسن انجام کار شرکت پارس پیاب

بسرده حسن انجام کار شرکت سروش توسعه پایدار

بسرده حسن انجام کار شرکت مونکو

شرکت بیمه دانا و البرز - حق بیمه نیروگاه پرنده

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

۱۸-۱- مبلغ ۶۳۲,۷۴۷ 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 )		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	یادداشت
۹۷۵,۹۰۰	۹۷۵,۹۰۰	-	۹۷۵,۹۰۰	۱۸-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده
-	۱۶,۷۳۲	۱۶,۷۳۲	-	۱۸-۲-۲ شرکت مهندسی و ساخت توربین میما - توگا
۲,۵۸۶	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور میما
-	-	(۹,۲۳۲)	۹,۲۳۲	شرکت توسعه یک و مکو
۱	۱	-	۱	شرکت تولید برق توس میما
۱	۱	-	۱	شرکت تولید برق عسلویه میما
۹۷۸,۴۸۸	۹۹۵,۲۲۰	-	۹۸۷,۷۲۰	

۱۸-۲-۱- مانده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرنده میما به مبلغ ۹۷۵,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به استقراض از این شرکت در سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۸-۲-۲- مبلغ ۱۶,۷۳۲ میلیون ریال مطالبات شرکت مهندسی و ساخت توربین میما - توگا بابت صورت حساب ارسالی ارسال قطعات به نیروگاه پرنده می باشد.

۱۸-۳- مبلغ ۹,۵۳۱ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرنده میما می باشد.

۱۸-۴- از مبلغ ۸۷۶,۵۸۱ میلیون ریال اسناد پرداختنی مبلغ ۴۳۵,۲۹۵ میلیون ریال مربوط به فقره ۱۷ چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده و مبلغ ۴۴۱,۲۸۶ میلیون ریال بابت فقره ۱۰ چک از سررسید ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ تا سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۲۵ بابت تقسیط مالیات تکلیفی ۱۴۰۰ می باشد.







شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۳,۹۳۲	۲۳,۹۳۲
۹۳,۷۶۷	۹۳,۷۶۷
۴۰۵,۷۶۱	۴۰۵,۷۶۱
۲۲۱,۰۷۴	۲۲۱,۰۷۴
۳۲۲,۴۰۴	۳۲۲,۴۰۴
.	۳۶۶,۷۰۷
<b>۱,۰۶۶,۹۳۸</b>	<b>۱,۴۲۳,۶۴۵</b>

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

( مبالغ به میلیون ریال )

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۰,۰۱۲	۲,۹۴۶,۶۰۸
۵۴۶,۱۱۷	۹۸۱,۸۸۳
۱۸۹,۴۵۸	۲۵۱,۶۰۰
(۱,۶۵۶)	(۹۵۴)
(۱,۲۲۳)	(۱,۳۴۸)
۷۳۲,۶۹۶	۱,۲۳۱,۱۸۱
(۲,۲۴۰,۸۹۷)	(۵,۹۸۷,۴۸۹)
(۴,۹۶۰)	۲۸,۳۴۹
۱,۰۹۳,۴۸۷	۲,۸۳۴,۳۷۵
(۱,۱۵۲,۳۷۰)	(۳,۱۲۴,۷۶۵)
<b>۱,۲۲۰,۳۳۸</b>	<b>۱,۰۵۳,۰۲۴</b>

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه استهلاک

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۴۵۶,۸۵۴	۱۰,۵۹۸,۵۳۳
(۲۶۹,۳۶۷)	(۴۹۶,۹۸۹)
۷,۱۸۷,۴۸۷	۱۰,۱۰۱,۵۴۴
۲۲,۰۰۹,۰۹۶	۲۴,۵۸۸,۹۹۷
۳۳	۴۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۲-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۳- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.



۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	یادداشت	خرید کالا و خدمات	فروش برق در بورس انرژی	سایر
شرکت نیایی	شرکت گروه مینا	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۷	۵,۸۶۴	-	استفاده رایگان از خدمات دوتفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیرعامل
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کبان توانا	هم گروه	-	۶۱	۱,۰۰۶,۷۷۶	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت آلومینیوم المهدی	هم گروه	-	۵	-	۴۹۷,۹۱۴	-

۲۴-۱-۱ - فروش به شرکت آلومینیوم المهدی به صورت اعتباری صورت گرفته است .

۲۴-۱-۲ - معاملات مذکور بر اساس سیاستهایی که توسط شرکت گروه مینا برای این گونه معاملات تعیین می شود انجام شده است .

پسند حسابرسی و خدمات مدیریت آکاهاش توانا  
 (حسابداران رسمی)

شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(صبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	علی الحسابهای سرمایه ای	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۷/۰۶/۳۱		شرح
								طلب	بدهی	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا	۱۰,۲۷۶,۰۲۸	-	...	-	-	-	۱۰,۲۷۶,۰۲۸	-	
	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا	-	-	-	(۹۷۵,۹۰۰)	-	(۱,۴۳۳,۶۴۵)	(۲,۴۰۹,۵۴۵)	-	
	جمع	-	-	-	(۹۷۵,۹۰۰)	-	(۱,۴۳۳,۶۴۵)	۱۰,۲۷۶,۰۲۸	(۲,۴۰۹,۵۴۵)	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	...	-	...	(۶۳۲,۷۴۷)	-	-	-	-	
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	...	۲۰۲	...	-	-	-	۲۰۲	-	
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	...	-	...	(۲,۵۸۶)	-	-	-	(۲,۵۸۶)	
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	-	-	(۱۶,۷۳۲)	-	-	-	(۱۶,۷۳۲)	
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	-	۱۳,۹۶۷	-	-	-	-	-	۱۳,۹۶۷	
	شرکت البرز توربین مینا	...	۱,۷۳۰	-	...	-	-	-	۱,۷۳۰	
	شرکت مونینگو	-	-	-	-	(۹۶۱)	-	-	(۹۶۱)	
شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	(۱)	-	-	(۱)		
شرکت تولید برق توس مینا	-	-	-	-	(۱)	-	-	(۱)		
شرکت آلومینیوم المهدی	۳۸۴,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	۳۸۴,۳۷۴		
شرکت تولید برق سنندج مینا	-	-	۳,۵۷۱	-	-	-	-	۳,۵۷۱		
جمع	۳۸۴,۳۷۴	-	۱۹,۴۷۰	-	(۶۵۲,۰۶۷)	(۹۶۱)	-	۴۰۳,۸۴۴	(۶۵۲,۰۶۷)	
جمع کل	۱۰,۶۶۰,۴۰۲	-	۱۹,۴۷۰	-	(۱,۶۲۷,۹۶۷)	(۹۶۱)	(۱,۴۳۳,۶۴۵)	۱۰,۶۶۹,۸۷۲	(۳,۰۶۲,۵۷۳)	

سردت تولید برق پربند میپا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

## ۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۵-۲- رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۹۱ به بعد صورت نپذیرفته است. به اعتقاد هیأت مدیره شرکت بدهی های احتمالی تاثیر گذار در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور برای شرکت متصور نمی باشد.

## ۲۶- 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.

