



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

مبانی اظهار نظر مشروط

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

۴-۱- مبلغ ۷۷۶/۳ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان سال مالی مورد گزارش به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴-۱-۱۴ می باشد که به لحاظ وضع مقررات اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع، امکان تسویه آن فراهم نگردیده است. رسیدگیهای انجام شده حاکی از این است که از بابت مبلغ ۴۲۰/۶ میلیارد ریال از اعتبار مالیاتی سال-های ۱۳۹۲، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی پذیرفته شده و در ارتباط با سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ ضمن عدم پذیرش اعتبار مالیاتی مربوط به مبلغ ۲۹۶/۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۷ میلیارد ریال توسط سازمان مذکور مطالبه شده است.

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

۴-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۴ منعکس است، مبلغ ۲۸۰/۵ میلیارد ریال اضافه تهاتر مالیات عملکرد سالهای قبل (عمدتا مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۳۹۶) با حسابهای دریافتی از شرکتهای توانیر و مادر تخصصی برق حرارتی به حساب طلب از اداره کل امور مالیاتی شمال تهران منظور گردیده است. لیکن در این ارتباط مستنداتی حاکی از تأیید مراتب فوق توسط اداره کل مذکور و یا اقدام نسبت به استرداد آن به این مؤسسه ارائه نشده است.

در ارتباط با موارد فوق اگر چه تعدیل حساب ها حد اقل به مبلغ ۶۰۷ میلیارد ریال ضروری می باشد که در نتیجه آن سایر دریافتی ها و سود انباشته هریک به مبلغ مذکور کاهش خواهد یافت، لیکن به سبب عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعیین آثار مالی ناشی از تمامی موارد فوق برای این مؤسسه میسر نگردیده است.



۵- شرکت های کارگزاری شرکت در بورس انرژی، مقدار برق فروخته شده شرکت از طریق بورس مذکور در سال مالی مورد گزارش را به مبلغ ۷۶ میلیارد ریال بیش از مبلغ منعکس در دفاتر اعلام نموده اند. در این رابطه به علت عدم ارائه اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از رفع مغایرت مذکور برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

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

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۵ اشاره گردیده است، بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ در ارتباط با قرارداد بیع متقابل منعقد با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جویی شده، از مبلغ ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال به مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو تغییر یافته است. طبق استانداردهای حسابداری، مبالغ دریافتی از این بابت در طول عمر مفید نیروگاه به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۵-۵ در حسابها اعمال خواهد شد. همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تاخیر در بهره برداری هریک از واحدهای بخار، توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع به شرح یادداشت توضیحی مذکور خواهد بود که از سوخت صرفه جویی شده قابل کسر می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹، جمعاً مبلغ ۳۴۶/۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۱۷/۸ میلیارد ریال) اضافه بر مبالغ ابرازی و پرداختی، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده، لیکن نتیجه رسیدگی به اعتراض مذکور تا کنون اعلام نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ بهمن ۱۳۹۹ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- مفاد مواد ۲۷، ۸۹ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تسلیم ورقه سهم به صاحبان سهام، تشکیل مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۸ در موقع پیش بینی شده در اساسنامه، و پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع راجع به تقسیم سود سالهای قبل از سال ۱۳۹۸، رعایت نشده است. همچنین مستنداتی در خصوص رعایت مفاد ماده ۴۳ اساسنامه و ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در مورد تعیین حدود اختیارات مدیر عامل در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۲- در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ در موارد زیر اقدامات شرکت نتیجه بخش نبوده و یا اقدامی صورت نگرفته است.

- حل و فصل موضوعات مالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۹

- انتقال اسناد مالکیت زمین تا پایان سال ۱۳۹۹

- بررسی و حل و فصل رعایت برخی الزامات مقرر در اساسنامه صندوق سرمایه گذاری آرمان پرنده مینا با همکاری شرکت گروه مینا.

- ارائه صورت مقایسه عملکرد با بودجه حاوی دلایل توجیهی انحرافات هر شش ماه یکبار.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. به نظر این مؤسسه، این معاملات در چارچوب سیاستهایی که توسط شرکت گروه مینا برای این گونه معاملات تعیین شده صورت گرفته است.



۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۲۴ خرداد ۱۴۰۰

محمد شریعتی

محمد شریعتی

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

(ش.ع. ۸۰۰۴۲۶)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

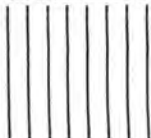
• صورت جریان های نقدی

۶-۲۸

• پادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(تجدید آرائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۵,۰۲۱	۴,۱۱۲,۷۷۴	۵
(۱,۰۰۵,۳۱۶)	(۱,۳۴۱,۶۰۸)	۶
۱,۹۱۹,۷۰۵	۲,۷۷۱,۱۶۶	
(۷,۱۸۴)	(۱۰,۶۶۷)	۷
۱,۹۱۲,۵۲۱	۲,۷۶۰,۴۹۹	
۴,۶۳۰	۱۹,۲۴۲	۸
۱,۹۱۷,۱۵۱	۲,۷۷۹,۷۴۱	
(۴۷۸,۱۹۷)	(۵۳۲,۲۷۱)	۱۹
-	(۳۷,۵۰۵)	۱۹
۱,۴۳۸,۹۵۴	۲,۲۰۹,۹۶۵	
۱۶,۱۲۳	۲۴,۶۴۸	
۵۲	۱۹۳	
۱۶,۱۷۵	۲۴,۸۴۱	

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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



موسسه حسابرسی هدف نوبین نگر
حسابداران رسمی



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری :
۱۳,۹۴۷,۷۳۳	۱۴,۶۹۷,۸۴۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۰۳۳,۴۰۷	۱۴,۷۸۳,۵۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴,۶۲۷	۳۶,۹۸۱	۱۳ پیش پرداخت ها
۴,۳۰۸,۸۵۴	۶,۵۹۷,۳۷۳	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲۳,۰۱۰	۱۸۶,۰۸۰	۱۵ موجودی نقد
۴,۵۳۶,۴۹۱	۶,۸۲۰,۴۳۴	جمع دارایی های جاری
۱۸,۵۶۹,۸۹۸	۲۱,۶۰۳,۹۵۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۶ سرمایه
۲۱۴,۸۴۰	۳۱۹,۲۱۶	۱۷ اندوخته قانونی
۴,۷۴۶,۷۵۲	۶,۷۳۱,۳۵۲	سود انباشته
۱۳,۸۵۷,۹۲۹	۱۵,۹۴۶,۹۰۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های جاری
۳,۷۹۶,۵۶۴	۴,۴۰۵,۲۵۱	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۹۷,۷۰۶	۱,۰۱۳,۱۰۷	۱۹ مالیات پرداختنی
۱۱۷,۶۹۹	۲۳۸,۶۸۸	۲۰ سود سهام پرداختنی
۴,۷۱۱,۹۶۹	۵,۶۵۷,۰۴۶	جمع بدهی ها
۱۸,۵۶۹,۸۹۸	۲۱,۶۰۳,۹۵۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مؤسسه حسابرسی هدف بوین بکر
حسابداران رسمی



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود ابله‌بسته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۱۲,۷۴۲	۳,۴۶۲,۰۲۵	۱۵۴,۳۸۱	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۱,۲۰۹,۱۷۶	۱,۲۰۹,۱۷۶	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
۲۲۹,۷۷۷	۲۲۹,۷۷۷	۰	۰	تعدیلات سنواتی - یادداشت ۲۱
۱,۴۲۸,۹۵۲	۱,۴۲۸,۹۵۲	۰	۰	سودخالص تجدیدارائه شده سال مالی ۱۳۹۸
(۹۳,۷۶۷)	(۹۳,۷۶۷)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۶۰,۴۵۹)	۶۰,۴۵۹	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۳,۸۵۷,۹۲۹	۴,۷۴۶,۷۵۲	۲۱۴,۸۴۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲,۲۰۹,۹۶۵	۲,۲۰۹,۹۶۵	۰	۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱۲۰,۹۸۹)	(۱۲۰,۹۸۹)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱۰۴,۳۷۶)	۱۰۴,۳۷۶	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۹۴۶,۹۰۵	۶,۷۳۱,۳۵۲	۲۱۹,۲۱۶	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

تایید شده

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۲۵۴,۸۱۵	۱,۶۸۹,۳۶۲	نقد حاصل از عملیات
-	(۳۷,۵۰۵)	مالیات پرداختی
۳,۲۵۴,۸۱۵	۱,۶۵۱,۸۵۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۴,۳۶۲	۱۰,۹۲۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۲۶۸	۱۷۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۳۴,۴۹۷)	(۱,۳۷۲,۳۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۶۵,۶۳۶)	پرداخت نقدی بابت تسویه بدهی ناشی از خرید دارائیهای ثابت مشهود در سالهای قبل
(۱۰,۳۵۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
(۵۴۲,۲۱۷)	(۱,۵۲۶,۹۱۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۷۱۲,۵۹۸	۱۲۴,۹۳۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۴۶۵,۸۳۴	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۳,۰۳۵,۱۷۲)	(۱۶۱,۸۶۹)	خالص وجوه نقد دریافتی از شرکت های گروه مینا
(۲,۵۶۹,۳۳۸)	(۱۶۱,۸۶۹)	بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا
۱۴۳,۲۶۰	(۳۶,۹۳۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۹,۷۵۰	۲۲۳,۰۱۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲۳,۰۱۰	۱۸۶,۰۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
-	۳۱۶,۸۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
	۲۳	معاملات غیر نقد

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



مؤسسه حسابداری هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به طور خلاصه عبارت است از احداث انواع نیروگاه و توسعه نیروگاه ها و تجهیزات و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، و فروش و صدور برق، انجام امور تعمیرات و نگهداری در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که بطور مستقیم و غیر مستقیم بر تحقق اهداف شرکت منجر می شود.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش، بهره برداری و فروش برق نیروگاه واقع در شهر صنعتی پرند شامل دو واحد ۱۵۹ مگاواتی و چهار واحد ۱۸۳ مگاواتی گازی جمعا با ظرفیت ۱۰۵۰ مگاوات و همچنین بهره برداری از دو واحد بخار (در شرایط سایت) به شرح زیر، بوده است. نوع سیستم توربینهای این نیروگاه از نوع ۷۹۴.۲ ورژن پنج ساخت کارخانجات گروه مینا و تحت لیسانس آنسالدو در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است بر اساس اختیار حاصل از بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و طبق قرارداد بیع متقابل منعقد شده با شرکت توانیر عملیات احداث ۳ واحد سیکل ترکیبی با ظرفیت ۴۸۰ مگاوات به شرح مندرج در یادداشت ۴-۵ از سال ۱۳۹۴ آغاز گردیده و در سال ۱۳۹۶ واحد شماره یک و در سال ۱۳۹۷ نیز واحد شماره دو سنکرون شده که انرژی برق دو واحد به ترتیب از اردیبهشت ماه و آذرماه ۱۳۹۷ به شبکه تحویل گردیده است و واحد شماره سه در اسفند ماه ۱۳۹۹ سنکرون گردیده و در فروردین ماه ۱۴۰۰ بهره برداری تجاری گردید.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم شرکت طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد، لازم به توضیح است که عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد شده به شرح مندرج در یادداشت ۱-۶، به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کردستان مینا واگذار شده است. همچنین بخشی از عملیات ستاد شرکت توسط دو نفر از پرسنل به صورت پاره وقت و یک نفر مدیر عامل مامور از شرکت گروه مینا بصورت رایگان انجام میگردد.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۲	۲	
۲	۲	پاره وقت
۴	۴	

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۳۵	ساختمانها
خط مستقیم	۲۰ساله	تجهیزات
خط مستقیم	۲۵	تاسیسات پست انتقال
خط مستقیم	۶	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ساله	اثاثه
خط مستقیم	۳ساله	کامپیوتر

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

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:

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۷-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	
۱,۶۸۶,۸۰۴	۳,۸۹۰,۳۸۴	۲,۱۰۸,۸۰۸	۴,۰۸۰,۹۷۰	فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۹۶۶,۹۵۰	۱,۸۳۶,۵۲۸	۷۱۶,۸۷۶	۹۸۴,۲۹۵	فروش مربوط به قرارداد بیع متقابل
۲۷۱,۲۶۷	۶۱۸,۱۳۶	۱,۲۸۷,۰۹۰	۲,۳۷۸,۳۹۶	فروش در بورس انرژی
۲,۹۲۵,۰۲۱	۶,۳۴۵,۰۴۸	۴,۱۱۲,۷۷۴	۷,۴۴۳,۶۶۱	فروش برق

۱-۵- افزایش فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقداری به میزان ۱۴٪ و میانگین افزایش نرخ به میزان ۳۰٪ می باشد.

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷	۶۷	۲,۷۷۱,۱۶۶	۱,۳۴۱,۶۰۸	۴,۱۱۲,۷۷۴	فروش خالص
۶۷	۶۷	۲,۷۷۱,۱۶۶	۱,۳۴۱,۶۰۸	۴,۱۱۲,۷۷۴	

۳-۵- براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران، نرخ های فروش برق و خدمات جانبی مطابق نرخ های آیین نامه تعیین شرایط و روش خرید و فروش برق در شبکه برق کشور و مصوبات وزارت نیرو و هیات تنظیم بازار برق ایران با توجه به میزان آمادگی نیروگاه می باشد. هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال در حساب، ابلاغ میگردد. طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، 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 پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴-۵- شرکت بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی، در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. قابل ذکر است که پائین بودن نرخ فروش برق در بورس انرژی به دلیل فروش نقدی می باشد.

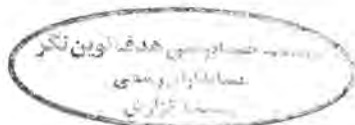
۵-۵- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت، توافق گردیده، انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری، بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد بدون دریافت وجه به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است) تحویل شود 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 ۱۰,۵۱۵,۰۱۲,۶۵۲ 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 و همچنین پی گیری از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و 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 سوخت صرفه جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسیده و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا تاریخ ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۹ معادل ۱,۰۱۰ میلیون لیتر سوخت صرفه جویی شده (نفت گاز) محقق شده است. لیکن واحد سوم در موعد تعیین شده اولیه (اول فروردین سال ۱۳۹۸ و تا پایان سال مالی مورد گزارش) به بهره برداری تجاری نرسیده است.

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

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

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

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۱,۰۳۸	۶۲۲,۴۸۵
۳۲۲,۸۴۳	۴۷۸,۶۷۱
۲۵۰,۱۵۹	۳۱۴,۱۱۸
۴۴,۹۸۳	۱۳۰,۳۲۲
۷۰,۶۹۷	۹۹,۶۹۲
۱,۹۶۶	۲,۶۹۰
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)
۱,۰۰۵,۳۱۶	۱,۳۴۱,۶۰۸

هزینه استهلاک دارایی های ثابت
هزینه بهره برداری و تعمیراتی
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت
بیمه اموال
هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۵۰ ریال نقدی
پروانه بهره برداری
کسر میگردد

بازیافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل (یادداشت ۵-۵)

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

۶-۲ هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت (شامل تامین قطعات و لوازم یدکی) طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گروه مینا در حسابها منظور می گردد، بر اساس قرارداد مذکور بیمانکار موظف است کلیه لوازم یدکی ضروری که جهت آماده به کار نگاه داشتن نیروگاه در ظرفیت اسمی مورد نیاز است را تحویل و تامین نماید. حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۱۴,۱۱۸ میلیون ریال بوده است.

۶-۳ علت افزایش هزینه های بهره برداری و حفظ و نگهداری به علت تصمیمات گروه مینا مبنی بر افزایش قراردادهای بیمانکاری می باشد.

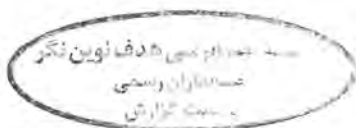
۶-۴ افزایش هزینه بیمه اموال ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.

۶-۵ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			واحد اندازه گیری	
	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی		
۱,۸۳۶,۵۲۸	۲,۱۵۰,۰۲۱	۲,۶۲۸,۰۰۰	۲,۸۰۳,۲۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های بخار - دو واحد
۴,۵۰۸,۵۳۰	۵,۲۹۳,۶۴۰	۷,۴۴۶,۰۰۰	۹,۱۹۸,۰۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های گازی - شش واحد
۶,۳۴۵,۰۴۸	۷,۴۴۳,۶۶۱	۱۰,۰۷۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۱,۲۰۰	جمع	

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

۶-۶ طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱۰۵۰ مگاوات توان معادل ۹,۱۹۸,۰۰۰ مگاوات ساعت برای یک سال می باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند با ارتفاع ۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۷/۴ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.



شرکت تولید برق پوند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های پرسنلی :
۳,۲۵۱	۲,۸۷۴	حقوق و دستمزد
۷۳۹	۱,۰۰۶	پاداش کارکنان
۱,۷۹۴	۴,۵۱۴	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
۱,۴۰۰	۱,۷۰۳	سایر هزینه ها
	۵۷۰	هزینه های پشتیبانی
<u>۷,۱۸۴</u>	<u>۱۰,۶۶۷</u>	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۶۲	۱۰,۹۲۷	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۶۸	۱۷۳	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق سنندج مینا
-	۸,۱۴۲	سود حاصل از فروش ضایعات
<u>۴,۶۳۰</u>	<u>۱۹,۲۴۲</u>	

شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

تجدید ارائه شده		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۲,۵۲۱	۲,۷۶۰,۴۹۹	سود عملیاتی
(۴۷۸,۱۹۷)	(۵۶۷,۷۴۱)	اثر مالیاتی
<u>۱,۴۳۴,۳۲۴</u>	<u>۲,۱۹۲,۷۵۸</u>	
۴,۶۳۰	۱۹,۲۴۲	سود غیر عملیاتی
-	(۲,۰۳۵)	اثر مالیاتی
<u>۴,۶۳۰</u>	<u>۱۷,۲۰۷</u>	
۱,۹۱۷,۱۵۱	۲,۷۷۹,۷۴۱	سود خالص
(۴۷۸,۱۹۷)	(۵۶۹,۷۷۶)	اثر مالیاتی
<u>۱,۴۳۸,۹۵۴</u>	<u>۲,۲۰۹,۹۶۵</u>	
<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۹/۱۲/۳۰</u>	
تعداد	تعداد	
<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

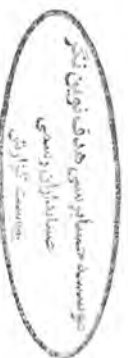
مبالغ به میلیون ریال

۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه ای در البز	علی الحساب بستانکاران	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و مستوفات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۱۵,۲۳۲,۵۰۰	۷۵,۴۴۳	۸۳,۸۲۹	۲,۱۹۷,۷۵۱	۱۲,۸۶۵,۴۷۷	۱۵,۹۰۰	۲,۶۲۰	۱۱,۳۶۹,۴۰۲	۱,۲۴۹,۳۳۵	۲۳۸,۲۲۰	۱۳۹۸ مانده در ابتدای سال افزایش
۵۳۶,۴۹۷	.	۲۲۲,۹۲۸	۲۴۲,۲۶۲	۷۰,۳۰۷	۳۹۵	.	۲۷,۸۴۵	.	۴۲,۵۶۷	
۱۵,۷۵۸,۹۹۷	۷۵,۴۴۳	۳۰,۶۷۵	۲,۴۴۱,۰۱۳	۱۲,۹۳۵,۷۸۴	۱۶,۲۹۵	۲,۶۲۰	۱۱,۳۹۶,۷۲۷	۱,۲۴۹,۳۳۵	۲۷۰,۷۸۷	۱۳۹۸ مانده در پایان سال افزایش انتقالات
۱,۳۷۲,۳۸۲	(۷۵,۴۴۳)	۱۵۵,۱۸۰	۴۵۶,۴۸۴	۷۶۰,۷۱۸	۳,۶۱۵	.	۷۳۵,۶۰۷	۲۱,۴۹۶	.	
۱۷,۰۵۵,۹۳۶	.	۴۶۱,۹۳۷	۲,۸۹۷,۴۹۷	۱۳,۶۹۶,۵۰۲	۱۹,۹۱۰	۲,۶۲۰	۱۲,۲۰۷,۷۹۷	۱,۲۷۰,۸۳۱	۲۷۰,۷۸۷	۱۳۹۹ مانده در ۳۰ اسفندماه
۱,۱۹۰,۳۲۸	.	.	.	۱,۱۹۰,۳۲۸	۷,۳۶۶	۲,۰۳۰	۱,۱۳۲,۲۰۹	۴۸,۶۲۳	.	۱۳۹۸ مانده در ابتدای سال استهلاک
۶۲۱,۰۳۶	.	.	.	۶۲۱,۰۳۶	۱,۶۹۱	۱۷۶	۵۶۹,۱۹۶	۴۹,۹۷۳	.	
۱,۸۱۱,۲۶۴	.	.	.	۱,۸۱۱,۲۶۴	۹,۰۵۷	۲,۲۰۶	۱,۷۰۱,۴۰۵	۹۸,۵۹۶	.	۱۳۹۸ مانده در پایان سال استهلاک
۶۲۳,۲۷۲	.	.	.	۶۲۳,۲۷۲	۱,۰۰۰	۴۱۴	۵۷۰,۸۸۴	۴۹,۹۷۴	.	
۲,۴۳۳,۵۳۶	.	.	.	۲,۴۳۳,۵۳۶	۱۰,۰۵۷	۲,۶۲۰	۲,۳۷۲,۲۸۹	۱۴۸,۵۷۰	.	۱۳۹۹ مانده در تاریخ ۳۰ اسفندماه
۱۴۶,۹۷۸,۴۴۳	.	۴۶۱,۹۳۷	۲,۸۹۷,۴۹۷	۱۱,۳۳۸,۴۰۹	۹,۸۵۳	.	۹,۹۳۵,۵۰۸	۱,۱۲۲,۳۶۱	۲۷۰,۷۸۷	۱۳۹۹ منبع دفتری در تاریخ ۳۰ اسفندماه
۱۲,۹۴۷,۷۳۳	۷۵,۴۴۳	۳۰,۶۷۵	۲,۴۴۱,۰۱۳	۱۱,۱۲۴,۵۲۰	۷,۲۳۸	۴۱۴	۹,۶۹۵,۳۴۳	۱,۱۵۰,۳۳۹	۲۷۰,۷۸۷	۱۳۹۸ منبع دفتری در پایان سال

۱-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه (۶ واحد گازی و ۳ واحد بخاری) طی بیمه نامه شماره ۲۳/۳۷/۹۷۶۷/۱۰۳۳/۱۰۳۳/۳۷ مورخه ۹۷/۶/۱۰ مورخه ۲۳/۳۷/۹۷۶۷/۱۰ مورخه ۲۳/۳۷/۹۷۶۷/۱۰ طی بیمه نامه شماره ۶۱۰۸۱/۹/۹۰۴ به ارزش ۲۱۳۰۰۰ میلیارد ریال (به صورت ریالی) نزد بیمه دانا تحت عنوان بیمه نامه تمام خطر اموال و شکست ماشین آلات بیمه شده های موجود در نیروگاه از تاریخ ۹۹/۰۶/۲۸ الی ۹۹/۰۱/۲۸ الی ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ طی بیمه نامه شماره ۶۱۰۸۱/۹/۹۰۴ به ارزش ۲۱۳۰۰۰ میلیارد ریال (به صورت ریالی) نزد بیمه دانا تحت عنوان بیمه نامه تمام خطر اموال و شکست ماشین آلات بیمه شده است.

۲- زمینهای شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۶ واحد نیروگاه گازی و مقنار ۵۵۵,۵۵۵ 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 ملکیت زمینهای مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پی گیری می باشد.



شرکت تولید برق برون مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		یادداشت	
تاریخ پروژه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد تاریخ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح	یادداشت
تایم بر عملیات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تکمیل	تکمیل			
اوراق ۱۲۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
مکاتوب تولید		۳۰۰۰۰۰	اردیبهشت ۱۳۹۷	۹۹،۵۸	۹۹،۵۵	واحد	
اوراق ۱۲۰		۳۰۰۰۰۰	آذر ۱۳۹۷	۹۹،۰۲	۹۸،۵۲	واحد	۱-۳-۱
مکاتوب تولید		۲۰۰،۰۰۰	اسفند ۱۳۹۹	۹۸،۵۹	۸۰،۹۴	واحد	
اوراق ۱۲۰		۲،۲۴۱،۰۱۳		۹۹،۴۶	۹۳،۰۰	مکمل کل	
مکاتوب تولید		۲،۲۴۱،۰۱۳		۲،۸۹۷،۴۹۷	۲،۸۹۷،۴۹۷		

۱-۳-۱-۱- در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، شرکت در خصوص ساخت سیکل ترکیبی اقدام به انعقاد موافقتنامه در قالب قرارداد بیع متقابل با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع برق ایران (تولید) به منظور احداث ۳ واحد پیکر نیروگاه برون مینا ظرف اسمی ۴۲۷ مگاوات در بهمن ماه ۱۳۹۲ نموده است. متقابلاً 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) در قالب دو بخش E.C و P و به مبلغ ۴۰۷ میلیون یورو نمود. در سال ۱۳۹۴ با رعایت به الحاقیه های منعقد، 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 بیش از ۱۵۰ میلیون دلار) توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقده جمعا به مبلغ ۵۳۲،۵۳۶ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه دو ۲۷۶،۱۹۵ میلیون ریال و سهم توسعه یک ۲۵۵،۳۴۱ میلیون ریال) آنکه قراردادهاى اولیه منعقده با توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقده جمعا به مبلغ ۵۳۲،۵۳۶ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه دو ۲۷۶،۱۹۵ میلیون ریال و سهم توسعه یک ۲۵۵،۳۴۱ میلیون ریال) ، تماما ریالی تعیین گردیده است.

دارایی های در جریان تکمیل (پروژه سیکل ترکیبی راه اندازی سه واحد بخار) به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۵،۵۳	۴۶۲،۱۳۳	۷۰،۴۰۹۸	۷۵۸،۹۹۷
۱۳۰،۴۵	۴۲،۴۲۰	۱۳،۳۴۵	۱۵،۲۷۵
۱۱،۴۶۴	۱۱۴،۳۳۳	۱۱،۴۶۴	۱۱۴،۳۳۳
۲،۴۴۱،۰۱۳	۲،۸۹۷،۴۹۷		

قرارداد E.C و تجهیزات جانبی بخش بخار- شرکت توسعه دو
 قرارداد E.C و تجهیزات جانبی بخش بخار- شرکت توسعه یک
 نقلات عالیله و کارگاهی- شرکت مهندسی مستیان
 تجهیزات و ماشین آلات اصلی- گروه مینا
 سایر

۱-۳-۲- موارد باقیمانده شامل معوقه سازی، عایق کاری دوره ها، دسترسى تجهیزات، نصب سیستم شنشوى تيوب بدلى، نصب آسانسور، تکمیل ACC و روشناسى نیروگاه، سیستم پلنگ و LAN، اطفاء حریق، رفع ديفکتها می باشد.

۱-۳-۴- اعلی الحساب بیمه کاران

مقدار در پایان	مقدار در	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵۵،۱۸۰	۱۵۵،۱۸۰
۳۰۶،۷۵۷	۳۰۶،۷۵۷	۱۵۵،۱۸۰	۱۵۵،۱۸۰
		۳۰۶،۷۵۷	۳۰۶،۷۵۷

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا- توسعه ۲

۱-۳-۵- اقساط تأسیسات و تجهیزات عمدتا شامل مبلغ ۶۹۲ میلیارد ریال بابت ارفاقی واحد سه نیروگاه کاری از ۱۵۰ مگاوات به ۱۸۳ مگاوات



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	پیش پرداخت حق استفاده از پساب	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده :			
۶۰,۵۳۹	۶۰,۵۰۰	۳۲	۷
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
-	-	-	-
افزایش			
۶۰,۵۳۹	۶۰,۵۰۰	۳۲	۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
۶۰,۵۳۹	۶۰,۵۰۰	۳۲	۷
مانده در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹			
استهلاک انباشته :			
۳۹	-	۳۲	۷
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
۳۹	-	۳۲	۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
۳۹	-	۳۲	۷
مانده در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹			
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	-	-
مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹			
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸			

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۷۶۵
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴		شرکت تولید برق سنندج مینا

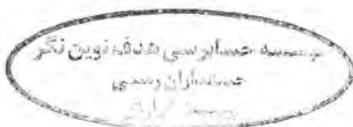
۱۲-۱- برای سرمایه گذاری مذکور ارزش روز تعیین نشده است.

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۲۷	۳۶,۹۸۱
۴,۶۲۷	۳۶,۹۸۱

پیش پرداخت های داخلی:

خرید قطعات جزئی نیروگاه



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

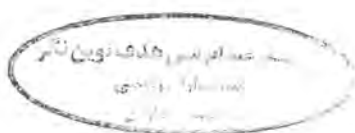
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰۰۳۰	۱,۶۹۲,۹۱۶	-	۱,۶۹۲,۹۱۶	۱۴-۱-۱	تجاری: حساب های دریافتنی: شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۹۲,۵۱۷	۴۳۰,۹۴۰	-	۴۳۰,۹۴۰	۱۴-۱-۶	خریداران برق در بورس انرژی
۱۷۲,۵۴۷	۲,۱۲۳,۸۵۶	-	۲,۱۲۳,۸۵۶		
۳,۲۵۵,۱۲۸	۳,۳۶۷,۵۶۳	-	۳,۳۶۷,۵۶۳	۱۴-۱-۲	سایر دریافتنی ها: اشخاص وابسته: شرکت گروه مینا
۴,۶۵۸	۳,۱۵۹	-	۳,۱۵۹	۱۴-۱-۳	سایر اشخاص وابسته
۱,۲۲۲,۷۰۳	۱,۲۵۷,۵۸۰	-	۱,۲۵۷,۵۸۰	۱۴-۱-۴	سایر اشخاص مالیات بر ارزش افزوده
۸۶,۵۴۹	۲۸۰,۵۱۰	-	۲۸۰,۵۱۰	۱۴-۱-۵	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران سایر بابت خرید لوازم و قطعات یدکی
۲,۵۶۴	-	-	-		(استاد پرداختی) انتقال از پرداختنی های غیر تجاری
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	-	(۴۳۵,۲۹۵)		
(۴۳۵,۲۹۵)	۴,۴۷۳,۵۱۷	-	۴,۴۷۳,۵۱۷		
۴,۳۰۸,۵۵۴	۶,۵۹۷,۲۷۳	-	۶,۵۹۷,۲۷۳		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۷,۶۷۷	۸۰۰,۰۳۰	مانده ابتدای سال
۱,۶۸۶,۸۰۴	۲,۱۰۸,۸۰۸	فروش برق
۹۶۶,۹۵۰	۷۱۶,۸۷۶	تحویلی برق موضوع قرارداد بیع متقابل تسویه ازمحل وجوه دریافتنی مربوط به قرارداد بیع متقابل بابت برق تحویلی بخش نقدی سوخت
(۹۳۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	بخش نقدی سوخت سال ۹۶ و ۹۷
(۷۰,۶۹۷)	(۱۳,۴۴۶)	وجوه دریافتنی
(۷۳۶,۳۲۵)	(۴۶۳,۷۰۰)	وصول وجه توسط گروه مینا
(۳,۴۱۲,۴۱۳)	(۱۳۲,۹۶۲)	تمدید پروانه بهره برداری
(۱,۹۶۶)	(۲,۶۹۰)	
۸۰۰,۰۳۰	۱,۶۹۲,۹۱۶	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۴۳۵,۸۴۶)	۳,۲۵۵,۱۲۷	مانده ابتدای سال
۲,۴۱۲,۴۱۳	۱۳۲,۹۶۲	دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران بابت تهاجر بدهی مالیاتی سالهای ۹۶ و ۹۷
-	(۵۱۰,۸۲۹)	شرکت با مطالبات گروه از شرکت برق حرارتی صورتحسابهای قرارداد تضمین قطعات یدکی
(۲۷۲,۶۷۳)	(۳۴۲,۳۸۹)	صورتحساب ارتقا واحدهای گازی
-	(۷۵۴,۴۷۴)	تجهیزات ارسالی به نیروگاه پرند
-	(۲۸۴,۰۶۷)	وجوه دریافتنی
(۴۳۸,۶۱۱)	(۹۸,۵۰۰)	اعلامیه صورت هزینه حقوق و دستمزد
(۳,۲۵۱)	(۳,۴۴۴)	اقساط بیمه تمام خطر نیروگاه پرند
(۳۷,۱۸۶)	(۱۶,۹۶۱)	قرض الحسنه دریافتنی از شرکتهای گروه
(۱۴,۸۹۰)	(۱۴,۰۰۰)	پرداختی به شرکت گروه مینا
۳,۰۳۵,۱۷۲	۲,۰۰۴,۱۳۸	
۳,۲۵۵,۱۲۸	۳,۳۶۷,۵۶۳	



شرکت تولید برق پوند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱-۳-۱۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت اضافه پرداختی به شرکت مذکور بابت قطعات یدکی نیروگاه پوند و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۱۰,۰۲۷ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هایس و شرکت تولید برق سنندج مینا به مبلغ ۴۰۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۱۴- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی

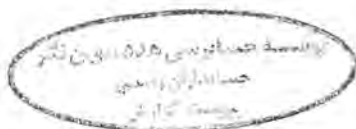
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰,۵۶۳	۳۰۵,۷۵۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های بهره برداری (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹)
۴۵۱,۰۳۳	۴۷۰,۵۳۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه ای (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹)
۷۴۱,۵۹۶	۷۷۶,۲۸۵	۱۴-۱-۴-۱
۴۸۱,۱۰۷	۴۸۱,۲۹۵	۱۴-۱-۴-۲
۱,۳۲۲,۷۰۳	۱,۳۵۷,۵۸۰	مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده برای سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵

۱-۴-۱۴-۱- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که ازسوی 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.

۱-۴-۱۴-۲- طلب مذکور مربوط به وجه ۱۷ فقره چک به مبلغ ۴۵۵,۲ میلیارد ریال و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال وجه نقد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده فروش برق دوره های دوم و سوم سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳,۳ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷,۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می باشد که پیرو برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و در رعایت مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم صورت گرفته است. لیکن با توجه به وضع مقررات مربوط به اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع و بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر صدور قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی، وجوه مذکور به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و مانده چکهای پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵,۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلا تحت سرفصل سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱۸) منعکس است. بی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکهای تحویلی مذکور در جریان می باشد.

۱-۴-۱۴-۵- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاتر شده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ ۱۹۳,۶ 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.

۱-۴-۱۴-۶- مبلغ مذکور بابت بدهی خریداران برق در بورس انرژی می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ تسویه حساب شده است



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸	۱۱۶,۲۳۸	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۱۰۲,۳۴۳	۵۹,۴۶۰	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۱۲,۴۶۳	۹,۷۶۱	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۹	۵۲۹	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۸۱	۸۸	بانک صنعت ومعدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۴	۴	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
۱۰۷,۳۶۲	-	بانک سرمایه (سه فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۱۲۱	-	بانک تجارت (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
<u>۲۲۳,۰۱۰</u>	<u>۱۸۶,۰۸۰</u>	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۱,۸۹۶,۳۳۷ ریال شامل ۸۸,۹۶۳,۳۷۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

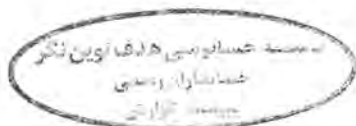
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۵	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۵	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
-	۳	-	۳	شرکت گروه مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق عسلویه مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق توس مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق سنندج مینا
<u>۱۰۰</u>	<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	<u>۱۰۰</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 مواد ۱۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا و مصوبه هیات مدیره شرکت، در سال ۱۳۹۶ تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از سهام متعلق به شرکت گروه مینا (سهامی عام) به صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا منتقل گردیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۱۹,۲۱۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال مورد گزارش 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 برند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۸- برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حسابهای برداشتی:		
اشخاص وابسته	۱۸-۱	
	۷۴,۳۳۳	۱۲۹,۵۹۳
سایر برداشتی ها:		
اسناد برداشتی - سازمان امور مالیاتی	۱۴-۱-۴-۲	
حساب های برداشتی:		
اشخاص وابسته	۱۸-۲	
اشخاص وابسته - توسعه ۱ و ۲ بابت سپرده حق بیمه		۴۳۵,۲۹۵
تعهدات کمکهای بلاعوضی		۱,۵۹۸,۶۲۰
سپرده حق بیمه و حسن انجام کار شرکت مزدد صنعت پاسارگاد		۹۹,۳۹۴
شرکت بیمه البرز - حق بیمه نیروگاه برند	۵-۵-۲	۱,۹۲۳,۵۱۱
هزینه نقدی سوخت ۵۰ ریال		۲۸
شرکت مهندسی مسینان	۱۸-۳	۲۴,۹۵۶
سایر		۱۵,۴۱۱
کسومی شود: انتقال اسناد برداشتی به دریافتی های غیر تجاری	۱۴-۱-۴-۲	۵,۹۶۸
	(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)
	۴,۳۳۰,۹۱۸	۳,۶۶۶,۹۷۱
	۴,۴۰۵,۲۵۱	۳,۷۹۶,۵۶۴

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بهره برداری و تعمیراتی کردستان	۱۸-۱-۱	
	۵۳,۴۵۷	۹۸,۵۹۳
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا		۳۱,۰۰۰
	۷۴,۳۳۳	۱۲۹,۵۹۳

۱۸-۱-۱- مبلغ ۵۳,۴۵۷ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کردستان بابت هزینه بهره برداری نیروگاه می باشد که طبق قرارداد بهره برداری منتهی به ۳۰ اسفندماه در دریافت صورت وضعیت ماهانه در حسابها منظور شده است.

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

یادداشت	مابده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	خرید تجهیزات طی دوره	مبالغ برداشتی طی سال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۲-۱- صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند	۹۹۵,۰۰۰	-	-	۹۹۵,۰۰۰
۱۸-۲-۲- شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک	۲۳۲,۷۲۹	۶۰,۹۲۹	(۲۳۶,۵۶۵)	۵۷,۰۹۳
۱۸-۲-۳- شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	۲۱۶,۳۸۶	-	-	۲۱۶,۳۸۶
۱۸-۲-۴- شرکت تولید برق توس مینا	۱۶۱,۸۶۹	-	(۱۶۱,۸۶۹)	-
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	۲,۵۸۶	-	-	۲,۵۸۶
شرکت مهندسی مکو	۴۹	-	-	۴۹
شرکت تولید برق عسلویه مینا	۱	۱	-	۲
	۱,۵۹۸,۶۲۰	۶۰,۹۲۹	(۳۸۸,۴۳۳)	۱,۳۷۱,۱۱۶

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

۱۸-۲-۲- مبلغ ۵۷,۰۹۳ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه بابت صورت وضعیت های آرسالی و تایید شده قرارداد EPC ساخت نیروگاه برند می باشد.

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

۱۸-۲-۴- مبلغ ۱۶۱,۸۶۹ میلیون ریال مانده وجوه دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا براساس عصبونه هیات مدیره بوده که تسویه حساب شده است.

۱۸-۲-۴- مبلغ ۲,۵۸۶ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان بابت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی برند مینا می باشد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده
۱۳۹۸
میلین ریال

نحوه تشخیص

۱۹- مالیات پرداختنی
خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹ به شرح جدول زیر می باشد:

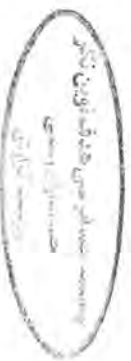
نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸ میلین ریال	مالیات										
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	بشمودگی جرام	برایات جریه	تادیه شده	تبخار شده	جرام	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۴۹,۸۹۰	۰	۱۱۷,۸۵۴	۳,۵۷۳۳	۳۱,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹,۵۶۰	۶۰,۰۱۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۳۵	۵۰,۱۳۷۹	۵۰,۷۲۶۵	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۳,۵۸۳	۳۵۶,۷۹۵	۱۳,۵۸۳	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۳۴,۵۷۰	۰	۰	۳۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۱۸۲	۵۴۶,۷۶۹	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۷,۶۷۷	۰	۷۸,۳۷۳	۴۰,۶۹۳	۲۰,۱,۶۳۸	۴۹,۰۴۵	۲۰,۱,۶۳۸	۲۰,۱,۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۶۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۳۱۱,۸۳۳	۲,۶۳۴	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	۳۰۹,۱۹۱	۶۷,۲۴۹	۰	۳۸۲,۰۸۷	۳۰۹,۱۹۱	۱,۲۴۷,۳۲۸	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱۳۹۷
رسیدگی نشده است	۴۷۸,۱۹۷	۴۷۸,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۱,۶۰۵	۱,۶۰۶,۴۳۰	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱۳۹۸
	۰	۵۳۲,۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۲,۳۷۱	۲,۲۶۸,۸۱۲	۲,۲۷۹,۷۴۱	۱۳۹۹
	۷۹۷,۷۰۶	۱,۰۱۳,۰۱۷										

۱-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطع و تسویه گردیده است
۱-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ بپایل اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی صادره در حال رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می باشد.

۱-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ برگ تشخیص به میزان ۲۳۷,۰۲۱ میلیون ریال صادر گردید که پس از اعتراض شرکت، در هیئت تجدید نظر در مرداد ماه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۲۵,۳۱۶ میلیون ریال کاهش یافت و مورد قبول شرکت واقع شد ولیکن برگ قطعی آن تا کنون صادر نگردیده است.

۱-۴- 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 تهران با مطالبات گروه از شرکت محرز شده است.

۱-۵- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی، اعتراض به رای صادره صورت پذیرفته است و شرکت مستقر اوراق رای هیات بدوی می باشد ضمناً مالیات ابرازی سال مذکور طبق مصوبه هیئت وزیران از طریق تهران با مطالبات گروه از شرکت محرز شده است.



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲۳,۹۳۲	۲۳,۹۳۲	سال ۱۳۹۷
۹۳,۷۲۷	۹۳,۷۶۷	سال ۱۳۹۸
.	۱۲۰,۹۸۹	سال ۱۳۹۹
۱۱۷,۶۵۹	۲۳۸,۶۸۸	

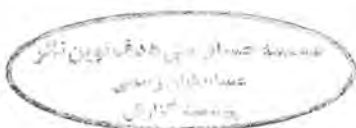
۲۱- تعدیل سنواتی

پوشش استهلاك تجهيزات بخش بخار از محل قرارداد بيع متقابل سال ۱۳۹۸ (یادداشت ۵-۵) اصلاح کمک بلاعوض سال ۱۳۹۸

مبلغ
میلیون ریال
۳۰۶,۳۶۹
(۷۶,۵۹۲)
۲۲۹,۷۷۷

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱,۴۳۸,۹۵۴	۲,۲۰۹,۹۶۵	تعدیلات:
۴۷۸,۱۹۷	۵۶۹,۷۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۱,۰۳۶	۶۲۲,۲۷۲	هزینه استهلاك
(۴,۳۶۲)	(۱۰,۹۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۶۸)	(۱۷۳)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۰۹۴,۶۰۳	۱,۱۸۰,۹۴۸	جمع تعدیلات
		غییرات در سرمایه در گردش:
۷۷۹,۲۲۳	(۲,۶۰۵,۳۸۹)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۴,۴۷۹	(۳۲,۳۵۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۶۲,۴۴۴)	۹۳۶,۱۹۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۷۲۱,۲۵۸	(۱,۷۰۱,۵۵۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۲۵۴,۸۱۵	۱,۶۸۹,۳۶۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۳- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱۶,۸۶۸	تسویه بدهی مالیاتی از محل حسابهای دریافتی از گروه مپنا
-	۳۱۶,۸۶۸	

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذبنفعان 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.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۱۱,۹۶۹	۵,۶۵۷,۰۴۶	جمع بدهی
(۲۲۳,۰۱۰)	(۱۸۶,۰۸۰)	موجودی نقد
۴,۴۸۸,۹۵۹	۵,۴۷۰,۹۶۶	خالص بدهی
۱۳,۸۵۷,۹۲۹	۱۵,۹۴۶,۹۰۵	حقوق مالکانه
۳۲	۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- 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.

۲۵- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.

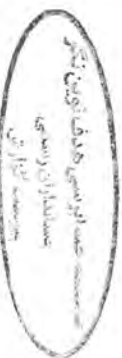
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	خرید تجهیزات و خدمات سرمایه ای	پیش پرداخت	سایر
شرکتهای نهایی	شرکت گروه مینا	عضو هیات مدیره	✓	۳۱۴,۱۱۸	۹۵۲,۷۸۹	-	استفاده رایگان از خدمات دو نفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیر عامل
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت تولید برق کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۷۸,۶۷۱	-	-	
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۷۴,۴۹۰	۱۵۵,۱۸۰	
	شرکت اجادات و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه یک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۶۰,۹۲۹		

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

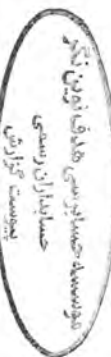


شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۲۶-۲ - مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام مشخصه وابسته	سایر در یافتنی ها	مقای الحساب پیمانکاران	برداشتنی های تجاری و غیر تجاری	سپرده حق بیمه و حسن انجام کار	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا	۳,۳۲۷,۵۶۳	...	-	-	(۳۳۸,۶۸۸)	-	۴,۶۷۱,۶۶۶	-	۱,۱۱۳,۶۹۸
	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا	-	-	(۹۵,۵۰۰)	-	(۳۳۸,۶۸۸)	-	-	-	(۱,۱۱۳,۶۹۸)
	جمع	۳,۳۲۷,۵۶۳	-	(۹۵,۵۰۰)	-	(۳۳۸,۶۸۸)	-	۴,۶۷۱,۶۶۶	-	(۱,۱۱۳,۶۹۸)
	شرکت مدیریت تولید برق کرستان	-	...	(۵۳,۴۵۷)	-	-	-	-	-	(۹۸,۵۹۳)
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	-	۴۶۱,۹۳۷	-	-	(۷۵,۲۹۲)	-	۳۸۷,۸۵۲	-	۳۰,۷۵۷
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه ۱	-	-	-	(۵۷,۰۹۳)	(۲۷,۳۸۶)	-	-	-	(۸۴,۴۷۹)
	شرکت مهندسی و معماری مینا	-	-	-	(۳۰,۸۷۶)	-	-	-	-	(۳۰,۸۷۶)
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	-	-	(۳۱,۶۳۸)	-	-	-	-	(۳۱,۶۳۸)
	شرکت مهندسی و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	۱۰,۳۷	...	-	-	-	۱۰,۳۷	-	۲,۵۲۷
	شرکت مهندسی و ساخت ترانزور مینا - پارس	-	-	...	(۳,۵۸۶)	-	-	-	-	(۳,۵۸۶)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	-	...	(۴۹)	-	-	-	-	-	(۴۹)
	شرکت البرز توربین مینا	-	۱,۷۳۰	-	-	-	-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰
	شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	(۱)	-	-	-	(۱)
	شرکت برق بوسه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۱,۸۶۹)
جمع	شرکت برق گناوه مینا	-	-	-	-	-	-	۷۳	-	۷۳
	شرکت تولید برق صنعت مینا	۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۳۸	-	۲۳۸
	جمع	۲,۱۵۸	۴۶۱,۹۳۷	(۳۵۰,۴۴۷)	-	(۱)	-	۳۱۱,۳۱۴	-	(۳۷۷,۸۳۳)
جمع کل		۳,۳۷۰,۷۳۱	۴۶۱,۹۳۷	(۱,۳۴۵,۴۴۷)	(۱۰۲,۶۷۸)	(۳۳۸,۶۸۸)	۴۹۱,۰۱۰	۴,۹۸۳,۹۸۰	-	(۱,۴۵۰,۵۳۳)



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار در چهارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش P) با شرکت گروه مینا 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 مینا - توسعه دو و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت از بابت پروژه بشرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۷-۲- 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. زیرا هرگونه ادعای احتمالی در این رابطه در چارچوب مفاضا حسابهای دریافتی از بیمانکاران پروژه ها قابل حل و فصل است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

