

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۷	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با عنایت به یادداشت های توضیحی ۵، ۶، ۷، ۸، ۹، ۱۰، ۱۱، ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۸، ۱۹ با توجه به مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و مفاد قرارداد بیع متقابل احداث سه واحد بخار بین شرکت و شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی جایگزین آن گردیده) و الحاقیه امضاء شده به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹، تا پایان سال مالی مورد گزارش شرکت جمعاً مبلغ ۳،۱۵۸/۸ میلیارد ریال از بابت قرارداد بیع متقابل از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی دریافت نموده است. به موجب تفاهم نامه مبادله شده در سال مالی مورد گزارش توافق گردیده مبلغ ۹۳۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت بهای انرژی تحویلی سهم واحد های بخار راه اندازی شده

تا پایان مهر ۱۳۹۸ با مانده وجوه دریافتی از شرکت مادر تخصصی برق حرارتی تهاترگردد. لیکن از بابت مابقی بهای انرژی تحویلی واحد های بخار در سال مالی مورد گزارش توافق نامه فی مابین طرفین مبادله نشده و سهم درآمد شناسایی شده بابت انرژی تحویلی مابقی ماه های سال ۱۳۹۸ حدوداً به مبلغ ۲۱۷/۳ میلیارد ریال (علی رغم شناسایی درآمد مربوطه) با مانده وجوه دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل تهاتر نگردیده همچنین سهم مبالغ قابل برگشت وجوه دریافتی از بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت سهم استهلاك قابل تهاتر دارایی های مربوطه به مبلغ ۳۰۴/۸ میلیارد ریال در صورت های مالی مورد گزارش منظور نگردیده است. انجام تعدیلات لازم از بابت مراتب فوق موجب کاهش مانده حساب های دریافتی تجاری و حساب های پرداختنی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی سال مالی مورد گزارش به ترتیب هر یک به مبالغ ۲۱۷/۳، ۵۲۲/۱ و ۳۰۴/۸ میلیارد ریال خواهد شد.

۵- با عنایت به یادداشت های توضیحی ۳-۱-۱۵ و ۲۰، بر اساس برگ های تشخیص و قطعی و آرای هیئت های حل اختلاف سازمان امور مالیاتی برای سنوات مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ شرکت جمعا مبلغ ۱۰۷۱ میلیارد ریال مالیات تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۷۹۸ میلیارد ریال مالیات در حساب ها منظور و یا پرداخت شده و یا اعتراض شرکت در جریان رسیدگی می باشد. همچنین جهت سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مضمون، مالیات به مبلغ ۴۰۲ میلیارد ریال، در حساب ها منظور گردیده است. مضافاً به موجب برگ های مطالبه و قطعی صادره جهت ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ بخشی از اعتبارات ابرازی در اظهار نامه های شرکت پذیرفته نشده و بابت ارزش افزوده سنوات مالی فوق و جرایم محاسبه شده مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال مطالبه و اجرائیه صادر گردیده که شرکت ضمن پرداخت و یا تحویل چک، نسبت به عملیات اجرایی اعتراض نموده که منجر به توقف عملیات اجرایی و احاله موضوع جهت کارشناسی مجدد گردیده لیکن نتایج آن تاکنون مشخص نشده است. (توضیح اینکه، بخشی از چکها به مبلغ ۴۳۵ میلیارد ریال تسویه نشده است). با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت، هر چند تعدیل صورت های مالی از بابت موارد یاد شده ضروری است، لیکن تعیین تعدیلات لازم، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی، می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

الف- مفاد مواد ۸۹، ۱۲۸، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه، تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال صورتجلسه هیئت مدیره، به مرجع ثبت شرکتها جهت درج در روزنامه رسمی کشور.

ب- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام، ظرف مهلت مقرر.

ج- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۵ تیر ماه ۱۳۹۸ در خصوص پیگیری وضعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت، انتقال اسناد مالکیت زمین ها، رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و مقایسه عملکرد شرکت با بودجه هر ۶ ماه یک بار به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- مدارکی دال بر اخذ پروانه بهره برداری جهت واحد های بخار شرکت و انتقال اسناد مالکیت زمین های خریداری (یادداشت توضیحی ۱-۲) موضوع قرارداد منعقد با سازمان خصوصی سازی از طرف شرکت مدیریت شبکه برق ایران و همچنین زمین خریداری شده از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران ، به نام شرکت به این موسسه ارائه نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، به تصویب رسیده است. به نظر این موسسه معاملات یاد شده در چارچوب روابط فیما بین شرکت های گروه انجام گردیده است.

۱۰- 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 رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، 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 درمورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- با عنایت به ترکیب صاحبان سهام شرکت و قرار گرفتن شرکت در زمره شرکت های فرعی صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا (شرکت پروژه) بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا الزاماتی بر ترکیب هیئت مدیره، اساسنامه، و مسئولیت های شرکت حاکم خواهد شد برخی الزامات یاد شده از جمله مفاد بندهای ۱، ۶، ۷، ۱۸ و تبصره ۱ ماده ۲۰ و همچنین بند الف ماده ۵۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا (واحد تجاری اصلی) در ارتباط با شرکت مورد گزارش مبنی بر، تعلق مالکیت یک سهم از سهام شرکت مورد گزارش به هیئت مدیره صندوق، مشترک بودن اعضای هیئت مدیره شرکت با صندوق، انتخاب مدیرعامل شرکت خارج از اشخاص عضو هیئت مدیره و تأیید صلاحیت ایشان توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، نحوه انتخاب پیمانکاران شرکت پروژه و همچنین تهیه و امضاء صورت وضعیت پیشرفت فیزیکی پروژه حداقل هرماه یکبار توسط شرکت و ارائه آن به ناظر فنی صندوق (شرکت مهندسی مسینان)، رعایت نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۹

رسول انگینی

۸۰۰۰۹۶

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۲



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

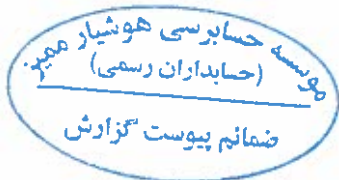
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ 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 علویه 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۵۹۸	۲,۸۵۴,۳۲۴	۵
(۱,۰۶۳,۰۴۶)	(۱,۲۴۰,۹۸۹)	۶
۱,۲۳۸,۵۵۲	۱,۶۱۳,۳۳۵	
(۴,۳۶۴)	(۷,۱۸۴)	۷
۱,۲۳۴,۱۸۸	۱,۶۰۶,۱۵۱	
۱۴,۸۶۵	۴,۶۳۰	۸
۱,۲۴۹,۰۵۳	۱,۶۱۰,۷۸۱	
(۳۱۱,۸۳۲)	(۴۰,۱۶۰)	۲۰
۹۳۷,۲۲۱	۱,۲۰۹,۱۷۶	
۱۰,۴۰۵	۱۳,۵۴۰	
۱۳۰	۵۲	
۱۰,۵۳۵	۱۳,۵۹۲	

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

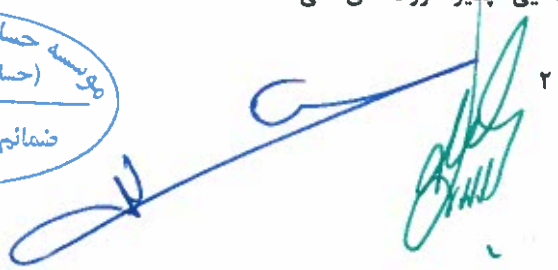
سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

موسسه حسابرسی هوشیار محمدرضا
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲




شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۱۴,۰۳۲,۲۷۲	۱۳,۹۴۷,۷۳۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۱۵۰	۶۰,۵۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
-	-	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۱۰۷,۵۹۶	۱۴,۰۳۳,۴۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۹,۱۰۶	۴,۶۲۷	۱۴	پیش پرداخت ها
۲,۳۵۲,۱۶۱	۴,۲۲۲,۳۰۵	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۹,۷۵۰	۲۲۳,۰۱۰	۱۶	موجودی نقد
۲,۴۴۱,۰۱۷	۴,۴۴۹,۹۴۲		جمع دارایی های جاری
۱۶,۵۴۸,۶۱۳	۱۸,۴۸۳,۳۴۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۷	سرمایه
۱۵۴,۳۸۱	۲۱۴,۸۴۰	۱۸	اندوخته قانونی
۳,۴۶۲,۰۲۵	۴,۵۱۶,۹۷۵		سود انباشته
۱۲,۵۱۲,۷۴۳	۱۳,۶۲۸,۱۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های جاری
۳,۷۷۸,۹۷۸	۴,۱۰۲,۹۳۳	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۲,۹۶۰	۶۳۴,۵۶۵	۲۰	مالیات پرداختی
۲۳,۹۳۲	۱۱۷,۶۹۹	۲۱	سود سهام پرداختی
۴,۰۳۵,۸۷۰	۴,۸۵۵,۱۹۷		جمع بدهی ها
۱۶,۵۴۸,۶۱۳	۱۸,۴۸۳,۳۴۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیزان
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

(Handwritten signature)



شرکت تولید برق پرند مینا
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۴۸,۴۶۳	۲,۲۴۴,۵۵۶	۱۰۷,۵۷۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۳۵۰,۹۹۱	۳۵۰,۹۹۱	-	-	اصلاح اشتباهات
۱۱,۵۹۹,۴۵۴	۲,۵۹۵,۵۴۷	۱۰۷,۵۷۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۹۳۷,۲۲۱	۹۳۷,۲۲۱	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۲۲,۹۳۲)	(۲۲,۹۳۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۶,۸۱۱)	۴۶,۸۱۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۲,۵۱۲,۷۴۳	۳,۴۶۲,۰۲۵	۱۵۴,۳۸۱	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۲,۵۱۲,۷۴۳	۳,۴۶۲,۰۲۵	۱۵۴,۳۸۱	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
۱,۲۰۹,۱۷۶	۱,۲۰۹,۱۷۶	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
(۹۳,۷۶۷)	(۹۳,۷۶۷)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۶۰,۴۵۹)	۶۰,۴۵۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۳,۶۲۸,۱۵۲	۴,۵۱۶,۹۷۵	۲۱۴,۸۴۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیزان
(حسابدازان رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

بلده اشتباهات توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴



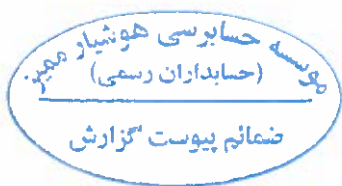
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۲,۲۰۷,۱۵۲	۲,۲۵۴,۸۱۵	۲۲
(۱۹۲,۹۶۱)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۰۱۳,۱۹۱	۲,۲۵۴,۸۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۹۱۹,۰۴۵)	(۵۳۶,۴۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید سایر دارایی ها
۷۲۵	۴,۳۶۲	سود سپرده های بانکی دریافتی
۱۱,۷۳۹	۲۶۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۹۱۲,۵۸۱)	(۵۴۲,۲۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۰,۶۱۰	۲,۷۱۲,۵۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۳۰,۱۵۶	۴۴۵,۸۳۴	دریافت های نقدی برای تامین مالی شرکت های گروه
(۵۸۲,۲۸۲)	(۳,۰۳۵,۱۷۲)	باز پرداخت های نقدی تامین مالی به شرکت های گروه
(۵۲,۱۲۶)	(۲,۵۶۹,۳۳۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۸,۴۸۴	۱۴۲,۲۶۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱,۲۶۶	۷۹,۷۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۹,۷۵۰	۲۲۲,۰۱۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹۲,۹۶۱	۲,۵۶۹,۳۳۸	۲۲-۱ مبادلات غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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، سهامدار اصلی شرکت، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا بوده و شرکت به عنوان شرکت پروژه صندوق تلقی میگردد. با توجه به کنترل و سیاست های راهبردی نسبت به فعالیت شرکت از طریق ترکیب هیات مدیره، 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 - نبش خیابان کجور - پلاک ۲۳۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت و 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 شش واحد ۱۵۹ مگاواتی گازی با ظرفیت ۹۵۴ 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 عملیات احداث ۳ واحد سیکل ترکیبی 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 در سال ۱۳۹۷ به ترتیب در اردیبهشت ماه و شهریور ماه به شبکه تحویل گردیده است و واحد شماره سه در فروردین ماه ۱۳۹۹ سنکرون شده و پیش بینی می شود در اسفندماه ۱۳۹۹ به بهره برداری تجاری برسد.

باتوجه به سیاستهای سهامداران شرکت در خصوص آثار پیش بینی شده برای اجرای توسعه نیروگاه گازی پرند و تبدیل آن به سیکل ترکیبی و منافع ناشی از اجرای طرح در سطح کلان و خرد اجتماعی و اقتصادی و افزایش توان تولید بدون نیاز به افزایش سوخت مصرفی نیروگاه و کاهش چشمگیر میزان گازها و آلایندهای محیطی و کاهش حرارت خروجی از دودکش های واحد نیروگاه پرند و همچنین قابلیت مدیریت آثار منفی پیش بینی شده برای اجرا و بهره برداری از طرح و همین طور الزام سازمان محیط زیست، تبدیل نیروگاه پرند از گازی به سیکل ترکیبی امری مهم و ضروری بوده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم شرکت طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد، حقوق و مزایای آنان توسط شرکت گروه مینا (شرکت اصلی) پرداخت و تقبل می گردد. لازم به توضیح است که عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد به شرح مندرج در یادداشت ۱-۶، به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کردستان مینا واگذار شده است.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۴	۴	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد "

اجرا شدن استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان مالیات بر درآمد بر صورت های مالی شرکت اثر با اهمیتی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در

مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده

دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی

انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظاردارایی های مربوط و با در نظرگرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم (بخش ب صنعت برق) مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن، براساس نرخها و روش های زیرمحاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ساله	ساختمانها
خط مستقیم	۲۰ساله	تجهیزات
خط مستقیم	۲۵ساله	تاسیسات پست انتقال
نزولی	درصد ۳۰	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ساله	اثاثه
خط مستقیم	۳ساله	کامپیوتر

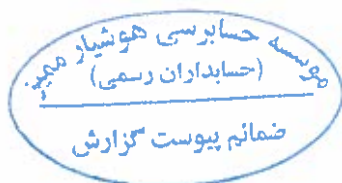
برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، درموردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس ازآمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریاعل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاك منعکس درجدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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 مفیدمعین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظارمربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۶-زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

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

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- 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.

۳-۶-۵- 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 می گردد.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود.
شناخت درآمد:

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

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

۳-۸- شناسایی وجوه دریافتی بابت قرارداد بیع متقابل احداث واحد های بخار

به موجب نظریه شماره ۱۸۹۴۹ کمیته فنی سازمان حسابرسی، مبالغ حاصل از قرارداد بیع متقابل براساس وجوه دریافتی از دولت در زمان دریافت قابل شناسایی می باشد. وجوه دریافتی ابتدا معادل بهای برق تحویلی به خریدار به ارزش روز و به عنوان درآمد عملیاتی در زمان تحویل برق شناسایی و ما بقی وجوه دریافتی تا سقف استهلاك دارایی مربوطه به عنوان کاهنده بهای تمام شده در آمد عملیاتی و مابقی مانده مبالغ دریافتی به عنوان درآمد غیر عملیاتی قابل شناسایی خواهد بود . در طی سال مالی قبل و سال مورد رسیدگی معادل برق تحویلی واحد های بخار به مدیریت شبکه برق ایران بر اساس میانگین نرخ فروش، درآمد شناسایی گردیده است .

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت
۱,۹۶۶,۶۷۴	۴,۵۸۲,۰۴۷	۱,۷۰۲,۰۵۷	۲,۸۹۰,۳۸۲
۲۶۷,۳۲۷	۵۶۴,۹۵۷	۸۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۵۲۸
۶۷,۵۷۷	۱۸۶,۳۲۴	۲۷۱,۳۶۷	۶۱۸,۱۳۶
۲,۲۰۱,۵۷۸	۵,۴۳۳,۳۲۸	۲,۸۵۴,۳۲۴	۶,۳۴۵,۰۴۸

فروش خالص:
داخلی:

فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
فروش مربوط به قرارداد بیع متقابل
فروش در بورس انرژی
فروش خالص

۵-۱-مقدار خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۹۷	۲,۲۴۴,۰۲۱	۹۰	۲,۵۸۲,۰۵۷
۳	۶۷,۵۷۷	۸/۹۰	۲۵۲,۹۶۷
-	-	۰/۱۶	۱۷,۳۰۰
۱۰۰	۲,۳۰۱,۵۹۸	۱۰۰	۲,۸۵۴,۳۲۴

شرکت مدیریت شبکه برق ایران
شرکت بورس انرژی
شرکت آلومینیوم المهدی - اشخاص وابسته

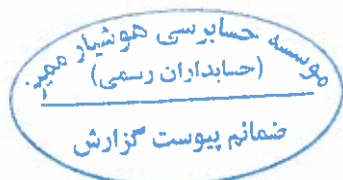
۵-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال
۰/۵۴	۵۶/۵۲	۹۹۲,۶۱۰	۷۴۰,۲۲۷
۰/۵۴	۵۶/۵۲	۲۹۷,۳۹۸	۲۸۲,۶۰۲
۰/۵۴	۵۶/۵۲	۱۵۳,۳۲۷	۱۱۷,۹۴۰
۰/۵۴	۵۶/۵۲	۱,۶۱۳,۳۲۵	۱,۲۴۰,۹۸۹

فروش خالص:

فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
فروش مربوط به قرارداد بیع متقابل
فروش در بورس انرژی

۵-۳-براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صورتحسابهای فروش برق شامل تولید انرژی واحدها محاسبه و صادر می شود و نرخ انرژی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه می شود.



شرکت تولید برق پرند مهنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۵- 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 هرساله 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 ها تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننمایند تاریخ قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد

۵-۵- شرکت بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی و 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.

۶-۵- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ قرارداد 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 تا دو سال بعد از دوره بهره برداری بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است) بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۲-۳ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دوساله برای تولید برق در 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 فوق سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۱۲,۶۵۲,۰۱۵,۱۵۰ 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 پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حفظ حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور انجام گردیده است، به موجب الحاقیه امضاء شده به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ مقرر گردیده در ازای صرفه جویی مجموعاً ۱,۵۱۸ میلیون لیتر نفت گاز (ناشی از تولید برق واحد های بخار احداثی) در طی دو سال بعد از بهره برداری تجاری هر یک از واحد ها، تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو (یا معادل ریالی آن بر اساس نرخ سامانه نیما) به شرکت پرداخت گردد. و در صورت عدم راه اندازی هر یک از واحدهای بخار در تاریخ تعیین شده، خسارت مقطوع به نرخ مقرر در جدول شماره سه پیوست الحاقیه اخیر، محاسبه گردد. 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 پایان سال ۱۳۹۸ معادل ۷۲۲/۷ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده است. لیکن واحد سوم در موعد تعیین شده اولیه (اول فروردین سال ۱۳۹۸ و تا پایان سال مالی مورد گزارش) به بهره برداری تجاری نرسیده است.

۷-۵- به موجب نظریه شماره ۱۸۹۴۹ کمیته فنی سازمان حسابرسی، مبالغ حاصل از قرارداد بیع متقابل براساس وجوه دریافتی از دولت در زمان دریافت قابل شناسایی می باشد. وجوه دریافتی ابتدا معادل بهای برق تحویلی به خریدار به ارزش روز و به عنوان درآمد عملیاتی در زمان تحویل برق شناسایی و مابقی وجوه دریافتی تا سقف استهلاک دارایی مربوطه به عنوان کاهنده بهای تمام شده در آمد عملیاتی و مابقی مانده مبالغ دریافتی به عنوان درآمد غیر عملیاتی قابل شناسایی خواهد بود. در طی سال مالی قبل و سال مورد رسیدگی معادل برق تحویلی واحد های بخار به مدیریت شبکه برق ایران بر اساس میانگین نرخ فروش، درآمد شناسایی گردیده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۲,۵۶۱	۶۲۱,۰۳۸	هزینه استهلاک دارائی های ثابت
۲۵۸,۸۴۱	۳۲۲,۸۴۳	۶-۱ هزینه قرارداد تولید (اشخاص وابسته)
۲۷۷,۰۰۰	۲۵۰,۱۵۹	۶-۲ هزینه تعمیرات (قرارداد EPC) با شرکت گروه مینا
۱۳,۶۵۹	۴۴,۹۸۳	بیمه اموال
۹۸۵	۱,۹۶۶	پروانه بهره برداری
۱,۰۶۳,۰۴۶	۱,۲۴۰,۹۸۹	

۶-۱- هزینه قرارداد تولید در دوره مالی مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت مدیریت تولید برق کردستان از ابتدای دوره مالی جاری (سنوات مالی سال قبل قرارداد مذکور با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا) به منظور تولید برق نیروگاه برند می باشد.

۶-۲- هزینه تعمیرات بابت هزینه تضمین تامین قطعات یدکی توسط بخش خدمات مشتریان گروه مینا بوده که همراه صورت حساب توسط شرکت مذکور صادر میگردد.

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸			واحد اندازه گیری	
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی		
۱,۱۶۱,۵۰۹	۱,۷۰۹,۳۲۳	۲,۴۹۹,۸۴۰	۲,۸۰۳,۲۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های بخار - دو واحد
۴,۲۷۲,۷۱۹	۴,۶۳۵,۷۲۵	۷,۳۶۵,۶۰۰	۸,۹۸۷,۷۶۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحد های گازی - شش واحد
۵,۴۳۴,۲۲۸	۶,۳۴۵,۰۴۸	۹,۸۶۵,۴۴۰	۱۱,۷۹۰,۹۶۰		جمع

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 ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۹۸۷,۷۶۰ مگا وات ساعت برای یک سال می باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ 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 بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۸۵,۴۴۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۹	۳,۹۹۰	هزینه های پرسنلی
۵۹۴	-	حسابرسی
۴۴۰	۱,۷۹۴	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
۸۲۱	۱,۴۰۰	سایر هزینه ها
<u>۴,۳۶۴</u>	<u>۷,۱۸۴</u>	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۵	۴,۳۶۲	سایر اقلام:
		سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۱,۷۳۹	-	سود فروش اسناد خزانه اسلامی
۱۷۸	۲۶۸	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۱,۲۲۳	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱,۰۰۰	-	سایر
<u>۱۴,۸۶۵</u>	<u>۴,۶۳۰</u>	

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۴,۱۸۸	۱,۶۰۶,۱۵۱	سود عملیاتی
(۳۰۸,۵۴۷)	(۴۰۱,۶۰۵)	اثر مالیاتی
۹۲۵,۶۴۱	۱,۲۰۴,۵۴۶	
۱۴,۸۶۵	۴,۶۳۰	سود غیر عملیاتی
(۳,۳۸۵)	-	اثر مالیاتی
۱۱,۵۸۰	۴,۶۳۰	
۱,۳۴۹,۰۵۳	۱,۶۱۰,۷۸۱	سود خالص
(۳۱۱,۸۳۲)	(۴۰۱,۶۰۵)	اثر مالیاتی
۹۳۷,۲۲۱	۱,۲۰۹,۱۷۶	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	
۱۰,۴۰۵	۱۳,۵۴۰	سود هر سهم عملیاتی
۱۳۰	۵۲	سود هر سهم غیر عملیاتی
۱۰,۵۳۵	۱۳,۵۹۲	

شرکت تولید برق بزرگ میما (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

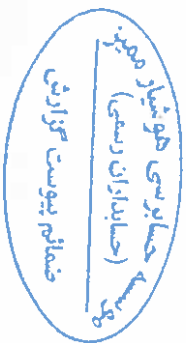
۱۰- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	
مبالغ به میلیون ریال	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	جمع	تغییرات	تغییرات و تصویبات	
۱۳۳.۵۷۹۰	۷۵.۴۴۳	۱۱۳.۱۰۳	۷۸۸۶.۸۰	۵.۳۳۱.۱۶۴	۱۴.۶۶۹	۴.۹۵۵	۴.۸۹۴.۱۰۴	۸۹.۳۱۶	۳۷۸.۳۲۰																
۱.۹۱۱.۰۴۵	۰	۰	۱.۸۳۵.۳۸۹	۹۳.۶۵۶	۱.۳۳۱	۰	۹۲.۴۴۵	۰	۰																
۰	۰	(۳۹.۳۷۴)	(۷.۵۱۳.۷۱۸)	۷.۵۴۳.۹۹۲	۰	۰	۶.۳۸۲.۸۷۳	۱.۱۶۰.۱۱۹	۰																
(۲.۳۳۵)	۰	۰	۰	(۲.۳۳۵)	۰	(۲.۳۳۵)	۰	۰	۰																
۱۵.۳۲۲.۵۰۰	۷۵.۴۴۳	۸۳.۸۳۹	۲.۱۹۷.۷۵۱	۱۳.۸۴۵.۴۷۷	۱۵.۹۰۰	۲.۶۲۰	۱۱.۳۶۹.۴۰۲	۱.۲۴۹.۳۳۵	۲۷۸.۳۲۰																
۵۳۴.۴۹۷	۰	۲۳۲.۹۲۸	۲۴۲.۲۶۴	۷۰.۳۰۷	۳۹۵	۰	۲۷۳.۴۵	۰	۴۲.۵۶۷																
۱۵.۷۷۵.۹۹۷	۷۵.۴۴۳	۳۰.۶۷۵۷	۲.۴۴۱.۰۱۳	۱۲.۹۲۵.۷۸۴	۱۶.۲۹۵	۲.۶۲۰	۱۱.۳۹۶.۲۴۷	۱.۲۴۹.۳۳۵	۳۲۰.۷۸۷																
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع																
۶۷۷.۷۳۰	۰	۰	۰	۶۷۷.۷۳۰	۵.۲۶۷	۱.۸۳۵	۶۵۹.۷۷۸	۱۰.۹۰۰	۰																
۵۱۲.۵۵۵	۰	۰	۰	۵۱۲.۵۵۵	۲.۰۹۹	۲۵۲	۴۷۲.۴۸۱	۳۷.۷۳۳	۰																
(۵۷)	۰	۰	۰	(۵۷)	۰	(۵۷)	۰	۰	۰																
۱.۱۹۰.۳۲۸	۰	۰	۰	۱.۱۹۰.۳۲۸	۷.۳۶۶	۲۰.۳۰	۱.۱۳۳.۳۰۹	۴۸.۶۳۳	۰																
۶۲۱.۰۳۶	۰	۰	۰	۶۲۱.۰۳۶	۱.۵۹۱	۱۷۶	۵۶۹.۱۹۶	۴۹.۹۷۳	۰																
۱.۸۱۱.۳۶۴	۰	۰	۰	۱.۸۱۱.۳۶۴	۹.۰۵۷	۲۲.۰۶	۱.۷۰۱.۴۰۵	۹۸.۵۹۶	۰																
۱۲.۹۱۷.۷۳۳	۷۵.۴۴۳	۳۰.۶۷۵۷	۲.۴۴۱.۰۱۳	۱۱.۱۲۴.۵۲۰	۷.۳۳۸	۴۱۴	۹.۶۳۵.۳۴۳	۱.۱۵۰.۷۳۹	۳۲۰.۷۸۷																
۱۴۰.۳۲.۲۷۲	۷۵.۴۴۳	۸۳.۸۳۹	۲.۱۹۷.۷۵۱	۱۱.۶۷۵.۲۴۹	۸.۵۳۴	۵۹۰	۱۰.۳۳۷.۱۹۳	۱.۲۰۰.۷۱۲	۲۲۸.۳۲۰																

۱-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه (م واحد گازی و ۳ واحد بخار) تا سقف ۷۳۷ میلیون یورو نزد شرکت بیمه البرز از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.

۱-۲- زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی شرکت ۲۶۳.۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران خریداری و طبق قرارداد منتهی مبلغ ۱۴۵.۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه حساب گردیده و پیگیریهای لازم در خصوص صدور انتقال سند مالکیت زمین مذکور و همچنین زمین انتقالی از برق منطقه ای تهران به نام شرکت توسط وکیل در دست اقدام می باشد.

۱-۳- موجودی سرمایه ای نزد بازار مربوط به تعویض و جایگزینی روتور واحد گازی شماره ۴ در سال مالی ۱۳۹۶ بوده که به خالص ارزش دفتری ۷۵.۴۴۳ میلیون ریال در مرفعل موجودی سرمایه ای نزد بازار منظور شده است.



شرکت تولید برق برند میتا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۱- پیش پرداخت سرمایه ای

مقدار در پایان سال ۱۳۹۷	تغییر طی دوره	مقدار در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
۳۲۳,۱۲۸	۲۳۲,۹۲۸	۵۵۶,۰۵۶

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی میتا

۵-۱- مدارایی های در جریان تکمیل (پروژه سیکل ترکیبی راه اندازی سه واحد یخچار) به شرح زیر است:

برورد تکمیل نسبت به

تاریخ اجرائی پروژه بر عملیات	مبالغ هزینه شده از ابتدای پروژه در سال ۱۳۹۸				برآورد مبالغ پروژه				برورد تکمیل نسبت به		
	مبلغ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (مصرفات)	انداختن	تفصیل به دارایی ثابت	مبلغ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مبلغ تکمیل پروژه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مبلغ در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تغییر به دارایی های ثابت در سال ۱۳۹۷	مبلغ تکمیل پروژه برآوردی			
تاریخ ظرفیت تولید برق	۱,۵۵۵,۰۶۵	۱۲۱,۱۲۶	(۱,۲۹۹,۶۳۷)	۲۵۵,۵۲۸	۲۶۳,۱۸۱	۲۸۶,۶۳۴	(۱,۲۹۹,۶۳۷)	۱,۹۲۹,۴۷۰	۸۰	۸۶	قرارداد EC و تجهیزات جفتی پیش یخچار - شرکت توسعه نو
تاریخ ظرفیت تولید برق	۲,۱۷۷,۷۹۱	۲۶,۶۶۰	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	۷۰۴,۰۹۸	۶۶,۰۷۹	۷۰۴,۰۹۸	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	۲,۳۵۰,۵۳۰	۹۷	۹۸	قرارداد EC و تجهیزات جفتی پیش یخچار - شرکت توسعه یک
تاریخ ظرفیت تولید برق	۱,۳۷۶,۲۱۴	۱۲,۰۴۵	(۱,۳۷,۶۱۲)	۱۲,۰۴۵	۹,۵۲۴	۱۲,۰۴۵	(۱,۳۷,۶۱۲)	۱۶,۰۰۰	۹۵	۹۸	تدارک اولیه و کارگاهی - شرکت مهندسی مینیان
تاریخ ظرفیت تولید برق	۲۷۲,۰۳۱	*	(۳۷۲,۰۳۱)	*	*	*	(۳۷۲,۰۳۱)	۳۷۲,۰۳۱	۱۰۰	۱۰۰	احداث پست ۴۰۰ کلو وات - برشین سازه
تاریخ ظرفیت تولید برق	۵,۳۸۶,۰۳۰	*	(۴,۳۳۵,۴۵۱)	۱,۰۵۰,۵۷۱	۱,۰۰۲,۸۰۶	۱,۱۶,۰۵۷۱	(۴,۳۳۵,۴۵۱)	۶,۴۸۸,۸۲۶	۸۵	۸۵	تجهیزات و ماشین آلات اصلی - گروه میتا
	۹۷,۷۲۷	۷۲,۳۲۱	۶,۵۷۷	۱۷۶,۶۶۵	۸۸,۶۲۶	۱۷۶,۶۶۵	*	۹۵,۰۱۹			سایر (متعلق انجام مبالغ امکانی خواهد یافت)
	۹,۷۷۲,۰۷۷	۳۲۲,۲۶۲	(۷,۵۲۹,۲۳۲)	۲,۲۴۱,۰۱۳	۱,۸۱۰,۲۵۲	۲,۲۴۱,۰۱۳	(۷,۵۲۹,۲۳۲)	۱۱,۳۲۶,۸۸۶			

۱-۵-۱- 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 مطلق با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع برق ایران (تولید) به منظور احداث ۳ واحد یخچار نیروگاه برند با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات در سال هجری ماه ۱۳۹۲ نموده است. متعاقب موافقتنامه مذکور شرکت نسبت به انعقاد قرارداد EPC با کسرسیموم مشکل از شرکت گروه میتا، شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی میتا (توسعه ۳) و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای میتا (توسعه یک) در قالب دو بخش EC و P و به صورت ارضی نموده که در سال ۱۳۹۶ با رعایت به انقضای هر یک از بخش های متعلقه، شرکت گروه میتا و تامین کننده های متعلقه، شرکت گروه میتا و تامین کننده بخش تجهیزات، شرکت میتا اینترنیشنال، زد.تی.ای از کسرسیموم خارج، لیکن براساس اعلام شرکت گروه میتا، تامین بخش تجهیزات اصلی شامل مبلغ ۱,۵۲۳,۹۱۵ ریور (اصناف هم از ریالی ۲,۸۵,۱۲۵ میلیون ریالی) و بخش ریالی (مادام ۲,۸۰۲,۶۹۱ میلیون ریالی، جیسا به مبلغ ۲,۸۸۸,۸۲۶ میلیون ریالی و نهایتا بصورت ریالی تعیین و گذارن در تعهد شرکت گروه میتا می باشد. ضمن آنکه قراردادهای اولیه متعلقه با توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جفتی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های متعلقه جیسا به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی (سهیم شرکت توسعه یک ۲,۲۵۰,۵۳۰ میلیون ریالی و سهم توسعه دو ۱,۷۴۹,۴۷۰ میلیون ریالی)، تصفا ریالی تعیین گردیده است.

۵-۲- درصد پیشرفت فیزیکی پروژه بر اساس اجرائی انجام کار انجام شده و برپیمانی واحدهای یخچار در پایان سال مالی شرح زیر می باشد:

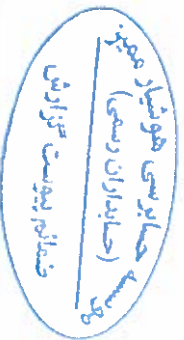
تاریخ تهیه بودای و تعویل تفرقی به شبکه	تاریخ تکمیل	تاریخ تهیه بودای و تعویل تفرقی به شبکه	تاریخ تکمیل
۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۳
۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۰۵/۱۵	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۰۵/۱۵
۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۲

واحد شماره یک یخچار

واحد شماره دو یخچار

واحد شماره سه یخچار

۵-۳- ۱-۱- توجه به برنامه ریزی انجام شده از سال ۱۳۹۲ در خصوص عملیات اجرائی احداث ۳ واحد سیکل ترکیبی (یخچار)، در سال ۱۳۹۶ واحد شماره یک و در سال مالی ۱۳۹۷ نیز واحد شماره دو سکرون شده که تفرقی برق دو واحد مذکور در سال مالی به ترتیب در پایان ماه و دی ماه سال ۱۳۹۷ به شبکه تعویل گردیده است و واحد شماره سه در فروردین سال ۱۳۹۸ سکرون و پیش بینی می شود در اسفندماه ۱۳۹۹ به بهره برداری تجاری رسیده و تفرقی تولیدی آن به شبکه تعویل گردد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۵۰,۱۵۰	۶۰,۵۰۰	شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران
۵۰,۱۵۰	۶۰,۵۰۰	

۱۱-۱- 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 آرین ماهتاب گستر واگذار گردیده که در این ارتباط سهم شرکت به مبلغ ۶۰,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت صورت گرفته است.

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
		بهای تمام شده :
۳۹	۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	افزایش طی دوره مالی
۳۹	۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	افزایش طی سال ۱۳۹۸
۳۹	۳۲	مانده در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
		استهلاک انباشته :
۳۴	۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵	-	استهلاک سال ۱۳۹۷
۳۹	۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	استهلاک سال ۱۳۹۸
۳۹	۳۲	مانده در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
-	-	مبلغ دفتری در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت های (گروه مینا) به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	-	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق سنندج مینا
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	-	۲۵,۱۷۴			

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۰۶	۴,۶۲۷	پیش پرداخت های داخلی:
۹,۱۰۶	۴,۶۲۷	خرید قطعات جزئی نیروگاه

شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۷,۶۷۸	۸۰,۰۳۰	-	۸۰,۰۳۰	۱۵-۱-۱
۱,۵۷۷,۶۷۸	۸۰,۰۳۰	-	۸۰,۰۳۰	
-	۶,۳۲۸,۱۷۴	-	۶,۳۲۸,۱۷۴	۱۵-۱-۲
۱,۱۹۸,۴۹۲	۱,۲۲۲,۷۰۳	-	۱,۲۲۲,۷۰۳	۱۵-۱-۳
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	-	۸۶,۵۴۹	۱۵-۱-۴
-	۹۲,۵۱۷	-	۹۲,۵۱۷	
۱۱,۳۸۶	۷,۲۲۲	-	۷,۲۲۲	۱۵-۱-۵
۱,۲۹۶,۳۲۷	۷,۷۳۷,۱۶۵	-	۷,۷۳۷,۱۶۵	
-	(۳,۰۷۳,۰۴۶)	-	(۳,۰۷۳,۰۴۶)	۱۹-۲
(۸۶,۵۴۹)	(۸۶,۵۴۹)	-	(۸۶,۵۴۹)	
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	-	(۴۳۵,۲۹۵)	
۷۷۴,۴۸۳	(۳,۵۹۴,۸۹۰)	-	(۳,۵۹۴,۸۹۰)	
۲,۳۵۲,۱۶۱	۴,۲۲۲,۳۰۵	-	۴,۲۲۲,۳۰۵	

تجاری:

حساب های دریافتنی:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

شرکت گروه مینا

مالیات و عوارض ارزش افزوده

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران

سایر اشخاص - خریداران برق

سایر اشخاص - وابسته

کسر می شود منته حساب های پرداختی گروه مینا

کسر می شود انتقال به مالیات پرداختی

ارزش افزوده انتقال از پرداختی های غیر تجاری (سند پرداختی)

۱۵-۱-۱ مبلغ ۸۰,۰۳۰ میلیون ریال مانده حساب مدیریت شبکه برق ایران بابت خرید برق طبق قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ و الحاقیه های مربوطه می باشد.
۱۵-۱-۲ مبلغ مانده حساب شرکت گروه مینا بابت مبالغ پرداختی به شرکت گروه مینا از محل مبالغ دریافتی قرارداد ببع متقابل و تهاتر مانده بدهی حساب شرکت های گروه از محل شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

۱۵-۱-۳ مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۲۲۲,۷۰۳ میلیون ریال در پایان دوره مالی، شامل الف) مبلغ ۷۴۱,۵۹۶ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده، و ب) مبلغ ۴۸۱,۱۰۷ میلیون ریال بابت برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در ارتباط با فروش برق برای دوره های دوم و سوم سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و چهارم سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد، که در رعایت اجرای مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعاً به مبلغ ۴۵۵,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷,۹۴۰ میلیون ریال بابت جرایم) تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ (۶ فقره از چک ها جمعاً به مبلغ ۳۴۵,۱۵۲ میلیون ریال به سررسیدهای ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کل مبلغ جرایم) در وجه اداره کل مالیات بر ارزش افزوده تهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال (در سال ۱۳۹۶) پرداخت گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از چک های صادره تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ پرداخت شده است. با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۲۶۰/۵۰۶۲ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص ماقبل از انتهای زنجیره تولید با توجه به قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند (و) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در رابطه با عرضه آب و برق، در راستای بند (۱۰) دستور العمل یاد شده مبنی بر "اشخاص ماقبل انتهای زنجیره ضمن رعایت کلیه مقررات قانونی از جمله صدور صورتحساب، صرفاً از بابت فروش کالاهای حلقه آخر به اشخاص زنجیره، در راستای اجرای احکام قانونی الزامی به درج مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورتحساب و وصول آن ندارد" اگرچه جهت رعایت ضوابط و مقررات قانونی شرکت نسبت به ارائه چک به سازمان امور مالیاتی اقدام نموده لیکن شرکت مشمول معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی به منظور صدور رای نهایی به نفع شرکت و عودت چکها و مبالغ پرداختی می باشد. توضیح اینکه، از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۱۵-۱-۴ مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی (اداره کل امور مالیاتی شمال تهران) از طریق مطالبات شرکت از توانیر بابت بدهی مالیاتی شرکت بوده که از این بابت مبلغ ۸۶,۵۴۹ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با سرفصل مالیات عملکرد (یادداشت ۱۸ توضیحی) تهاتر گردیده و پیگیری لازم نیز از سازمان امور مالیاتی در دست اقدام می باشد.

۱۵-۱-۵ سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات بدکی نیروگاه پرنده و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۲,۵۲۷ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هابیس و شرکت تولید برق سنندج مینا به مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال و سایر معادل ۲,۷۲۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۳۶	۱۰۷,۳۴۲	بانک سرمایه (سه فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۱۳۶	۱۰۲,۳۴۲	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۷۱,۴۲۶	۱۲,۴۴۲	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۹	۵۲۹	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۳۸	۱۲۱	بانک تجارت (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۱۰۸	۱۰۸	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۷۳	۸۱	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۴	۴	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
۷۹,۷۵۰	۲۲۳,۰۱۰	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۸,۹۶۳,۳۳۷ میلیون ریال شامل ۸۸,۹۶۳,۳۳۷ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

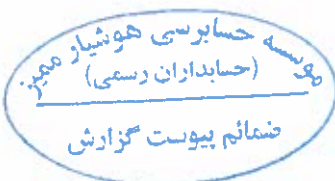
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مبلغ (میلیون ریال)	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۸,۹۶۳,۳۳۷	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸۸,۹۶۳,۳۳۷	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
۰,۳	-	۳	۰,۳	-	۳	گروه مینا
۰,۱	-	۱	۰,۱	-	۱	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۰,۱	-	۱	۰,۱	-	۱	شرکت تولید برق توس مینا
۸۸,۹۶۳,۳۳۷	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۸۸,۹۶۳,۳۳۷	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	

۱۷-۱- به موجب تصمیمات متخذه توسط سهامدار عمده (شرکت گروه مینا) و با اخذ مجوزات 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) و با توجه به اطلاعیه مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ پذیره نویسی گواهی سرمایه گذاری، صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۴۰۳۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها تاسیس گردیده است.

۱۷-۲- با عنایت به مفاد مواد ۱۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا و مصوبه هیات مدیره شرکت، ثبت نقل و انتقال سهام در تاریخ ۲۹ آبان ماه ۱۳۹۶ نزد اداره ثبت شرکتها، نسبت به انتقال تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از سهام متعلق به شرکت گروه مینا (سهامی عام) به صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا در سال مالی ۱۳۹۶ از طریق بورس منتقل شده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۲۱۴,۸۴۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال مالی و سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست، و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری: حساب های پرداختی: شرکتهای گروه	۱۹-۱	۱۷۸,۵۹۲
سایر پرداختی ها: حساب های پرداختی: شرکت های گروه	۱۹-۲	۲,۲۴۴,۲۵۸
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۹-۳	-
اسناد پرداختی - سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده	۱۹-۴	۲۳۵,۲۹۵
سپرده حق بیمه و حسن انجام کار	۱۹-۵	۹۵,۲۰۸
شرکت بیمه البرز	۱۹-۶	۱۲,۱۱۵
شرکت مهندسی مسیتان		۱۲,۱۷۵
سایر		۱۷,۶۸۲
شرکت مولد نیروی ژاگرس		۱۲,۷۲۶
کسر می شود: تهاثر اسناد پرداختی ارزش افزوده با دریافتی های غیر تجاری	۱۹-۴	(۲۳۵,۲۹۵)
		۳,۶۰۰,۳۸۶
		۲,۷۷۸,۹۷۸

۱۹-۱- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید برق کردستان	۱۹-۱-۱	۹۸,۵۹۲
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا		۱۷۸,۵۹۲
		۱۷۸,۵۹۲

۱۹-۱-۱ مبلغ ۹۸,۵۹۲ میلیون ریال بدهی به شرکت مدیریت تولید برق کردستان بابت صورت وضعیت ماههای فروردین لغایت اسفند ۱۳۹۸، قرارداد بهره برداری O&M نیروگاه پرند مینا طبق قرارداد منعقد و ارسال صورت وضعیت ماهانه می باشد.

۱۹-۲ مانده حساب های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	حسابهای پرداختی تجاری ابتدای دوره	بابت طبقه بندی حسابها	صیالغ پرداختی در قبالت خدمات دریافتی و تاسمن نقدینگی	جمع
شرکت گروه مینا	۱,۴۳۵,۸۴۷	۱,۳۶۴,۵۲۶	۲۷۲,۶۷۲	۳,۰۷۲,۰۴۶
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند	۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	۶۲۹,۷۵۲	۲۹۰,۵۹	(۲۲۶,۰۸۲)	۲۲۲,۷۲۹
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	۲۱۶,۳۸۶	-	۲۱۶,۳۸۶	۲۱۶,۳۸۶
شرکت تولید برق توس مینا	۱۶۶,۸۶۹	-	(۵,۰۰۰)	۱۶۱,۸۶۹
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	۲,۵۸۶
شرکت مهندسی مگو	۲۹	-	۲۹	۲۹
شرکت تولید برق معلویه مینا	-	-	۱	۱
تهاثر با مانده حساب دریافتی شرکت گروه مینا	(۱,۴۳۵,۸۴۷)	(۱,۳۶۴,۵۲۶)	(۲۷۲,۶۷۲)	(۳,۰۷۲,۰۴۶)
	۲,۴۴۶,۲۸۹	۱,۳۹۳,۵۸۵	(۱۶۸,۶۰۸)	۱,۵۹۸,۶۲۰
				۲,۲۴۴,۲۵۸
				۵۲۶,۴۲۸

۱۹-۲-۱ مانده طلب شرکت گروه مینا بابت صورتحساب واحد خدمات مشتریان مینا بابت صورتحسابهای قرارداد LTSA تامین تضمین قطعات یدکی نیروگاه پرند می باشد.

۱۹-۲-۲ مانده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا به مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت های تالیف شده کار انجام شده توسط پیمانکاران بوده که متعاقب دریافت از صندوق مذکور به شرکت گروه مینا پرداخت گردیده است.

۱۹-۲-۳ مبلغ ۲۲۲,۷۲۹ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه یک بابت صورت وضعیت های ارسالی و تالیف شده قرارداد EPC ساخت نیروگاه پرند می باشد.

۱۹-۲-۴ مبلغ ۲۱۶,۳۸۶ میلیون ریال بدهی به شرکت مهندسی توگا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و آپگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرند در سال مالی قبل می باشد.

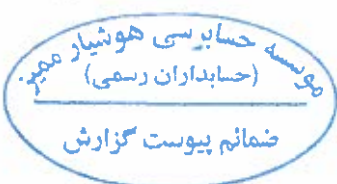
۱۹-۲-۵ مبلغ ۱۶۱,۸۶۹ میلیون ریال مانده وجوه دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا براساس مصوبه هیات مدیره بوده که در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ تماماً پرداخت و تسویه حساب گردید.

۱۹-۳ مانده حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی مربوط به وجوه دریافتی از شرکت مذکور در طی سال مالی بابت قرارداد بیع متقابل احداث واحد های بخار جمعاً به مبلغ ۳,۱۵۸,۸۷۹ میلیون ریال پس از کسر مبلغ بهای انرژی تحویلی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران به مبلغ ۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. توضیح اینکه بهای انرژی تحویلی واحد های بخار تا تاریخ مهر ماه سال ۱۳۹۸ بالغ بر مبلغ ۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق توافق انجام شده بین شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و مدیریت شبکه برق ایران، در حساب ها منظور شده است. بهای انرژی تحویلی واحد های بخار پس از تاریخ مذکور حدوداً به مبلغ ۲۱۶,۴۴۵ میلیون ریال، پس از انجام توافق بین شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران به بدهکار حساب شرکت مادر تخصصی برق حرارتی به طرفیت بستنکار حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران منظور خواهد شد.

۱۹-۴ مبلغ ۲۳۵,۲۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختی مربوط به ۱۷ فقره چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده موضوع یادداشت ۱-۱-۱۵ صورتهای مالی (دریافتی های غیر تجاری) می باشد.

۱۹-۵ مبلغ ۹۹,۵۰۵ میلیون ریال سپرده حق بیمه بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسیتان و شرکت توسعه دو و توسعه یک از محل قراردادهای منعقد می باشد.

۱۹-۶ مبلغ ۱۵,۴۱۱ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسیتان بابت صورت وضعیت ارسالی امور نظارت سیکل ترکیبی پرند مینا می باشد.



شرکت تولید برق بزرگ میتا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۰- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مالیات				سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	مالی سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات				
علی الراس	.	.	۴۶۶۳۵	۴۶۶۳۵	.	.	(۳۷۴)	۱۳۹۱	
در حال رسیدگی در حالت بدوی	.	.	۱۴۹۸۱۰	۳۱۰۵۷۶	۱۴۹۸۱۰	۵۹۹۵۶۰	۶۰۰۱۶۶	۱۳۹۲	
قطعی	.	.	۱۳۷۰۰۵۰	۱۳۷۰۰۵۰	۱۳۵۳۳۵	۵۰۱۳۷۹	۵۰۷۰۷۶۵	۱۳۹۳	
قطعی	.	.	۳۵۶۰۹۵	۳۵۶۰۹۵	۳۴۱۰۷۹۵	۱۰۳۶۹۱۲	۱۰۳۶۹۳۱۱	۱۳۹۴	
در حال رسیدگی در حالت بدوی	.	.	۱۳۴۵۷۰	۳۳۷۰۲۱	۱۳۴۵۷۰	۵۳۸۳۸۳	۵۴۶۰۷۶۹	۱۳۹۵	
قطعی	۷۶۹۷	۷۶۹۷	۲۰۱۶۳۸	۲۰۱۶۳۸	۷۸۵۷۷	۲۱۴۲۱۳	۲۱۷۶۵۷	۱۳۹۶	
در حال رسیدگی	۳۱۱۸۳۳	۳۱۱۸۳۳	۳۸۲۰۸۷	.	۳۱۱۸۳۳	۱,۲۲۹,۳۳۸	۱,۲۲۹,۰۵۳	۱۳۹۷	
.	.	.	۴۰۱۶۰۵	.	.	۱,۶۰۶,۴۲۰	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱۳۹۸	
	۳۱۹,۵۰۱ (۸۶,۵۳۹)	۷۲۱,۱۱۴ (۸۶,۵۳۹)		
	۲۳۲,۹۶۰	۶۳۴,۵۶۵							

کسر می توانم: مالیات بابت عملکرد (داخلت) ۱۴-۱۵ (توضیحی)

۲-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مبلغ ۴۶۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی الراس تشخیص و مطالبه شده است و اعتراض شرکت از این بابت به ذیل عدم فعالیت شرکت در سال مزبور در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

۲-۲- برگ قطعی مالیات سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۳۰۵۸۷ میلیارد ریال اصل مالیات و مطالبه مبلغ ۱۱۷۷۸ میلیارد ریال بابت جریمه صادر شده است که با توجه به اعتراض شرکت به برگ قطعی در حال رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می باشد.

۲-۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳ شرکت قطعی و ترمیمه نشده است.

۲-۴- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴ شرکت رسیدگی و کل مالیات ابرازی پرداخت گردیده و برگ قطعی مالیاتی صادر شده است.

۲-۵- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۵ برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اعلام گردیده و پرونده به موجب رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مبلغ مالیات ۱۳۵,۳۱۶ میلیون ریال تعیین شده است.

۲-۶- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۶ برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب و قطعی و از طریق بهایر مالیاتی ترمیمه شده است.

۲-۷- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به سازمان امور مالیاتی مودیان بزرگ ارسال شده است. لیکن در سال مالی بعد هنگام بهایر مالیاتی بر اساس مصوبه هیات محترم وزیران مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۲ بخشی از مطالبات شرکت های گروه میتا به مبلغ ۵۱۰,۸۲۹ میلیون ریال بهایر گردیده که از این بابت با توجه به مبلغ برگ مالیات ابرازی مبلغ ۱۹۸,۹۹۷ میلیون ریال اختلاف بهایر گردیده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۳۲	۱۱۷,۶۹۹	سود سهام پرداختنی
<u>۲۳,۹۳۲</u>	<u>۱۱۷,۶۹۹</u>	

مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا می باشد.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۷,۲۲۱	۱,۲۰۹,۱۷۶	سود خالص
		تعدیلات:
۳۱۱,۸۳۲	۴۰۱,۶۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲,۴۶۴)	(۴,۳۶۲)	سود حاصل از سرمایه گذاری
(۱,۲۲۳)	-	سود ناشی از فروش دارایی های مشهود
(۱۷۸)	(۲۶۸)	سود سهام
۵۱۲,۵۶۰	۶۲۱,۰۳۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
<u>۱,۷۴۷,۷۴۸</u>	<u>۲,۲۲۷,۱۸۷</u>	

تغییرات در سرمایه در گردش :

(۳۴۴,۷۲۴)	۶۹۹,۱۹۴	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲,۶۶۱	۴,۴۷۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۰۱,۴۶۷	۲۲۳,۹۵۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
<u>۴۵۹,۴۰۴</u>	<u>۱,۰۲۷,۶۲۸</u>	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<u>۲,۲۰۷,۱۵۲</u>	<u>۳,۲۵۴,۸۱۵</u>	نقد حاصل از عملیات

۲۲-۱- مبادلات غیر نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۹۶۱	۲,۵۶۹,۳۳۸	تهاتر مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق با شرکت گروه مینا
<u>۱۹۳,۹۶۱</u>	<u>۲,۵۶۹,۳۳۸</u>	

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۳۵,۸۷۰	۴,۸۵۵,۱۹۷	جمع بدهی
(۷۹,۷۵۰)	(۲۲۳,۰۱۰)	موجودی نقد
۳,۹۵۶,۱۲۰	۴,۶۳۲,۱۸۷	خالص بدهی
۱۲,۵۱۲,۷۴۳	۱۳,۶۲۸,۱۵۲	حقوق مالکانه
۳۲	۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری دولتی خود را کاهش دهد. شرکت سعی می نماید بخشی از فروش انرژی را از طریق بورس انرژی و فروش نقدی به انجام رساند تا مشکل نقدینگی و ریسک ناشی از تاخیر تسویه مشتری عمده دولتی را کمتر نماید.

۲۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

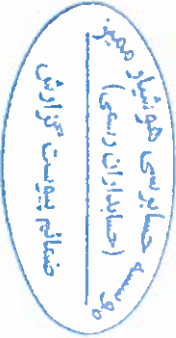
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می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

۲۴- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ ، فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.

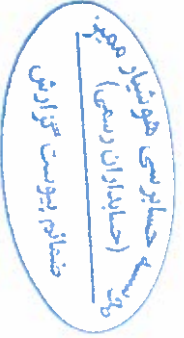
معاملات به میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پیش پرداخت	دریافت وجه	بابت پذیرش گروه		بابت مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق ایران بابت بدهی شرکت های گروه به دولت شرکت های	برداشت نقدی	امثال	سود سهام	
							بدهکار	بستانکار				سود سهام	سایر بدهکار (بستانکار)
شرکت های اصلی و تابعی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	عضو هیات مدیره	✓	۲۵۳,۵۱۸	-	۲۶۵,۸۳۴	-	-	۲,۵۶۹,۳۳۸	۲۰,۳۵,۱۷۲	-	-	-
	شرکت مدیریت تولید برق کردستان	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	✓	۲۵۳,۵۱۸	-	۲۶۵,۸۳۴	-	-	۲,۵۶۹,۳۳۸	۲۰,۳۵,۱۷۲	-	-	-
شرکت های تحت کنترل شرکت	جمع			۲۵۳,۵۱۸	-	۲۶۵,۸۳۴	-	-	۲,۵۶۹,۳۳۸	۲۰,۳۵,۱۷۲	-	-	-
	شرکت اشکان و توسعه تورانهای سول	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳۱,۲۱۶	۳۷۲,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	ترکس مینا - توسعه ۲	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۶,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تورک اشکان و توسعه تورانهای مینا - توسعه ۱	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت توران مینا - تورک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تسهیلات و توسعه بهره برداری ایلان مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت توران مینا - ایلان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت خط و کنترل مینا - مکر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید برق خراس مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های گروه مینا	شرکت لیز توران مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت برق آسمان مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آب و برق قسم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع			۱۵۹,۷۶۵	۳۷۲,۷۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل			۷۴۲,۱۰۶	۳۷۲,۷۰۰	۲۷۰,۸۳۴	-	-	۲,۵۶۹,۳۳۸	۲۰,۳۵,۱۷۲	-	-	-	



منابع به جزییون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۳۹۹		۱۳۹۷/۱۳۹۸		نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت	نسبت به شرکت			
	طلب	طلب	طلب	طلب																						
شرکت های وابسته	شرکت گروز مینا انرژی (تذکره)	-	۶۳۳۸,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند سوله گذاری آریه پردیس مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع	-	۶۳۳۸,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سهند تولید برق گروستیل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت اسفند و توسعه نیروگاه های - مگر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت مینا توسعه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت اسفند و توسعه نیروگاه های - توسعه ۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت اسفند و توسعه نیروگاه های - توسعه ۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت اسفند و توسعه نیروگاه های - توسعه ۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سهند و اسفند تولید مینا - بویا		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سهند و توسعه بهره برداری مینا مینا		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سهند و اسفند تولید مینا - بویا		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سهند و اسفند تولید برق و کنترل مینا - مگر		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته		شرکت سهند تولید برق توس مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهند تولید مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار در چهارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش P) با شرکت گروه 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 ۵-۱۰ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۱,۴۱۰,۲۵۲ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۲- رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۹۱ تا ۹۶ صورت پذیرفته و به اعتقاد هیأت مدیره شرکت بدهیهای احتمالی تاثیر گذار در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور برای شرکت متصور نمی باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء آن در یادداشت های توضیحی به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۵-۶ و ۵-۷ توصیف گردیده است. رخ نداده است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱ - پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود در اجرای مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت مبلغ ۱۲۰,۹۱۸ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲ - هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.