

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره محترم

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

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

۳-۱- مبلغ ۷۴۱/۸ میلیارد ریال مطالبات شرکت از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان دوره مالی موردگزارش 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 پذیرش اعتبار مالیاتی سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبالغ ۴/۷ میلیارد ریال و ۱۲۸/۴ میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که توسط شرکت تمکین شده است. در حالیکه از بابت سالهای مذکور به ترتیب به مبالغ ۳۱۴/۲ میلیارد ریال و ۹۸/۷ میلیارد ریال طلب در حسابها منعکس است.



۳-۲- بخشی 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.

۳-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۴ منعکس است، مبلغ ۲۸۰/۵ میلیارد ریال اضافه تهاتر مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ با حسابهای دریافتنی 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 مستندات حاکمی از تایید مراتب فوق توسط اداره کل مذکور به این موسسه ارائه نشده است.

در ارتباط با موارد فوق اگر چه تعدیل حساب ها حد اقل به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال ضروری می باشد که در نتیجه آن سایر دریافتنی 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 موسسه میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵ اشاره گردیده است، بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ در ارتباط با قرارداد بیع متقابل منعقد شده با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، سقف قابل پرداخت بابت سوخت صرفه جویی شده، از مبلغ 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 ۱-۴-۵ در حسابها اعمال خواهد شد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹، جمعاً مبلغ ۳۴۳/۹ 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. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۷ منعکس است دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۱ به بعد به ویژه در ارتباط با عملیات مربوط به طرح توسعه نیروگاه بخار، توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

بند توضیحی

۸- همانگونه که در صورت های مالی نیز منعکس شده است، اطلاعات مقایسه ای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۸ به صورت بررسی اجمالی نشده ارائه شده است.

۸ بهمن ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مجتبی علی میرزائی

(ش.ع- ۸۰۰۵۵۹)

محمد شریعتی

(ش.ع- ۸۰۰۴۲۶)



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شماره:

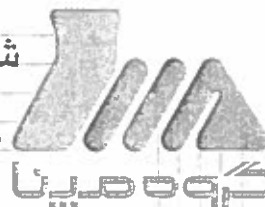
تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

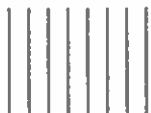
• صورت جریان های نقدی

۶-۲۸

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ 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)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

بررسی اجمالی نشده

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۲,۲۳۲,۰۸۱	۱,۷۹۰,۱۶۳	۲,۸۵۴,۳۲۴
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۷۴۹,۲۸۲)	(۵۳۰,۹۸۲)	(۹۳۴,۶۱۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۱,۴۸۲,۷۹۹	۱,۲۵۹,۱۸۱	۱,۹۱۹,۷۰۵
سود ناخالص			
۷	(۷,۱۵۴)	(۱,۶۵۹)	(۷,۱۸۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
	۱,۴۷۵,۶۴۵	۱,۲۵۷,۵۲۲	۱,۹۱۲,۵۲۱
سود عملیاتی			
۸	۳,۳۱۶	۲,۸۹۹	۴,۶۳۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	۱,۴۷۸,۹۶۱	۱,۲۶۰,۴۲۱	۱,۹۱۷,۱۵۱
سود قبل از مالیات			
۱۹	(۳۶۹,۰۳۱)	(۳۰۷,۴۱۸)	(۴۷۸,۱۹۷)
هزینه مالیات بر درآمد سال / دوره جاری:			
	۱,۱۰۹,۹۳۰	۹۵۳,۰۰۳	۱,۴۳۸,۹۵۴
سود خالص			
سود پایه هر سهم:			
	۱۲,۴۴۰	۱۰,۶۸۰	۱۶,۱۲۳
عملیاتی (ریال)			
	۳۶	۳۳	۵۲
غیر عملیاتی (ریال)			
۹	۱۲,۴۷۶	۱۰,۷۱۲	۱۶,۱۷۵
سود پایه هر سهم (ریال)			

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال / دوره جاری و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



Handwritten signatures and initials.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری :
۱۳,۹۴۷,۷۳۳	۱۴,۱۳۶,۷۲۲	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	۱۴,۲۲۲,۳۹۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴,۶۲۷	۱,۲۶۰	۱۳ پیش پرداخت ها
۴,۱۴۲,۲۷۵	۳,۶۱۹,۲۹۴	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۲۳,۰۱۰	۴۵۶,۰۰۲	۱۵ موجودی نقد
۴,۳۶۹,۹۱۲	۴,۰۷۶,۵۵۶	جمع دارایی های جاری
۱۸,۴۰۳,۳۱۹	۱۸,۲۹۸,۹۵۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۶ سرمایه
۲۱۴,۸۴۰	۲۱۴,۸۴۰	۱۷ اندوخته قانونی
۴,۷۴۶,۷۵۲	۵,۸۵۶,۶۸۲	سود انباشته
۱۳,۸۵۷,۹۲۹	۱۴,۹۶۷,۸۵۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های جاری
۳,۷۱۶,۵۳۴	۲,۳۶۳,۵۲۵	۱۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۱۱,۱۵۷	۸۴۹,۸۶۹	۱۹ مالیات پرداختی
۱۱۷,۶۹۹	۱۱۷,۶۹۹	۲۰ سود سهام پرداختی
۴,۵۴۵,۳۹۰	۳,۳۳۱,۰۹۳	جمع بدهی ها
۱۸,۴۰۳,۳۱۹	۱۸,۲۹۸,۹۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۱۲,۷۴۳	۳,۴۶۲,۰۲۵	۱۵۴,۳۸۱	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۲۰۹,۱۷۶	۱,۲۰۹,۱۷۶	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۲۹,۷۷۷	۲۲۹,۷۷۷	۰	۰	تعدیلات سنواتی - یادداشت ۲۱
۱,۴۳۸,۹۵۲	۱,۴۳۸,۹۵۲	۱۵۴,۳۸۱	۸,۸۹۶,۳۳۷	سودخالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(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 دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۱۰۹,۹۳۰	۱,۱۰۹,۹۳۰	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۴,۹۶۷,۸۵۹	۵,۸۵۶,۶۸۲	۲۱۴,۸۴۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شش ماهه منتهی به

بررسی اجمالی نشده			
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۲۵۴,۸۱۵	۸۳۶,۵۳۷	۷۲۲,۴۹۸	۲۲ نقد حاصل از عملیات
-	-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۲۵۴,۸۱۵	۸۳۶,۵۳۷	۷۲۲,۴۹۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۴,۳۶۲	۲,۶۴۴	۲,۶۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۲۶۸	۲۵۵	۱۷۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۳۶,۴۹۷)	(۵۰۷,۰۷۱)	(۳۱۵,۸۰۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۱۱۴,۶۶۶)	پرداخت نقدی بابت تسویه بدهی ناشی از خرید داراییهای ثابت مشهود در سالهای قبل
(۱۰,۳۵۰)	(۸,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
(۵۴۲,۲۱۷)	(۵۱۲,۱۷۲)	(۳۲۷,۶۳۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۷۱۲,۵۹۸	۳۲۴,۳۶۵	۳۹۴,۸۶۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۴۶۵,۸۳۴	۲۱۲,۲۳۷	-	خالص وجوه نقد دریافتی از شرکت های گروه مینا
(۳۰,۳۵,۱۷۲)	(۵۵۲,۷۷۰)	(۱۶۱,۸۶۹)	بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا
(۲,۵۶۹,۳۳۸)	(۳۴۰,۵۳۳)	(۱۶۱,۸۶۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۲,۲۶۰	(۱۶,۱۶۸)	۲۳۲,۹۹۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۹,۷۵۰	۷۹,۷۵۰	۲۳۲,۰۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۲۳۲,۰۱۰	۶۳,۵۸۲	۴۵۶,۰۰۲	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۲,۵۶۹,۳۳۸	-	۶۰۰,۹۲۵	۲۲ سادلات غیر نقد

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



Handwritten signatures and initials of the company's management.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 - نبش 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، 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 ۱۰۲۶ 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 ۴۷۷ 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 در سال ۱۳۹۷ به ترتیب در اردیبهشت ماه و آذرماه ۱۳۹۷ به شبکه تحویل گردیده است و واحد شماره سه در فروردین ماه ۱۳۹۹ سنکرون گردیده و پیش بینی می شود در اسفندماه ۱۳۹۹ بهره برداری تجاری گردد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم شرکت طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد، لازم به توضیح است که عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد به شرح مندرج در یادداشت ۱-۶، به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کردستان مینا واگذار شده است.

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان دائم

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود 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:

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 هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد 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 مپنا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۳-۶-۳- 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 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.

۳-۶-۲- 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، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی 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 میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

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

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 تگه 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به					
بررسی اجمالی نشده					
سال ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت
فروش خالص:					
					فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۶۴۹,۰۳۲	۲,۸۹۰,۳۸۴	۱,۱۸۹,۵۷۲	۲,۲۰۳,۶۱۵	۷۷۷,۱۳۲	۱,۶۰۴,۶۰۲
					فروش مربوط به قرارداد بیع متقابل
۹۴۴,۰۲۵	۱,۸۲۶,۵۲۸	۵۹۱,۰۲۹	۹۱۸,۳۴۲	۸۵۶,۰۳۲	۱,۰۵۲,۹۴۲
					فروش در بورس انرژی
۲۷۱,۳۶۷	۶۱۸,۱۳۶	۹,۵۲۰	۳۱,۳۵۲	۵۹۸,۹۱۳	۱,۳۲۸,۸۰۴
فروش برق					
۲,۸۵۲,۳۲۴	۴,۵۰۸,۵۲۰	۱,۷۹۰,۱۶۳	۲,۲۳۴,۸۶۹	۲,۲۳۲,۰۸۱	۲,۸۴۲,۴۰۶

۵-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸	بررسی اجمالی نشده دوره شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷	۶۸	۰,۶۶	۱,۴۸۲,۷۹۹	(۷۴۹,۲۸۲)	۲,۲۳۲,۰۸۱
۵۷	۶۸	۱	۱,۴۸۲,۷۹۹	(۷۴۹,۲۸۲)	۲,۲۳۲,۰۸۱

۵-۲- براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران، نرخ های فروش برق و خدمات جانبی مطابق نرخ های آیین نامه تعیین شرایط فروش 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 این قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵- 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.

۴-۵- 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 کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است) بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۲-۳ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دوساله برای تولید برق در هرواحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. براساس قرارداد سوخت صرفه جویی - دوره بهره برداری مقدار ۱۲,۶۵۲,۰۱۵,۱۵ لیتر و معادل ۱۰,۷۸۷,۱۰ میلیارد ریال می باشد. از آنجائیکه طبق تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره برداری به گونه ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه جویی شده بر اساس قیمت فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه گذاری را پوشش دهد. لذا در نتیجه پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شبکه از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور، الحاقیه قرار داد با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ منعقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردیده بابت سقف سوخت صرفه جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسید و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا پایان دوره مالی مورد گزارش معادل ۱,۰۱۰ 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

۱-۴-۵- 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 پس از تسویه بدهی دولت بابت بهای برق تحویلی، طی باقیمانده عمر مفید نیروگاه بخار به شرح زیر به سود و زیان منظور می گردد:

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

۲-۴-۵- در ارتباط با قرار داد مذکور، در سال ۱۳۹۸ و دوره مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۲,۱۸۹,۶۵۵ میلیون ریال دریافت گردیده که در راستای رویه مورد اشاره به شرح زیر در حسابها انعکاس یافته است:

(میلیون ریال)	
۳,۱۸۹,۶۵۵	منظور به حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض
(۲,۰۶۷,۴۰۷)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
(۱۵۳,۱۸۴)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاك بخش بخار دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱
(۳۰۶,۳۶۹)	منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاك بخش بخار در سال ۱۳۹۸
<u>۶۶۲,۶۹۵</u>	مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	بررسی اجمالی نشده		تجدید ارائه شده
	تجدید ارائه شده	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه استهلاک دارایی های ثابت	۳۱۰,۸۸۷	۳۱۰,۳۲۷	۶۲۱,۰۳۸
هزینه بهره برداری و تعمیراتی	۲۷۴,۹۹۷	۱۹۷,۴۰۶	۳۲۲,۸۴۳
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	۲۰۷,۷۶۹	۱۲۵,۰۸۰	۲۵۰,۱۵۹
بیمه اموال	۶۱,۲۴۸	۱۰,۴۰۸	۴۴,۹۸۳
هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۵۰ ریال نقدی	۴۷,۵۶۶	۴۰,۹۴۶	-
پروانه بهره برداری	-	-	۱,۹۶۶
کسر میگردد:			
بازیافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل	(۱۵۳,۱۸۵)	(۱۵۳,۱۸۵)	(۳۰۶,۳۷۰)
	۷۴۹,۲۸۲	۵۳۰,۹۸۲	۹۳۴,۶۱۹

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

۶-۲- هزینه تامین قطعات و لوازم یدکی طبق قرارداد منعقد با شرکت گروه مینا در حسابها منظور می گردد، بر اساس قرارداد مذکور پیمانکار موظف است کلیه لوازم یدکی ضروری که جهت آماده به کار نگاه داشتن نیروگاه در ظرفیت اسمی مورد نیاز است را تحویل و تامین نماید. هزینه تامین قطعات نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۰۷,۷۶۹ 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 پیمانکاری می باشد.

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

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی شش ماهه	ظرفیت معمولی (عملی)	بررسی اجمالی نشده	
			شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تولید برق واحد های بخار - دو واحد	ظرفیت اسمی شش ماهه	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
مگاوات ساعت	۱,۴۱۹,۵۵۲	۱,۲۴۹,۹۲۰	۱,۰۵۲,۹۴۲	۹۱۸,۲۶۴
تولید برق واحد های گازی - شش واحد	۴,۵۸۰,۰۶۴	۳,۶۸۲,۸۰۰	۲,۸۴۳,۴۰۶	۲,۴۳۴,۸۶۹
جمع	۵,۹۹۹,۶۱۶	۴,۹۳۲,۷۲۰	۳,۸۹۶,۳۴۸	۳,۳۵۳,۱۳۳

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

۶-۵- طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱۰۲۶ مگاوات توان معادل ۸,۹۸۷,۷۶۰ مگاوات ساعت برای یک سال می باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرند 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 "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به

بررسی اجمالی نشده			
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۷۹۳	هزینه جرایم مالیاتی
۳,۹۹۰	۱,۲۶۵	۲,۵۹۲	هزینه های پرسنلی
۱,۷۹۴	۲	۲,۳۷۹	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
۱,۴۰۰	۳۹۲	۳۹۰	سایر هزینه ها
۷,۱۸۴	۱,۶۵۹	۷,۱۵۴	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به

بررسی اجمالی نشده			
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			سایر اقلام:
۴,۳۶۲	۲,۶۴۴	۲,۶۶۳	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۶۸	۲۵۵	۱۷۲	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق مستندج مینا
-	-	۴۸۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۴,۶۳۰	۲,۸۹۹	۳,۳۱۶	

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
بررسی اجمالی نشده			
تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۳,۵۲۱	۱,۲۵۷,۵۲۲	۱,۴۷۵,۶۴۵	سود عملیاتی
(۴۷۸,۱۹۷)	(۳۰۷,۴۱۸)	(۳۶۸,۹۱۱)	اثر مالیاتی
۱,۴۳۴,۳۲۴	۹۵۰,۱۰۴	۱,۱۰۶,۷۳۴	
۴,۶۳۰	۲,۸۹۹	۳,۳۱۶	سود غیر عملیاتی
-	-	(۱۲۰)	اثر مالیاتی
۴,۶۳۰	۲,۸۹۹	۳,۱۹۶	
۱,۹۱۷,۱۵۱	۱,۲۶۰,۴۲۱	۱,۴۷۸,۹۶۱	سود خالص
(۴۰۱,۶۰۵)	(۳۰۷,۴۱۸)	(۳۶۹,۰۳۱)	اثر مالیاتی
۱,۵۱۵,۵۴۶	۹۵۳,۰۰۳	۱,۱۰۹,۹۳۰	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	پیش پرداخت حق استفاده از سوابق	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
			بهای تمام شده :
۶۰.۵۳۹	۶۰.۵۰۰	۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۶۰.۵۳۹	۶۰.۵۰۰	۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰.۵۳۹	۶۰.۵۰۰	۳۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته :
۳۹	-	۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۹	-	۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۹	-	۳۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۰.۵۰۰	۶۰.۵۰۰	-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۰.۵۰۰	۶۰.۵۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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 آرن ماهتاب گستر واگذار گردیده که در این ارتباط سهم شرکت به مبلغ ۶۰.۵۰۰ میلیونه ریال به عنوان پیش پرداخت صورت گرفته است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵.۱۷۴	۲۵.۱۷۴	۲۵.۱۷۴	۰/۵	۱۰۰۲.۷۶۵
۲۵.۱۷۴	۲۵.۱۷۴	۲۵.۱۷۴		

شرکت تولید برق سنندج مینا

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴.۶۲۷	۱.۲۶۰
۴.۶۲۷	۱.۲۶۰

پیش پرداخت های داخلی:
 خرید قطعات جزئی نیروگاه

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

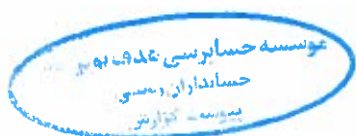
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱۴.۱۶۳	-	۲۱۴.۱۶۳	۱۴-۱-۱
۹۲.۵۱۷	۷۲۰.۸۹	-	۷۲۰.۸۹	۱۴-۱-۶
۹۲.۵۱۷	۲۸۷.۲۵۲	-	۲۸۷.۲۵۲	
تجاری: حساب های دریافتی:				
شرکت مدیریت شبکه برق ایران				
خریداران برق در بورس انرژی				
سایر دریافتی ها: اشخاص وابسته:				
۳.۲۵۵.۱۳۸	۳.۲۲۲.۴۸۷	-	۳.۲۲۲.۴۸۷	۱۴-۱-۲
۴.۶۵۸	۴.۶۵۸	-	۴.۶۵۸	۱۴-۱-۳
سایر اشخاص				
۱.۲۲۲.۷۰۳	۱.۲۲۳.۰۶۹	-	۱.۲۲۳.۰۶۹	۱۴-۱-۴
۸۶.۵۴۹	۲۸۰.۵۱۰	-	۲۸۰.۵۱۰	۱۴-۱-۵
۲.۵۶۴	۴۶.۶۱۳	-	۴۶.۶۱۳	
(۸۶.۵۴۹)	-	-	-	
(۴۳۵.۲۹۵)	(۴۳۵.۲۹۵)	-	(۴۳۵.۲۹۵)	
(۵۲۱.۸۴۴)	۳.۲۲۲.۰۴۲	-	۳.۲۲۲.۰۴۲	
۴.۱۴۲.۲۷۵	۳.۶۱۹.۲۹۴	-	۳.۶۱۹.۲۹۴	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۷۷.۶۷۷	(۲۰۱.۳۴۳)	مانده ابتدای سال / دوره
۱.۶۳۹.۲۶۸	۷۴۳.۰۱۴	فروش برق
۹۴۴.۰۲۵	۸۵۶.۰۳۴	تحويل برق موضوع قرارداد بیع متقابل
(۱.۲۱۱.۳۷۳)	(۸۵۶.۰۳۴)	تسویه از محل وجوه دریافتی مربوط به قرارداد بیع متقابل بابت برق تحویلی
	(۱۳.۴۴۶)	بخش نقدی سوخت
(۷۲۶.۳۲۵)	(۱۸۱.۱۰۰)	وجوه دریافتی
(۲.۴۱۲.۶۴۹)	(۱۳۲.۹۶۲)	وصول وجه توسط گروه مینا
(۱.۸۶۶)	-	تمدید پروانه بهره برداری
(۲۰۱.۳۴۳)	۲۱۴.۱۶۳	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱.۴۳۵.۸۴۶)	۳.۲۵۵.۱۲۷	مانده ابتدای سال / دوره
۳.۲۴۲.۴۱۳	۱۳۲.۹۶۲	دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران
-	(۵۱۰.۸۲۹)	بابت تهاجر بدهی مالیاتی سالهای ۹۶ و ۹۷
(۲۷۲.۶۷۳)	(۲۲۶.۴۶۷)	شرکت با مطالبات گروه از شرکت برق حرارتی
-	(۲۸۴.۰۶۷)	صورتحسابهای قرارداد تسعین قطعات یدکی
(۴۳۸.۶۱۱)	(۷۱.۵۰۰)	تجهیزات ارسالی به نیروگاه پرند
(۳.۲۵۱)	(۱.۷۷۸)	وجوه دریافتی
(۲۷.۱۸۶)	(۱۶.۹۶۱)	اعلامیه صورت هزینه حقوق و دستمزد
(۹۴۴.۸۹۰)	(۵۴.۰۰۰)	اقساط بیمه تمام خطر نیروگاه پرند
۲۰.۲۵.۱۷۲	-	فرض الحسنه دریافتی از شرکتهای گروه
۳.۲۵۵.۱۳۸	۳.۲۲۲.۴۸۷	پرداختی به شرکت گروه مینا



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۳-۱۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات یدکی نیروگاه پرند و شرکت ریلی مپنا به مبلغ ۲,۵۲۷ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هابس و شرکت تولید برق سنندج مپنا به مبلغ ۴۰۱ میلیون ریال می باشد .

۱-۴-۱۴- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰,۵۶۳	۲۹۰,۷۴۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های بهره برداری (سالیهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹)
۴۵۱,۰۳۳	۴۵۱,۰۳۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه ای (سالیهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹)
۷۴۱,۵۹۶	۷۴۱,۷۷۴	۱-۱-۱۱
۴۸۱,۱۰۷	۴۸۱,۲۹۵	۱-۱-۱۱
		۳
۱,۲۲۲,۷۰۳	۱,۲۲۳,۰۶۹	مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده برای سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵

۱-۴-۱۴-۱- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی در حسابها منظور گردیده است. نظر به اینکه طبق قوانین بودجه سنواتی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت ، اخذ مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش بینی شده است، لذا تسویه آن از محل فروش برق میسر نشده است، از این رو تسویه اعتبار مالیاتی مذکور منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۱-۴-۱۴-۲- 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 سالیهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳,۳ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷,۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می باشد که پیرو برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و در رعایت مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم صورت گرفته است. لیکن با توجه به وضع مقررات مربوط به اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع و بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر صدور قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی، وجوه مذکور به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و مانده چکهای پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵,۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلا تحت سرفصل سایر پرداختنی ها(یادداشت ۱۸) منعکس است. پی 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 تهاثر شده سالیهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ ۱۹۳,۹ میلیارد ریال و ۸۶,۵ میلیارد ریال با مطالبات از شرکتهای مادر تخصصی برق حرارتی و شرکت توانیر می باشد که اضافه تر از مبلغ بدهی واقعی صورت گرفته است. شرکت در حال پیگیری و تعیین تکلیف تسویه آن می باشد.

۱-۴-۱۴-۶- مبلغ مذکور بابت بدهی خریداران برق در بورس انرژی می باشد که در مهرماه تسویه حساب شده است .

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸	۲۷۶,۲۰۴	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۱۰۷,۳۶۲	۸۱,۸۵۸	بانک سرمایه (سه فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۱۰۲,۳۴۲	۷۱,۷۸۰	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۱۲,۴۶۳	۲۵,۵۴۶	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۹	۵۲۹	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۸۱	۸۱	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۴	۴	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
۱۲۱	-	بانک تجارت (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۲۲۳,۰۱۰	۴۵۶,۰۰۲	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۸,۸۹۶,۳۳۷ میلیون ریال شامل ۸۸,۹۶۳,۳۷۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۵	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۵	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
-	۲	-	۲	شرکت گروه مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق عسلویه مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق توس مینا
-	۱	-	۱	شرکت تولید برق ساندج مینا
۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	

۱-۱۶- به موجب تصمیمات متخذة 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 ۲۱۴,۸۴۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست، و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۱۷۴.۲۲۶	۱۲۹.۵۹۳
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	۲۰۱.۴۴۳
	<u>۱۷۴.۲۲۶</u>	<u>۳۳۰.۹۳۶</u>
سایر پرداختنی ها:		
استاد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی	۴۳۵.۲۹۵	۴۳۵.۲۹۵
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۱.۳۲۲.۰۸۶	۱.۵۹۸.۶۲۰
اشخاص وابسته - توسعه ۱ و ۲ بابت سبرده حق بیمه	۱۰۲.۶۷۷	۹۹.۳۹۲
تعهدات کمکهای پلاعوض	۶۶۲.۶۹۵	۱.۶۴۱.۱۳۸
سبرده حق بیمه و حسن انجام کار	۱۱۲	۱۱۱
شرکت بیمه البرز	۶۹.۲۴۴	۲۴.۹۵۶
شرکت مهندسی مسینان	۱۹.۴۳۸	۱۵.۴۱۱
سایر	۱۲.۹۴۷	۵.۹۶۸
کسر می شود: انتقال استاد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری	(۴۳۵.۲۹۵)	(۴۳۵.۲۹۵)
	<u>۲.۱۸۹.۱۹۹</u>	<u>۳.۳۸۵.۵۹۸</u>
	<u>۲.۳۶۳.۵۲۵</u>	<u>۳.۷۱۶.۵۳۴</u>

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بهره برداری و تعمیراتی کردستان	۱۵۳.۲۲۶	۹۸.۵۹۳
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	۳۱.۰۰۰	۳۱.۰۰۰
	<u>۱۷۴.۲۲۶</u>	<u>۱۲۹.۵۹۳</u>

۱۸-۱-۱ مبلغ ۱۵۳.۲۲۶ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کردستان بابت هزینه بهره برداری نیروگاه می باشد که طبق قرارداد بهره برداری منعقد و دریافت صورت وضعیت ماهانه در حسابها منظور شده است.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

یادداشت	ماتده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مبالغ پرداختی طی دوره	ماتده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند	۹۹۵.۰۰۰	-	۹۹۵.۰۰۰	۹۹۵.۰۰۰
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	۲۲۲.۷۲۹	(۱۱۲.۶۶۶)	۱۰۸.۰۶۳	۲۲۲.۷۲۹
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	۲۱۶.۲۸۶	-	۲۱۶.۲۸۶	۲۱۶.۲۸۶
شرکت تولید برق توس مینا	۱۶۱.۸۶۹	(۱۶۱.۸۶۹)	-	۱۶۱.۸۶۹
شرکت مهندسی و ساخت زلزاتور مینا	۲.۵۸۶	-	۲.۵۸۶	۲.۵۸۶
شرکت مهندسی مگو	۴۹	-	۴۹	۴۹
شرکت تولید برق عسلویه مینا	۱	۱	۲	۱
	<u>۱.۵۹۸.۶۲۰</u>	<u>(۲۷۴.۵۳۴)</u>	<u>۱.۳۲۲.۰۸۶</u>	<u>۱.۵۹۸.۶۲۰</u>

۱۸-۲-۱ ماتده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا به مبلغ ۹۹۵.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به استقراضی از این شرکت در سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۸-۲-۲ مبلغ ۱۰۸.۰۶۳ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه یک بابت صورت وضعیت های ارسالی و ناتیج شده قرارداد EPC ساخت نیروگاه پرند می باشد.

۱۸-۲-۳ مبلغ ۲۱۶.۲۸۶ میلیون ریال بدهی به شرکت مهندسی نوکا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و ایگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرند در سال مالی قبل می باشد.

۱۸-۲-۴ مبلغ ۱۶۱.۸۶۹ میلیون ریال مانده وجوه دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا براساس مصوبه هیات مدیره بوده که تسویه حساب شده است.

۱۸-۳ مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال سبرده حق بیمه و حسن انجام کار بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت باسارگاد از محل قراردادهای منعقد می باشد.

۱۸-۴ مبلغ ۱۹.۴۳۸ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرند مینا می باشد.

۱۸-۵ مبلغ ۴۳۵.۲۹۵ میلیون ریال استاد پرداختنی مربوط به ۱۷ فقره چک نا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده موضوع یادداشت ۱-۱۵ صورتهای مالی (دریافتنی های غیر

تجاری) می باشد.

شرکت تولید برق برونز مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	تجدید ارزش شده ۱۳۹۸ میان ریال	مالیات						درآمد		سال مالی			
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	پیشودگی جرایم	برداشت جریمه	تایید شده	تهاز شده	جرائم	قطعی		مشمول مالیات	سود (زیان) ابروزی	
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۸۹۰	۰	#####	۳۰۵,۷۳۳	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۰	۱۹,۴۵۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۳۹	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۱۳,۵۸۲	۳۵۶,۷۹۵	۰	۱۳,۵۸۲	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۳۱,۷۹۵	۱,۳۳۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۱۲۴,۵۷۰	۰	۰	۰	۳۳۷,۰۲۱	۱۲۴,۵۷۰	۵۳۸,۲۸۲	۵۴۴,۷۶۹	۵۴۴,۷۶۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	۷,۶۷۷	۰	۳۰,۱۶۶	۱۸,۸۹۹	۰	۲۰۱,۶۳۸	۴۹,۰۶۵	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۵۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	۳۱۱,۸۳۳	۲,۶۴۱	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	۰	۳۰۹,۱۹۱	۶۷,۲۴۹	۳۸۲,۰۸۷	۳۰۹,۱۹۱	۱,۲۲۷,۳۳۸	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱۳۹۷
رسیدگی نشده است	۴۷۸,۱۹۷	۴۷۸,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۱,۶۰۵	۱,۶۰۶,۴۲۰	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱۳۹۸
	۰	۳۶۹,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۹,۰۳۱	۱,۵۰۲,۳۷۸	۱,۴۷۸,۹۶۱	۱,۴۷۸,۹۶۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۷۹۷,۷۰۶	۸۴۹,۸۶۹											
	(۸۴,۵۴۹)	۰											
	۷۱۱,۱۵۷	۸۴۹,۸۶۹											

کسر می شود: اضافه تهاجر مالیات عملکرد

۱۹-۱- بریزده مالیاتی سال ۱۳۹۲: بدلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی صادره در حال رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می باشد.

۱۹-۲- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه گردیده است

۱۹-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ برگ تشخیص به میزان ۲۳۷,۰۳۱ میلیون ریال صادر گردید که پس از اعتراض شرکت، در هیئت تجدید نظر در دی ماه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۳۵,۲۱۶ میلیون ریال کاهش یافت و مورد قبول شرکت واقع شد ولیکن برگ قطعی آن تا کنون صادر نگردیده است.

۱۹-۴- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی و تکمیل شرکت به رای صادره، مبلغ مذکور طبق مصوبه هیات محترم وزیران از طریق تهاجر با مطالبات گروه از صدور برگ تشخیص مالیاتی، اعتراض به رای صادره صورت پذیرفته است و شرکت منتظر ابلاغ رای هیات بدوی می باشد ضمناً مالیات ابرازی سال مذکور طبق مصوبه هیئت وزیران از طریق تهاجر با

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

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۱۷,۶۹۹	۱۱۷,۶۹۹
۱۱۷,۶۹۹	۱۱۷,۶۹۹

سود سهام پرداختنی

۲۱- تعدیل سنواتی

مبلغ
میلیون ریال
۳۰۶,۳۷۰
(۷۶,۵۹۲)
۲۲۹,۷۷۷

پوشش استهلاک تجهیزات بخش بخار از محل
 قرارداد بیع متقابل سال ۱۳۹۸
 اصلاح رقم مالیات سال ۱۳۹۸

۲۲- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
بررسی اجمالی نشده		
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۳۸,۹۵۴	۹۵۳,۰۰۳	۱,۱۰۹,۹۳۰
سود خالص		
تعدیلات:		
۴۷۸,۱۹۷	۳۰۷,۴۱۸	۳۶۹,۰۳۱
هزینه مالیات بر درآمد		
۶۲۱,۰۳۶	۳۱۰,۳۲۷	۳۱۰,۸۸۵
هزینه استهلاک		
(۴,۳۶۲)	(۲,۶۴۴)	(۲,۶۶۳)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		
(۲۶۸)	(۲۵۵)	(۱۷۲)
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها		
۱,۰۹۴,۶۰۳	۶۱۴,۸۴۶	۶۷۷,۰۸۰
جمع تعدیلات		
تغییرات در سرمایه در گردش:		
۷۷۹,۲۲۳	(۸۱۰,۸۳۳)	(۷۷,۹۵۴)
افزایش دریافتی های عملیاتی		
۴,۴۷۹	(۱۰,۸۳۳)	(۳,۳۶۷)
کاهش (افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی		
(۶۲,۴۴۴)	۸۰,۶۰۴	(۹۸۳,۱۹۱)
کاهش پرداختی های عملیاتی		
۷۲۱,۲۵۸	(۷۳۱,۳۱۲)	(۱,۰۶۴,۵۱۲)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش		
۳,۲۵۴,۸۱۵	۸۳۶,۵۳۷	۷۲۲,۴۹۸
نقد حاصل از عملیات		

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۸۴,۰۶۷	خرید دارایی ثابت مشهود از محل تسویه حسابهای دریافتی
-	۳۱۶,۸۶۸	تسویه بدهی مالیاتی از محل حسابهای دریافتی از گروه مینا
۲,۴۱۲,۶۴۹	۱۳۲,۹۶۲	تهاتر مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق با شرکت گروه مینا
<u>۲,۴۱۲,۶۴۹</u>	<u>۶۰۰,۹۳۵</u>	

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 ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۴۵,۳۹۰	۳,۳۳۱,۰۹۳	جمع بدهی
(۲۲۳,۰۱۰)	(۴۵۶,۰۰۲)	موجودی نقد
<u>۴,۳۲۲,۳۸۰</u>	<u>۲,۸۷۵,۰۹۱</u>	خالص بدهی
<u>۱۳,۸۵۷,۹۲۹</u>	<u>۱۴,۹۶۷,۸۵۹</u>	حقوق مالکانه
<u>۳۱</u>	<u>۱۹</u>	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 تأمین 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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.

سرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	خرید کالا و خدمات	خرید تجهیزات و خدمات سرمایه ای	پیش پرداخت
شرکتهای نهایی	شرکت گروه مینا	۲۲۶,۴۶۸	۲۸۴,۰۶۷	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت تولید برق کردستان شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	۲۹۹,۷۴۶	۷۱,۵۷۸	۹۱,۷۰۶

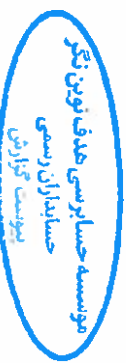
معاملات مذکور بر اساس سیاستهایی که توسط شرکت گروه مینا برای این گونه معاملات تعیین می شود انجام شده است.

شرکت تولید برق براد میتا (سهامی خاصه)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ سپتامبر ۱۳۹۹

۲۶-۳ - ملقمه حساب های بهای انباشته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸/۱۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۱		سود سهام پرداختی	سرمایه حق بیمه و حسن انجام کار	برداشت های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر دربرداشت های سرمایه ای	دریافت های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
-	۳۲۵۵,۱۱۸	۲,۳۳۳,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۳,۴۸۷	شرکت گروه میتا	شرکت های وابسته
(۱,۱۱۳,۶۹۸)	-	(۱,۱۱۳,۶۹۸)	(۱,۱۱۳,۶۹۸)	(۱,۱۷,۶۹۸)	-	(۹۷۵,۰۰۰)	-	-	-	مستوفی سرمایه گذاری پروژه آرمان براد میتا	
(۱,۱۱۳,۶۹۸)	۳,۲۵۵,۱۱۸	(۱,۱۱۳,۶۹۸)	۲,۳۳۳,۴۸۷	(۱,۱۷,۶۹۸)	-	(۹۷۵,۰۰۰)	-	-	۲,۳۳۳,۴۸۷	جمع	
(۹۸۵,۹۳۲)	-	(۱۵۳,۳۲۶)	-	-	-	(۱۵۳,۳۲۶)	-	-	-	شرکت مدیریت تولید برق کرمان	
(۹۸۵,۹۳۲)	-	(۱۵۳,۳۲۶)	-	-	-	(۱۵۳,۳۲۶)	-	-	-	جمع	
-	۳۰۶,۷۵۷	-	۳۳۳,۱۷۲	-	(۷۵,۳۹۱)	-	۳۹۸,۹۶۳	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سبیل ترکیه میتا - توسعه ۲	
(۳۳۳,۷۳۹)	-	(۱۳۵,۴۴۹)	-	-	(۳۷۳,۸۴۶)	(۱۰,۸۰۶۴۲)	-	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های میتا - توسعه ۱	
(۳۷۰,۰۰۰)	-	(۳۱۰,۰۰۰)	-	-	-	(۳۱۰,۰۰۰)	-	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیرات میتا	
(۳۱۶,۳۸۶)	-	(۳۱۶,۳۸۶)	-	-	-	(۳۱۶,۳۸۶)	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین میتا - توکا	
-	۲,۵۳۷	-	۲,۵۳۷	-	-	-	-	۲,۵۳۷	-	شرکت نسوجات و توسعه بهره برداری رهلی میتا	
(۳,۵۸۶)	-	(۳,۵۸۶)	-	-	-	(۳,۵۸۶)	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت رزاکور میتا - بلرس	
(۴۹)	-	(۴۹)	-	-	-	(۴۹)	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل میتا - مگو	
-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	-	-	-	-	۱,۷۳۰	-	شرکت لیزر توربین میتا	
(۱)	-	(۱)	-	(۱)	-	-	-	-	-	شرکت تولید برق سلطویه میتا	
-	۲۷۸	-	۴۰۱	-	-	-	-	۴۰۱	-	شرکت تولید برق سنج میتا	
(۳۳۳,۷۵۰)	۳۱۱,۰۱۴	(۳۷۵,۳۷۱)	۳۳۷,۸۳۰	-	(۱۰۳,۶۷۷)	(۳۳۸,۰۸۶)	۳۹۸,۸۴۳	۴,۸۵۷	-	جمع	
(۱,۶۴۴,۰۴۱)	۳,۵۶۶,۹۱۳	(۱,۶۴۱,۴۹۵)	۲,۵۵۰,۲۱۷	(۱۱۷,۶۹۸)	(۱۰۳,۶۷۷)	(۱,۴۹۶,۴۱۰)	۳۹۸,۴۴۳	۴,۴۵۷	۲,۳۳۳,۴۸۷	جمع کل	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۲-۱۰ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون 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.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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