

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید برق پرند مپنا(سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۱



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبانی و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ابقای 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 توضیحی ۱۲، بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی برای سنوات مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ جمعاً مبلغ ۵۹۴ میلیارد ریال مالیات تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال مالیات در حسابها منظور و پرداخت شده است. همچنین جهت سال مالی مورد گزارش بر اساس سود انبرازی مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال، مالیات در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت، هر چند تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین مبالغ لازم، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی، می باشد.

۵- با عنایت به یادداشت های توضیحی ۱-۱۰ و ۲۰، مبلغ ۵۱۷ میلیارد ریال، (شامل مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال هزینه LTSA و مبلغ ۴۳ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض برارزش افزوده) که به موجب قرارداد منعقد و الحاقیه های مربوطه با شرکت گروه مینا در سال مالی قبل در حسابها منظور شده بود، براساس مکاتبات با شرکت مزبور، مبالغ فوق الذکر، در سال مالی مورد گزارش مورد تعدیل قرار گرفته است و به ترتیب به بستنکار حساب سود و زیان سنواتی و حسابهای دریافتی منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و مستندات و شواهد موجود در خصوص رویداد مالی فوق الذکر، در صورت تعدیل حساب ها از این بابت، سود سال مالی مورد گزارش و سود اتباشته در ابتدای سال مالی هریک به ترتیب به مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال افزایش و کاهش خواهند یافت.

۶- در چارچوب رسیدگی های بعمل آمده، در خصوص درآمد عملیاتی شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۱۵)، میزان انرژی تولیدی و تحویلی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، دارای مغایرت نامساعدی به میزان ۲۷۷,۰۳۲ مگاوات ساعت انرژی تولیدی می باشد. بدلیل عدم ارائه مستندات و توجیهات لازم در خصوص علت مغایرت مذکور، تعیین میزان تعدیلات احتمالی مورد لزوم در شرایط حاضر برای این موسسه مبسر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۴، مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۷۱۷ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت پرداختی های مرتبط با دارایی های ایجاد و خرید کالا و خدمات می باشد که در سرفصل دریافتی های غیر تجاری منعکس گردیده است و از سوی شرکت به عنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده لیکن با توجه به رسیدگی های دوره ای بعمل آمده توسط سازمان امور مالیاتی، مستندات لازم مبنی بر پذیرش مبالغ منظور شده به عنوان اعتبار مالیاتی از سوی شرکت به این موسسه ارائه نشده است. وضعیت مالیاتی فوق الذکر، از سوی شرکت در حال پیگیری می باشد.

۹- اسناد مالکیت زمین (یادداشت توضیحی ۲-۸) موضوع قرارداد منعقد با سازمان خصوصی سازی تاکنون از طرف شرکت مدیریت شبکه برق ایران و همچنین زمین خریداری شده از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران که در حال پیگیری می باشد، به نام شرکت مورد گزارش منتقل نگردیده است.



۱۰- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱۵، در اجرای مفاد قرارداد منعقدۀ مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در قالب بیع متقابل (در خصوص احداث بخش بخار نیروگاه پرند) سوخت صرفه جویی شده (در دوره بهره برداری) از واحدهای بخار توافق شده است. توضیح اینکه در سال مالی مورد گزارش، انرژی تولیدی مرتبط با دو واحد بخش بخار نیروگاه، راه اندازی شده به شرکت مدیریت شبکه برق ایران تحویل و صورت حساب های تأیید شده در حسابهای فیما بین منظور گردیده است. پیگیری های شرکت در خصوص تعلق سوخت صرفه جویی شده بشرح مفاد قرارداد فوق الذکر با استناد به مدارک و اطلاعات ارائه شده در جریان بوده، لیکن تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ۸ الی ۱۰ فوق، تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال صورتحساب هیات مدیره به مرجع ثبت شرکتهای و آگهی در روزنامه رسمی کشور.

۱۱-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام، ظرف مهلت مقرر.

۱۱-۳- تکالیف مقرر در مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۹ خرداد ماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در خصوص مفاد بندهای ۴، ۸، ۹ و ۱۱-۱ این گزارش و همچنین اصلاح مفاد اساسنامه (منطبق با اساسنامه جدید نمونه شرکت گروه مینا)، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، 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 با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین با شرکت های گروه می باشد.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- با استناد به مفاد بندهای ۲، ۶ و ۷ ماده ۱۸ و همچنین بند الف ماده ۵۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا (واحد تجاری اصلی) در ارتباط با شرکت مورد گزارش، تعلق مالکیت یک سهم از سهام شرکت مورد گزارش به هیات مدیره صندوق، مشترک بودن اعضای هیات مدیره شرکت با صندوق، انتخاب مدیرعامل شرکت خارج از هیات مدیره شرکت و تأیید صلاحیت آن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار 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.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۴۱۴

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

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

۱۱ تیرماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶



محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق پرند مینا

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

۶-۸

اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۱

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل

نام نماینده اشخاص حقوقی

رئیس هیأت

خلیل بهبهانی

شرکت گروه مینا

مدیره

مدیرعامل و عضو

مجید صالحی

شرکت تولید برق عسلویه مینا

هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت

سیدمحمد رضا شریفی

شرکت تولید برق توس مینا

مدیره

مهرنیز حسابداری هوشیار مینا
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

۱

شرکت تولید ورق پرنده مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۲۱,۶۶۶	۳,۷۷۸,۹۷۸	۱۰	بدهی های جاری :	۳۱,۳۶۶	۷۹,۷۵۰	۳	دارایی های جاری
-	۲۳,۹۳۳	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲,۰۰۳,۷۵۹	۲,۳۵۲,۱۶۱	۴	موجودی نقد
۱۲۳,۰۶۱	۲۳۲,۹۶۰	۱۲	سود سهام پرداختی	۱۱,۷۶۷	۹,۱۰۶	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			مالیات پرداختی				پیش پرداختها
۳,۱۴۴,۷۲۷	۴,۰۳۵,۸۷۰		جمع بدهی های جاری	۲,۰۴۶,۷۹۲	۲,۴۴۱,۰۱۷		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۶	دارایی های غیر جاری
				۵	-	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳,۱۴۴,۷۲۷	۴,۰۳۵,۸۷۰		جمع بدهی ها	۱۳,۶۲۸,۰۶۰	۱۴,۰۳۲,۲۷۲	۸	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۴۴,۱۵۰	۵۰,۱۵۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
			سرمایه				سایر دارائیه
۸,۸۹۶,۳۳۷	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۳	اندوخته قانونی	۱۳,۶۹۷,۳۸۹	۱۴,۱۰۷,۵۹۶		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰۷,۵۷۰	۱۵۴,۳۸۱	۱۴	سود ابلشته				
۲,۵۹۵,۵۴۷	۳,۴۶۲,۰۲۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱,۵۹۹,۴۵۴	۱۲,۵۱۲,۷۴۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴,۷۴۴,۱۸۱	۱۶,۵۳۸,۶۱۳		
۱۴,۷۴۴,۱۸۱	۱۶,۵۴۸,۶۱۳						

جمع دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی های نامشهود

جمع دارایی های ثابت مشهود

جمع دارایی های جاری

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

۲

حسابدار رسمی هوشتیا
احسانداران رسی
فصلنامه پیوست گزارش

جمع دارایی ها
شماره ثبت ۲۳۸۵۳
تأیید شده

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

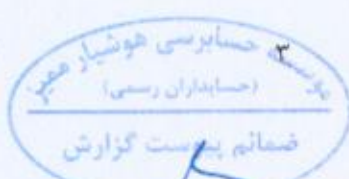
یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۰۱,۵۹۸	۱,۲۵۷,۵۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۶۳,۰۴۶)	(۴۶۳,۱۵۸)
سود ناخالص	۱,۲۳۸,۵۵۲	۷۹۴,۳۸۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۳۶۴)	(۶,۰۱۹)
سود عملیاتی	۱,۲۳۴,۱۸۸	۷۸۸,۳۶۵
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۴,۸۶۵	۳,۳۴۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۴۹,۰۵۳	۷۹۱,۷۰۹
مالیات بر درآمد	(۳۱۱,۸۳۲)	(۲۰۱,۶۳۸)
سود خالص	۹۳۷,۲۲۱	۵۹۰,۰۷۱
سود هر سهم عملیاتی - ریال	۱۰,۴۰۵	۶,۵۹۵
سود هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۱۳۰	۳۸
سود پایه هر سهم - ریال	۱۰,۵۳۵	۶,۶۳۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۹۳۷,۲۲۱	۵۹۰,۰۷۱
سود انباشته در ابتدای سال	۲,۲۴۴,۵۵۶	۲,۰۵۹,۶۸۶
تعدیلات سنواتی	۳۵۰,۹۹۱	(۹۷۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۵۹۵,۵۴۷	۲,۰۵۸,۷۰۸
سود سهام مصوب	(۲۳,۹۳۲)	(۴۱,۲۷۹)
سود قابل تخصیص	۲,۵۷۱,۶۱۵	۲,۰۱۷,۴۲۹
اندوخته قانونی	۳,۵۰۸,۸۳۶	۲,۶۰۷,۵۰۰
سود انباشته در پایان سال	۳,۴۶۲,۰۲۵	۲,۵۹۵,۵۴۷

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود دوره مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



عبد

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۱	۷۸۳,۹۰۳
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۷۲۵	۳,۱۲۹
سود ناشی از اوراق خزانه	۱۱,۷۳۹	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۲,۴۶۴	۳,۱۲۹
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۹۳,۹۶۱)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۹۱۹,۰۴۵)	(۱,۹۶۳,۸۳۲)
وجوه پرداختی بابت سایر داراییها	(۶,۰۰۰)	(۱۸,۱۵۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۹۲۵,۰۴۵)	(۱,۹۸۱,۹۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۰۰,۶۱۰	(۱,۱۹۴,۹۵۰)
فعالیت‌های تامین مالی :		
تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا	۱۳۰,۱۵۶	۳۸۷,۴۱۰
بازپرداخت تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا	(۱۸۲,۲۸۲)	(۲۰۵,۱۳۸)
تامین مالی پروژه توسط صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا	-	۹۹۵,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۲,۱۲۶)	۱,۱۷۷,۲۸۲
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۸,۴۸۴	(۱۷,۶۶۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱,۲۶۶	۴۸,۹۳۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۹,۷۵۰	۳۱,۲۶۶
مبادلات غیر نقدی	-	۱۳۴,۲۸۴

۲۱-۱

پادداشتهای توضیحی ، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

۴



Handwritten signature in blue ink.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

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 شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، سهامدار اصلی شرکت، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمن پرند مینا بوده و شرکت به عنوان شرکت پروژه صندوق تلقی میگردد. با توجه به کنترل و سیاستهای راهبردی نسبت به فعالیت شرکت از طریق ترکیب هیات مدیره، شرکت جزء واحد تجاری فرعی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمن 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 و به طور خلاصه عبارت است از احداث انواع نیروگاه و توسعه نیروگاهها و تجهیزات و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، و فروش و صدور برق، انجام امور تعمیرات و نگهداری در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که بطور مستقیم و غیر مستقیم بر تحقق اهداف شرکت منجر می شود.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش، بهره برداری و فروش برق نیروگاه واقع در شهر صنعتی پرند شامل شن واحد ۱۵۹ مگاواتی گازی با ظرفیت ۹۵۴ مگاوات و همچنین بهره برداری از دو واحد بخار (در شرایط سایت) بشرح 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 مالی نیز واحد شماره دو سنکرون شده که انرژی تولید شده هر دو واحد در سال مالی به شبکه تحویل گردیده است و بیش بینی میتواند واحد شماره سه در اواخر مردادماه سال ۱۳۹۸ سنکرون و انرژی تولیدی به شبکه تحویل شود. باتوجه به سیاستهای سهامداران شرکت در خصوص آثار بیش 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 بیش 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳ وضعیت اشتغال

نیروی انسانی و تجهیزات اداری شرکت از طریق شرکت گروه مینا تامین شده و به این منظور تعداد چهار نفر از پرسنل شرکت گروه مینا به صورت مأمور با شرکت همکاری می نمایند و از این بابت هزینه حقوق و دستمزد پرداختی به مدیر مالی از طرف شرکت گروه مینا به موجب اعلامیه های صادره به حساب شرکت منظور میگردد. لازم به توضیح است بهره برداری و اداره نیروگاه در قبال قرارداد منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا توسط شرکت مذکور صورت می پذیرد.

۲- اهم رويه‌های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار با اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	خالص ارزش بازار با اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳ دارایی های نامشهود

۱-۲-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری - عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی های نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معینی، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

- ۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، برعکس بدهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقیسه یا استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بخش ب صنعت برق گروه ۲۱ مصوب تیرماه ۱۳۹۴ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آموادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس در جدول فوق می باشد.

۲-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل "داراییهای واحد شرایط" است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- تسعیر نرخ ارز

افلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و افلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه با تسعیر افلام پولی ارزی، حسب مورد به شرح الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به درایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میگردد. ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۷- درآمدهای عملیاتی

صورتحسابهای فروش برق پس از نایند توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی نامه رسمی از بابت میزان آمادگی انرژی و برق تولیدی و فروش رفته به شرکت، صادر می گردد. صورتحساب‌های صادره پس از کنترل‌های لازم و تأیید توسط واحد برنامه ریزی جهت ثبت در دفاتر به واحد مالی ارسال می گردد. فروش از طریق بورس انرژی براساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت و پس از دریافت مستندات فروش از کارگزاری و واريز وجه در حسابها ثبت می شود.

۳- موجودی نقد:

موجودی نقد نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۲۴۹	۷,۴۳۶	بانک سرمایه (سه فقره حساب جاری و سه فقره حساب سپرده پشتیبان)
۱۲۴	۷۱,۴۲۶	بانک سینا (یک فقره حساب جاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۱۳۳	۱۳۶	بانک گردشگری (دو فقره حساب جاری و دو فقره حساب سپرده پشتیبان)
۵۲۹	۵۲۹	بانک صادرات (یک فقره حساب جاری)
۱۰۴	۱۰۸	بانک آینده (یک فقره حساب جاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۶۵	۷۳	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب جاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۳۸	۳۸	بانک تجارت (یک فقره حساب جاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان)
۴	۴	بانک سپه (یک فقره حساب جاری)
<u>۳۱,۲۶۶</u>	<u>۷۹,۷۵۰</u>	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	پنداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴,۳۹۶	۱,۵۷۷,۶۷۸	۴-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
		غیر تجاری:
۵۷۵,۷۷۶	۱,۱۹۸,۴۹۲	۴-۲ سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۴-۳ اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۵,۶۱۵	۱۱,۲۸۶	۴-۴ سایر اشخاص
۶۶۷,۹۴۰	۱,۲۹۶,۳۲۷	
(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)	۱۲ کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۱ انتقال از پرداختنی های غیر تجاری (استاد پرتاخی)
۵۸۹,۳۶۳	۷۷۴,۴۸۳	
۲,۰۰۳,۷۵۹	۲,۳۵۲,۱۶۱	

۴-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶	مانده اول سال
۹۱۵,۶۰۶	۲,۳۳۴,۰۲۱	فروش برق طی سال
(۷۶۸,۸۵۰)	(۷۳۳,۸۰۰)	دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	(۷۸,۲۶۱)	دریافت استاد خزانه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱,۸۴۱,۸۳۵)	(۱,۳۵۷,۶۹۴)	پرداخت و تهاتر مالیاتی براساس مصوبه هیئت وزیران
(۱,۰۹۴)	(۹۸۴)	سایر
۱,۴۱۴,۳۹۶	۱,۵۷۷,۶۷۸	

۴-۲- مانده مطالبات سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۱۹۸,۴۹۲ میلیون ریال در پایان سال مالی شامل (الف) مبلغ ۱۷۷,۱۹۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت به عنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده و (ب) مبلغ ۴۸۱,۲۹۵ میلیون ریال بابت برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در ارتباط با فروش برق برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد، که در رعایت اجرای مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی صبی بر قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعاً به مبلغ ۴۵۵,۳۹۵ 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 کن مبلغ جرایم) در وجه اداره کل مالیات بر ارزش افزوده تهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت اقدام نموده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از چک های صادره تا پایان سال مالی پرداخت شده است. با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۳۶۰/۵۰۶۲-د مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص مقابل 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 منی بر "اشخاص مقابل 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 الزمی به درج مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورتحساب و وصول آن ندارد" اگرچه در 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 از بابت صورتحساب های فروش بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی به منظور صدور رای نهایی به نفع شرکت و عودت چکها و مطالب پرداختنی می باشد. توضیح اینکه، از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۴-۳- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی (داره کل امور مالیاتی شمال تهران) از طریق مطالبات شرکت از توانیر بابت بهر مالیاتی شرکت بوده که از این بابت مبلغ ۸۶,۵۴۹ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با سر فصل مالیات (یادداشت ۱۲ توضیحی) تهاتر گردیده و پیگیری لازم نیز از طریق سازمان امور مالیاتی توسط شرکت در جریان می باشد.

۴-۴- سایر اشخاص شامل شرکت بیمه البرز به مبلغ ۶,۶۶۴ میلیون ریال بابت بیمه نیروگاه پرند و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه اسبواتس هابس و شرکت نیرو توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال و شرکتهای مزدک صنعت پاسارگاد و تولید برق گنوه مینا و آب و برق قسم مینا جمعاً معادل ۳۹۲ میلیون ریال می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- پیش پرداخت ها

۵-۱- پیش پرداخت ها به مبلغ ۹,۱۰۶ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۱,۷۶۷ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به پرداخت به بیمانکاران بابت خریدهای جزئی نیروگاه پرند می باشد.

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال			میلیون ریال		
۲۵,۱۷۴	نیم	۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۵,۱۷۴	نیم	۱,۱۰۲,۷۶۵
۲۵,۱۷۴		۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۵,۱۷۴		۱,۱۰۲,۷۶۵

شرکت تولید برق سنج مینا

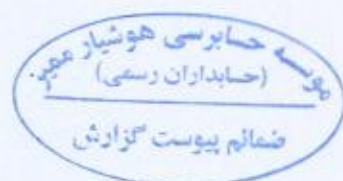
۷- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۳۲
۷	۷
(۳۴)	(۳۹)
۵	۰

نرم افزار حسابداری همکاران سیستم

حق امتیاز تلفن

استهلاک انباشته نرم افزار حسابداری



شرکت تولید برق نرند مینا (سهامی خاص)
 مادداشبهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- داراییهای ثابت مشهود

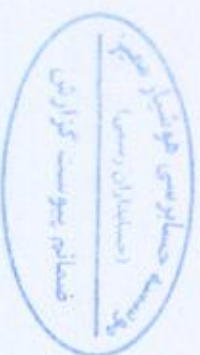
جدول بهای تمام شده و استهلاک، انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام		
مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در پایان	مبلغ و	استهلاک سال	مبلغ در ابتدای	مبلغ در پایان	مبلغ و	داراییهای	داراییهای	مبلغ در ابتدای	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال	تغیلات	میلیون ریال	سال	سال	تغیلات	موجوده طی	موجوده طی	سال مالی	
۲۳۸,۳۳۰	۲۳۸,۳۳۰	-	-	-	-	۲۳۸,۳۳۰	-	-	-	۲۳۸,۳۳۰	زمین
۷۸,۳۱۶	۱,۳۰۰,۷۱۲	۴۸,۶۴۳	-	۳۷,۷۳۳	۱۰,۰۹۰	۱,۳۴۹,۳۳۵	۱,۱۶۰,۱۱۹	-	-	۸۹,۳۱۶	ساختمان
۲,۳۳۹,۳۷۶	۹,۹۵۳,۵۵۰	۱,۱۱۷,۴۹۶	-	۴۵۷,۵۶۸	۶۵۹,۷۳۸	۱۱,۰۰۷۱,۱۴۶	۶,۰۰۸۴,۶۱۷	-	-	۹۲,۴۳۵	تجهیزات
-	۲۸۳,۳۳۳	۱۴,۹۱۳	-	۱۴,۹۱۳	-	۲۹۸,۳۵۶	۲۹۸,۳۵۶	-	-	-	بست انتقال ۴۰۰ کیلووات
۳,۱۲۰	۵۹۰	۴,۰۳۰	-	۴۵۲	۱,۸۳۵	۴,۶۲۰	-	(۲,۳۳۵)	-	۴,۹۵۵	وسائط نقلیه
۹,۴۰۲	۸,۵۳۴	۷,۳۶۶	-	۲,۰۹۹	۵,۲۶۷	۱۵,۹۰۰	-	-	-	۱۲,۶۶۹	اثاثه و ملقمهات و کامپیوتر
۴,۵۵۳,۴۳۴	۱۱,۶۷۵,۲۴۹	۱,۱۹۰,۳۳۸	-	۵۱۳,۵۵۵	۶۷۷,۷۳۰	۱۳,۸۶۵,۴۷۷	۷,۵۴۲,۹۹۲	(۲,۳۳۵)	۹۲,۶۵۶	۵,۲۳۱,۱۶۴	بقیه پرداخت سرمایه ای
۱۱۳,۱۰۳	۸۳,۸۳۹	-	-	-	-	۸۳,۸۳۹	(۲۹,۳۷۴)	-	-	۱۱۳,۱۰۳	هزینه پرداخت سرمایه ای
۷,۸۸۶,۰۸۰	۲,۱۹۷,۷۵۱	-	-	-	-	۲,۱۹۷,۷۵۱	(۷,۵۱۲,۷۱۸)	-	-	۷,۸۸۶,۰۸۰	هزینه پرداخت سرمایه ای
۷۵,۴۴۳	۷۵,۴۴۳	-	-	-	-	۷۵,۴۴۳	-	-	-	۷۵,۴۴۳	موجودی سرمایه ای نزد سایر
۸,۰۷۴,۶۴۶	۲,۳۵۷,۰۲۳	-	-	-	-	۲,۳۵۷,۰۲۳	(۷,۵۴۲,۹۹۲)	-	-	۱,۸۳۵,۳۸۹	موجودی سرمایه ای نزد سایر
۱۲,۶۲۸,۰۶۰	۱۴,۰۳۲,۲۷۲	۱,۱۹۰,۳۳۸	-	۵۱۳,۵۵۵	۶۷۷,۷۳۰	۱۵,۳۴۳,۵۰۰	-	(۲,۳۳۵)	۱,۹۱۹,۰۴۵	۱۳,۳۰۵,۷۹۰	موجودی سرمایه ای نزد سایر

۸-۱- کلیه اموال و داراییهای موجود در سربازگاه و واحد نگاری و ۲ واحد بخار تا سقف ۷۳۷ میلیون ریال برآورد شده است که از بونشی سهمی لازم برخوردار می باشد.

۸-۲- زمین طرح توسعه سربازگاه سیکل مرکزی شرکت به مساحت ۲۴۲,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۲ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران بخرید و طبق قرارداد منتهی مبلغ ۱۴۵۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و نحوه حساب گردیده و پیشگوییهای لازم در خصوص صدور انتقال سند مالکیت زمین مذکور و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت در دست اقدام می باشد.

۸-۳- موجودی سرمایه ای نزد سایر مربوط به موهب و خاکگری روتور واحد نگاری شماره ۴ در سال مالی قبل بوده که به جایی ارزش دفتری ۷۵,۴۴۳ میلیون ریال ارزش نگاری و در سربازگاه موجودی سرمایه ای نزد سایر منظور شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۹,۳۹۹	۱,۴۳۵,۸۴۷	۱۰-۱
۹۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	۱۰-۲
۴۹۲,۷۷۷	۶۲۹,۷۵۱	۱۰-۳
۲۱۶,۳۸۷	۲۱۶,۳۸۶	۱۰-۴
۱۸۳,۰۶۴	۱۷۸,۵۹۲	۱۰-۵
۳,۷۹۶,۶۲۷	۳,۴۵۵,۵۷۶	
تجاری:		
اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)		
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا		
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک		
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا		
شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا		
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی		
-	۴۳۵,۲۹۵	۱۰-۶
۴۳,۵۲۹	۱۶۴,۶۳۹	۱۰-۷
۷۴,۸۴۶	۹۵,۴۰۸	۱۰-۸
۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۱۰-۹
۱۹,۹۷۳	۱۴,۱۷۵	۱۰-۱۰
۱۰,۸۶۴	۱۴,۱۱۵	
۶۱,۰۸۱	۲۰,۳۱۹	
۲۲۵,۰۳۹	۷۵۸,۶۹۷	
-	(۲۳۵,۲۹۵)	۲
۲۲۵,۰۳۹	۲۲۳,۴۰۲	
۳,۰۲۱,۶۶۶	۳,۷۷۸,۹۷۸	

کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری

۱۰-۱۱- مانده حساب گروه مینا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۶۸,۷۱۹	۹۰۹,۳۹۹	مانده ابتدای سال مالی
۹۳۱,۴۹۱	۳۰۱,۹۳۰	بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) سال ۱۳۹۷
(۵۱۶,۷۱۷)	-	بابت برگشت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) سال ۱۳۹۶
-	(۱,۲۵۷,۶۹۴)	بابت تفاوت مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-	بابت تفاوت مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	۱۹۳,۹۶۱	بابت سود شرکت از تفاوت مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۷۴,۶۳۲)	(۱۹۳,۹۱۰)	بابت پرداختی به شرکتهای گروه
۲۵۸,۳۳۸	(۵,۴۰۹)	انتقال مانده حساب شرکتهای گروه
۱۹۳,۰۰۰	۵۷۱,۹۰۰	پرداخت به شرکت بابت تامین موجودی
۲۳۶,۱۴۲	-	انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای فیما بین براساس اعلامیه های متقابل و تطبیق حساب
۱۵,۶۲۳	۱۹,۴۴۰	بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
-	۹۸۶,۰۳۰	بابت تجهیزات بخش بخار
(۹۹۵,۰۰۰)	-	پرداخت به شرکت مینا بابت مخارج انجام شده
-	(۹۰۰,۰۰۰)	بابت ارائه اسناد خزانه
۹۰۹,۳۹۹	۱,۴۳۵,۸۴۷	

شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۲- مانده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا به مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال برداشتی در سال مالی قبل

بابت صورت وضعیت های تأیید شده کار انجام شده توسط پیمانکاران می باشد.

۱۰-۳- مبلغ ۶۲۹,۷۵۱ میلیون ریال مطالبات شرکت مربوط بابت صورت وضعیت های ارسالی و تأیید شده قرارداد EC ساخت

نیروگاه پرند می باشد.

۱۰-۴- مبلغ ۲۱۶,۳۸۶ میلیون ریال بدهی به شرکت مهندسی نوگا بابت خدمات روتور واحد ۳ و خدمات اورهال و آپگرید

روتور واحد ۶ نیروگاه پرند در سال مالی قبل می باشد

۱۰-۵- گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۷۴۳	۱۸۳,۰۶۴	مانده در ابتدای سال مالی
۲۱۶,۵۸۲	۲۸۲,۱۳۷	حق الزحمه قرارداد بهره برداری از نیروگاه
(۲۲۷,۲۶۱)	(۲۹۵,۹۰۰)	برداشت های طی سال مالی بابت مطالبات شرکت مذکور
.	۹,۲۹۱	سایر
۱۸۳,۰۶۴	۱۷۸,۵۹۲	

۱۰-۶- مبلغ ۴۳۵,۲۹۵ میلیون ریال استناد برداشتی مربوط به ۱۷ فقره چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان

امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده موضوع یادداشت ۴-۲ صورت‌های مالی (دریافتی های غیر تجاری) می باشد.

۱۰-۷- مبلغ ۱۶۴,۶۳۹ میلیون ریال مانده وجود دریافتی از شرکت تولید برق توس مینا می باشد.

۱۰-۸- مبلغ ۹۵,۴۰۸ میلیون ریال سپرده حق بیمه بابت صورت وضعیت های ارسالی مربوط به شرکت توسعه دو به

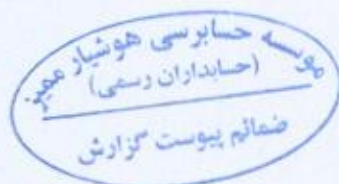
مبلغ ۶۸,۰۲۲ میلیون ریال و توسعه یک به مبلغ ۲۷,۳۸۶ میلیون ریال از محل قراردادهای منعقد می باشد.

۱۰-۹- مبلغ ۱۴,۷۴۶ میلیون ریال طلب شرکت مولد نیروی زاگرس بابت انتقال مانده حسابهای فی مابین با شرکت بهره

برداری و تعمیراتی مینا می باشد.

۱۰-۱۰- مبلغ ۱۴,۱۷۵ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسئول بابت صورت وضعیت ارسالی امور نظارت سیکل ترکیبی

پرند مینا می باشد.



شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۸/۸۹۶/۳۳۷/۴۰۰/۰۰۰ ریال منقسم به ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم یکصد هزار ریالی بانام می باشد. اسامی و تعداد سهام به شرح زیر است:

سهمداران	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
			ارزش اسمی هر سهم	مبلغ	درصد سهام	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۰۰	۸,۸۹۶,۳۳۷
گروه مینا	۳	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۳	۰	۰.۳
شرکت تولید برق عملویه مینا	۱	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۰	۰.۱
شرکت تولید برق توس مینا	۱	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۰	۰.۱
	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۱۰۰		۸,۸۹۶,۳۳۷	۱۰۰	۸,۸۹۶,۳۳۷

۱۳-۱- به موجب تصمیمات مجده توسط سهامدار عمده (شرکت گروه مینا) و با اخذ مجوزات لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند 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 برند (بخش بخار) و با توجه به اطلاعیه مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ بدروه نویسی گواهی سرمایه گذاری، صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۲۰۳۱۱ برد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران، تاسیس گردیده است.

۱۳-۲- با عنایت به مفاد مواد ۱۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا و مصوبه هیات مدیره شرکت، در آبان ماه ۱۳۹۶، نسبت به ثبت نقل و انتقال تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از سهام متعلق به شرکت گروه مینا (سهامی عام) به صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا از طریق بورس اقدام و در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی، به ثبت رسیده است.

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸، اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۱۵۴,۳۸۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده 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 پرندمپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	
۱,۵۸۲,۲۴۹	۲,۰۴۵,۶۱۳	۳,۰۹۱,۳۰۳	۵,۲۴۸,۰۰۴	۱۵-۱ درآمد فروش برق شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۶۶۶,۶۴۳)		(۸۵۷,۱۸۳)		۱۵-۲ کسر می شود هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۹۱۵,۶۰۶		۲,۲۳۴,۰۲۱		حاصل فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران
۳۴۱,۹۳۶	۱,۰۰۹,۵۲۰	۶۷,۵۷۷	۱,۸۶,۳۲۶	۱۵-۴ درآمد فروش برق شرکت بورس انرژی
۱,۲۵۷,۵۲۲	۳,۰۵۵,۱۳۳	۲,۳۰۱,۵۹۸	۵,۲۳۲,۲۲۸	

۱۵-۱- براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲ 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 مافوق نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه می شود.

۱۵-۲- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کن 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 تحویلی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) به موجب بلامعه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است. بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل سوخت صرفه جویی شده بر طبق مفاد شرایط مندرج در قرارداد تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۲-۳ ماده ۲ قرارداد یک دوره ۸ ماه و ۲۳ روز برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. همچنین براساس بند ۳-۱ ماده ۲ قرارداد مقدار سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۵۵۴,۱۲۵,۰۶۶ لیتر سوخت نفت گاز ناشی از اجرای قرارداد در دوره بهره برداری و معادل ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال بوده که براساس ضوابط مندرج در آئین نامه تعیین و محاسبه شده است. همچنین وزارت نفت موظف است صرف یک ماه پس از اعلام شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) و تأیید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری (سازمان برنامه و بودجه) سوخت صرفه جویی شده یا معادل ارزش روز در زمان تحویل را به صورت نفت خام به شرکت تحویل نماید یا توجه به بهره برداری از واحدهای بخار نیروگاه یادداشت ۲-۵-۸ صورت‌های مالی، انرژی تولیدی (نیروی برق تولید شده) واحد های شماره یک و دو بخار نیروگاه در سال مالی، با صرفه جویی حدوداً به میزان ۳۵۰,۵۲۲,۸۸۹ لیتر سوخت صرفه جویی شده، تحویل شبکه گردیده است. 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 در جریان می باشد. لیکن تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی در چارچوب قرارداد منعقد در شرایط حاضر برای شرکت مشخص نبوده. لذا امکان شناسایی سوخت صرفه جویی شده مطابق با مفاد قرارداد منعقد قیامین وثبت آن توسط شرکت تا زمان اعلام توسط سازمان ذیربط میسر نمی باشد. ضمناً درآمد حاصل از انرژی تحویلی ۴ واحد بخار بهره برداری شده در سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور شده است.

۱۵-۳- هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گاروتیل بوده که هر ساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال در حساب، ابلاغ میگردد. طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورت‌حساب هر دوره پس از کسر کل هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

۱۵-۴- 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 از طریق بورس انرژی به دلیل فروش نقدی می باشد.



شرکت تولید برق پرندمپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه LTSA	۲۷۷,۰۰۰	-
هزینه استهلاک	۵۱۲,۵۶۱	۲۲۶,۳۱۳
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا)	۲۵۸,۸۴۱	۱۹۸,۷۰۰
هزینه پروانه بهره برداری	۹۸۵	۱,۰۹۲
هزینه بیمه تمام خطر و مخازن نیروگاه	۱۳,۶۵۶	۱۲,۳۲۱
مطالعات سیستم	-	۲۰۰
لوازم مصرفی واحدها	-	۲۴,۵۳۲
	<u>۱,۰۶۳,۰۴۶</u>	<u>۴۶۳,۱۵۸</u>

۱۶-۱- هزینه LTSA بابت تعمیرات و تأمین قطعات بدکی دوره ای مورد نیاز مربوط به نیروگاه پرند مپنا بوده که بر اساس صورتحساب صادره توسط شرکت گروه مپنا و به موجب اعلامیه ارسالی توسط شرکت مذکور در سال مالی ششماهه و در حسابها ثبت شده است.

۱۶-۲- 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 ۸,۳۵۷,۰۴۰ 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 ۱۹۰ 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 (۳ واحد پس از بهره برداری کامل) معادل ۴۸۰ مگاوات توان معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.

شرکت تولید برق یرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های پرسنلی	۲,۵۰۹	۲,۷۳۰
حسابرسی	۵۹۴	۴۹۹
حق ورودیه و عضویت	۳۱۰	۲۵۰
آژانسی	۱۵۰	۱۰۰
تبلیغات و تصویر برداری	۱۴۸	۳۲۰
کارمزد فروش بورس	۱۳۰	۸۰
آب و دهاب	۱۱۸	۱۶۱
معموریت	۱۱۲	۱۲۸
سمینار و همایش	۶۹	۱,۲۲۰
موسسات خبریه	۵۲	۳۰۹
سایر	۱۷۲	۳۲۲
	<u>۴,۳۶۴</u>	<u>۶,۰۱۹</u>

۱۷-۱- هزینه پرسنلی بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنل بر اساس اعلامیه ارسالی از طرف واحد مالی شرکت مینا می باشد.

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اسناد خزانه اسلامی	۱۱,۷۳۹	-
سودسپرده سرمایه گذاری نزد بانکها	۷۲۵	۳,۱۲۹
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه	۱۷۸	۲۱۵
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۱,۲۲۳	-
سایر	۱,۰۰۰	-
	<u>۱۴,۸۶۵</u>	<u>۳,۳۴۴</u>

۱۹- محاسبه سود پایه هر سهم

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱,۲۳۴,۱۸۸	۷۸۸,۳۶۵
(مالیات)	(۳۰۸,۵۴۷)	(۳۰۱,۶۳۸)
	۹۲۵,۶۴۱	۴۸۶,۷۲۷
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۸۸,۹۶۳,۳۷۴
سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)	۱۰,۴۰۵	۶,۵۹۵
سود غیر عملیاتی	۱۴,۸۶۵	۳,۳۴۴
(مالیات)	(۳,۲۸۵)	-
	۱۱,۵۸۰	۳,۳۴۴
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۸۸,۹۶۳,۳۷۴	۸۸,۹۶۳,۳۷۴
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)	۱۳۰	۳۸
سود پایه هر سهم (ریال)	<u>۱۰,۵۳۵</u>	<u>۶,۶۳۲</u>



شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- تعديلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۷۴,۰۵۲
-	(۱۲۳,۰۶۱)
(۹۷۸)	-
(۹۷۸)	۳۵۰,۹۹۱

بابت برگشت و اصلاح هزینه LTSA سال ۱۳۹۶
 بابت برگ قطعی صادره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
 سایر

۲۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کتبه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است

شرح حساب	ماده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ طبق صورت های مالی سال قبل (از ریال)	تعديلات طی سال مالی - ریال		ماده اصلاح شده ارائه مقایسه ای سال قبل در صورت های مالی سال جاری (ریال)
		بدهکار	بستانکار	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۳۷,۳۱۰	-	۴۷۴,۰۵۲	۴۶۳,۱۵۸
ذخیره مالیات عملکرد	-	-	۱۲۳,۰۶۱	(۱۲۳,۰۶۱)
حساب های پرداختی تجاری و غیر تجاری	(۳,۵۳۸,۳۸۳)	۵۱۶,۷۱۷	-	(۳,۰۲۱,۶۶۶)
حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری	۲,۰۴۶,۴۵۴	-	۴۲,۶۶۵	۲,۰۸۹,۱۱۹
سود و زیان سال ۱۳۹۶	(۲۳۹,۰۸۰)	۱۲۳,۰۶۱	-	(۳۶۲,۱۴۱)
		۶۳۹,۷۷۸	۶۳۹,۷۷۸	

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۸,۳۶۵	۱,۲۳۴,۱۸۸
۲۲۶,۳۱۳	۵۱۲,۵۶۰
۱,۲۶۷,۴۸۱	(۳۴۴,۷۲۴)
۳,۹۴۱	۲,۶۶۱
(۱۵۰۲,۱۹۷)	۸۰۲,۶۶۷
-	۱,۰۰۰
۷۸۳,۹۰۳	۲,۲۰۷,۱۵۲

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارایی های ثابت و نامشهود

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۲۱-۱- عیادلات غیر نقد

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۴,۲۸۴	۱۹۴,۹۶۱
۱۳۴,۲۸۴	۱۹۴,۹۶۱

پرداخت مالیات از محل مطالبات از شرکت

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار در چهارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش P) شرکت گروه میت و همچنین

بخش EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی و نصب و راه اندازی) و BOP یا شرکتهای توسعه (او) می باشد. با توجه به برآوردهای محاسبه شده تعهدات

سرمایه ای شرکت از بابت پروژه بشرح یادداشت ۸۰۵ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۵۶۰,۶۴۵ میلیون ریال می باشد

۲۲-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مقدار ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستند اقتضا و یا تعدیل در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است

