

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲)

صورت سود و زیان برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۳)

صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۵)

صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۶) الی (۳۱)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

۳- وضعیت احداث واحدهای بخار نیروگاه و چگونگی انجام تعهدات قرارداد بیع متقابل

وضعیت قرارداد بیع متقابل فیما بین شرکت مورد گزارش و شرکت مدیریت تولید برق حرارتی برای احداث ۳ واحد بخار نیروگاه به مبلغ ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۲، الحاقیه بعدی در سال ۱۳۹۹ درخصوص تغییر مبلغ اولیه قرارداد به مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو (با نرخ ارز سامانه نیما)، مبلغ دریافتی از بابت قرارداد مزبور طی عمر مفید نیروگاه، چگونگی فروش برق تولیدی واحدهای مزبور به شرکت مدیریت شبکه برق ایران به تفصیل در یادداشتهای توضیحی ۴-۱۰ و ۵-۱۸ الی ۷-۱۸ انعکاس یافته است. به طوریکه از مفاد یادداشتهای مزبور ملاحظه می‌گردد علیرغم انجام تعهدات قراردادی شرکت مورد گزارش در آغاز و ابلاغ تحقق بهره برداری تجاری از واحدهای ۱ الی ۳ نیروگاه تا پایان سال مالی قبل، تا پایان دوره مالی مورد گزارش صرفاً مبلغ ۲۴,۲۷۲ میلیارد ریال به صورت ریالی بابت سوخت صرفه جویی شده طی دو سال بهره برداری برای هر واحد نیروگاه مزبور پرداخت گردیده و باقیمانده هم ارز ریالی تعهدات قانونی شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی از بابت قرارداد بیع متقابل مزبور به هنگام پرداخت به شرکت مورد گزارش در سنوات آتی در چارچوب استانداردهای حسابداری در حسابها شناسایی و ثبت خواهد گردید.

۴- ابهام درخصوص پذیرش اعتبار مالیات بر ارزش افزوده

وضعیت مالیاتی و مطالبات ناشی از ارزش افزوده به تفصیل در یادداشت توضیحی ۵-۱ الی ۱۴ انعکاس یافته است، در این ارتباط مانده دریافتنی‌ها، شامل مبلغ ۲,۳۵۲ میلیارد ریال مانده اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان دوره مالی مورد گزارش می‌باشد. بنا به مراتب فوق پیگیریها در جهت استرداد وجوه مزبور در جریان می‌باشد.



۵- وضعیت فروش برق و وصول مطالبات از کارفرما

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱ فروش انرژی شرکت در چارچوب نرخهای تعیین شده حسب مورد در بازار برق، قراردادهای دوجانبه با بورس انرژی بوده که بر اساس قرارداد فروش انرژی با مدیریت شبکه برق ایران مقرر گردیده بهای انرژی تحویلی به ایشان ظرف مهلت ۳۰ روز به نیروگاه پرداخت گردد. در این ارتباط به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۴ مانده دریافتی های تجاری از مدیریت شبکه برق ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ ۱۱,۳۹۲ میلیارد ریال بوده که این امر حاکی از عدم وصول به موقع مطالبات از کارفرما (خریدار انرژی) می باشد.

۶- وضعیت مالکیت زمین نیروگاه

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ تشریفات قانونی مرتبط با انتقال اسناد زمین محل نیروگاه به نام شرکت مورد گزارش تا تاریخ تهیه این گزارش منتقل نشده است.

۷- تغییر دوره مالی گزارشگری سالانه

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، به موجب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷، سال مالی شرکت از پایان اسفند به پایان آذر هر سال تغییر یافته است، لذا اقلام مقایسه‌ای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با دوره مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد. مفاد بندهای (۳) الی (۷)، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ خرداد ۱۴۰۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر تعدیل نشده "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.



- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

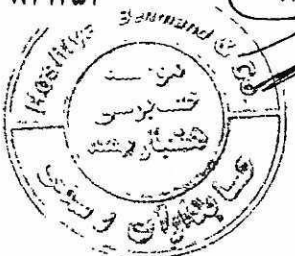
سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۱- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ صاحبان سهام، درخصوص بند (۵) این گزارش به نتیجه نرسیده است.

- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان انجام حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد رسیدگی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری طی یک صورتجلسه رعایت شده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

- ۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
 محمدعلی ناطری
 ۸۳۱۲۵۲
 امیر احمدی
 ۰۰۲۹۰۱


شماره: _____

تاریخ: _____

پیوست: _____

(سهامی خاص)

شرکت تولید برق پرند مینا

شماره ثبت ۴۲۸۵۵۳



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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

۶-۳۱

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص
حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

مجید صالحی

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره

محسن امیری

شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

میثم نصر

شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

احمد رضا فراست

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

ایزد گلستانه

شرکت تولید برق سنندج مینا (سهامی عام)



MAPNA PARAND POWER GENERATION COMPANY

تهران، بلوار میرداماد، نیش خیابان کجور، پلاک ۲۳۱

کدپستی: ۱۹۱۸۹۵۳۶۵۱ صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۶۴۴۸

تلفن: ۲۴۷۱۱۹۰۹ نمابر: ۲۲۹۰۸۵۹۷-۸

E-mail: info@mapnagroup.com

www.mapnagroup.com

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده			
(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰ آذر ۱۴۰۳		
۱۲,۹۸۲,۵۳۰	۱۰,۱۲۰,۸۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۹۹۲,۶۸۰)	(۴,۷۸۶,۴۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۹۸۹,۸۵۰	۵,۳۳۴,۳۲۸		سود ناخالص
(۳۲,۲۸۵)	(۴۲,۰۴۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۹۵۷,۵۶۵	۵,۲۹۲,۲۸۳		سود عملیاتی
(۴۰,۰۴۵)	۶۰۷,۰۱۵	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۹۱۷,۵۲۰	۵,۸۹۹,۲۹۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۹۷۸,۹۰۶)	(۲,۰۹۸,۹۹۰)	۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۹۳۸,۶۱۴	۳,۸۰۰,۳۰۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۷,۲۰۳	۳۲۱		عملیاتی (ریال)
(۴۵۰)	۴۳		غیر عملیاتی (ریال)
۶۶,۷۵۳	۳۶۵	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر از صورتهای مالی می باشد.



۲

(Handwritten signatures and marks)

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲۸,۹۴۳,۰۵۶	۲۵,۳۱۳,۳۷۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶,۱۷۴	۲۶,۱۷۴
سایر دارائیه	۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹,۱۰۰,۴۳۰	۲۵,۴۷۰,۷۵۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۳۸,۱۱۸	۷۲,۵۴۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۸۴۸,۶۰۳	۲۰,۸۲۷,۱۶۰
موجودی نقد	۵۶۴,۴۲۵	۸۷,۸۱۷
جمع دارایی های جاری	۲۸,۴۵۱,۱۴۵	۲۰,۹۸۷,۵۲۲
جمع دارایی ها	۵۷,۵۵۱,۵۷۶	۴۶,۴۵۸,۲۷۲

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۶,۳۳۷
اندوخته قانونی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۶۶۸
سود انباشته	۱۹,۴۸۲,۸۳۷	۱۷,۷۲۳,۹۹۸
جمع حقوق مالکانه	۳۳,۷۸۲,۸۳۷	۲۷,۵۸۱,۰۰۳

بدهی ها

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰,۵۸۲,۱۶۷	۱۶,۰۳۸,۴۴۷
مالیات پرداختنی	۱,۹۷۲,۶۸۴	۱,۴۰۵,۱۷۷
سود سهام پرداختنی	-	۱,۴۳۳,۶۴۵
ذخائر	۱,۲۱۳,۸۸۸	-
جمع بدهی ها	۲۳,۷۶۸,۷۳۹	۱۸,۸۷۷,۲۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۷,۵۵۱,۵۷۶	۴۶,۴۵۸,۲۷۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۸,۸۹۶,۳۳۷	۶۶۳,۷۳۸	۱۲,۴۴۹,۰۲۰	۲۲,۰۰۹,۰۹۵
-	-	۵,۹۳۸,۶۱۵	۵,۹۳۸,۶۱۵
-	-	۵,۹۳۸,۶۱۵	۵,۹۳۸,۶۱۵
-	-	(۳۶۶,۷۰۷)	(۳۶۶,۷۰۷)
-	۲۹۶,۹۳۰	(۲۹۶,۹۳۰)	-
۸,۸۹۶,۳۳۷	۹۶۰,۶۶۸	۱۷,۷۲۳,۹۹۸	۲۷,۵۸۱,۰۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

سود جامع گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

-	-	۳,۸۰۰,۳۰۸	۳,۸۰۰,۳۰۸
-	-	۳,۸۰۰,۳۰۸	۳,۸۰۰,۳۰۸
-	-	(۱,۷۰۲,۱۳۷)	(۱,۷۰۲,۱۳۷)
-	۳۳۹,۳۳۲	(۳۳۹,۳۳۲)	-
۴,۱۰۳,۶۶۳	-	-	۴,۱۰۳,۶۶۳
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۲,۸۳۷	۳۳,۷۸۲,۸۳۷

سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود جامع دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

اندوخته قانونی

سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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



Handwritten signatures and a large circular stamp with the number '۴' at the top.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

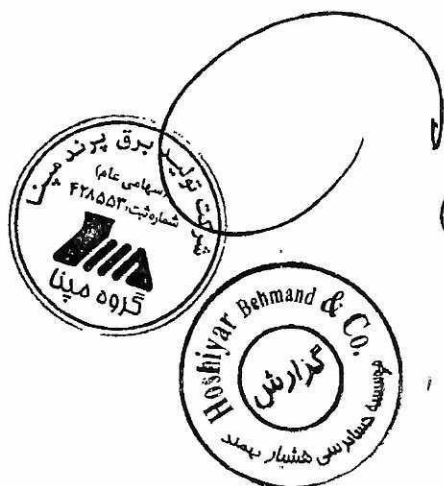
صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲,۲۳۰,۶۴۶	۵,۵۱۹,۱۳۲	۲۲ نقد حاصل از عملیات
(۲,۰۶۲,۶۳۲)	(۵۸۷,۸۷۵)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۸,۰۱۴	۴,۹۳۱,۲۵۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۵۲,۸۰۳)	(۴,۴۶۹,۳۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۹۱	۱۳,۰۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱,۳۴۸	۱,۶۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۴۹,۵۶۴)	(۴,۴۵۴,۶۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۱,۵۵۰)	۴۷۶,۶۰۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۱۸۱,۵۵۰)	۴۷۶,۶۰۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۶۹,۳۶۷	۸۷,۸۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۸۷,۸۱۷	۵۶۴,۴۲۵	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
	۴,۱۰۳,۶۶۳	۲۳ معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, likely representing the auditors or company management.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 - پلاک ۲۸۲ می باشد و نیروگاه شرکت واقع در کیلومتر ۳۰ جاده تهران به ساوه جنب عوارضی دوم می باشد. بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر پیدا کرده که مراتب امر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ در روزنامه رسمی کشور به ثبت رسیده است. علاوه بر این شرکت بمنظور عرضه در سازمان بورس بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده که مراتب در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است مضافا اینکه مراحل قانونی شرکت جهت پذیرش در بورس اوراق بهادار در جریان می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت به طور خلاصه عبارت است از احداث انواع نیروگاه و توسعه نیروگاه ها و تجهیزات و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، و فروش و صدور برق، انجام امور تعمیرات و نگهداری در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که بطور مستقیم و غیر مستقیم بر تحقق اهداف شرکت منجر می شود. فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش، بهره برداری و فروش برق نیروگاه واقع در شهر صنعتی پرند شامل دو واحد ۱۵۹ مگاواتی و چهار واحد ۱۸۳ مگاواتی گازی جمعا با ظرفیت ۱۰۵۰ مگاوات و همچنین بهره برداری از دو واحد بخار (در شرایط سایت) به شرح زیر، بوده است. نوع سیستم توربینهای بخار این نیروگاه از نوع ۷۹۴.۲ ورژن پنج ساخت کارخانجات گروه مینا و تحت لیسانس آنسالدو در نظر گرفته شده است، می باشد.

۱-۳ کارکنان

کارکنان شرکت طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۱	۱	حقوق بگیر شرکت
۸	۸	مامور از شرکت گروه مینا
۹	۹	
۱۷۰	۱۷۰	کارکنان بهره بردار (بیمانکار)
۱۷۹	۱۷۹	جمع

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 کیان توانا (تولید برق کردستان) مینا واگذار شده است. عملیات ستادی شرکت توسط کارکنان زیرانجام می شود. کارکنان مامور شامل مدیر عامل و ۲ نفر کارمند پاره وقت است که حقوق آنان توسط شرکت گروه مینا تقبل و پرداخت می گردد.

۲- بکار گیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که جایگزین استاندارد های ۲۳، ۹، ۳ به ترتیب با عناوین "درآمدهای عملیاتی"، "حسابداری بیمه های بلند مدت و فعالیتهای ساخت املاک" بکار گیری استاندارد فوق تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی پیوست نخواهد داشت، استاندارد مزبور در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	مستقیم
تاسیسات	۲۰	مستقیم
نقلیه	۳۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳	مستقیم

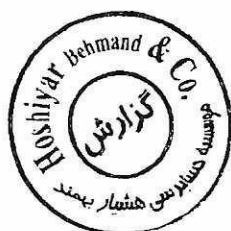
۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۴-۲- استهلاک 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:

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



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاریها.

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۶- مالیات بر درآمد

۳-۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۶-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت 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 عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ / ۹ / ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
مگاوات ساعت		مگاوات ساعت	
فروش خالص:			
فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۸۷۹,۵۴۰	۷,۷۰۲,۵۴۰	۱۱,۱۹۴,۰۵۸
فروش در بورس انرژی	۴,۲۸۴,۳۷۶	۸۱۴,۴۳۴	۸۳۰,۹۲۳
فروش مستقیم	۱۳۲,۵۰۰	۹۱۷,۴۵۶	۹۵۷,۵۴۹
جمع کل فروش برق	۷,۲۹۶,۴۱۶	۹,۴۳۴,۴۳۰	۱۲,۹۸۲,۵۳۰
	۱۰,۱۴۰,۸۱۳		

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق به ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۱,۷۱۲ ریال و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات مبلغ ۱,۱۷۵ ریال بوده است. شرکت با توجه به پذیرش در بورس انرژی، در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. در ضمن علت پایین بودن نرخ فروش در بورس انرژی نقدی بودن آن می باشد.

۵-۱-۱- آمادگی و تولید برق در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ شرح ذیل می باشد:

شرح	آمادگی تحقق یافته (مگاوات ساعت)	(مگاوات ساعت)	تولید انرژی	
			درصد تولید انرژی	درصد تولید
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹۹۸,۶۴۲	۷,۲۹۶,۴۱۶	۸۷,۹۶	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۴۰۱,۴۰۶	۹,۴۳۴,۴۳۰	۹۵,۹۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ / ۹ / ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۰,۱۲۰,۸۱۳	۴,۷۸۶,۴۸۵	۵,۳۳۴,۳۲۸	۶۱
			درصد
			۷۱

فروش خالص

۵-۳- براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران، نرخ های فروش برق و خدمات جانبی مطابق نرخ های آیین نامه تعیین شرایط و روش خرید و فروش برق در شبکه برق کشور و مصوبات وزارت نیرو و هیات تنظیم بازار برق ایران با توجه به میزان آمادگی نیروگاه می باشد. هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال در حساب، ابلاغ میگردد. طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورت حساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود. مدت قرارداد مذکور از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بوده و چنانچه ظرف ۱۵ روز قبل از پایان مدت قرارداد (و یا مدت های تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننماید این قرارداد پخوانی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد. بر اساس مفاد قرارداد فیما بین، از زمان صدور صورتحساب، شرکت مدیریت شبکه برق ایران می بایست ظرف ۳۰ روز نسبت به تسویه صورت حساب شرکت اقدام نماید.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
هزینه استهلاک دارائی های ثابت	۴۳۳,۱۳۳	۵۰۷,۱۴۴
هزینه بهره برداری و تعمیراتی	۱,۸۷۴,۰۸۲	۱,۶۲۶,۴۸۶
هزینه سوخت	۱,۲۵۵,۹۳۲	۱,۶۶۸,۹۰۴
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	۱,۰۳۶,۲۰۸	۱,۰۸۴,۷۹۹
بیمه اموال	۱۸۷,۱۳۰	۱۰۵,۳۴۷
	<u>۴,۷۸۶,۴۸۵</u>	<u>۴,۹۹۲,۶۸۰</u>

۶-۱- هزینه بهره برداری در دوره مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا از ابتدای دوره مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه پرند میباشد. طبق قرارداد مذکور هزینه تامین آب نیروگاه به عهده شرکت بهره برداری می باشد افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش حجم عملیات و مبلغ قرارداد بوده است.

۶-۲- هزینه تامین قطعات و لوازم یدکی طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گروه مینا در حسابها منظور می گردد، بر اساس قرارداد مذکور پیمانکار موظف است کلیه لوازم یدکی ضروری که جهت آماده به کار نگاه داشتن نیروگاه در ظرفیت اسمی مورد نیاز است را تحویل و تامین نماید. هزینه تامین قطعات نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۰۳۶,۲۰۸ میلیون ریال بوده است.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی شش ماهه	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت	تولید واقعی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تولید برق واحد های بخار - سه واحد	۴,۱۷۸,۵۲۰	۳,۹۴۲,۰۰۰	۲,۴۰۷,۷۲۱	۳۰,۳۴,۲۳۰	مگاوات ساعت
تولید برق واحد های گازی - شش واحد	۹,۶۶۲,۲۸۰	۷,۴۴۶,۰۰۰	۴,۸۸۸,۶۹۶	۶,۴۰۰,۲۰۰	مگاوات ساعت
جمع	۱۳,۸۴۰,۸۰۰	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	۷,۲۹۶,۴۱۶	۹,۴۳۴,۴۳۰	

۶-۴- 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 ۱۲۴۸-۱۱۲-۸۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۸۵ مگاوات توان معادل ۸,۶۲۸,۶۰۰ مگاوات ساعت برای یک سال می باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۷/۴ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "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 مپنا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
		هزینه های پرسنلی :
۱۴,۵۸۰	۱۱,۲۶۲	حقوق و دستمزد
۴,۸۰۱	۲,۶۵۰	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
-	۲,۰۵۲	حق تمبر افزایش سرمایه
۲,۶۰۰	۳,۲۶۴	هزینه مشاوره و سایر
۵,۷۸۱	۱۱,۷۵۱	هزینه های پشتیبانی و مالی
۳,۵۶۳	۹,۸۱۵	پاداش کارکنان
۹۶۰	۱,۲۵۰	حق حضور هیات مدیره
۳۲,۲۸۵	۴۲,۰۴۵	

۷-۱- مبلغ ۱۱.۲۶۲ میلیون ریال هزینه حقوق و دستمزد مربوط به ارایه خدمات توسط شرکت گروه مپنا می باشد که طی اعلامیه ارسالی به بستانکار حساب شرکت مذکور منظور شده است .

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
۱,۸۹۱	۱۳,۰۰۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۳۴۸	۱,۶۸۴	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تولید برق سنندج مپنا
-	۵۹۲,۳۲۵	درآمد حاصل از قرارداد بیع متقابل
(۴۳,۲۸۴)	-	زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
(۴۰,۰۴۵)	۶۰۷,۰۱۵	

۸-۱- لازم به توضیح است درآمد ثبت شده بابت قرارداد بیع متقابل یک بیستم مانده بدهی بابت بیع متقابل پس از کسر هزینه استهلاک محاسبه شده است



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳ / ۹ / ۳۰	
۷,۹۵۷,۵۶۵	۵,۳۳۴,۳۲۸	سود عملیاتی
(۱,۹۷۸,۹۰۶)	(۱,۱۵۵,۳۸۲)	اثر مالیاتی
۵,۹۷۸,۶۵۹	۴,۱۷۸,۹۴۶	
(۴۰,۰۴۵)	(۳۷۸,۶۳۸)	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۴۰,۰۴۵)	(۳۷۸,۶۳۸)	
۷,۹۱۷,۵۲۰	۴,۹۵۵,۶۹۰	سود خالص
(۱,۹۷۸,۹۰۶)	(۱,۱۵۵,۳۸۲)	اثر مالیاتی
۵,۹۳۸,۶۱۴	۳,۸۰۰,۳۰۸	

سال ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳ / ۹ / ۳۰	
تعداد	تعداد	
۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۹-۱- افزایش سرمایه شرکت بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ از محل مطالبات سهامداران و در حساب ها اعمال گردید.





شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۲۷۰,۷۸۷	۱,۳۰۴,۷۵۷	۱۹,۶۷۹,۸۳۶	۲,۶۲۰	۱۹,۸۴۶	۲۱,۲۷۷,۸۴۷	-	۴۹,۹۹۰	۲۱,۳۲۷,۸۳۷
-	-	۳۵۲,۵۷۰	-	۲۳۳	۳۵۲,۸۰۳	-	۸,۷۹۱,۵۵۵	۹,۱۴۴,۳۵۸
-	-	۴۹,۹۹۰	-	-	۴۹,۹۹۰	-	(۴۹,۹۹۰)	-
۲۷۰,۷۸۷	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۰,۰۸۲,۳۹۶	۲,۶۲۰	۲۰,۰۷۹	۲۱,۶۸۰,۶۴۰	-	۸,۷۹۱,۵۵۵	۳۰,۴۷۲,۱۹۵
-	-	۲,۸۴۹,۶۸۵	-	۱,۵۸۴	۲,۸۵۱,۲۶۹	-	۱,۶۴۰,۰۰۰	۴,۴۹۱,۲۶۹
-	-	(۲۱,۹۳۱)	-	-	(۲۱,۹۳۱)	۸,۷۹۱,۵۵۵	(۸,۷۹۱,۵۵۵)	(۲۱,۹۳۱)
۲۷۰,۷۸۷	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۲,۹۱۰,۱۵۰	۲,۶۲۰	۲۱,۶۶۴	۲۴,۵۰۹,۹۷۸	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱,۶۴۰,۰۰۰	۳۴,۹۴۱,۵۲۳
-	۲۵۲,۰۷۷	۳,۸۴۱,۰۶۶	۲,۶۲۰	۱۳,۸۷۸	۴,۱۰۹,۶۴۱	-	-	۴,۱۰۹,۶۴۱
-	۵۲,۱۹۰	۹۹۴,۶۱۵	-	۲,۳۷۳	۱,۰۴۹,۱۷۸	-	-	۱,۰۴۹,۱۷۸
-	۳۰۴,۲۶۷	۴,۸۳۵,۶۸۲	۲,۶۲۰	۱۶,۲۵۰	۵,۱۵۸,۸۱۹	-	-	۵,۱۵۸,۸۱۹
-	۳۹,۱۴۳	۷۹۹,۲۴۳	-	۱,۲۷۲	۸۳۹,۶۵۸	-	-	۸۳۹,۶۵۸
-	۳۴۳,۴۱۰	۵,۶۳۴,۹۲۵	۲,۶۲۰	۱۷,۵۲۳	۸۳۹,۶۵۸	-	-	۵,۹۹۸,۴۷۷
۲۷۰,۷۸۷	۹۶۱,۳۴۸	۱۷,۲۷۵,۲۲۵	-	۴,۱۴۱	۲۳,۶۷۰,۳۲۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱,۶۴۰,۰۰۰	۲۸,۹۴۳,۰۵۶
۲۷۰,۷۸۷	۱,۰۰۰,۴۹۱	۱۵,۲۴۶,۷۱۵	-	۳,۸۲۹	۱۶,۵۲۱,۸۲۱	-	۸,۷۹۱,۵۵۵	۲۵,۳۱۳,۳۷۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

انتقالات

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۰-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه طی بیمه نامه شماره ۱۴۰۲/۲۴۵/۱۰۶۰/۰۳ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به مبلغ ۲۱۳,۹۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه سینا، و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ نزد بیمه البرز به مدت ۱ سالیه تور کامل بیمه شده است .

۱۰-۲- زمینهای شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۶ واحد نیروگاه گازی و مقدار ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد که به ترتیب در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران خریداری گردیده است. انتقال مالکیت زمینهای مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پی گیری می باشد همچنین شرکت طی قراردادی حدود ۹ هکتار از زمین نیروگاه را به شرکت توسعه برقی سازی و ذخیره سازی انرژی مینا به صورت اجاره به شرط تملیک واگذار نموده است .

۱۰-۳- افزایش تجهیزات عمدتاً بابت خرید قطعات و لوازم یدکی و تکمیل عملیات جزئی بخش بخار نیروگاه پرند می باشد .





شرکت تولید برق پوند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تاسیسات و تجهیزات نیروگاه :

شرح	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
تجهیزات اصلی واحد های بخار	۱۰-۵	۱۰,۸۴۰,۶۸۲
تجهیزات اصلی واحد های گازی		۱۲,۰۶۹,۴۶۸
		۲۲,۹۱۰,۱۵۰

قرارداد بیع متقابل

مطابق بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور ، به منظور اجرای طرح های افزایش بازدهی نیروگاهها با اولویت نصب بخش بخار در نیروگاه سیکل ترکیبی به وزارت نیرو اجازه داده می شود به روش بیع متقابل با سرمایه گذاران بخش های خصوصی و عمومی قرارداد اجرای طرح های افزایش بازدهی و تولید نیروگاه های بخش دولتی و خصوصی با اولویت استفاده از تجهیزات ساخت داخل منعقد نماید. دولت مکلف است در قبال این تعهد، سوخت مایع (نفت گاز) صرفه جویی شده یا معادل نفت خام را با محاسبه میزان صرفه جویی حاصله در مدت حداکثر دوسال به سرمایه گذاران تحویل نماید. در طول دوره قرارداد بیع متقابل ، برق تولید نیروگاه متعلق به سرمایه پذیر (شرکت برق حرارتی) بوده و پرداختی بابت آمادگی و انرژی به سرمایه گذار پرداخت نخواهد شد. رویه های حسابداری در خصوص قرارداد بیع متقابل به شرح ذیل است:

الف- برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل به ارزش روز به عنوان درآمد عملیاتی به طرفیت دولت (شرکت برق حرارتی) شناسایی می شود.

ب- وجوه دریافتی از دولت از محل قرارداد، در زمان دریافت ، ابتدا به عنوان تسویه بند الف بالا در نظر گرفته می شود و مازاد آن بعنوان تعهدات کمک های بلاعوض شناسایی و طی باقیمانده عمر مفید دارایی به شرح زیر به حساب سود و زیان منظور میگردد.

ج - معادل استهلاک دارایی (بخش بخار) بعنوان کاهنده بهای تمام شده درآمد عملیاتی به بدهکار حساب تعهدات کمک های بلاعوض منظور می شود. باقیمانده به عنوان درآمد غیرعملیاتی .

در رابطه با اجرای احداث و بهره برداری سه واحد بخار نیروگاه پوند و در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور ، شرکت در خصوص ساخت سیکل ترکیبی اقدام به انعقاد موافقتنامه در قالب قرارداد بیع متقابل با شرکت مدیریت تولید ، انتقال و توزیع برق ایران (توانیر) به منظور احداث ۳ واحد بخار نیروگاه پوند با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات در بهمن ماه ۱۳۹۲ نموده است . متعاقب موافقتنامه مذکور شرکت نسبت به انعقاد قرارداد EPC با کنسرسیوم متشکل از شرکت گروه مینا ، شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲) و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک) در قالب دو بخش EC و P و بصورت ارزی به مبلغ ۴۰۷ میلیون یورو نموده است. در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه های منعقد ، شرکت گروه مینا و تامین کننده بخش تجهیزات ، "شرکت مینا اینترنشنال اف. زد. ای" از کنسرسیوم خارج ، لیکن براساس اعلام شرکت گروه مینا ، تامین بخش تجهیزات اصلی (شامل بخش ارزی مبلغ ۱۰۵,۳۳۹,۴۱۵ یورو معادل ۲,۶۸۵,۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۳۸۰,۳۶۹۱ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۶,۴۸۸,۸۳۶ میلیون ریال و تماماً بصورت ریال تعیین و در تعهد شرکت گروه مینا قرار گرفت. ضمن آنکه قراردادهای اولیه منعقد به توجیه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقد جمعاً به مبلغ ۵,۳۱۲,۵۳۶ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه یک ۲,۷۶۱,۹۹۵ میلیون ریال و سهم توسعه دو ۲,۵۵۰,۵۴۱ میلیون ریال) ، تماماً ریالی تعیین گردیده است .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰-۵- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	کاهش طی دوره مالی	افزایش طی دوره مالی	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸,۷۹۱,۵۵۵	(۸,۷۹۱,۵۵۵)	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰
۸,۷۹۱,۵۵۵	(۸,۷۹۱,۵۵۵)	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰

نیروگاه ۲۵ مگاواتی مقیاس کوچک پردیس و شهریار

۱۰-۵-۱ کاهش مبلغ ۸,۷۹۱,۵۵۵ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای به دلیل صدور فاکتور فروش به شماره ۱۴۰۳۰۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ بابت پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهریار و فاکتور فروش شماره ۱۴۰۳۰۲۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ بابت پروژه ۲۵ مگاواتی پردیس و انتقال آن به دارائی در جریان می باشد. لازم به توضیح است تامین مالی تکمیل پروژه های مذکور از محل درآمد فروش برق شرکت صورت می پذیرد.

۱۰-۵-۱-۱ دارائی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰.۴۵٪	-	۳,۹۶۴,۷۸۵	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	-	۴۲
۰.۴۵٪	-	۴,۸۲۶,۷۷۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	-	۴۲
-	-	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱۲,۳۰۸,۱۲۵	-	-

احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس

احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی بهشهر

۱۰-۵-۱-۲ طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ فی مابین شرکت تولید برق پرند مینا و شرکت گروه مینا به ارزش یازده میلیون یورو با نرخ حواله فروش سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (ETS) بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، مقرر گردید شرکت گروه مینا نسبت به تامین تجهیزات اصلی مورد نیاز یک واحد ۲۵ مگاوات توربین های MGT۳۰ ساخت کارخانجات گروه مینا شامل تامین و تحویل تجهیزات اصلی بلوک نیرو، ترانس های اصلی و یونیت به همراه سوئیچگیرها در ساختمان پردیس واقع در شهرستان پردیس در استان تهران احداث نماید. لازم به ذکر است کلیه تجهیزات اصلی مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱، طبق صورتجلسه تحویل دایم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پرند مینا تحویل شده است.

۱۰-۵-۱-۳ طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۹۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ فی مابین شرکت تولید برق پرند مینا و شرکت گروه مینا به ارزش یازده میلیون یورو با نرخ حواله فروش سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (ETS) بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، مقرر گردید شرکت گروه مینا نسبت به تامین تجهیزات اصلی مورد نیاز یک واحد ۲۵ مگاوات توربین های MGT۳۰ ساخت کارخانجات گروه مینا شامل تامین و تحویل تجهیزات اصلی بلوک نیرو، ترانس های اصلی و یونیت به همراه سوئیچگیرها در ساختمان شهریار واقع در شهرستان شهریار در استان تهران احداث نماید. لازم به ذکر است کلیه تجهیزات اصلی مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱، طبق صورتجلسه تحویل دایم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پرند مینا تحویل شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۷۶۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
۲۶,۱۷۴	۲۶,۱۷۴		

شرکت تولید برق سنندج مینا

تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا

۱۱-۱- برای سرمایه گذاری مذکور ارزش روز تعیین نشده است.

۱۲- سایر دارائیهها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	سایر دارائیهها
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	

۱۲-۱- طبق موافقت نامه شماره ۳۶۱۷/۱۴۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ با شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران تحت شرایط پیش بینی شده در موافقتنامه حق استفاده از ۳۴۵۲ متر مربع از پساب تصفیه خانه در حال احداث برای مدت ۲۵ سال به طور مشترک به شرکت و شرکت آراین ماهتاب گستر واگذار گردیده است و به دلیل در جریان بودن راه اندازی آن پیش بینی می شود استهلاك آن از ابتدای سال مالی جدید شروع گردد.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸,۰۰۰	۱۰,۵۷۶	پیش پرداخت های داخلی:
۶۴,۵۴۵	۲۷,۵۴۱	خدمات مشاوره ای
۷۲,۵۴۵	۳۸,۱۱۸	خرید قطعات جزئی نیروگاه



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تجاری:			
حساب های دریافتنی:			
۱۴,۳۷۴	۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۱۴-۱-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۷۵۱,۳۹۲	۷۷۷,۳۰۵	۱۴-۱-۲	سایر مشتریان
۷۶۵,۷۶۶	۱۲,۱۷۰,۲۳۹		
سایر دریافتنی ها:			
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته :			
۱۸,۷۵۹,۳۵۲	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	۱۴-۱-۳	شرکت گروه مینا
۸۲,۸۸۶	۴۳,۵۵۲	۱۴-۱-۴	سایر اشخاص وابسته
سایر اشخاص			
۹۳۸,۶۴۶	۲,۳۵۲,۰۸۶	۱۴-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۲۸۰,۵۱۰	-	۱۴-۱-۶	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۲۰,۰۶۱,۳۹۴	۱۵,۶۷۸,۳۶۴		
۲۰,۸۲۷,۱۶۰	۲۷,۸۴۸,۶۰۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال	دوره مالی منتهی به		
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳,۴۰۶,۸۴۲	۱۴,۳۷۴		مانده ابتدای سال / دوره
(۹۸,۰۵۰)	۸,۸۵۰,۷۰۶		بابت اصلاح مانده اول دوره
۳,۳۰۸,۷۹۲	۸,۸۶۵,۰۸۰		مانده اصلاحی ابتدای دوره
۹,۵۲۵,۱۵۴	۴,۹۲۸,۸۵۱	۵	فروش برق
-	(۶۸۹,۴۵۳)		تهاتر مالیات ۱۴۰۲
۱۴,۸۲۰	-	۱۴-۲	اسناد خزانه اختصاصی
(۸۹۵,۶۷۲)	-	۱۴-۱-۳	بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت های گروه مینا
(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۰۰)		تهاتر مالیاتی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰
(۱,۳۳۵,۴۸۶)	-		وجه دریافتی
(۹,۷۶۵,۰۸۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)		وصول وجه توسط گروه مینا
-	(۴۳,۵۴۴)		کسر هزینه سوخت
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-		بابت بدهی برق شرکت غدیر انرژی لامرد
۹۰۰,۰۰۰	-		بابت انتقال مطالبات سایر شرکت ها
۹۱۱,۸۴۶	-		انتقال به حساب مادر تخصیصی برق حرارتی
۱۴,۳۷۴	۱۱,۳۹۲,۹۳۴		

لازم به توضیح است که مبلغ ۱.۶۵۲ میلیارد ریال از محل مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق ایران در تاریخ بعد از این گزارش دریافت گردیده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۷,۰۴۰	۲۲۹,۶۴۷
۶۸۰,۲۶۵	۵۲۱,۷۴۵
۷۷۷,۳۰۵	۷۵۱,۳۹۲

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
سایر - فروش برق از محل بورس

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴,۶۸۸,۱۶۸	۱۸,۷۵۹,۳۵۲	مانده ابتدای سال / دوره
۹,۷۶۵,۰۸۰	۸,۴۱۰,۰۰۰	دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران
۸۹۵,۶۷۲	-	بابت تهاتر بدهی برق شرکت های گروه با طلب از شبکه برق
(۱,۱۸۲,۴۳۹)	(۶۹۸,۵۱۸)	۶-۲ صورتحسابهای قرارداد تضمین قطعات یدکی
(۸۹۷,۸۹۳)	-	صورت حساب الباقی بخش بخار خدمات مشتریان بهمن و اسفند سال ۱۴۰۱
(۱۴,۵۸۰)	(۲,۷۹۲)	اعلامیه صورت هزینه حقوق دستمزد
(۱۲۰)	-	اعلامیه صورت هزینه اجاره
۳۴۵,۰۰۰	۱,۹۴۲,۰۰۰	پرداختی به شرکت گروه مینا
-	۳۳,۴۶۱	تهاتر با مطالبات شرکتهای گروه
-	(۹,۷۷۶,۹۲۸)	اصلاحات مدیریت شبکه
۴۸,۰۱۲	-	بابت بدهی خرید برق از محل بورس توسط شرکت های گروه
۳۹۹,۰۰۰	-	پرداخت وجه به شرکت های گروه مینا
-	۷۵۰,۷۰۱	اصلاح مانده اول دوره گروه
-	(۳,۷۵۶,۸۶۹)	بابت پرداختهای نیابتی گروه مینا
۱,۳۰۰,۰۰۰	-	بابت بدهی برق شرکت غدیر انرژی لامرد
(۹۰۰,۰۰۰)	-	بابت انتقال مانده مطالبات سایر شرکت ها
(۱۲۵,۹۳۸)	(۲۰۵,۱۷۹)	پرداخت حق بیمه نیروگاه پرند
۳,۳۸۹,۴۹۸	۷,۴۸۷,۱۵۹	دریافت از محل قرارداد بیع متقابل
۱,۰۴۹,۸۹۲	-	۱۴-۲-۱ بابت دریافت اوراق اخزاء
-	(۹,۶۵۹,۶۶۱)	تهاتر واحد های ۲۵۰ مگاواتی بهشهر و پردیس
۱۸,۷۵۹,۳۵۲	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	

۱۴-۱-۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱.۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات یدکی نیروگاه پرند و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۵۷۱ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هایس و شرکت تولید برق سنندج مینا به مبلغ ۴.۸۸۶ میلیون ریال و مبلغ ۲.۳۳۷ میلیون ریال شرکت سپاهان مینا و مبلغ ۳۳.۷۶۵ میلیون ریال شرکت پرتو و مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال بابت فروش برق می باشد .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۵۵۰,۴۵۵	۲,۸۱۸,۶۸۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۳)
۱,۵۵۰,۴۵۵	۲,۸۱۸,۶۸۹	۱۴-۱-۵-۱ جمع
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۶۶,۶۰۳)	۱۸ اسناد پرداختی (انتقال از پرداختی های غیر تجاری)
(۱۷۶,۵۱۴)	-	۱۸ اسناد پرداختی (انتقال از پرداختی های غیر تجاری)
۹۳۸,۶۴۶	۲,۳۵۲,۰۸۶	

۱-۱-۵-۱۴- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که ازسوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی در حسابها منظور گردیده است. نظر به اینکه طبق قوانین بودجه سنواتی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، اخذ مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش بینی شده است، لذا تسویه آن از محل فروش برق میسر نشده است، از این رو تسویه اعتبار مالیاتی مذکور منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. طلب مذکور مربوط به وجه ۱۷ فقره چک به مبلغ ۴۵۵,۲ میلیارد ریال و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال وجه نقد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده فروش برق دوره های دوم و سوم سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳,۳ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷,۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می باشد که پیرو برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و در رعایت مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم صورت گرفته است. لیکن با توجه به وضع مقررات مربوط به اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع و بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر صدور قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی، وجوه مذکور به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و مانده چکهای پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵,۲ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلاً تحت سرفصل سایر پرداختی ها (یادداشت ۱۸) منعکس است. پی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکهای تحویلی مذکور در جریان می باشد.

۱-۱-۶-۱۴- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاتر شده سالهای 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.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۶۰,۵۷۶	۲۳,۳۱۹	بانک تجارت (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۴۴,۰۹۳	۵۸,۸۵۴	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۸۳۹	۸۰۹	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۵۸,۲۷۱	۴,۲۰۸	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۷	۵۲۷	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۱۱۷	۹۸	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۱	۲	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
۵۶۴,۴۲۵	۸۷,۸۱۷	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای دوره مالی مبلغ ۸/۸۹۶/۳۳۷ میلیون ریال منقسم به ۸۸/۹۶۳/۳۶۵ سهم ۱۰۰/۰۰۰ ریالی بوده و به موجب تصمیمات متخذه توسط سهامدار عمده (شرکت گروه مینا) و با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز از طریق متقاضیان سرمایه گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی جهت تکمیل پروژه احداث سیکل ترکیبی نیروگاه پرند (بخش بخار) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۴۰۳۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها تاسیس گردیده است. ترکیب سهامداران حقوقی شرکت تولید برق پرند مینا طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۱۰۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ تغییر یافت و سرمایه شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ و روزنامه رسمی شماره ۲۳۰۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ از ۱۱۴۰۳/۰۴/۲۰ مبلغ ۸۸۹۶۳۳۷۴۰۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال منقسم به ۱۳۰۰۰۰۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی با نام عادی تماماً از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت و ماده مربوط در اساسنامه اصلاح و ذیل ثبت از لحاظ افزایش سرمایه در تاریخ فوق الذکر تکمیل و امضاء گردیده است. در ضمن طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۱۰۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ ارزش اسمی هر سهم شرکت از یکصد هزار ریال به یک هزار ریال کاهش یافت و سرمایه شرکت مبلغ سیزده هزار میلیارد ریال منقسم به سیزده میلیارد سهم عادی با نام تغییر یافت.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۵	۱۰۰
۱,۰۰۰	-	-	-
۱,۰۰۰	-	۲	-
۱,۰۰۰	-	۱	-
۱,۰۰۰	-	۱	-
۱,۰۰۰	-	۱	-
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
شرکت گروه مینا
شرکت تولید برق عسلویه مینا
شرکت تولید برق توس مینا
شرکت تولید برق سهندج مینا

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۳۹/۳۳۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده 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 عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۲۹,۹۶۴	۵۲۸,۵۸۲	۱۸-۱
۱۲۹,۹۶۴	۵۲۸,۵۸۲	
۴۲۵,۲۹۵	۴۲۵,۲۹۵	۱۸-۴
۱۷۶,۵۱۴	-	
۸,۷۹۱,۵۵۵	-	
-	-	
۹۸۷,۳۱۹	۱۸,۹۳۳	۱۸-۲
-	۷۵۱	
۲۲۸,۵۷۵	۲۲۳,۱۶۰	
۴,۸۲۶,۳۸۲	۱۹,۳۸۴,۶۸۹	۱۸-۵
۹۱۱,۸۴۸	-	
۱۶,۲۶۸	۲۰,۴۲۸	
۱۲۷,۷۴۶	۱۲۷,۷۴۶	
۵,۶۸۸	۱۶,۱۶۸	
۹,۵۳۱	۹,۵۳۱	۱۸-۳
۳,۶۷۱	۲۵۱,۳۴۹	
-)	۹۳۰	
-	۳۱,۳۰۸	
(۴۲۵,۲۹۵)	(۴۶۶,۶۰۳)	۱۴-۱-۵
(۱۷۶,۵۱۴)	-	
۱۵,۹۰۸,۴۸۳	۲۰,۰۵۳,۵۸۵	
۱۶,۰۳۸,۴۴۷	۲۰,۵۸۲,۱۶۷	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی بابت ۱۷ فقره چک مالیات بر ارزش افزوده تا سررسید ۱۳۹۸

اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی بابت تنه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰

حساب معلق خرید داخلی

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سلمانه سازان نوین

سپرده حق بیمه شرکتها و بیمهگذاران

تعهدات قرارداد بیع متقابل - برق حرانی

شرکت مادر تخصصی برق حرانی

سپرده حسن انجام کار شرکت ها و بیمهگذاران

شرکت بیمه دانا و البرز - حق بیمه نیروگاه پرند

شرکت مهندسی آسان زلال خاور میانه

شرکت مهندسی مسینان

سایر

مالیات پرداختنی ۱۴۰۳

مالیات ارزش افزوده

کسر می شود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری

کسر می شود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۱- مبلغ ۵۲۹ میلیارد ریال بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا بابت هزینه بهره برداری نیروگاه می باشد که طبق قرارداد بهره برداری منعقد و دریافت صورت وضعیت ماهانه در حسابها منظور شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مابین در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند	۹۶۷,۹۰۰	(۹۶۷,۸۸۲)	۱۸	۹۶۷,۹۰۰
۱۸-۲-۲ شرکت مهندسی و ساخت زئروتورمینا	۲,۵۸۶	(۱)	۲,۵۸۷	۲,۵۸۶
شرکت مهندسی توربین مینا - توگا	۱۶,۷۳۱	(۴۰۳)	۱۶,۳۲۸	۱۶,۷۳۱
شرکت تولید برق توس مینا	۱	(۱)	-	۱
شرکت تولید برق عسلویه مینا	۱	(۱)	-	۱
	۹۸۷,۲۱۹	(۹۶۸,۲۸۷)	۱۸,۹۳۳	۹۸۷,۲۱۹

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

۱۸-۲-۲- مبلغ ۱۶,۳۲۸ میلیون ریال مطالبات شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا بابت صورت حساب ارسالی ارسال قطعات به نیروگاه پرند می باشد.

۱۸-۳- مبلغ ۹,۵۳۱ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسیتان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرند مینا می باشد.

۱۸-۴- مبلغ ۴۳۵,۳۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی مربوط به ۱۷ فقره چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده بوده و تا تاریخ تهیه گزارش نزد سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۸-۵- پیرو قرارداد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت منعقد گردیده، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است. بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند 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 سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۱۲,۶۵۲,۰۱۵,۵۱۵ لیتر و معادل ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال می باشد. از آنجائیکه طبق تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره برداری به گونه ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه جویی شده بر اساس قیمت فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه گذاری را پوشش دهد. لذا در نتیجه پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده 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. همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تاخیر در بهره برداری هر یک از واحدهای بخار توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع بمبلغ ۰/۱۴۶۴ یورو برای هر کیلووات ظرفیت هر واحد بابت هر روز خواهد شد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسیده و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۹ معادل ۱۰۱۰ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده و تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعد بهره برداری تعیین شده برای واحد ۳ اول فروردین ۱۳۹۸ می باشد که بهره برداری از آن در اسفند ۱۴۰۲ آغاز شده است. لازم به توضیح است مطابق با لایحه تأخیرات ارسال شده به کارفرما که در آن اهم دلایل تأخیر در آغاز بهره برداری تجاری، شامل اثرات پاندمی کرونا، بکارگیری سیستم کنترل بومی مینایی، (به دلیل عدم امکان تأمین از خارج کشور به دلایل تحریم) عدم انجام تعهدات مالی قرارداد بیع متقابل از سوی دولت، بیان شده بود، بهره برداری از واحد ۳ بخار با یکسال تأخیر انجام شد. لکن با عنایت به دیرکرد شرکت تولید نیروی برق حرارتی در خصوص تسویه وجوه قرارداد بیع متقابل که خود یکی از دلایل تأخیر بوده است، اخذ جریمه از این محل بسیار دور از انتظار بوده و طبیعتاً مورد قبول شرکت نمی باشد. با توجه به توضیحات فوق جریمه ای بابت تأخیر در راه اندازی واحد ۳ بخار اعمال نمیشود.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۶- در رعایت استانداردهای حسابداری و براساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابداری، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قرارداد مذکور به شرح یادداشت ۵-۳ قرارداد بیع متقابل به شرح زیر می باشد:

الف - برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل به عنوان درآمد عملیاتی به طرفیت تعهدات کمک های بلاعوض دولت (بدهکار شرکت برق حرارتی) منظور می شود.

ب - وجوه دریافتی از دولت از محل قرارداد فوق به عنوان تسویه برق تحویلی به پستانکار تعهدات کمک های بلاعوض دولت (شرکت برق حرارتی) ثبت میگردد.

ج - استهلاك بخش بخار طی عمر مفید تاسیسات بخش بخار به بدهکار تعهدات کمک های بلاعوض دولت منظور میگردد.

د- باقیمانده پس از عمر مفید تاسیسات بخش بخار به درآمدهای غیر عملیاتی منظور میگردد.

۱۸-۷- در ارتباط با قرارداد مذکور، تا پایان سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۴.۲۷۲.۲۹۹ میلیون ریال دریافت گردیده است که در چارچوب استانداردهای حسابداری رهنمود کمیته فنی سازمان حسابداری بخش از تعهدات مرتبط با قرارداد بیع متقابل مستهلك و از این بابت حسابهای شرکت مورد تعدیل قرار گرفته است. بنا بر مراتب فوق گردش حساب تعهدات مرتبط با قرارداد به شرح ذیل می باشد.

سال ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه	
	منتهی به ۳۰ / ۹ / ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۸۲۶,۳۸۲	
۴,۹۱۳,۷۹۳	-	
۳,۴۸۹,۴۹۹	-	
-	۱۵,۸۶۹,۰۰۷	
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	-	
-	(۳۱۱,۸۴۸)	
-	(۴۰۶,۵۲۶)	
	(۵۹۳,۳۲۵)	
(۲,۰۴۶,۹۱۰)	-	
۴,۸۲۶,۳۸۲	۱۹,۳۸۴,۶۸۹	

مانده حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۲ (وجوه دریافتی از دولت)

منظور به حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ (وجوه دریافتی از دولت)

منظور به حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل سال ۱۴۰۲ (وجوه دریافتی از دولت)

منظور به حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل سال ۱۴۰۳ (وجوه دریافتی از دولت)

منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی

بابت اصلاح تسویه بهای برق تحویلی

منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاك بخش بخار در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳

کسر بدهی بابت انتقال به حساب درآمد غیر عملیاتی

بابت استهلاك بخش بخار در سال ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۲

مانده حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



۱. پرداختنی

حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ماده ابتدای دوره	۲,۰۳۸,۹۰۴	۱,۴۰۵,۱۷۷	
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۹۷۸,۹۰۶	۱,۰۰۱,۶۴۹	
ل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	۹۱۶,۱۳۴	
پرداخت طی دوره	(۳,۶۱۲,۶۳۳)	(۱,۳۵۰,۳۷۷)	
پیش پرداختهای مالیات	۱,۴۰۵,۱۷۷	۱,۹۷۲,۶۸۴	
	-	-	
	۱,۴۰۵,۱۷۷	۱,۹۷۲,۶۸۴	

(۱۲۶,۳۰۶)

وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	سال ۱۴۰۲ میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال								مالی
		مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	پرداخت جریمه	پرداخت شده	تهاتر شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۴۹,۸۹۰	۳۰۵,۷۲۳	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۹,۴۵۵	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۳۴,۵۷۰	۱۳۵,۳۱۶	۳۳۷,۰۳۱	۱۳,۴۵۷	۵۴۶,۷۶۹	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۸,۸۹۹	-	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۹	-	۱۶,۸۱۲	۷۲,۸۹۵	۲۰۹,۱۹۱	۳۸۲,۰۸۷	۳۸۲,۰۸۷	۳۰۹,۱۹۱	۱,۲۴۷,۳۲۸	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	۱۶۷,۵۹۲	-	-	۱۶۷,۵۹۲	۴۰۱,۶۰۵	۵۶۹,۵۳۲	۹۰۴,۵۴۳	۴۰۱,۶۰۵	۱,۶۰۶,۴۲۰	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۵۹۱,۸۰۹	۵۹۱,۸۰۹	۷۷۱,۲۸۱	۵۳۲,۲۷۱	۲,۱۲۹,۰۸۴	۱۳۹'
رسیدگی به دفاتر	-	۲۵۴,۱۵۴	-	۸۴۱,۳۸۶	-	۱,۰۹۵,۴۴۰	۱,۱۸۱,۴۴۰	۸۴۱,۳۸۶	۳,۲۶۵,۱۴۴	۱۴۰'
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۴۲۱,۳۴۷	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۲۱,۳۴۷	۴,۸۸۵,۳۸۴	۱۴۰'
رسیدگی نشده است	۱,۲۳۴,۹۴۶	۶۸۱,۴۵۲	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۴۵۲	-	-	۱,۹۷۸,۹۰۶	۷,۹۱۵,۶۲۴	۱۴۰'
	-	۱,۱۵۵,۳۸۲	-	-	-	-	-	۱,۱۵۵,۳۸۲	۵,۲۹۲,۲۸۳	۱۴۰-۳۷۰'
	۱,۴۰۵,۱۷۷	۲,۰۹۸,۹۹۰		۲,۱۰۳,۱۱۹						

مالیاتی سال ۱۳۹۲ در پی اجرای قرار صادره توسط اداره کل امور مالیاتی مودیان متوسط در حال رسیدگی می باشد.

شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه و قطعی صادر شده اداره امور مالیاتی تسویه و از محل مطالبات شرکت گروه مینا از دولت تهاتر گردیده است.

عملکرد ۱۴۰۰ نیز بر اساس اظهار نامه مالیاتی طی ۱۰ فقره چک تقسیط و پرداخت گردیده متقابلاً عملکرد سال مزبور توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب برگ قطعی مالیاتی بابت قرارداد بیع متقابل مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده است که آن با برگ ابرازی شرکت در سال مذکور در حسابها منظور گردیده است.

عملکرد سال ۱۴۰۱ رسیدگی و مراتب صدور برگ قطعی مالیات انجام شده است.

ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۲ پرداخت شده و تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص آن صادر نگردیده است.

لکرد سال جاری مالیات پرداختنی بر اساس مبنای قانونی و اعمال معافیت های قانونی در حسابها منظور گردیده است.



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۳. صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۷,۹۱۷,۵۲۰	۵,۸۹۹,۳۹۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۹۷۹,۳۸۰	۱,۴۷۴,۸۲۴	مالیات عملیاتی در حال تداوم با نرخ ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد
(۱۵۶)	(۳,۲۵۱)	سود سپرده های بانکی
(۱۸۲)	(۳۲۱)	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
		اثر بخشودگی های مالیاتی
(۱۳۶)	(۳۱۵,۷۷۰)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم
۱,۹۷۸,۹۰۶	۱,۱۵۵,۳۸۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مقرر مالیات ۲۲۶ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ ۲۵ درصد)

۱۹-۴. اجزای تشکیل دهنده هزینه مالیات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۷۵۷,۵۶۰	۱,۱۵۵,۳۸۲	هزینه مالیات سال جاری
۱,۲۲۱,۳۴۶	۹۴۳,۶۰۷	هزینه مالیات سنوات قبل
۱,۹۷۸,۹۰۶	۲,۰۹۸,۹۹۰	



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۰- سود سهام پرداختنی
سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۳,۹۳۲	-	سال ۱۳۹۷
۹۳,۷۶۷	-	سال ۱۳۹۸
۲۰۵,۷۶۱	-	سال ۱۳۹۹
۲۲۱,۰۷۴	-	سال ۱۴۰۰
۳۲۲,۴۰۴	-	سال ۱۴۰۱
۳۶۶,۷۰۷	-	سال ۱۴۰۲
-	-	سال ۱۴۰۳
۱,۴۳۳,۶۳۵	-	

۲۰-۱ سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲ بر اساس جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام به مبلغ ۱/۷۰۲/۳۰۶ میلیون ریال بوده که به همراه سود سهام سنوات قبل با بدهی سهامدارن تهاثر گردیده است.

۲۱- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	مصرفی طی دوره	ایجاد طی دوره	اول دوره	یادداشت	
-	۱,۲۱۲,۳۸۸	-	۱,۲۱۲,۳۸۸	-	۲۱-۱	هزینه سوخت مصرفی
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	-	حق حضور هیات مدیره
-	۱,۲۱۳,۸۸۸	-	۱,۲۱۳,۸۸۸	-	-	

۲۱-۱ لازم به توضیح است جهت ذخیره سوخت مطابق با نرخ اعلام شده در بودجه کشور تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ با نرخ ۷۵۰ ریال و از تاریخ بعد از آن بر اساس ابلاغ جدید دولت با نرخ ۱/۸۰۰ ریال نرخ سوخت محاسبه و ذخیره شناسایی شده است.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵,۹۳۸,۶۱۴	۳,۸۰۰,۳۰۸	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۹۷۸,۹۰۶	۲,۰۹۸,۹۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۰۷,۱۴۴	۸۳۹,۶۵۸	استهلاک دارائی های غیر جاری
(۱,۸۹۱)	(۱۳,۰۰۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۳۴۸)	(۱,۶۸۴)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲,۴۸۳,۸۱۱	۲,۹۱۳,۹۵۸	
(۹,۳۱۰,۹۸۳)	(۷,۰۲۱,۴۴۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۰,۴۶۵	۳۴,۴۲۷	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۰۸۹,۸۳۹	۴,۵۶۷,۹۹۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	۱,۴۱۳,۸۸۸	افزایش ذخائر
۲,۲۳۰,۶۴۶	۵,۵۱۹,۱۳۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴,۱۰۳,۶۶۳	-
۴,۱۰۳,۶۶۳	-

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات خالص شده سهامداران

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر/۱۴۰۳
۱۸,۸۷۷,۲۶۹	۲۳,۷۶۸,۷۳۹
(۸۷,۸۱۷)	(۵۶۴,۴۲۵)
(۸۷,۸۱۷)	۲۳,۲۰۴,۳۱۴
۲۷,۵۸۱,۰۰۳	۳۳,۷۸۲,۸۳۷
۷۱	۶۹

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۴-۳- ریسک بازار

عمده رویداد های مالی شرکت که می تواند تحت تاثیر تغییرات نرخ ارز قرار گیرد، شامل مخارج مربوط به احداث نیروگاه بخار می باشد که حسب موافقت شرکت گروه مینا (پیمانکار طرح) بر اساس نرخ رسمی ارز در حساب فی مابین ثبت می گردد. همچنین انجام هزینه های مربوط به نگهداری نیروگاه از طریق شرکت گروه مینا می باشد که از رویه مذکور تبعیت می کند.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۲۴-۴ مدیریت ریسک اعتبار

با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی، مشتریان شرکت در شرایط حاضر منحصرأ اشخاص حقوقی دولتی و معتبر می باشند و فروش به آنان بر اساس قراردادهایی می باشد که در آن کلیه موضوعات در جهت کاهش ریسک های مرتبط از جمله ریسک اعتباری در نظر گرفته شده است، لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

مبالغ به میلیون)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۱۰,۲۹۰,۸۵۲	-
خریداران در بورس و مستقیم	۷۴۷,۳۷۶	۷۴۷,۳۷۶	-
جمع	۱۲,۱۴۰,۳۱۰	۷۴۷,۳۷۶	-

۲۴-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۵- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت نهایی	شرکت گروه مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۱,۲۶۲	-
			✓	۹,۹۳۴,۴۴۴	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	هم گروه	✓	۷۳۱,۸۲۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	فروش عمده	-	-	۴,۹۲۸,۸۵۱

۲۶-۱-۱ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است :

۲۶-۱-۱-۱ خرید کالا و تجهیزات براساس نرخ توافقی و رعایت صرفه و صلاح شرکت انجام گرفته است .





شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	علی الحسابهای سرمایه ای	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه مپنا	-	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	-	-	-	-	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	-	۱۸,۷۵۹,۳۵۲	-
	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا	-	-	-	-	(۱۸)	-	-	(۱۸)	-	(۲,۴۰۱,۵۴۵)
	جمع	-	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	-	-	(۱۸)	-	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	(۱۸)	۱۸,۷۵۹,۳۵۲	(۲,۴۰۱,۵۴۵)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	-	-	-	۴۳۲,۴۸۳	-	-	-	۴۳۲,۴۸۳	-	(۳۴۳,۲۷۰)
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا - توسعه یک	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مپنا	-	۵۷۲	-	-	-	-	۵۷۲	-	۲۰۲	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا - پارس	-	۸۸۶	-	-	(۲,۵۸۷)	-	-	(۱,۷۰۱)	-	(۲,۵۸۶)
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا - توگا	-	-	-	-	(۱۶,۳۲۸)	-	-	(۱۶,۳۲۸)	-	(۱۶,۷۳۱)
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا - پرتو	-	۳۴,۱۸۵	-	-	-	-	۳۴,۱۸۵	-	۱۷,۲۸۲	-
	شرکت البرز توربین مپنا	-	۱,۷۳۰	-	-	-	-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	-
	شرکت تولید برق عسلویه مپنا	-	-	-	-	(۳۱,۷۷۷)	-	-	(۳۱,۷۷۷)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت تولید برق توس مپنا	-	-	-	-	(۳۰,۷۲۴)	-	-	(۳۰,۷۲۴)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت آلومینیوم المهدی	-	۹۷,۰۴۰	-	-	-	-	۹۷,۰۴۰	-	۲۲۹,۶۴۷	-
	شرکت تولید برق ساندچ مپنا	-	۴,۸۸۷	-	-	-	-	۴,۸۸۷	-	۳,۵۷۲	-
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	-	-	-	۳,۷۱۲,۸۳۱	-	۳,۷۱۲,۸۳۱	-	۱۴,۲۷۴	-
جمع		-	۱۳۹,۲۹۹	-	۴۳۲,۴۸۳	(۱۸,۹۱۵)	-	۱۳۸,۴۱۴	۴۱۴,۴۵۴	۳۲۶,۹۰۷	(۳۶۲,۵۸۹)
جمع کل		-	۱۳,۴۲۲,۰۲۶	-	۴۳۲,۴۸۳	(۱۸,۹۳۳)	-	۱۳,۴۲۱,۱۴۰	۴۱۴,۴۳۵	۱۹,۰۸۶,۲۵۹	(۲,۷۶۴,۱۳۴)



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷-۲- بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۷-۲-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت بابت مانده مخارج تکمیل پروژه به شرح مندرج در یادداشت ۱-۴-۱۰ جهت تکمیل ساخت نیروگاه های مقیاس کوچک مبلغ ۱۲/۳۰۸/۱۷۵ ریال محاسبه شده است.

شرکت در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ که پرونده آن در هیات حل اختلاف بوده مورد اعتراض شرکت می باشد، دارای بدهی احتمالی بود و همچنین در مورد مالیاتی عملکرد سال ۱۴۰۰ در خصوص وجوه دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل رای به ضرر شرکت صادر شده که شرکت نیز در این خصوص اعتراض نموده لیکن شرکت در این مورد نیز دارای بدهی احتمالی خواهد بود و علاوه بر این با توجه به عدم رسیدگی دفاتر سال ۱۴۰۲ از سوی امر مالیاتی در سال آتی شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد.

۲۷-۲-۲- 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.

۲۷-۲-۳- مالیات تکلیفی، حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است و مفاصا حساب مالیاتی فاقد بدهی جهت شرکت صادر گردیده است.

۲۷-۳- داراییهای احتمالی

در خصوص مبالغ دریافتی از محل قرارداد بیع متقابل مطابق یادداشت ۵-۱۸ صورتهای مالی، بابت سوخت صرفه جویی واحدهای بخار تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، مبلغ ۲۴,۲۷۲,۲۹۹ میلیارد ریال به شرح یادداشت فوق از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به حسابهای شرکت واریز گردیده است. که در صورت ایفای تعهدات دستگاه های اجرایی برای طبق قرارداد تا سقف ۳۱۵/۸ میلیون یورو قابل بازیافت می باشد. بدیهی است، بازیافت مبالغ فوق الاشاره منوط به پیش بینی و تحقق منابع قابل تخصیص در بودجه سنوات آتی کشور بابت تحویل سوخت صرفه جویی شده قراردادهای بیع متقابل مبتنی بر بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کشور از سوی دستگاه اجرایی کشور می باشد که این امر، مستمرا از سوی این شرکت، گروه مپنا و سایر شرکتهای ذینفع در قراردادهای بیع متقابل و همچنین سندیکای تولید کنندگان برق کشور، در حال پیگیری می باشد. لازم به ذکر است مطابق با استاندارد ۱۰ حسابداری رویداد مذکور مطابق مفاد قرارداد در زمان دریافت سوخت یا وجه آن از دولت درآمد مربوطه در دفاتر شناسایی خواهد گردید. مضافا اینکه بابت مالیات انتقالی نیز با توجه به عدم اطمینان از وصول مبلغ فوق، شناسایی بدهی مالیات انتقالی مرتبط با قرارداد مزبور موکول به تحقق درآمد (وصول منابع مالی ناشی از قرارداد بیع متقابل) خواهد بود.

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارش گری

از تاریخ پایان دوره گزارش تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۸۰/۰۳۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۹/۲۳۳/۱۳۷ ریال برای هر سهم) است.

