

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۶)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۶) الی (۳۳) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهاری نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهاری نظر مشروط

۲- وضعیت مالیاتی شرکت به تفصیل در یادداشت ۲۰ توضیحی انعکاس یافته است. در این ارتباط به شرح مندرجات یادداشت مزبور اداره امور مالیاتی براساس برگ تشخیص ابلاغی مطالبه مبلغ ۳۶,۷۳۳ میلیارد ریال به عنوان مالیات نموده، که بنا به دلایل مندرج در یادداشت مزبور شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح است. بنا به مراتب فوق، با توجه به رویه‌های سازمان امور مالیاتی در چارچوب استانداردهای حسابداری مالیات بر درآمد، شناسایی حداقل مبلغ ۹,۴۷۷ میلیارد ریال به عنوان بدهی مالیاتی در حسابها ضروری به نظر می‌رسد.

۳- 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 اظهاری نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسایل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسایل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهاری نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهاری نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسایل ارایه نمی‌شود. مسایل زیر به عنوان مسایل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسایل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
شناخت درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش انرژی و مطالبات ناشی از آن در سال مالی مورد گزارش (همانند سنوات قبل) درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و اشخاص ثالث (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵)، در چارچوب قراردادهای فیما بین بوده است. با توجه به افزایش در نرخهای فروش برق شرکت مورد گزارش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران در مقایسه با دوره مالی قبل و به تبع آن افزایش مانده مطالبات از ایشان که مانده در	روشهای حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: - مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمدهای عملیاتی مطابق با استانداردهای حسابداری ارزیابی شده است.



مسایل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۴,۰۹۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۵) حاکی از تطویل در وصول مطالبات از ایشان گردیده، با توجه به این عوامل، معاملات انجام شده به شرح فوق و مطالبات ایجاد ناشی از معاملات مزبور به عنوان مسایل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی جاری تعیین شده است.	- طراحی و اجرای کنترلهای اصلی مربوط به شناسایی درآمدها و حاشیه سود و ارزیابی اثربخشی این کنترلهای. - مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روشهای زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است: - بررسی قراردادهای فیما بین - بررسی و کنترل میزان برق تولیدی با میزان برق تحویلی به مشتریان - بررسی و کنترل نرخهای فروش انرژی با مفاد قراردادهای فیما بین و همچنین نرخ بازار برق - اخذ تاییدیه حسابهای فیما بین و صورت تطبیق تهیه شده با شرکت مدیریت شبکه برق ایران - پیگیری روند وصول مطالبات در سال مالی بعد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- وضعیت احداث واحد بخار نیروگاه و چگونگی تامین منابع مالی براساس 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 معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده (نفت و گاز) یا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو (با نرخ ارز سامانه نیما) (به شرط تحقق زود هنگام هر کدام از مبالغ مزبور)، مبالغ دریافتی از بابت قرارداد مزبور طی عمر مفید نیروگاه، چگونگی فروش برق تولیدی واحدهای مزبور به شرکت مدیریت شبکه برق ایران به تفصیل در یادداشت توضیحی ۵-۱۹ انعکاس یافته است. به طوریکه از مفاد یادداشت مزبور ملاحظه می گردد علیرغم انجام تعهدات قراردادی شرکت مورد گزارش در آغاز و ابلاغ تحقق بهره برداری تجاری از واحدهای ۱ الی ۳ نیروگاه تا پایان سال ۱۴۰۲، تا پایان سال مالی مورد گزارش صرفاً مبلغ ۴۶,۸۴۹ 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.

۶- ابهام درخصوص پذیرش اعتبار مالیات بر ارزش افزوده

وضعیت مطالبات ناشی از ارزش افزوده به تفصیل در یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۵ انعکاس یافته است، در این ارتباط مانده دریافتنی ها، شامل مبلغ ۴,۱۲۷ میلیارد ریال مانده اعتبار مالیاتی مربوط به ارزش افزوده خرید کالا و خدمات از سال ۱۳۹۲ الی پایان دوره مالی مورد گزارش می باشد. بنا به مراتب فوق، قطعیت پذیرش اعتبار مالیاتی شرکت موکول به اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط مالیاتی خواهد بود.

۷- وضعیت داراییهای در جریان تکمیل و اسناد مالکیت نیروگاه

سرفصل داراییهای ثابت شامل مبلغ ۱۵,۰۳۹ میلیارد ریال مخارج انجام شده بابت احداث دو واحد نیروگاه ۲۵ مگاواتی در شهرهای پردیس و بهشهر بوده، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱-۶-۱۰ درخصوص وضعیت احداث، چگونگی تامین منابع مالی و زمان بندی تکمیل و راه اندازی پروژه های نیروگاهی مزبور جلب می نماید. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ تشریفات قانونی مرتبط با انتقال اسناد زمین های محل نیروگاه ها (شامل نیروگاه پرند، بهشهر و پردیس) به نام شرکت مورد گزارش تا تاریخ تهیه این گزارش منتقل نشده است.

مفاد بندهای (۵) الی (۷)، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.



سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه 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.

مسئولیت های 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، رایبه 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه شرکت، درخصوص عدم پرداخت سود سهام برخی از سهامداران ظرف ۴ ماه پس از تصویب مجمع رعایت نگردیده است. مضافاً در اجرای ماده مزبور توجه صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری درخصوص تقسیم سود به آثار مورد مندرج در بند (۲) این گزارش جلب می‌نماید.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 معاملات مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۲۹ و ۱-۱-۲۹، 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 ۳۷ 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 (با در نظر داشتن موارد مندرج در بند (۲) مبنای اظهارنظر مشروط)، 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.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.



۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان در موارد زیر رعایت نشده است:

الف - دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتیهای ثبت شده نزد سازمان:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	بند ۳ ماده ۷	افشای با تاخیر اطلاعات و صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
۲	بند ۶ مکرر ماده ۷	افشای با تاخیر فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه (۱۴۰۴/۰۱/۳۱) ظرف حداکثر ۵ روز کاری.
۳	ماده ۹	افشای با تاخیر متن صورت جلسه مورد تایید هیات ریسه مجمع عمومی حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.
۴	تبصره ماد ۹	افشای با تاخیر بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره نسبت به تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.
۵	ماده ۱۲	افشای با تاخیر جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۶	ماده ۱۲ مکرر	افشای با تاخیر گزارش کنترلهای داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۷	ماده ۱۳	عدم افشای گروه ب معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت یا معاملات با سایر اشخاص وابسته.

ب- ابلاغیه ها:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	۹۶/۴۴۰/۰۱۸/ب/مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱	عدم ارسال نسخه کامل تصویر برداری جلسات مجمع عمومی برای سازمان در قالب لوح فشرده حداکثر ظرف ۱۰ روز بعد از مجمع.

ج- دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	تبصره ۵ ماده ۷	عدم اقدام کمیته حسابرسی ضمن اظهارنظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، نسبت به انعکاس رؤوس معاملات بررسی شده به هیات مدیره و امضای آن
۲	ماده ۸	عدم ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترلهای داخلی هر ۳ ماه یک بار به هیات مدیره
۳	ماده ۱۱	عدم اقدام هیات مدیره ساز و کار مناسبی را جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت تدوین و اطلاع رسانی کرده و نظارت بر اجرای آن
۴	تبصره ۱ ماده ۱۴	عدم تصویب منشور کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک تایید شده توسط هیات مدیره
۵	تبصره های ۳، ۴ و ۵ ماده ۱۴	عدم اقدام کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک براساس حدود وظایف و اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۶	ماده ۲۲	عدم نگهداری صورت جلسات هیات مدیره توسط دبیر هیات مدیره تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه
۷	ماده ۲۳	عدم تصویب هیات مدیره درخصوص ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه
۸	ماده ۲۹	عدم بارگذاری کلیه گزارشات و اطلاعات مالی از جمله صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترلهای داخلی، زمان بندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در مواعید مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از انتشار در سامانه کدال در سایت شرکت



ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۹	ماده ۳۷	عدم افشا اطلاعات تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها در پایگاه اینترنتی شرکت
۱۰	ماده ۳۷	عدم افشا اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکتها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت
۱۱	ماده ۳۹	عدم آرایه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه اینترنتی خود
۱۲	تبصره ماده ۴۰	براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱، بابت مسئولیتهای اجتماعی هزینه پیش بینی نگردیده و در این ارتباط در محدوده رسیدگیهای انجام شده به هزینه هایی درخصوص مسئولیتهای اجتماعی برخورد نگردیده است

۳ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
 امیر احمدی
 ۰۰۲۹۰۴
 محمد علی ناظری
 ۸۲۱۲۵۲



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

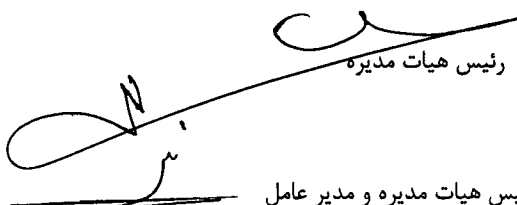
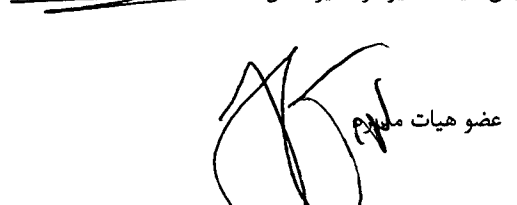
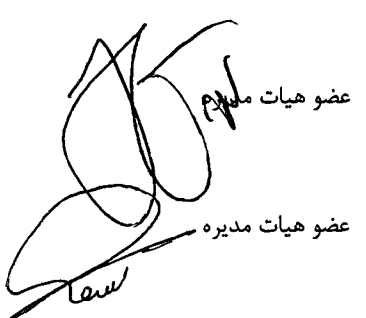
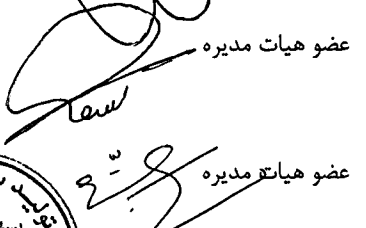
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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
۶-۳۳	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید صالحی	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	میثم نصر	شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	ایزد گلستانه	شرکت تولید برق سنندج مپنا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سیده رقيه رحیمی	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	زهرا زارع آهن پنجه	شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
عملیات در حال تداوم		
۵ درآمدهای عملیاتی	۲۴,۰۲۵,۷۸۵	۱۰,۱۲۰,۸۱۳
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱,۰۱۹,۷۶۱)	(۴,۷۸۶,۴۸۵)
سود ناخالص	۱۳,۰۰۶,۰۲۴	۵,۳۳۴,۳۲۸
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۶۶,۱۰۸)	(۴۲,۰۴۵)
سود عملیاتی	۱۲,۷۳۹,۹۱۶	۵,۲۹۲,۲۸۳
۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۹۲۱,۸۰۴	۶۰۷,۰۱۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۶۶۱,۷۲۰	۵,۸۹۹,۲۹۸
۲۰ هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۰۴۰,۹۶۶)	(۲,۰۹۸,۹۹۰)
سود خالص	۱۱,۶۲۰,۷۵۴	۳,۸۰۰,۳۰۸
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۹۸۰	۴۰۷
غیر عملیاتی (ریال)	(۸۶)	(۱۱۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۸۹۴	۲۹۲

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۳۵,۵۱۵,۵۶۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۶۲۶,۱۷۴
سایر دارائیه	۱۳	۱۳۱,۲۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۳۶,۲۷۲,۹۳۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۴	۱۹,۸۴۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۶۱,۲۶۱,۰۹۹
موجودی نقد	۱۶	۱۴۶,۸۹۵
جمع دارایی های جاری		۶۱,۴۲۷,۸۴۱
جمع دارایی ها		۹۷,۷۰۰,۷۷۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۱,۳۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۶,۸۰۳,۵۹۰
جمع حقوق مالکانه		۳۱,۱۰۳,۵۹۰
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۴۲,۴۵۲,۹۰۴
مالیات پرداختنی	۲۰	۳,۶۶۲,۴۹۳
سود سهام پرداختنی	۲۱	۱۴,۲۹۴,۳۴۶
ذخائر	۲۲	۵,۹۱۹,۰۸۹
پیش دریافتها	۲۳	۲۶۸,۳۵۵
جمع بدهی ها		۶۶,۵۹۷,۱۸۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹۷,۷۰۰,۷۷۷

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



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۸,۸۹۶,۳۳۷	۹۶۰,۶۶۸	۱۷,۷۲۳,۹۹۸	۲۷,۵۸۱,۰۰۳
-	-	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	۴,۱۰۳,۶۶۳
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۲,۸۳۷	۳۳,۷۸۲,۸۳۷

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

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

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

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۴

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

-	-	۱۱,۶۲۰,۷۵۴	۱۱,۶۲۰,۷۵۴
-	-	۱۱,۶۲۰,۷۵۴	۱۱,۶۲۰,۷۵۴
-	-	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۳,۵۹۰	۳۱,۱۰۳,۵۹۰

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

Handwritten signature and stamp of Hoshivar Behmand & Co. with the word "گزارش" (Report) in the center.



Handwritten signature.

شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

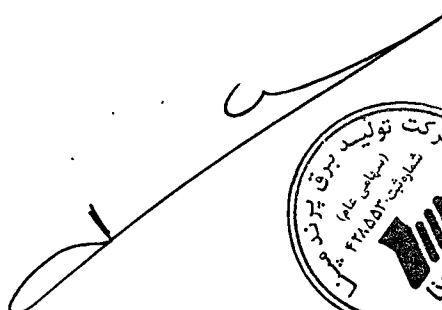
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۵,۵۱۹,۱۳۲	۹,۳۸۳,۸۹۹	۲۵
(۵۸۷,۸۷۵)	(۱,۳۵۶,۸۱۰)	نقد حاصل از عملیات
۴,۹۳۱,۲۵۷	۸,۰۲۷,۰۸۹	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۴,۴۶۹,۳۳۸)	(۷,۸۵۵,۷۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۶۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۳,۰۰۶	۷۱۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱,۶۸۴	۱۰,۳۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۴۵۴,۶۴۸)	(۸,۴۴۴,۶۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۷۶,۶۰۸	(۴۱۷,۵۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۴۷۶,۶۰۸	(۴۱۷,۵۳۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۷,۸۱۷	۵۶۴,۴۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۵۶۴,۴۲۵	۱۴۶,۸۹۵	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۴,۱۰۳,۶۶۳	-	معاملات غیر نقدی

۲۶

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





۵




شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 عمومی 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 انجام و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ با نماد برق پرند در بورس اوراق بهاد مورد پذیرش قرار گرفته است.

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 سالهای گذشته 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)، 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

میانگین ماهانه کارکنان شرکت طی سال/دوره بشرح زیر می باشد:

۹ ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۴
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نفر	نفر
۱	۱
۸	۸
۹	۹
۱۷۰	۱۷۰
۱۷۹	۱۷۹

کارکنان قراردادی

کارکنان مامور از شرکت گروه مینا

کارکنان بهره بردار (پیمانکار)

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 ۸ 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 پیمانهای بلند مدت و فعالیتهای ساخت املاک" گردیده و 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱ صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲ درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳ دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۳-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالا است. 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.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
- ۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

- ۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶- ذخائر

- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	
نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها.

شناخت درآمد	
نوع سرمایه گذاری	نحوه 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

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۸-۴- 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- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیات 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت
۴,۹۲۸,۸۵۱	۲,۸۷۶,۶۴۰	۱۸,۳۷۵,۵۹۳	۶,۶۸۵,۷۵۰
۵,۱۳۵,۰۳۳	۴,۲۸۴,۳۷۶	۳,۹۸۷,۹۴۵	۲,۱۴۷,۳۶۹
۵۶,۹۲۹	۱۳۲,۵۰۰	۱,۶۶۲,۲۴۶	۸۱۹,۶۶۶
۱۰,۱۲۰,۸۱۳	۷,۲۹۳,۵۱۶	۲۴,۰۲۵,۷۸۵	۹,۶۵۲,۷۸۵

فروش خالص:

فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران

فروش در بورس انرژی

فروش مستقیم

جمع کل فروش برق

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق به ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۲,۷۴۸ ریال ، میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات مبلغ ۱,۸۵۷ ریال و میانگین نرخ فروش برق مستقیم ۲,۰۲۸ 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 نسبت به مدیریت شبکه نقدی بودن فروش در بورس انرژی و لحاظ کل هزینه جبران سوخت برای کل انرژی تولیدی در درآمد فروش برق به مدیریت شبکه می باشد. لازم به توضیح است بر اساس رویه سنوات قبل شرکت ، مابه التفاوت ناشی از افزایش نرخ سوخت مصرفی نیروگاه به عنوان درآمد طی صورت حسابهای صادره در حساب ها ثبت و شناسایی می گردد .

۵-۱-۱- آمادگی و تولید برق در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ بشرح ذیل می باشد :

شرح	آمادگی تحقق یافته (مگاوات ساعت)	(مگاوات ساعت)	درصد تولید انرژی	تولید انرژی
سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	۱۰,۶۸۱,۸۲۸	۹,۵۶۲,۵۵۳	۸۹,۵۲	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۶,۵۴۹,۳۴۵	۶,۰۰۹,۱۳۷	۹۱,۷۵	

۵-۱-۲- لازم به توضیح است درآمد ناشی از آمادگی نیروگاه نیز در درآمد تولید لحاظ گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال ۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی				
درصد				
۶۱	۵۳	۱۲,۶۵۹,۱۳۹	۱۱,۳۶۶,۶۴۶	۲۴,۰۲۵,۷۸۵

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 ، صورتحساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال می شود. مدت قرارداد مذکور از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بوده و چنانچه ظرف ۱۵ روز قبل از پایان مدت قرارداد (و یا مدت های تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننمایند این قرارداد به خودی 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 های صادره شرکت اقدام نماید .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه سوخت	۴,۸۱۰,۶۲۲	۱,۲۵۵,۹۳۲
هزینه بهره برداری و تعمیراتی	۳,۳۱۸,۴۷۲	۱,۸۷۴,۰۸۲
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	۱,۸۶۷,۸۹۰	۱,۰۳۶,۲۰۸
هزینه استهلاک دارائی های ثابت	۷۴۱,۱۸۱	۴۳۳,۱۳۳
بیمه	۲۸۱,۵۹۶	۱۸۷,۱۳۰
	<u>۱۱,۰۱۹,۷۶۱</u>	<u>۴,۷۸۶,۴۸۵</u>

۶-۱- هزینه بهره برداری در دوره مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا از ابتدای دوره مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه پرند می باشد. طبق قرارداد مذکور هزینه تامین آب نیروگاه به عهده شرکت بهره بردار 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 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 ۱,۸۶۷,۴۳۵ میلیون ریال بوده است.

۶-۳- هزینه سوخت نیروگاه بر اساس تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و برای سه ماه پایان سال ۱۴۰۳ به ازای هر لیتر گازوئیل و هر متر مکعب گاز مصرفی ۱۸۰۰ ریال تعیین شده که بر اساس صورتحساب صادره از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در حسابها ثبت می گردد همچنین در سال ۱۴۰۴ بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۴، نرخ سوخت به ازای هر لیتر گازوئیل و هر متر مکعب گاز ۲۷۰۰ ریال برای ۹ ماه اول سال ۱۴۰۴ محاسبه شده است که بر اساس میزان مصرف اعلام شده در حسابها اعمال شده است.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
مگاوات ساعت	۴,۱۷۸,۵۲۰	۳,۹۴۲,۰۰۰	سال ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مگاوات ساعت	۹,۶۶۲,۲۸۰	۷,۴۴۶,۰۰۰	۳,۵۴۸,۷۹۰	۲,۴۰۴,۸۲۰
جمع	۱۳,۸۴۰,۸۰۰	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	۱۰,۶۸۱,۸۲۸	۷,۲۹۳,۵۱۶

۶-۵- عدم تحقق دسترسی کامل به ظرفیت تولید، بدلیل عدم تقاضای انرژی از سوی بازار برق (شرکت مدیریت شبکه برق ایران) می باشد.

۶-۶- طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱-۱۲۴۸-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱,۱۰۳ مگاوات توان معادل ۹,۶۲۸,۲۸۰ 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 ۱,۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۷/۴ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابلیت دسترسی دارد که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۷۷ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۱۷۸,۵۲۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه های پرسنلی :		
۷-۱ خدمات کارشناسی و اداری و مشاوره	۱۶۲,۵۰۳	۱۱,۲۶۲
کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا	۹,۴۹۸	۲,۶۵۰
حق تمبر افزایش سرمایه	-	۲,۰۵۲
هزینه های پشتیبانی و مالی	۷۲,۹۱۷	۱۱,۷۵۱
پاداش کارکنان	۱۴,۴۲۸	۹,۸۱۵
حق حضور هیات مدیره	۱,۹۲۰	۱,۲۵۰
سایر	۴,۸۴۱	۳,۲۶۴
	<u>۲۶۶,۱۰۸</u>	<u>۴۲,۰۴۵</u>

۷-۱- مبلغ ۱۶۲,۵۰۳ میلیون ریال هزینه خدمات کارشناسی و اداری (حقوق پرسنل مامور در شرکت تولید برق پرند مینا) شرکت گروه مینا می باشد که طی اعلامیه ارسالی آن شرکت ثبت شده است .

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸-۱ درآمد حاصل از قرارداد بیع متقابل	۱,۸۹۵,۵۹۷	۵۹۲,۳۲۵
فروش ضایعات	۱۵,۱۰۵	-
سود ناشی از سرمایه گذاری	۱۰,۳۸۷	۱,۶۸۴
سود حاصل از سپرده های بانکی	۷۱۵	۱۳,۰۰۶
	<u>۱,۹۲۱,۸۰۴</u>	<u>۶۰۷,۰۱۵</u>

۸-۱- لازم به توضیح است درآمد ثبت شده بابت قرارداد بیع متقابل یک بیستم مانده بدهی حساب بیع متقابل پس از کسر هزینه استهلاک ۳ واحد بخار بر اساس توضیحات مندرج در یادداشت ۶-۱۹ محاسبه شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵,۳۳۴,۳۲۸	۱۲,۷۳۹,۹۱۶	سود عملیاتی
(۱,۱۵۵,۳۸۲)	(۳,۰۴۰,۹۶۶)	اثر مالیاتی
۴,۱۷۸,۹۴۶	۹,۶۹۸,۹۵۰	
۵۶۴,۹۶۹	۱,۹۲۱,۸۰۴	سود غیر عملیاتی
(۹۴۳,۶۰۷)	-	اثر مالیاتی
(۳۷۸,۶۳۸)	۱,۹۲۱,۸۰۴	
۴,۹۵۵,۶۹۰	۱۴,۶۶۱,۷۲۰	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۱,۱۵۵,۳۸۲)	(۳,۰۴۰,۹۶۶)	اثر مالیاتی
۳,۸۰۰,۳۰۸	۱۱,۶۲۰,۷۵۴	سود خالص

۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۰ دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	منصوبات	اثاثه و منقوبه	وسایل نقلیه	تأمینات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۳۰,۴۷۲,۱۹۵	۸,۷۹۱,۵۵۵	-	۲۱,۶۸۰,۶۴۰	۲۰,۰۷۹	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۲۰,۰۸۲,۳۹۶	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۴۹۱,۲۶۹	۱,۶۴۰,۰۰۰	-	۲,۸۵۱,۲۶۹	۱,۵۸۴	-	-	۲,۸۴۹,۶۸۵	-	-	افزایش
(۳۱,۹۳۱)	(۸,۷۹۱,۵۵۵)	۸,۷۹۱,۵۵۵	(۳۱,۹۳۱)	-	-	-	(۳۱,۹۳۱)	-	-	نقل و انتقالات
۳۴,۹۴۱,۵۲۳	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۲۴,۵۰۹,۹۷۸	۲۱,۶۶۴	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۲۲,۹۱۰,۱۵۰	۱,۳۰۴,۷۵۷	۲۷۰,۷۸۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷,۸۵۵,۷۱۸	-	۴,۶۰۷,۲۴۶	۳,۲۴۸,۴۷۲	۸,۸۳۲	-	-	۳,۱۶۳,۷۵۵	-	۷۵,۸۸۴	افزایش
(۱,۶۴۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	نقل و انتقالات
۴۲,۷۹۷,۲۵۱	-	۱۵,۰۳۸,۸۰۱	۲۷,۷۵۸,۴۵۰	۳۰,۴۹۶	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۲۶,۰۷۲,۹۰۵	۱,۳۰۴,۷۵۷	۳۴۶,۶۷۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۱۵۸,۸۱۹	-	-	۵,۱۵۸,۸۱۹	۱۶,۲۵۰	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۴,۸۳۵,۶۸۲	۳۰۴,۲۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۳۹,۶۵۸	-	-	۸۳۹,۶۵۸	۱,۲۷۲	-	-	۷۹۹,۳۸۶	۳۹,۱۴۳	-	استهلاک
۵,۹۹۸,۴۷۷	-	-	۵,۹۹۸,۴۷۷	۱۷,۵۲۳	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۵,۶۴۴,۹۲۵	۳۴۳,۴۱۰	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۳۸۳,۲۱۴	-	-	۱,۳۸۳,۲۱۴	۳,۴۲۰	-	-	۱,۳۲۷,۶۰۳	۵۲,۱۹۰	-	استهلاک
۷,۳۸۱,۶۹۱	-	-	۷,۳۸۱,۶۹۱	۲۰,۹۴۳	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۶,۸۶۲,۵۲۸	۳۹۵,۶۰۰	-	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۴
۳۵,۱۵۵,۵۶۰	-	۱۵,۰۳۸,۸۰۱	۲۰,۲۶۶,۷۵۹	۹,۵۵۳	-	-	۱۹,۲۱۱,۳۷۷	۹۰۹,۱۵۸	۳۴۶,۶۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۸,۹۴۳,۰۵۶	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱۸,۵۱۱,۵۰۱	۴,۱۴۱	-	-	۱۷,۲۷۵,۲۲۵	۹۶۱,۳۴۸	۲۷۰,۷۸۷	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-
استهلاک	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-
استهلاک	-
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۴	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۰-۱ کلیه اموال و دارایی‌های موجود در نیروگاه به مبلغ ۲۰,۱۲۹,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۱-۰-۲ زمینهای شرکت شامل ۵۸۷ هزار متر مربع مربوط به ۶ واحد نیروگاه گازی و مقدار ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی می‌باشد که به ترتیب در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه‌ای تهران خریداری گردیده است. انتقال مالکیت زمینهای مذکور از طریق وکیل شرکت در حال می‌گیری می‌باشد همچنین شرکت طی قراردادی حدود ۹ هکتار از زمین نیروگاه را به شرکت توسعه انرژی‌های تجدیدپذیر و ذخیره سازی انرژی‌های تجدیدپذیر به صورت اجاره به شرط تملیک واگذار نموده است. و همچنین افزایش در دارایی‌های زمین شرکت ناشی از خرید دو قطعه زمین نیروگاه ۲۵ مگاواتی به‌شهر و مسیر دسترسی و خط لوله گاز مصرفی آن نیروگاه به میزان ۶۸۲۲,۲۲۷۲ متر مربع بر اساس مبادیه نامه‌های تنظیمی شماره ۰۰۱۱۶۹ و ۰۰۱۱۷۶ و ۰۰۱۱۷۶ بوده که تشریفات قانونی مربوط به انتقال اسناد مالکیت زمین در دست انجام می‌باشد. در خصوص زمین نیروگاه پردیس قابل ذکر است زمین آن متعلق به منابع

۱-۰-۳ افزایش تجهیزات عمدتاً بابت خرید، دورین مدار بسته به مبلغ ۱۹۶,۲۰۱ میلیون ریال، سیستم مدیا نیروگاه به مبلغ ۱۷,۰۹۱,۱۰۰ میلیون ریال، خرید باتری به مبلغ ۱۱۱,۴۸۴ میلیون ریال، خرید استاتور ژنراتور ۶۱۷,۵۰۰ میلیون ریال و تکمیل سیستم افزون زنی پساب به مبلغ ۱۰۹,۲۰۰ ریال و دیگر قطعات و لوازم پدکی مورد نیاز نیروگاه پرند می‌باشد.

۱-۰-۴ افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید ۳ دستگاه لب تاپ به مبلغ ۴۰۰,۶۰۰ میلیون ریال جهت پرسنل شرکت و سه دستگاه پرژکتور بابت نیروگاه پرند به مبلغ ۴,۵۳۰ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



۱-۵- تاسیسات و تجهیزات نیروگاه :

شرح	یادداشت	تجهیزات اصلی واحد های بخار	تجهیزات اصلی واحد های گازی
(مبالغ به میلیون ریال)			
تاسیسات و تجهیزات	۱-۵	۱۰,۸۴۰,۶۸۳	۱۵,۲۳۳,۲۲۳
			۲۶,۰۷۳,۹۰۵

۱-۵-۱- قرارداد بیع متقابل (۳ واحد بخار نیروگاه)

مطابق بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، به منظور اجرای طرح های افزایش بازدهی نیروگاهها با اولویت نصب 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 نمایند. 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 حاکمات دولتی 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 غیر 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 بهکار حساب تعهدات کمک های بلاعوض منظور می شود. باقیمانده به عنوان درآمد غیر عملیاتی .
۱-۵-۲- در رابطه با اجرای احداث و بهره برداری سه واحد بخار نیروگاه پرند و در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، شرکت در خصوص تبدیل نیروگاه به سیکل ترکیبی اقدام به انعقاد موافقتنامه در قالب قرارداد بیع متقابل به صرفه جویی ۱۵۸,۰۵۱,۴۴۴ لیتر نفت گاز و تالسقف ۳۱۵,۸۴۰,۰۰۷ یورو با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع برق ایران (تولید) به منظور احداث ۳ واحد بخار نیروگاه پرند 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 P و EC 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 ۱۰۵,۲۳۹,۴۱۵ یورو معادل ۲,۶۸۵,۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۳۸,۰۳۶,۹۱۱ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۶,۴۸۸,۳۲۶ میلیون ریال و تماماً بصورت ریال تعیین و در تعهد شرکت گروه مینا قرار گرفت. ضمن آنکه قراردادهای اولیه منعقد با توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقد، جمعاً به مبلغ ۵,۳۱۲,۵۲۶ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه یک ۲,۷۶۱,۹۹۵ میلیون ریال و سهم توسعه دو ۲,۵۵۰,۵۳۱ میلیون ریال)، تماماً ریالی تعیین گردیده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۶- پیش پرداخت سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۳	کاهش طی سال مالی	افزایش طی سال مالی	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۶۴۰,۰۰۰	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	-	-
۱,۶۴۰,۰۰۰	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	-	-

نیروگاه ۲۵ مگاواتی مقیاس کوچک پردیس و شهریار

۱۰-۶-۱ پیش پرداخت سرمایه ای بابت پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی بهشهر و پردیس می باشد که به حساب کاردر جریان تکمیل پروژه های مزبور منتقل گردیده است .

۱۰-۶-۱-۱ دارائی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰.۴۵٪	۳,۹۶۴,۷۸۵	۶,۵۹۹,۷۵۷	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۲/۱۵	۴۲	۹۴	احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس
۰.۴۵٪	۴,۸۲۶,۷۷۰	۸,۴۳۹,۰۴۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۴۲	۷۷	احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی بهشهر
	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱۵,۰۳۸,۸۰۱	۲,۹۰۰,۰۰۰				

۱۰-۶-۱-۲ 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 .

۱۰-۶-۱-۳ 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 بهشهر واقع در شهرستان بهشهر در استان مازندران 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 .

۱۱- دارائی های نامشهود :

(مبالغ به میلیون ریال)

خط تلفن همراه
-
۳
-
۳
-
۱
۱
۲
-

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۴	-	۲۵,۱۷۴	۰/۵	۱,۱۰۲,۷۶۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
-	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۰
۲۶,۱۷۴	۲۶,۱۷۴	۶۲۶,۱۷۴	۶۲۶,۱۷۴	-	۶۲۶,۱۷۴		



شرکت تولید برق سندرج مینا
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
صندوق پژوهش و فناوری خطر پذیر شرکتی مینا

برای سرمایه گذاری های مذکور ارزش روز تعیین نشده است.
لازم به توضیح است که صندوق خطر پذیر شرکت گروه مینا تا تاریخ تنظیم این گزارش هیچ گونه فعالیتی نداشته است.
سایر دارائیهها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰

سایر دارائیهها

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 ۲/۴۵۲ 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 از ابتدای سال مالی جدید شروع گردد.

پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۰,۵۷۶	۱۱,۵۰۰
۲۷,۵۴۱	۸,۳۴۷
۳۸,۱۱۸	۱۹,۸۴۷

پیش پرداخت های داخلی:
خدمات مشاوره ای
خرید قطعات و خدمات جزئی نیروگاه



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		تجاری:
		حساب‌های دریافتنی:
		اشخاص وابسته:
۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۲۴,۰۹۵,۱۹۲	۱۵-۱-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱۴۰,۵۹۲	۹۵۸,۹۸۲	۱۵-۱-۲ سایر اشخاص وابسته
		سایر اشخاص
۶۸۰,۲۶۵	۲,۵۴۱,۶۴۵	۱۵-۱-۳ سایر مشتریان
۱۲,۲۱۳,۷۹۱	۲۷,۵۹۵,۸۱۹	
		سایر دریافتنی‌ها:
		حساب‌های دریافتنی:
		اشخاص وابسته:
۱۳,۲۸۲,۷۲۶	۱۳,۰۴۰,۱۱۵	۱۵-۱-۴ شرکت گروه مپنا
-	۱۶,۴۹۷,۳۹۴	۱۵-۱-۵ شرکت گروه مدیریت ایرانیان مپنا
		سایر اشخاص
۲,۳۵۲,۰۸۶	۴,۱۲۷,۷۷۲	۱۵-۱-۶ مالیات بر ارزش افزوده
۱۵,۶۳۴,۸۱۲	۳۳,۶۶۵,۲۸۰	
۲۷,۸۴۸,۶۰۳	۶۱,۲۶۱,۰۹۹	

۱۵-۱-۱- حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۴,۳۷۴	۱۱,۳۹۲,۹۳۴	مانده ابتدای سال / دوره
۸,۸۵۰,۷۰۶	(۱,۲۷۴,۶۵۵)	اصلاحات اول دوره
۸,۸۶۵,۰۸۰	۱۰,۱۱۸,۲۷۹	مانده پس از اصلاحات
۴,۹۲۸,۸۵۱	۱۹,۷۸۷,۰۸۴	فروش برق
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	تهاتر با فولاد خراسان
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به حساب تولید برق سهندج
-	(۲,۲۰۱,۴۵۳)	وجوه دریافتی شرکت تولید برق پرند مپنا
(۸۵۷,۴۵۳)	(۱۳۰,۶۹۹)	تهاترهای مالیاتی
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۷۰,۳۶۵)	وصول نوابتی گروه مپنا
(۴۳,۵۴۴)	(۲,۰۰۷,۶۵۴)	کسر هزینه سوخت
۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۲۴,۰۹۵,۱۹۲	

لازم به توضیح است که مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق ایران در تاریخ بعد از صورت وضعیت مالی این گزارش دریافت گردیده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۱-۲- مطالبات از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹۷,۰۴۰	۸۹,۵۶۷
۱,۷۳۰	۱,۷۳۰
-	۶,۵۱۸
۵۷۱	۵۷۵
-	۲۰,۰۶۷
۳۳,۷۶۵	۸۰,۷۱۶
-	۳۱,۶۹۷
۲,۳۳۷	۸,۱۶۳
-	۵,۲۷۹
۵,۱۴۸	۷۱۴,۶۶۸
۱۴۰,۵۹۲	۹۵۸,۹۸۲

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
شرکت بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز مینا (شرکت البرز توربین)
شرکت بویلر مینا - به نیابت از شرکت گروه مینا
شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس
شرکت پره توربین مینا - پرتو
شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو
شرکت تولید برق سهندچ مینا

۱۵-۱-۲-۱- درخواست مانده طلب از شرکت تولید برق سهندچ مینا مقرر شده است در سال بعد با مطالبات نامبرده تسویه گردد .

۱۵-۱-۳- دریافتنی های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۱,۶۲۶,۷۴۸
-	۱۲۶,۵۹۴
-	۱۰۷,۱۱۹
-	۱۰۱,۶۴۶
-	۴۹,۰۲۴
-	۴۷,۵۲۰
-	۴۶,۴۰۳
-	۴۲,۷۴۷
-	۴۰,۹۲۳
-	۳۷,۹۵۸
-	۳۳,۶۹۶
-	۲۴,۴۸۰
-	۲۴,۰۴۸
-	۲۳,۰۱۴
-	۲۱,۵۹۲
-	۲۰,۱۱۴
۶۸۰,۲۶۵	۱۶۸,۰۰۹
-	۱۱
۶۸۰,۲۶۵	۲,۵۴۱,۶۴۵

شرکت فولاد خراسان
شرکت توسعه توسعه تجارت انرژی توان
شرکت توزیع نیروی برق استان تهران
شرکت سیمان اصفهان
شرکت بهینه سازی نیروی کهربا
توسعه خدمات انرژی کاوه
کاشی و سرامیک حافظ
توزیع نیروی برق تهران بزرگ
شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
شرکت سیمان ممتاز کرمان
توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی سایر
شرکت افق آفرینان انرژی نوین
شرکت ژرف اندیش نیروگاه پارسیان
توزیع نیروی برق شهرستان اصفهان
توزیع نیروی برق یزد
شرکت فنی مهندسی آپسان زلال (آپسان انرژی خاورمیانه)
سایر خریداران برق در بورس
سایر



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۱-۴ - مانده حساب شرکت گروه مپنا به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۸,۷۵۹,۳۵۲	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	مانده ابتدای سال / دوره
۸,۴۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	دریافت وجه از مدیریت شبکه برق ایران
(۹,۷۷۶,۹۲۸)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاحات مدیریت شبکه
(۳,۷۵۶,۸۶۹)	(۶۷۱,۹۲۱)	بابت پرداختهای نیابتی گروه مپنا
۷,۴۸۷,۱۵۹	۵,۵۵۱,۲۰۵	دریافت از محل قرارداد بیع متقابل
(۹,۶۵۹,۶۶۱)	-	تهاتر واحد های ۲۵۰ مگاواتی به شهر و پردیس
۱,۹۴۲,۰۰۰	۴,۴۲۰,۵۵۸	پرداختی به شرکت گروه مپنا
(۱۲۲,۳۲۷)	(۶,۳۴۲,۴۵۳)	تسویه مطالبات گروه مپنا
۱۳,۲۸۲,۷۲۶	۱۳,۰۴۰,۱۱۵	

۱۵-۱-۴-۱ لازم به توضیح است مانده طلب از گروه مپنا با توجه به مکاتبات انجام شده از طریق انتقال دارائی های گروه به شرکت تولید برق پرند مپنا تسویه میگردد.

۱۵-۱-۵ - مانده حساب شرکت گروه مدیریت ایرانیان مپنا به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
-	-	مانده ابتدای سال / دوره
-	۱۶,۴۹۷,۳۹۴	تامین مالی
-	۱۶,۴۹۷,۳۹۴	

۱۵-۱-۵-۱ لازم به توضیح است مانده طلب از هلدینگ ایرانیان مپنا با توجه به ساست های هلدینگ با مطالبات آن از صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مپنا تسویه میگردد.

۱۵-۱-۶ - مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۸۱۸,۶۸۹	۴,۵۸۳,۰۶۷	۱۵-۱-۶-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۴)
۲,۸۱۸,۶۸۹	۴,۵۸۳,۰۶۷	
(۴۶۶,۶۰۳)	(۴۵۵,۲۹۵)	۱۹ اسناد پرداختی (انتقال از سایر پرداختنی)
۲,۳۵۲,۰۸۶	۴,۱۲۷,۷۷۲	

۱۵-۱-۶-۱ - مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی در حسابها منظور گردیده است. نظر به اینکه طبق قوانین بودجه سنواتی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، اخذ مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش بینی شده است، لذا تسویه آن از محل فروش برق میسر نشده است، از این رو تسویه اعتبار مالیاتی مذکور منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. 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 چکه های پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵.۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلاً تحت سرفصل سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱۸) منعکس است. پی گیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چکه های تحویلی مذکور در جریان می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۶۰,۵۷۶	۱۳۰,۵۰۵	بانک تجارت (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۴۴,۰۹۳	۱۱,۸۰۷	بانک آینده (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۸۳۹	۸۸۱	بانک گردشگری (دو فقره پشتیبان و دو فقره جاری)
۵۸,۲۷۱	۳,۰۵۲	بانک سینا (یک فقره پشتیبان و یک فقره جاری)
۵۲۷	۵۲۷	بانک صادرات (یک فقره جاری)
۱۱۷	۱۲۳	بانک صنعت و معدن (یک فقره حساب سپرده جاری و یک فقره پشتیبان)
۱	۱	بانک سپه (یک فقره حساب سپرده جاری)
۵۶۴,۴۲۵	۱۴۶,۸۹۵	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۳/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۳/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده است. بنا بر مراتب فوق ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت گروه مینا
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت تولید برق عسلویه مینا
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت تولید برق توس مینا
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت تولید برق ساندج مینا
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه در سنوات قبل مانده اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد از سرمایه شرکت از محل سود شرکت تکمیل و به این حساب انتقال داده شده است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد، و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
۱۹-۱	۱,۲۵۰,۰۱۱	۵۲۸,۵۸۲
شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا - قرارداد بهره برداری		
۱۹-۲	۳۸۸,۹۰۶	-
قرارداد سیستم مدیا نیروگاه - (O&M) شرکت بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا		
۱۹-۳	۴۰۲,۷۱۷	۱۸,۹۳۳
سایر اشخاص وابسته		
	<u>۲,۰۴۱,۶۳۴</u>	<u>۵۴۷,۵۱۵</u>
سایر پرداختنی‌ها:		
۱۹-۵	۴۵۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵
اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی بابت ۱۷ فقره چک مالیات بر ارزش افزوده تا سررسید ۱۳۹۸		
حساب‌های پرداختنی:		
رهنمون فن آور اطلاعات		
	۷۸	-
سپرده حق بیمه شرکتها و پیمانکاران		
۱۹-۶-۲	۳۹,۶۱۱,۳۰۶	۲۲۳,۱۶۰
تعهدات قرارداد بیع متقابل شرکت - برق حرانی		
	۱۷,۵۰۰	-
شرکت دانا تجهیز پترو آب		
	۵۷,۵۹۵	۲۰,۴۲۸
سپرده حسن انجام کار شرکت ها و پیمانکاران		
	۱۲۷,۷۴۶	۱۲۷,۷۴۶
شرکت بیمه دانا و البرز - حق بیمه نیروگاه پرند		
	۱۶,۱۶۸	۱۶,۱۶۸
شرکت مهندسی آپسلن زلال خاور میانه		
۱۹-۴	-	۹,۵۳۱
شرکت مهندسی مسینان		
سایر		
	۴۸,۶۱۰	۱۵,۱۶۴
مالیات تکلیفی پرداختنی ۱۴۰۳		
	۲,۵۶۸	۹۳۰
مالیات بر ارزش افزوده		
	-	۳۱,۳۰۸
۱۵-۱-۵	(۴۵۵,۲۹۵)	(۴۶۶,۶۰۳)
	<u>۴۰,۴۱۱,۳۷۰</u>	<u>۱۹,۷۹۷,۸۱۶</u>
	<u>۴۲,۴۵۲,۹۰۴</u>	<u>۲۰,۲۶۵,۳۳۱</u>



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۱ مبلغ ۱.۲۵۰ 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 .

۱۹-۲ مانده بدهی به شرکت O&M بابت قرارداد مدیای نیروگاه می باشد .

۱۹-۳ گردش سایر پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۹-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند	۱۸	(۱۸)	-	۱۸
شرکت مهندسی و ساخت زئراتورمینا	۲,۵۸۷	(۲,۵۸۷)	-	۲,۵۸۷
شرکت مهندسی توربین مینا - توگا	۱۶,۳۲۸	(۱۶,۳۲۸)	-	۱۶,۳۲۸
۱۹-۳-۲ شرکت تولید برق توس مینا	-	۶۰۰	۶۰۰	-
۱۹-۳-۳ شرکت تولید برق عسلویه مینا	۳۱,۷۷۷	۶۰۰	۶۰۰	-
شرکت مونکو	-	۱۱,۳۷۲	۱۱,۳۷۲	-
شرکت توسعه یک	-	۱۴۵	۱۴۵	-
تولید برق گناوه	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی مینا	-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-
	۱۸,۹۲۳	۲۸۳,۷۸۴	۴۰۲,۷۱۷	۱۸,۹۲۳

۱۹-۳-۱ مانده مطالبات صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا با بدهی های آن تسویه گردید .

۱۹-۳-۲ مانده مطالبات شرکت تولید برق توس مینا با بت پاداش مجمع ۱۴۰۳ هیات مدیره می باشد .

۱۹-۳-۳ مانده مطالبات شرکت تولید برق عسلویه مینا بابت پاداش مجمع ۱۴۰۳ هیات مدیره می باشد .

۱۹-۳-۴ مبلغ ۹۵۳۱ میلیون ریال طلب شرکت مهندسی مسینان با صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرند مینا بوده که در سال مالی تسویه گردید است .

۱۹-۴ مبلغ ۴۵۵,۲۹۵ 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.

۱۹-۵ 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 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 مقر 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 ۱۰۰۱۰ 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 تامین 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 نمی شود .



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۵-۹- در رعایت استانداردهای حسابداری و براساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قرارداد مذکور به شرح یادداشت ۳-۵ 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 بستانکار تعهدات کمک های بلاعوض دولت (شرکت برق حرارتی) ثبت می گردد.

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.

۱۹-۵-۲- در ارتباط با قرارداد مذکور ، تا پایان دوره مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۴۶,۸۴۹,۵۹۰ میلیون ریال دریافت گردیده است که در چارچوب استانداردهای حسابرسی رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی بخش از تعهدات مرتبط با قرارداد بیع متقابل مستهلك و از این بابت حسابرهای شرکت مورد تعدیل قرار گرفته است. بنا بر مراتب فوق گردش حساب تعهدات مرتبط با قرارداد به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۴,۲۷۲,۲۹۸	۲۴,۲۷۲,۲۹۸	وجوه دریافتی بابت قرارداد بیع متقابل تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲۲,۵۷۷,۲۹۲	وجوه دریافتی بابت قرارداد بیع متقابل در سال ۱۴۰۴
۲۴,۲۷۲,۲۹۸	۴۶,۸۴۹,۵۹۰	مجموع وجوه دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل تا پایان دوره / سال
(۱,۸۴۱,۸۴۸)	(۱,۸۴۱,۸۴۸)	کسر بابت برق تحویلی به مدیریت شبکه (طبق قرارداد)
(۵۹۲,۳۲۵)	(۲,۴۰۰,۹۶۶)	انتقال به حساب درآمد تا پایان دوره / سال مالی
(۲,۴۵۳,۴۳۶)	(۲,۹۹۵,۴۷۰)	کسر استهلاك تا پایان دوره / سال مالی
۱۹,۳۸۴,۶۸۹	۳۹,۶۱۱,۳۰۶	مانده حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل در پایان دوره / سال



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- مالیات پرداختنی
۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

ماده ابتدای دوره / سال	سال ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال	۱,۹۷۲,۶۸۴	۱,۴۰۵,۱۷۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	۱,۱۵۵,۳۸۲
	(۱,۱۲۱,۲۵۸)	۸۱۷,۳۰۲
پرداخت طی دوره	۳,۶۶۲,۴۹۳	۱,۹۷۲,۶۸۴

۲۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:
۱۴۰۴/۰۹/۳۰- میلیون ریال

نحوه تشخیص
(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مالیات	مالیات				مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی			
	تأثیر شده	قطعی	تشخیصی	ایبزی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایبزی	سال مالی		
رسیدگی به دفاتر	۹۶۹,۱۳۴	۹۶۹,۱۳۴	۱,۰۵۵,۱۳۴	۸۴۱,۲۸۶	۳,۳۶۵,۱۴۴	۴,۲۱۵,۸۳۱	۱۴۰۰		
رسیدگی به دفاتر	۴۲۱,۳۴۷	۸۰۰,۰۰۰		۱,۲۲۱,۳۴۷	۴,۸۸۵,۳۸۴	۴,۸۸۷,۷۸۰	۱۴۰۱		
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۸۹,۴۵۳	۶۸۹,۴۵۳	۲۶,۷۳۳,۲۲۴	۱,۹۷۸,۹۰۶	۷,۹۱۵,۶۲۴	۷,۹۱۷,۵۲۰	۱۴۰۲		
رسیدگی نشده است	۶۲۱,۵۲۷	۳۰۳,۹۵۶		۱,۱۵۵,۳۸۲	۱۲,۷۳۹,۹۱۶	۱۴,۶۶۱,۷۲۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	۳,۰۴۰,۹۶۶	-		۳,۰۴۰,۹۶۶	۱۴,۶۵۰,۶۱۸	۱۴,۶۶۱,۷۲۰	۱۴۰۴		
	۳,۶۶۲,۴۹۳	۲,۹۸۳,۸۹۰							

۲۰-۳-۱ پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ در پی صدور برگ قطعی توسط اداره کل امور مالیاتی مودیان متوسط تسویه ولی جهت اعتراض به دیوان عدالت اداری شکایت صورت گرفته است و در حال پیگیری می باشد.

۲۰-۳-۲ مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر و از محل مطالبات شرکت گروه مینا از دولت تهران و تسویه گردیده است.

۲۰-۳-۳ مالیات عملکرد ۱۴۰۰ تسویه گردید.

۲۰-۳-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ رسیدگی و تسویه انجام شده است.

۲۰-۳-۵ مالیات ایبزی عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس مبلغ ایبزی پرداخت شده و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی صادره به شرکت و برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۶,۷۳۳,۲۲۴ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که با توجه به اینکه اداره امور مالیاتی کل قرارداد ببع متقابل را به عنوان مبنای درآمد مشمول مالیات تشخیص داده و نظر به اینکه به شرح مندرجات یادداشت ۱۹-۶ تا پایان سال ۱۴۰۲ صرفا بخشی از قرارداد ببع متقابل توسط شرکت دریافت گردیده و در چارچوب استاندارد حسابداری ثبت و انتقال یافته، لذا شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده است و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می باشد. لازم به توضیح است بر اساس نظر مدیریت شرکت و با توجه به اینکه وجوه دریافتی توسط شرکت که از محل اعتبارات هدف مندی ارائه ها بوده و براساس آیین نامه تبصره ۲ ماده ۱۲ قانون هدف مند کردن ارائه ها مصوب ۱۳۸۸/۱۵/۱۰ موضوع پخشنامه شماره ۷۳۸۲۷/۲۰ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ سازمان امور مالیاتی و نظر مدیریت شرکت کل وجوه مذکور از مالیات معاف می باشد.



۲۰-۳-۶ مالیات ایبزی عملکرد سال ۱۴۰۳ تقسیم و پرداخت گردیده، دفاتر شرکت رسیدگی ولی تاکنون گزارش رسیدگی و برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۰-۳-۷ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ مالیات ایبزی با اعمال معافیت‌های قانونی از جمله معافیت بابت درآمد فروش برق در بورس و معافیت شرکت‌های تولیدی محاسبه و ذخیره گرفته شده است.

شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۴

۲۰-۳ 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)	
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۴
۵,۸۹۹,۳۹۸	۱۴,۶۶۱,۷۲۰
۱,۴۷۴,۸۳۴	۳,۶۶۵,۴۳۰
(۳,۲۵۱)	(۱۷۹)
(۴۲۱)	(۲,۵۹۷)
(۳۱۵,۷۷۰)	(۹۴,۷۸۰)
۱,۱۵۵,۳۸۲	(۵۲۶,۹۰۹)
	۳,۰۴۰,۹۶۶

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	سود عملیات در حال تداوم با نرخ ۲۵ درصد
سود سپرده های بانکی	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
اثر پخشودگی های مالیاتی	ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم
	هرینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۱ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ ۲۰ درصد)

۲۰-۴ اجزای تشکیل دهنده هزینه مالیات به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۴
۱,۱۵۵,۳۸۲	۳,۰۴۰,۹۶۶
۹۴۳,۶۰۷	-
۲,۰۹۸,۹۹۰	۳,۰۴۰,۹۶۶

هزینه مالیات دوره جاری	هزینه مالیات سنوات قبل



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	۱۴,۲۹۴,۳۴۶	سال ۱۴۰۳
-	۱۴,۲۹۴,۳۴۶	

۲۱-۱- سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳ بر اساس جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱/۳۱/۱۴۰۴ به مبلغ ۱۴/۳۰۰/۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۰۰ ریال) بوده که تاکنون پرداخت نگردیده است.

۲۲- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره سوخت مصرفی نیروگاه		ذخیره پروژه مدیا نیروگاه پرند		ذخیره بهره برداری نیروگاه مقیاس کوچک پردیس		ذخیره کارمزد بورس		ذخیره حق حضور هیات مدیره		جمع	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰	-	۱,۲۱۳,۸۸۸
۱,۲۱۳,۸۸۸	۶,۵۱۲,۶۹۹	۱,۲۱۳,۸۸۸	۹۴۵,۴۰۸	-	۱۰۹,۵۸۹	-	۲۰۰	۱,۵۰۰	۱,۷۲۸	۷,۵۶۹,۶۲۵	۱,۲۱۳,۸۸۸
-	(۲,۸۶۱,۱۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۸)	(۲,۸۶۴,۴۲۴)	-
۱,۲۱۳,۸۸۸	۴,۸۶۳,۸۹۲	۱,۲۱۳,۸۸۸	۹۴۵,۴۰۸	-	۱۰۹,۵۸۹	-	۲۰۰	۱,۵۰۰	-	۵,۹۱۹,۰۸۹	۱,۲۱۳,۸۸۸

۲۲-۱- لازم به توضیح است جهت ذخیره سوخت مطابق با نرخ اعلام شده در بودجه کشور تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱/۸۰۰ ریال و بعد از آن بر اساس ابلاغ جدید دولت با نرخ ۲/۷۰۰ ریال نرخ سوخت محاسبه و ذخیره شناسایی شده است.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
-	۵۷,۵۱۶	پیش دریافتها از مشتریان
-	۳۵,۹۹۳	توزیع نیروی برق لرستان
-	۳۲,۵۹۹	شرکت توزیع برق استان کرمانشاه
-	۳۰,۸۴۹	شرکت نورتاب توان قزوین
-	۳۰,۱۹۳	توزیع نیروی برق استان اصفهان
-	۲۷,۷۷۹	توزیع نیروی برق آذربایجان غربی
-	۱۸,۱۱۴	شرکت قابلهای صنعتی ایران خودرو
-	۱۵,۲۱۰	شرکت توزیع برق اهواز
-	۱۲,۰۴۸	شرکت فولاد کویر دماغان
-	-	شرکت تجارت انرژی فردا
۹,۱۱۷	-	شرکت لاهور آهن شرق
۲۲۷,۷۲۰	۸۰,۵۵	سایر
۲۳۶,۸۳۷	۲۶۸,۳۵۵	

۲۴- جدید طبقه بندی:

۱-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای همشأ با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۴
۳,۸۰۰,۳۰۸	۱۱,۶۲۰,۷۵۴
۲,۰۹۸,۹۹۰	۳,۰۴۰,۹۶۶
۸۳۹,۶۵۸	۱,۳۸۳,۲۱۴
(۱۳,۰۰۶)	(۷۱۵)
(۱,۶۸۴)	(۱۰,۳۸۷)
۲,۹۱۳,۹۵۸	۴,۳۱۳,۰۷۸
(۷,۰۲۱,۴۴۳)	(۳۳,۴۱۲,۴۹۶)
۳۴,۴۳۷	۱۸,۲۷۱
۴,۵۶۷,۹۹۳	۲۲,۱۰۷,۵۷۴
۱,۲۱۳,۸۸۸	۴,۷۰۵,۲۰۱
-	۳۱,۵۱۸
۵,۵۱۹,۱۳۲	۹,۳۸۳,۸۹۹

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد
استهلاک دارائی های غیر جاری
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش پرداختنی های عملیاتی
افزایش ذخائر
افزایش (کاهش) پیش دریافتها
نقد حاصل از عملیات



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۹ ماهه منتهی به	سال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴	
۴,۱۰۳,۶۶۳	-	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴,۱۰۳,۶۶۳	-	

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۳,۷۶۸,۷۲۹	۶۶,۵۹۷,۱۸۷	جمع بدهی ها
(۵۶۴,۴۲۵)	(۱۴۶,۸۹۵)	موجودی نقد
۲۳,۲۰۴,۳۱۴	۶۶,۴۵۰,۲۹۲	خالص بدهی ها
۳۳,۷۸۲,۸۳۷	۳۱,۱۰۳,۵۹۰	حقوق مالکانه
۶۹	۲۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۷-۳- 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 مپنا(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 مپنا می باشد که از رویه مذکور تبعیت می کند.



شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

آسیبپذیری 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 آسیبپذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیبپذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۴-۲۷- 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 ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۴,۰۹۵,۱۹۲	۲۴,۰۹۵,۱۹۲	-
خریداران در بورس و مستقیم	۲,۵۴۲,۱۴۵	۲,۵۴۲,۱۴۵	-
جمع	۲۶,۶۳۷,۳۳۷	۲۶,۶۳۷,۳۳۷	-

۵-۲۷- 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.

۲۸- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تامین مالی	فروش کالا و خدمات
شرکت نهایی	شرکت گروه مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷,۷۸۷,۷۹۹	۲,۶۸۵,۰۰۰	-
	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۶,۶۳۰,۱۳۰	-
اشخاص وابسته	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳,۲۵۲,۴۹۷	-	-
	شرکت تولید برق ساندج مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت سرویس نیروگاهی مینا (O&M)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸۴۶,۵۷۷	-	-
	شرکت بویلر مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۵,۹۲۶
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶,۵۸۹
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱۷,۳۹۲
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۴۵,۷۸۹
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۴۲,۳۰۱
	شرکت آلومینیوم المهدی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۵۲۵,۸۵۴
	شرکت مهندسی مواد کاران - جاهد نوآور	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲۰,۶۲۷
	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۵,۵۰۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	فروش عمده	-	-	-	۱۸,۳۷۵,۵۹۳
جمع				۱۱,۸۸۶,۸۷۲	۲۰,۳۱۵,۱۳۰	۱۹,۰۴۵,۵۷۹

۲۹-۱-۱- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۲۹-۱-۱-۱- با توجه به توضیحات یادداشت ۵-۱۵ و همچنین خرید کالا و تجهیزات براساس نرخ توافقی و رعایت صرفه و صلاح شرکت انجام گرفته است.

۲۹-۱-۱-۲- طی سال مالی شرکت اقدام به تامین مالی قرض الحسنه شرکت های گروه نموده که چگونگی تسویه آن در یاداشتهای مربوطه انعکاس یافته است.



شرکت تولید برق پرد مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
								خاص	طلب
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا	-	۱۳,۴۰,۱۱۵	-	-	-	-	-	۱۳,۴۰,۱۱۵
	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرد مینا	-	-	-	-	-	(۱۴,۲۹۴,۳۴۴)	(۱۴,۲۹۴,۳۴۴)	-
	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	۱۶,۴۹۷,۳۹۴	-	-	-	-	-	۱۶,۴۹۷,۳۹۴
	جمع	-	۲۹,۵۳۷,۵۰۸	-	-	-	(۱۴,۲۹۴,۳۴۴)	(۱۴,۲۹۴,۳۴۴)	۲۹,۵۳۷,۵۰۸
اشخاص وابسته	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	-	-	(۴۵۶,۲۰۹)	-	(۱,۲۵۰,۰۱۱)	-	(۱,۷۰۶,۲۲۰)	-
	شرکت بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا (O&M)	-	-	(۴۲,۳۲۹)	-	-	-	-	-
	شرکت مونکو	-	-	(۳,۸۰۰)	(۵۶۰۰)	(۱۱,۳۷۲)	-	(۱۹,۷۷۱)	-
	شرکت احداث و توسعه نیرگاههای مینا - توسعه یک	-	-	-	-	-	(۱۴۵)	(۱۴۵)	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	۵۷۵	-	-	-	-	-	۵۷۵
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	-	۲۰,۰۶۷	-	-	-	-	-	۲۰,۰۶۷
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توکا	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	-	۸۰,۷۱۶	-	-	-	-	-	۸۰,۷۱۶
	شرکت البرز توربین مینا	-	۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	۱,۷۳۰
	شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	(۶۰۰)	(۶۰۰)	-
	شرکت تولید برق توس مینا	-	-	-	-	-	(۶۰۰)	(۶۰۰)	-
	شرکت المجهوم المهدی	-	۸۹,۵۶۷	-	-	-	-	-	۸۹,۵۶۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید برق سندج مینا	-	۷۱۴,۶۶۸	-	-	-	-	-	۷۱۴,۶۶۸
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۴,۰۹۵,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۹۵,۱۹۲
جمع		۲۴,۰۹۵,۱۹۲	۹۰۷,۳۳۴	(۵۰۱,۳۳۸)	(۵۶۰۰)	(۱,۲۶۱,۳۸۳)	(۱,۳۴۶)	(۱,۷۲۷,۳۳۷)	۲۵,۰۰۲,۵۱۷
جمع کل		۲۴,۰۹۵,۱۹۲	۳۰,۴۴۴,۸۲۳	(۵۰۱,۳۳۸)	(۵۶۰۰)	(۱,۲۶۱,۳۸۳)	(۱۴,۲۹۵,۶۸۹)	(۱۶,۰۲۱,۶۸۱)	۵۴,۵۴۰,۰۲۵



شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۰-۲- بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۳۰-۲-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت بابت مانده مخارج تکمیل پروژه به شرح مندرج در یادداشت ۱-۱-۶-۱۰ جهت تکمیل ساخت نیروگاه های مقیاس کوچک ۲/۴۰۰ میلیارد ریال محاسبه شده است.

شرکت در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ که پرونده آن در هیات حل اختلاف بوده مورد اعتراض شرکت می باشد، دارای بدهی احتمالی بود و همچنین با توجه به عدم صدور برگ تشخیص دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ از سوی امر مالیاتی در سال آتی شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد.

۳۰-۲-۲- رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۹۱ 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.

۳۰-۲-۳- مالیات تکلیفی، حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است و مقاصد حساب مالیاتی فاقد بدهی جهت شرکت صادر گردیده است.

۳۰-۳- دارائیهای احتمالی

در خصوص مبالغ دریافتی از محل قرارداد بیع متقابل مطابق یادداشت ۶-۱۹ صورتهای مالی، بابت سوخت صرفه جویی واحدهای بخار تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، مبلغ ۴۶/۲۳۵/۳۰۴ میلیون 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 اشاره 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، مستمراً 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. مضافاً اینکه بابت مالیات انتقالی نیز با توجه به عدم اطمینان از وصول مبلغ فوق، شناسایی بدهی مالیات انتقالی مرتبط با قرارداد مزبور موقوف به تحقق درآمد (وصول منابع مالی ناشی از قرارداد بیع متقابل) خواهد بود.

۳۱- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۱۶۲,۰۷۵ میلیون ریال (مبلغ ۸۹ ریال برای هر سهم) است.

