

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

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 ۱۴۰۳

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۶) الی (۳۰) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

گزارش حسابرِسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق عسلویه 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرِسی شده است.
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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 اظهارنظر

۲- حسابرِسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرِسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرِس و بازرِس قانونی در حسابرِسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداری رسمی، مستقل از شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرِسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسایل عمده حسابرِسی

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

مسایل عمده حسابرِسی	نحوه برخورد حسابرِس
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 حجم 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 تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۸,۳۷۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳-۱۵) حاکی از تطویل در وصول مطالبات از ایشان گردیده و ذکر آنکه افزایش صد درصدی در فروش برق از طریق بورس انرژی نیز در سال جاری بوده، با توجه به این عوامل،	روشهای حسابرِسی 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. - 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



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.	- 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

۴- وضعیت احداث، چگونگی تامین مالی و دریافت وجوه از دولت برای بخش بخار نیروگاه سیکل ترکیبی

وضعیت احداث سه واحد بخار نیروگاه در چارچوب قرارداد بیع متقابل با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، قرارداد ساخت واحدهای بخار با کنسرسیوم شرکتهای گروه مپنا (عضو گروه)، تاخیر در راه اندازی و بهره برداری از ۲ واحد بخار در سنوات قبل به واسطه عدم تامین به موقع منابع مالی و دریافت وجوه بابت صرفه جویی در سوخت واحد یک نیروگاه بخار از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در چارچوب قرارداد بیع متقابل از سال ۱۴۰۰ و نحوه ثبت و انعکاس وجوه دریافتی مزبور در دفاتر شرکت مورد گزارش به تفصیل در یادداشتهای توضیحی ۴-۱۱ و ۱-۶-۱۹ انعکاس یافته است. در این ارتباط: (الف) مطابق برنامه زمان بندی پروژه، مقرر گردیده بود راه اندازی و بهره برداری از واحد ۳ بخار به همراه دیگر واحدها در سنوات قبل انجام پذیرد که با توجه به الحاقیه قرارداد و در نتیجه افزایش در مخارج باقیمانده جهت تکمیل واحد مزبور که عمدتاً ناشی از تغییرات در نرخ برابری ارز مطابق با مقررات جاری ارزی بانک مرکزی ج.ا. و عدم تامین مالی به موقع پروژه، راه اندازی و بهره برداری از پروژه فوق را نسبت به تاریخ پیش بینی شده اولیه با تاخیر مواجه نموده و به شرح یادداشت مزبور براساس آخرین بودجه و برنامه زمان بندی انجام شده، راه اندازی واحد مزبور در نیمه اول سال ۱۴۰۵ پیش بینی شده و (ب) براساس مفاد قرارداد بیع متقابل، با توجه به انجام تعهدات قراردادی شرکت مورد گزارش در راه اندازی ۲ واحد بخار نیروگاه، متعاقب دریافت هم ارز ریالی تعهدات دولت از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی ناشی از صرفه جویی در سوخت نیروگاه در سنوات آتی در چارچوب قرارداد بیع متقابل نسبت به ثبت و انعکاس آن در حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری اقدام خواهد گردید.

۵- ابهام در خصوص وضعیت مالیات عملکرد سنوات قبل

وضعیت مالیاتی شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲۰ انعکاس یافته است. در این ارتباط برای عملکرد سالهای ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ بر اساس برگهای تشخیص ابلانگی به شرکت مبلغ ۱,۹۴۶ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب امر مورد اعتراض شرکت مورد گزارش قرار گرفته و پرونده ها در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی مفتوح است. بنا به مراتب فوق، قطعیت میزان بدهی مالیاتی شرکت مورد گزارش موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود.

مفاد بندهای (۴) و (۵)، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه 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، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان 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 خطرهای 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، رایج 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. 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

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ صاحبان سهام، درخصوص بندهای (۵) و (۱۳) این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، 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 نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- 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، 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

۱۲- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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.

۱۳- 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 اطلاعات شرکتهای ثبت شده:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱-	ماده ۱۳	تاخیر در افشای به موقع معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

ب - دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۲-	ماده ۱۰	تاخیر در افشای صورتجلسه ثبت شده مجمع عمومی عادی سالیانه



ج- دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۳	ماده ۸	ارایه گزارش حسابرسی داخلی به هیات مدیره درخصوص ارزیابی کنترل‌های داخلی هر سه ماهه
۴	تبصره ماده ۴۰	هزینه های انجام شده شرکت مورد گزارش مرتبط با مسئولیتهای اجتماعی مندرج در سرفصل هزینه های عمومی و اداری (به شرح یادداشت ۵-۷ صورتهای مالی) به مبلغ ۷,۵۸۸ میلیون ریال بوده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نگردیده است.

۲۵ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
 محمدعلی ناظری
 ۸۳۲۱۵۳

امیر احمدی
 ۰۰۲۹۰۱





شماره: -----
تاریخ: -----
پیوست: -----

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

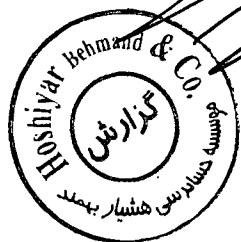
به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت وضعیت مالی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ • صورت جریان های نقدی
- ۶-۳۱ • یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا (سهامی عام)	خلیل بهبهانی	رئیس هیات مدیره	
شرکت تولید برق غرب کارون مپنا (سهامی خاص)	احمد رضا فراست	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص)	سید علی مکبری	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت تولید آب و برق قشم مپنا (سهامی خاص)	غلامحسین سمندگانی	عضو هیات مدیره	
شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص)	ایزد گلستانه	عضو هیات مدیره	



تلفن: ۰۲۱ ۲۳۱۵۱۹۱۵
نمبر: ۰۲۱ ۲۲۹۰۸۵۹۷-۸

کد پستی ۱۵۴۹۹۶۵۷۱۱
info@Bmapna.ir

تهران، بلوار میرداماد، بالاتر از مصدق جنوبی، پلاک ۲۸۲
www.Bmapna.ir

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

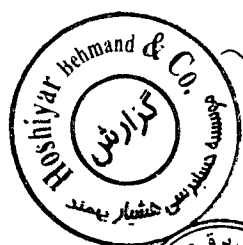
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۶,۰۶۵,۳۳۷	۱۱,۵۵۴,۷۴۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۵۳,۹۶۳)	(۵,۲۵۹,۸۰۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۱۱,۳۷۴	۶,۲۹۴,۹۴۴	سود ناخالص
(۳۵,۴۳۲)	(۵۹,۸۱۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۲۷۵,۹۴۲	۶,۲۳۵,۱۲۸	سود عملیاتی
(۲۱۱,۴۰۶)	(۱۲۳,۴۸۱)	۸ هزینه های مالی
۷۳,۴۱۴	۵۹۳,۴۵۱	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳۷,۹۹۲)	۴۶۹,۹۷۰	
۳,۱۳۷,۹۵۰	۶,۷۰۵,۰۹۸	سود قبل از مالیات
-	-	(هزینه) مالیات بر درآمد
۳,۱۳۷,۹۵۰	۶,۷۰۵,۰۹۸	سود خالص
		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:
۴۲۴	۸۰۶	عملیاتی (ریال)
(۱۸)	۶۱	غیر عملیاتی (ریال)
۴۰۶	۸۶۸	۱۰ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲

Handwritten signatures and initials.

Handwritten signature.

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

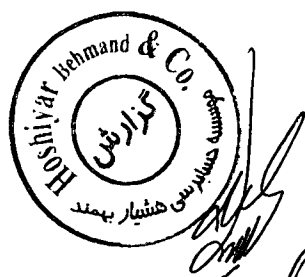
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۴۰,۰۰۹,۳۹۵	۲۷,۳۱۳,۳۳۶
۱۲ دارایی های نامشهود	۸,۴۷۶	۸,۴۷۶
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۵,۱۷۶	۲۰۱,۵۷۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰,۱۳۳,۰۴۷	۲۷,۵۲۳,۳۸۸
دارایی های جاری :		
۱۴ پیش پرداخت ها	۷۱,۰۳۳	۷۱۳
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰,۵۰۴,۳۵۱	۲,۹۸۰,۰۶۰
۱۶ موجودی نقد	۶۲۰,۱۴۱	۱۴۲,۷۹۳
جمع دارایی های جاری	۱۱,۱۹۵,۵۲۵	۳,۱۲۳,۵۶۶
جمع دارایی ها	۵۱,۳۲۸,۵۷۲	۳۰,۶۴۶,۹۵۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۷ سرمایه	۷,۷۲۸,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰
۱۸ اندوخته قانونی	۷۷۲,۸۰۰	۵۵۱,۹۴۸
سود انباشته	۱۵,۶۷۸,۲۵۲	۹,۹۶۶,۸۰۶
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۱۷۹,۰۵۲	۱۸,۲۴۶,۷۵۴
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶,۳۶۲,۳۱۷	۹,۱۹۹,۸۴۷
۲۰ مالیات پرداختنی	-	-
۲۱ سود سهام پرداختنی	۱۰,۸۳۱	۹,۹۵۱
۲۲ تسهیلات مالی کوتاه مدت	-	۱,۰۰۳,۹۵۹
۲۳ ذخایر	۷۷۶,۳۷۳	۲,۱۸۶,۴۴۳
جمع بدهی های جاری	۲۷,۱۴۹,۵۲۰	۱۲,۴۰۰,۲۰۰
جمع بدهی ها	۲۷,۱۴۹,۵۲۰	۱۲,۴۰۰,۲۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۱,۳۲۸,۵۷۲	۳۰,۶۴۶,۹۵۴

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



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۷,۷۲۸,۰۰۰	۳۹۵,۰۵۰	۷,۴۴۹,۴۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	-	-	-
سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-
سود جامع دوره ۹ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
تخصیص اندوخته قانونی	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷,۷۲۸,۰۰۰	۵۵۱,۹۴۸	۹,۹۶۶,۸۰۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	-
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷,۷۲۸,۰۰۰	۷۷۲,۸۰۰	۱۵,۶۷۸,۲۵۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]



[Large handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۵,۲۸۰,۱۷۲	۶,۶۲۴,۴۹۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵,۲۸۰,۱۷۲	۶,۶۲۴,۴۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳,۶۰۹,۶۶۰)	(۵,۴۷۵,۲۰۱)
وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی	۴,۳۴۲	۱,۷۵۵
دریافت های نقدی بابت سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها	۷۴,۱۵۱	۸۰,۴۰۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۵۳۱,۱۶۷)	(۵,۳۹۳,۰۴۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۷۴۹,۰۰۵	۱,۲۳۱,۴۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات بانک	(۱,۰۰۳,۹۵۹)	(۸۴۴,۸۸۴)
پرداختهای نقدی بابت فرع تسهیلات بانک	(۱۲۳,۴۸۱)	(۲۹۶,۲۲۹)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۴۴,۲۱۷)	(۲۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۲۷۱,۶۵۷)	(۱,۱۴۱,۱۳۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۷۷,۳۴۸	۹۰,۳۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره	۱۴۲,۷۹۳	۵۲,۴۸۰
مانده موجودی نقد در پایان سال/دوره	۶۲۰,۱۴۱	۱۴۲,۷۹۳
معاملات غیر نقدی	۶۰۱,۳۵۸	۱,۸۵۰,۴۳۶
۲۵		

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۱۸۳۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۳۸۵۳۷۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۲۲ مرداد ۱۳۸۴ تحت شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ که در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۵ منتشر گردیده است، نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته و در بهمن ماه سال ۱۳۹۲ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - بلوار میرداماد - خیابان روزنامه اطلاعات - پلاک ۲۸۲ - کد پستی ۵۴۹۹۶۵۷۱۱ و نیروگاه شرکت در روستای بستانو شهرستان عسلویه می باشد.

۱-۱-۱ نیروگاه عسلویه مشتمل بر ۶ واحد گازی بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت توانیر به صورت B.O.O در سال ۱۳۸۲ با سرمایه گذاری شرکت مینا توسط این شرکت احداث شده است. طبق قرارداد مذکور در ابتدا شرکت توانیر و سپس از ابتدای سال ۱۳۹۵ شرکت برق حرارتی متعهد به خرید تضمینی برق تولیدی به مدت ۱۰ سال بوده اند. قرارداد مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ خاتمه یافته که از تاریخ مزبور به بعد بر اساس قرارداد سالانه با شرکت مدیریت شبکه برق ایران اقدام به فروش برق و انرژی نموده است. نیروگاه مذکور از جمله نیروگاههای خصوصی (IPP) می باشد. ظرفیت اسمی اولیه نیروگاه (بخش گازی) ۹۴۲ مگاوات بوده است که با توجه به ارتقاء ظرفیت واحدها در طی سالهای اخیر ظرفیت اسمی بخش گازی نیروگاه به ۱۰۱۳ مگاوات افزایش یافته است. همچنین قرارداد بیع متقابل توسعه بخش بخار نیروگاه عسلویه در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲۸ از سوی توانیر به شرکت ابلاغ شد. در همین راستا، قرارداد احداث بخش بخار شامل ۳ واحد بخار با ظرفیت هریک ۱۶۰ مگاوات به همراه مشترکات و پست با کنسرسیوم شرکتهای گروه مینا و توسعه ۱ منعقد و عملیات اجرایی از اوایل سال ۱۳۹۵ آغاز شده است. در این ارتباط واحد ۱ بخار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ به بهره برداری رسیده و واحد دوم بخار نیروگاه از تاریخ ۱۴۰۲/۳/۱۳ در بازار عمده فروشی برق عرضه شده است و گواهی بهره برداری تجاری واحد مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ از سوی شرکت مادر تخصصی برق حرارتی به این شرکت ابلاغ شده است. همچنین پیشرفت فیزیکی واحد سوم بخار نیروگاه عسلویه ۴۴.۴٪ می باشد که پیش بینی تاریخ تکمیل واحد مذکور منوط به تامین نقدینگی بویژه از محل دریافت مطالبات قرارداد بیع متقابل از شرکت تولید نیروی برق حرارتی خواهد بود. بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند هر سال به ۳۰ آذر هر سال تغییر یافته است. لذا اطلاعات صورتهای مالی ۱۲ ماهه پیوست به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تهیه شده است و بالطبع اقلام مقایسه ای صورتهای مالی مربوطه به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد.

۱-۲ فعالیت های اصلی

الف - موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از، احداث نیروگاه اعم از گازی، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید و فروش و صدور برق و همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر شود. که شامل مباشرت و مبادرت شرکت به فعالیت مدیریت احداث نیروگاه و تاسیسات مرتبط شامل: مدیریت پروژه، ساخت تجهیزات نیروگاهی، عملیات ساختمانی، نصب و راه اندازی، مدیریت تولید برق، مدیریت فروش برق به داخل و خارج کشور، ساخت تجهیزات نیروگاهی و صنعتی مربوط به تاسیسات تولید برق، نظارت بر عملیات احداث نیروگاه، آزمایش های بهره برداری، مدیریت امور نگهداری و تعمیرات، تامین قطعات یدکی، آموزش فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در طرح های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مهندسی و اجرایی و سازماندهی و جلب ارگان ها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاه های کشور می باشد.

ب- موضوع فعالیت فرعی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از، همکاری و یا مشارکت با هر نوع شرکت یا موسسه یا سازمانی که در زمینه موضوع شرکت فعالیت می نماید. سرمایه گذاری مستقیم و یا غیر مستقیم در هر گونه فعالیت مرتبط با شرکت، تاسیس، تصدی، نظارت و یا اجاره هر گونه واحدی در زمینه موضوع شرکت، خرید و فروش امتیاز در زمینه موضوع شرکت، اخذ وام از اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور تسهیل فعالیت های شرکت و واردات و صادرات وسایل، ابزارها، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع شرکت.

پروانه بهره برداری صادره از وزرات نیرو جهت تولید برق به شماره ۶- ۱۰۱۲- ۸۷- ۱۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ به مدت ۵ سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۳۰ تمدید و اخذ گردیده است. پروانه احداث بخش بخار نیروگاه به ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات به شماره ۲- ۱۵۰۵- ۹۶- ۱۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ اخذ گردیده است.

۱-۳ کارکنان

کارکنان شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به صورت مامور از طرف شرکت گروه مینا مشغول به فعالیت بوده که حقوق و مزایای آنان توسط شرکت پرداخت و تقبل می گردد. لازم به توضیح است که عملیات بهره برداری و نگهداری و همچنین حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه بر اساس ۲ فقره قرارداد به شرح مندرج در یادداشتهای ۶-۱ و ۶-۲ به شرکت گروه مینا و شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا (شرکت همگروه) واگذار شده که بر اساس قراردادهای مزبور تعداد ۱۲۱ پرسنل در محل نیروگاه مشغول به کار هستند.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۸	۷	کارکنان مامور
۱۲۲	۱۲۱	کارکنان شرکت های
		خدماتی



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" جایگزین استاندارد های حسابداری شماره ۳، ۹ و ۲۹ با عناوین درآمدهای عملیاتی ، حسابداری پیمان های بلند مدت و فعالیتهای ساخت املاک شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می شود که بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای 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 دریافتنی اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی بر اساس صورتجلسه قرائت کنتورها و پس از تایید مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۴- نرخ و مقدار فروش برق تابع سیاست های کلان وزارت نیرو ، دبیرخانه هیات تنظیم بازار برق ایران ؛ مقررات ناظر بر بازار برق و طبق تایید شرکت مدیریت شبکه برق ایران و شرایط رقابتی بازار ، شناسایی و در حسابها منظور می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که باعث 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 دارائیهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیهای که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	مدت استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۳۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ سال	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ سال	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق الامتیاز	۳	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ 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 سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاختی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاختی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره بازخرید خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مأمور براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان توسط شرکت گروه مپنا (واحد تجاری نهایی) محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۸- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	
روش شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۹- مالیات بر درآمد

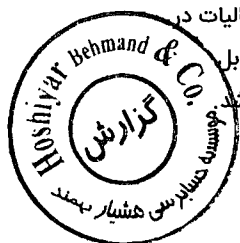
۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیاخت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیاخت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیاخت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۹-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود ، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص ، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

ت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را داربهن سرمایه گذاری ها با قصد استفاده سط 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 عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلغ	مگاوات ساعت	میلغ	مگاوات ساعت
۳,۸۷۴,۷۳۵	۲,۹۰۴,۱۱۹	۶,۱۰۵,۷۷۸	۳,۲۷۴,۴۵۰
۲,۱۹۰,۶۰۲	۲,۵۶۸,۰۳۸	۱,۶۵۳,۵۴۶	۱,۸۰۳,۲۲۰
-	۰	۳,۷۹۵,۴۲۵	۳,۲۴۷,۷۲۹
۶,۰۶۵,۳۳۷	۵,۴۷۲,۱۵۷	۱۱,۵۵۴,۷۳۹	۸,۳۲۵,۳۹۹

فروش خالص:
داخلی

۵-۱- تعیین نرخ و نحوه فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران در قرارداد منعقد فی مابین شرکت تولید برق عسلویه مینا و شرکت مدیریت شبکه برق ایران در خصوص فروش انرژی در سال ۱۳۹۶ و الحاقیه های بعدی با توجه به فرمت نمونه قرارداد مزبور برای کلیه شرکتهای تولید کننده انرژی برق مشخص و طبق ماده ۸ قرارداد مذکور مقرر گردیده است که نحوه پرداخت صورتحسابهای صادره از سوی شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار انرژی تولید شرکت) حداکثر یکماه پس از صدور صورتحساب بوده که به علت عدم وجود نقدینگی شرکت طرف حساب مهلت مزبور بابت پرداخت و تسویه رعایت نشده و در خصوص عدم تسویه به موقع مطالبات، جریمه ای پیش بینی نشده است. لازم به توضیح است که پیگیری های شرکت در خصوص درج خسارت تاخیر در تادیه در قرارداد های خرید برق در بازارهای عمده فروشی از طریق سندیکای شرکت های تولید کننده برق در جریان می باشد.

۵-۲- به استناد بند "و" ماده (۱) الحاقیه قانون برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبنی بر اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده برق با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان فقط یکبار و در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکتهای تابعه زیربط وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود، بابت فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است..

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۵۴.۶۰%	۵۴.۴۸%	۳,۲۲۶,۳۸۴	(۲,۷۷۹,۳۹۴)
۵۴.۶۰%	۵۴.۴۸%	۹۰۰,۸۴۰	(۷۵۲,۷۰۶)
-	۵۴.۴۸%	۲,۰۶۷,۷۲۰	(۱,۷۲۷,۷۰۵)
		۶,۲۹۴,۹۴۴	(۵,۲۵۹,۸۰۵)

۵-۴- آمادگی و تولید برق در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ به شرح ذیل می باشد :

شرح	آمادگی تحقق یافته (مگاوات ساعت)	تولید انرژی (مگاوات ساعت)	درصد تولید انرژی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹,۰۶۳,۳۵۹	۸,۳۲۵,۳۹۹	۹۲%
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۵,۸۹۲,۰۶۱	۵,۴۷۲,۱۵۷	۹۳%

۵-۵- در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به استناد مصوبه وزیر نیرو، از ابتدای سال ۱۴۰۲، سقف قیمت انرژی در بازار متعادل ساز برق (عمده فروشی) به ازای هر کیلووات ساعت به ۱.۰۶۰ ریال افزایش یافته است و نرخ آمادگی به ازای هر کیلووات ساعت ۱۸۵ ریال بدون تغییر باقیمانده است و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ سقف نرخ انرژی در بازار متعادل ساز برق (عمده فروشی) از ۱.۰۶۰ به ۱.۶۲۰ ریال به ازای هر کیلووات ساعت افزایش یافته است. مضافاً افزایش میزان فروش طی این دوره نسبت به دوره قبل، عمدتاً بابت افزایش میزان تقاضای شبکه و ۹ ماهه بودن دوره مالی قبل به دلیل تغییر سال مالی شرکت می باشد.

۵-۶- طی دوره مالی جاری بر اساس مجوز صادره از وزارت نیرو مبنی بر فروش برق در خارج از بازار عمده فروشی، این شرکت اقدام به فروش از طریق بورس انرژی و قرارداد های دوجانبه نموده است. لازم به توضیح است که فروش برق انجام شده در چارچوب قراردادهای فی مابین بصورت نقدی تسویه گردیده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			(مبلغ به میلیون ریال)
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه	۶-۱	۹۷۷,۳۸۶	۶۶۸,۸۷۵
هزینه استهلاك نیروگاه بخش گاز		۲۸۳,۸۳۴	۲۰۴,۷۸۷
هزینه بهره برداری و نگهداری	۶-۲	۲,۲۴۴,۲۲۳	۱,۴۳۸,۳۱۲
هزینه سوخت نیروگاه	۶-۳	۱,۶۸۳,۸۸۶	۳۶۲,۶۵۲
هزینه بیمه		۷۰,۴۷۶	۷۹,۳۳۷
		<u>۵,۲۵۹,۸۰۵</u>	<u>۲,۷۵۳,۹۶۳</u>

۶-۱- مبلغ ۹۷۷,۳۸۶ میلیون ریال هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) به استناد الحاقیه قرارداد با شرکت گروه مینا و نرخ جدید برای سال ۱۴۰۳ در حسابها منعکس شده در صورت مالی منظور شده است. بر اساس قرارداد مذکور پیمانکار موظف است کلیه لوازم یدکی ضروری که جهت آماده بکار نگاه داشتن نیروگاه در ظرفیت اسمی مورد نیاز است را تامین و تحویل نماید.

۶-۲- مبلغ ۲,۲۴۴,۲۲۳ میلیون ریال هزینه بهره برداری و نگهداری نیروگاه در بخش خدمات به استناد الحاقیه قرارداد و نرخ جدید برای سال ۱۴۰۳ با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا در حسابها منعکس شده است و در صورت مالی منظور شده است.

۶-۳- مبلغ ۱,۶۸۳,۸۸۶ میلیون ریال بابت هزینه سوخت مصرفی نیروگاه در صورتهای مالی منظور شده است. اگرچه به استناد تصویب نامه شماره ۹۱۹۲۸/ت/۱۵۱۹ ه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ هیات محترم وزیران که در اجرای قانون بودجه سال ۱۴۰۲ بوده، نرخ سوخت نیروگاهی، ۷۵۰ ریال به ازای هر مترمکعب گاز/لیتر گازوییل می باشد ولی براساس ابلاغیه شماره ۱۷۸۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ شرکت مدیریت شبکه برق ایران به منظور پیاده سازی "آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور"، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۸/۳۰، اختلاف بین نرخ سوخت گاز نیروگاهی (۷۵۰ ریال به ازای هر واحد سوخت) و نرخ گاز مبنای سقف قیمت بازار (۲۵۰ ریال به ازای هر واحد سوخت) تحت عنوان "جبران هزینه سوخت" در صورتحسابها اعمال گردیده است و بر این اساس هزینه های سوخت مصرفی نیروگاه به ازای هر مترمکعب ۷۵۰ ریال در حسابها منظور گردیده و متعاقباً به استناد صورتجلسه هیات تنظیم بازار برق، مابه التفاوت هزینه سوخت مصرفی مزبور را به عنوان جبران هزینه سوخت مصرفی تعیین گردیده و بر این اساس نسبت به تعدیل حسابهای مربوطه اقدام گردیده است. به استناد آیین نامه اجرایی تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ مصوب ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ هیات محترم وزیران، از ابتدای سال ۱۴۰۳ نرخ سوخت نیروگاهی ۱۸۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب گاز/لیتر گازوییل می باشد. ولی افزایش نرخ سوخت براساس ابلاغیه شماره ۱۸۶۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ شرکت مدیریت شبکه برق ایران، از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ در بازار برق اجرایی می گردد و اختلاف بین نرخ سوخت نیروگاهی (۱۸۰۰ ریال به ازای هر واحد سوخت) و نرخ گاز مبنای سقف نرخ انرژی در بازار برق (۷۵۰ ریال به ازای هر واحد سوخت) تحت عنوان "جبران هزینه سوخت" در صورتحسابها اعمال می گردد.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۲۵۰	۱,۸۰۰	هزینه عضویت در سندیکای صنعت برق
۱۰,۹۸۲	۱,۳۶۲	۷-۱ هزینه های بورس انرژی و امور سهامداری
۲,۰۴۰	۱,۲۶۰	حق حضور اعضاء غیر موظف هیئت مدیره
۷,۳۶۱	۳,۹۰۷	حق الزحمه حسابرسی
۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۷-۲ پاداش هیات مدیره
۷,۸۶۵	۵,۷۳۳	۷-۳ پاداش پرسنل
۳,۷۸۰	۶,۹۱۶	۷-۴ حق الزحمه مشاورین امور سهام و مالیاتی
۷,۵۸۸	۴,۴۱۰	۷-۵ انجام امور عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی
۱,۱۸۳	-	هزینه مالیات
۳۶	۱۷	کارمزد بانکی
۱۱,۷۳۱	۷,۰۲۷	سایر
۵۹,۸۱۶	۳۵,۴۳۲	

۷-۱- مبالغ فوق عمدتاً در ارتباط با کارمزد حق درج سال ۱۴۰۳ مطابق با صورتحساب شرکت فرابورس ایران و کارمزد فروش برق در بازار بورس انرژی می باشد.

۷-۲- مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۹ فروردین ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال ناخالص بابت پاداش عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اعضاء هیات مدیره شرکت تعیین گردیده که تا تاریخ این یادداشت میزان و نحوه پرداخت سهم هر یک از اعضاء هیات مدیره (مطابق مصوبه مزبور) تعیین نشده است.

۷-۳- مطابق با روال رایج در گروه مپنا بابت قدردانی از زحمات پرسنل در تهیه صورتهای مالی و برگزاری مجامع ، پاداش به برخی از عوامل اجرایی پرداخت گردید .

۷-۴- مبلغ فوق بابت حق الزحمه مشاور امور سهام شرکت طی سال مالی می باشد.

۷-۵- به استناد بند "ج" صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۹ فروردین ماه ۱۴۰۳ به منظور ایفای مسئولیت های اجتماعی شرکت مبلغ ۱۵ میلیارد ریال جهت انجام امور عام المنفعه تصویب که از محل مذکور مبلغ ۷/۵۸۸ میلیون ریال بابت کمک به مدارس مناطق محروم عسلویه طی سال مالی به عنوان هزینه ثبت و شناسایی شده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۲۳,۴۸۱	۲۱۱,۴۰۶
۱۲۳,۴۸۱	۲۱۱,۴۰۶

وام بانک ملت شعبه اسکان

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۴,۳۴۲	۱,۷۵۵	
-	(۸,۷۴۳)	
۵۱۴,۹۵۸	-	۱۳-۲
۷۴,۱۵۱	۸۰,۴۰۲	
۵۹۳,۴۵۱	۷۳,۴۱۴	

سود سپرده کوتاه مدت بانکی

هزینه تنزیل اوراق خزانه اسلامی

سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها



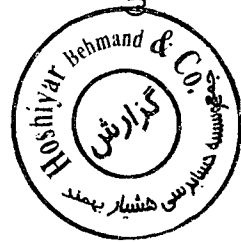
شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۶,۲۳۵,۱۲۸	۳,۲۷۵,۹۴۲	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۶,۲۳۵,۱۲۸	۳,۲۷۵,۹۴۲	
۴۶۹,۹۷۰	(۱۳۷,۹۹۲)	سود(زیان) غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۴۶۹,۹۷۰	(۱۳۷,۹۹۲)	
۶,۷۰۵,۰۹۸	۳,۱۳۷,۹۵۰	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۶,۷۰۵,۰۹۸	۳,۱۳۷,۹۵۰	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱ از آنجاییکه که طی سال مالی مورد گزارش ، سهام عادی بالقوه وجود نداشته است ، لذا سود تقلیل یافته با سود پایه برابر است





شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

یهای تعامل شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	زمین	ساختمان بخش گاز	ساختمان بخش بخار	ماشین آلات و تجهیزات بخش گاز	ماشین آلات و تجهیزات بخش بخار	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای
۸۰,۶۷۳	-	۲۵۷,۳۲۶	۴۸۹,۰۱۹	۴,۲۳۳,۲۷۷	۷,۶۲۳,۸۰۴	۱۰,۳۵۵	۲,۹۲۸	۱۲,۶۹۷,۳۳۲	۴,۶۰۸,۹۱۸	۷,۱۴۵,۷۷۸
-	-	-	۲,۳۳۴	۳۵,۹۱۶	۶,۰۴۱	۱۷,۳۰۸	-	۶۱,۵۹۹	۱,۸۵۰,۴۳۶	۵,۳۷۶,۰۹۳
-	-	-	۲۹۵,۵۷۲	-	۴,۴۷۰,۸۶۰	-	-	۴,۷۱۶,۴۳۲	(۴,۷۱۶,۴۳۲)	-
۸۰,۶۷۳	-	۲۵۷,۳۲۶	۷۸۶,۹۲۵	۴,۲۶۹,۱۴۳	۱۲,۰۵۰,۷۰۵	۲۷,۶۶۳	۲,۹۲۸	۱۷,۴۱۵,۳۶۳	۱,۷۴۲,۹۲۲	۱۲,۵۲۱,۸۷۱
-	-	-	-	۷,۶۶۸	-	۱,۲۳۰	-	۸,۸۹۸	۴,۰۹۳,۸۱۲	۹,۵۰۶,۹۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۷,۳۴۴	(۲,۵۵۷,۳۴۴)
۸۰,۶۷۳	-	۲۵۷,۳۲۶	۷۸۶,۹۲۵	۴,۲۷۶,۸۱۱	۱۲,۰۵۰,۷۰۵	۲۸,۸۹۳	۲,۹۲۸	۱۷,۴۸۴,۲۶۱	۸,۳۹۴,۰۷۸	۱۹,۴۷۱,۴۷۷

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۴۳,۵۳۵	۲۵,۲۸۲	۲,۹۴۷,۸۹۳	۶۸۲,۹۱۸	۲,۹۰۲	۲,۹۲۸	۳,۸۰۵,۴۵۸	-	-
استهلاک	-	۴,۳۰۳	۱۴,۸۹۹	۱۹۹,۵۰۷	۴۰۱,۶۷۶	۹۷۷	-	۶۲۱,۳۶۲	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۱۴۷,۸۳۸	۴۰,۱۸۱	۳,۱۴۷,۴۰۰	۱,۰۸۴,۵۹۴	۳,۸۷۹	۲,۹۲۸	۴,۴۲۶,۸۲۰	-	-
استهلاک	-	۵,۷۳۷	۲۲,۵۸۶	۲۷۵,۰۳۲	۶۰۷,۱۸۱	۳,۰۶۵	-	۹۱۳,۶۰۱	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۱۵۳,۵۷۵	۶۲,۷۶۷	۳,۴۲۲,۴۳۲	۱,۶۹۱,۷۷۵	۶,۹۴۴	۲,۹۲۸	۵,۳۴۰,۴۲۱	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸۰,۶۷۳	۱۵۳,۷۵۱	۷۲۴,۱۵۸	۸۵۴,۳۷۹	۱۰,۳۵۸,۹۳۰	۲۱,۹۴۹	-	۱۲,۱۳۳,۸۴۰	۸,۳۹۴,۰۷۸	۱۹,۴۷۱,۴۷۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۰,۶۷۳	۱۰۹,۴۸۸	۷۴۶,۷۴۴	۱,۱۲۱,۷۳۳	۱۰,۹۶۶,۱۱۱	۲۳,۷۸۴	-	۱۳,۰۴۸,۵۴۳	۱,۷۴۲,۹۲۲	۱۲,۵۲۱,۸۷۱

۱۱-۱ زمین نیروگاه عسلویه مجموعاً به مساحت ۱۳۱.۵ هکتار و تحت مالکیت شرکت می باشد.

۱۱-۲ دارایی های ثابت مشهود نیروگاه (شامل زمین ، ماشین آلات و تجهیزات) به موجب سند رهنی ، در قبال تسهیلات دریافتی ، نزد بانک ملت در رهن می باشد.

۱۱-۳ دارایی های شرکت از جمله شش واحد گازی بهره برداری شده و سه واحد بخش بخار از تاریخ یکم آبان ماه ۱۴۰۲ تا تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴ و به ارزش ۳۱۵ هزار میلیارد ریال از پوشش بیمه تمام خطر ماشین آلات نزد شرکت بیمه البرز برخوردار بوده و اقدامات لازم جهت تمدید بیمه نامه در جریان می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱-۴ دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

تأثیر پروژه	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل کل پروژه	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح	یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
افزایش ۱۶۰ مگاوات تولید	۱,۷۴۲,۹۷۲	۸,۳۹۴,۰۷۸	۵۸,۶۰۶,۰۶۹	یادداشت ۱۱-۴-۱	۴۴.۳%	۴۸.۲%	واحد ۳	۱۱-۴-۱
	۱,۷۴۲,۹۷۲	۸,۳۹۴,۰۷۸	۵۸,۶۰۶,۰۶۹					

۱۱-۴-۱ دارایی در جریان تکمیل متشکل از اقلام زیر مربوط به قرارداد طراحی ، مهندسی ، عملیات ساختمانی ، نصب و راه اندازی ۳ واحد بخار به شماره ۱۴-۴-۱۳-۱ و قرارداد خرید تجهیزات بخش بخار به شماره ۱۴-۴-۱۳-۱-۱۳-۱ منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ می باشد. این دو فقره قرارداد مذکور به مبلغ ۴۰۷,۸۹۰,۰۰۰ یورو و مدت آن ۴۷ ماه از تاریخ ابلاغ قرارداد می باشد (مبلغ ۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰ یورو بابت قرارداد خرید تجهیزات و مبلغ ۴۰,۸۹۰,۰۰۰ یورو بابت قرارداد طراحی ، مهندسی ، عملیات ساختمانی ، نصب و راه اندازی میباشد). با عنایت به اعلام پیمانکار EPC بخش بخار نیروگاه عسلویه مینی بر عدم امکان ادامه عملیات اجرایی پروژه بخش بخار با نرخهای ارز لحاظ شده در صورت وضعیتهای صادره قبلی که ناشی از طولانی شدن مدت زمان اجرای پروژه و تغییرات شدید نرخ واقعی ارز در سالهای اخیر و افزایش قابل توجه مخارج پروژه می باشد ، در قالب الحاقیه ای به قرارداد مذکور، توافق گردید از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱، صورت وضعیت های صادره بر اساس نرخ سامانه سئ در حساب ها منعکس گردد.

۱۱-۴-۱-۱ پیشرفت فیزیکی واحد سوم بخار نیروگاه عسلویه ۴۸.۲٪ می باشد و پیش بینی می گردد در صورت تامین نقدینگی متناسب به ویژه از محل دریافت مطالبات قرارداد بیع متقابل واحد ۲ از شرکت تولید نیروی برق حرارتی، تکمیل این واحد نیز در نیمه اول سال ۱۴۰۵ محقق گردد.

۱۱-۴-۱-۲ پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۸۰ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید ، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت ، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد . به موجب مفاد بند ۲۰۳ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر هشت ماه و ۲۳ روز برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد (با توجه به دوره پیشبرد و ساخت در سال ۱۳۹۷) 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 ۶۱۷,۳۸۶,۸۵۷ لیتر و معادل ۱۲,۰۱۹ 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 شماره یک قرار داد، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منعقد و طی نامه شماره ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ مورخ ۹۹/۰۳/۰۱ توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به شرکت ابلاغ گردیده است. اهم تغییرات طبق الحاقیه مذکور به شرح زیر می باشد:

- شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی جایگزین شرکت توانیر در قرارداد بیع متقابل می گردد.
- طول "دوره بهره برداری" قرارداد بیع متقابل برای هر واحد نیروگاه بخار از ۸ ماه و ۲۳ روز به ۲۴ ماه افزایش یافته است.
- سقف سوخت صرفه جویی شده تحویلی در "دوره بهره برداری" معادل ۱,۶۹۱,۳۷۲,۳۷۲ لیتر نفت و گاز و تا سقف ۳۵۱,۹۱۰,۵۰۸ یورو می باشد که توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور محاسبه شده است.
- طبق ماده ۱۳ الحاقیه ، در صورت تاخیر در بهره برداری از هر واحد نیروگاه نسبت به تاریخ های برنامه ریزی شده ، خسارتی معادل ۱/۴۴۴ یورو به ازای هر کیلووات در روز تعلق می گیرد. لازم به ذکر است خسارت مذکور صرفاً به تاخیراتی که توسط شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی غیر مجاز و قابل انتساب به شرکت شناخته شود تعلق میگیرد که تاکنون ادعایی در این خصوص از سوی شرکت مذکور مطرح نشده است.
لازم به توضیح است دوره بهره برداری تجاری واحد اول بخار نیروگاه عسلویه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ آغاز شده بود به دلیل تحقق سقف سوخت صرفه جویی شده واحد مذکور (به میزان ۵۶۳,۷۹۰,۷۷۴ لیتر) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۲ خاتمه یافته تلقی می گردد و لذا از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۳ درآمد فروش برق واحد مذکور در بازار عمده فروشی برق متعلق به شرکت تولید برق عسلویه مینا می باشد. همچنین بابت سوخت صرفه جویی واحد اول بخار تا پایان آذر ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۲۱,۳۹۱,۳۴۶ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۹-۴-۱ صورت های مالی از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به حسابهای شرکت واریز گردیده است. که بر اساس استانداردهای حسابداری ، نسبت به تعدیل این حساب در دفاتر شرکت اقدام شده است.

- واحد دوم بخار نیروگاه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ به بهره برداری رسیده است و صورت حسابهای سوخت صرفه جویی شده واحد به صورت ماهیانه به شرکت تولید برق حرارتی ارسال می گردد.. ضمناً مکاتباتی در خصوص دریافت وجوه مربوط به بیع متقابل با دستگاههای اجرایی ذیربط انجام و مستمراً در حال پیگیری می باشد.

۱۱-۵ تفکیک ماهیت دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

تجهیزات بخش بخار نیروگاه عسلویه	صورت وضعیت بخش مهندسی	صورت وضعیت بخش نظارت عالیه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۴۳,۱۴۴	۷۱۳,۶۹۹	۲۵۲,۰۷۵	۴,۶۰۸,۹۱۸
۱,۸۱۲,۹۲۸	۰	۳۷,۵۰۸	۱,۸۵۰,۴۳۶
(۳,۸۱۹,۹۵۶)	(۶۰۶,۸۹۳)	(۲۸۹,۵۸۳)	(۴,۷۱۶,۴۳۲)
۱,۶۳۶,۱۱۶	۱۰۶,۸۰۶	-	۱,۷۴۲,۹۷۲
۳,۰۷۵,۲۴۱	۹۴۰,۵۲۳	۷۸,۰۴۸	۴,۰۹۳,۸۱۲
۲,۵۲۳,۴۹۴	۲۳,۸۵۰	-	۲,۵۵۷,۳۴۴
۷,۲۳۶,۸۵۱	۱,۰۸۱,۱۷۹	۷۸,۰۴۸	۸,۳۹۴,۰۷۸

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
اضافات طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
انتقال به دارایی ثابت
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
افزایش طی سال
نقل و انتقالات
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۶- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	ابتدای سال مالی	اضافات طی سال	نقل و انتقالات	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
گروه مینا	۵,۴۲۴,۲۲۴	۴,۰۶۴,۸۷۲	۰	۹,۴۸۹,۰۹۶
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه ۱	۷,۰۹۷,۶۴۷	۵,۴۴۲,۰۷۸	(۲,۵۵۷,۳۴۵)	۹,۹۸۲,۳۸۱
	۱۲,۵۲۱,۸۷۱	۹,۵۰۶,۹۵۰	(۲,۵۵۷,۳۴۵)	۱۹,۴۷۱,۴۷۷

۱۱-۶-۱- خالص اضافات طی سال بابت پرداخت مبلغ ۴,۰۶۴ میلیارد ریال به شرکت گروه مینا و مبلغ ۵,۴۴۲ میلیارد ریال به شرکت توسعه یک مینا بوده است. ضمناً تضامین دریافتی از شرکت مزبور در گروه تضامین ارائه شده از سوی هیات مدیره شرکت پیمانکار (همگروه) بوده که تمدید تضامین مربوطه صورت گرفته است.

۱۱-۶-۲- اضافات طی سال از محل پرداختی به شرکت گروه مینا بابت صورت وضعیت های درجریان ارائه توسط شرکت مزبور برای واحدهای ۲ و ۳ بخش بخار از بابت تسویه و تهاتر بدهی به شرح یادداشت ۱۹-۱-۱ صورت های مالی می باشد که مطابق نامه دریافتی به شماره ۱۴۰۰/۷۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ از شرکت مزبور در سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای منظور گردیده است.

۱۲- دارایی های نامشهود

حق الامتیاز و گزاری انشعاب آب	بهای تمام شده :
۸,۴۷۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	افزایش
۸,۴۷۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸,۴۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	افزایش
۸,۴۷۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸,۴۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲-۱- طبق قرارداد شماره ۱۶۷۸ منعقد با شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس حق الامتیاز انشعاب آب جهت تامین آب مورد نیاز طرح توسعه بخش بخار نیروگاه عسلویه نهایی گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)		۹۰۰,۰۰۱	۷,۳۷	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)	۱۳-۲	-	-	-	-	۸۶,۴۰۰
شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)		۱۰	-	۱	۱	۱
شرکت تولید برق سهند مینا (سهامی خاص)		۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۵	۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵
شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)		۱	۰.۰۰۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)		۱	۰.۰۰۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱
				۱۱۵,۱۷۶	۱۱۵,۱۷۶	۲۰۱,۵۷۶

۱۳-۱- برای سرمایه گذاری های مذکور ارزش بازار به دلیل عدم دسترسی به بازار فعال ، قابل تعیین نمی باشد.

۱۳-۲- در سال مالی جاری، بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری تعداد ۱۸۸,۶۰۷,۴۸۷ سهم متعلق به شرکت تولید برق عسلویه مینا در شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا با استفاده از روش ارزش روز خالص داراییها به بهای تمام شده ۸۶,۴۰۰ میلیون ریال به بهای ۶۰۱,۳۵۸ میلیون ریال توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا منتقل شده است و از این بابت جمعا مبلغ ۵۱۴,۹۵۸ میلیون ریال تحت عنوان سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۹) انعکاس یافته است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۳- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران بشرح ذیل می باشد :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره/سال
۲,۵۴۷,۲۴۸	۱,۹۱۹,۴۸۰	اصلاح مبالغ پرداختی به گروه مینا
-	۵,۷۰۱,۷۶۹	اضافه می شود :
۳,۸۷۴,۷۳۵	۶,۱۰۵,۷۷۸	بهای فروش برق
-	۹۹۴,۵۵۱	اصلاح مانده حساب و انتقال به برق حرارتی
۳,۳۷۲	-	اصلاح ارزش اسمی اوراق خزانه اسلامی
-	-	کسر می شود :
-	(۱,۳۷۸,۲۶۷)	سوخت مصرفی نیروگاه گازی
-	(۵۲۹,۹۴۷)	تفاوت با بدیهی های شرکت گروه مینا
(۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۰,۳۵۷)	وجوه نقد دریافتی توسط شرکت گروه مینا
(۱,۱۵۵,۸۷۵)	(۵۵۸,۸۲۵)	وجوه نقد دریافتی توسط شرکت تولید برق عسلویه مینا
۱,۹۱۹,۴۸۰	۸,۳۷۴,۱۸۲	مانده در پایان سال/دوره

۱۵-۳-۱- بر اساس قرارداد منعقدۀ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۴ با شرکت مدیریت شبکه برق ایران ، شرکت تولید برق عسلویه مینا ملزم به فروش برق کلیه واحدهای گازی با مشخصات مندرج در قرارداد و جابجایی(انتقال) انرژی تولیدی از نقطه اتصال به شبکه تا نقطه مرجع و همچنین ارائه خدمات جانبی به خریدار میباشد. مدت قرارداد در پایان هر سال برای دوره های یک ساله قابل تمدید می باشد.

۱۵-۴- طلب از سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۵-۴-۱	۱۳۰,۵۷۸
اسناد دریافتی فروش برق دو جانبه	۴۹۳,۸۴۲	۱۵۳,۹۷۲
سایر	۷۹۴	۳۶۰
	۱,۶۴۳,۴۰۷	۲۸۴,۹۱۰

۱۵-۴-۱- طلب از سازمان امور مالیاتی ناشی از مالیات ارزش افزوده و عوارض پرداختی سنوات قبل تا پایان سال منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۴۰۳ مرتبط با مخارج سرمایه ای ایجاد نیروگاه ؛ انجام هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه و همچنین اعتبار مالیاتی سوخت مصرفی نیروگاه می باشد. نظر به اینکه طبق قوانین بودجه سنواتی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت ، اخذ مالیات ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش بینی شده ، 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؛ لازم به توضیح است از ابتدای زمان بهره برداری شرکت که تاکنون مبلغ ۱.۵۵۱ میلیارد ریال از اعتبار مالیاتی مربوط به سالهای قبل از ۱۴۰۱ وصول گردیده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
یادداشت	۱۶-۱	۱۴۲,۵۹۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۶۲۰,۰۴۸	۲۰۰
تنخواه گردان - ریالی	۹۳	
	۶۲۰,۱۴۱	۱۴۲,۷۹۳

۱۶-۱ مبلغ ۵۸۴ میلیارد ریال از موجودی حسابهای بانکی مربوط به حسابهای سپرده نزد بانکهای تجارت، صادرات و ملت می باشد که سود حاصل از سپرده آن در یادداشت ۹ صورت های مالی تحت عنوان سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی انعکاس یافته است.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۷.۷۲۸ میلیارد ریال، شامل ۷.۷۲۸.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۸۷.۲۰%	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۸۷.۲۰%	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۴۰۴,۲۱۶,۲۴۹	۵.۲۳%	۴۰۴,۲۱۶,۲۴۹	۵.۲۳%	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۵۸۴,۹۹۳,۱۴۲	۷.۵۷%	۵۸۴,۹۹۳,۱۴۲	۷.۵۷%	سایر سهامداران کمتر از یک درصد
۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	

۱۷-۱ در سال جاری، حسب تصمیم هیات مدیره شرکت افزایش سرمایه از مبلغ ۷/۷۲۸ میلیون ریال به ۱۵/۷۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در دستور کار هیات مدیره قرار گرفته که پس از تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و اخذ گزارش بازرس قانونی شرکت، بیانیه افزایش سرمایه برای سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده تا پس از تایید سازمان مزبور، نسبت به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و انجام تشریفات قانونی افزایش سرمایه اقدام گردد.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۷۷۲.۸۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
تجاری:			
حسابهای پرداختنی - اشخاص وابسته	۲,۱۱۷,۳۲۶	۱,۳۴۲,۳۶۳	۱۹-۱
سپرده بیمه - اشخاص وابسته	۴۴۳,۰۱۷	۲۸۶,۳۵۰	۱۹-۲
	۲,۵۶۰,۳۴۳	۱,۶۲۸,۷۱۳	
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی	۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۹-۳
حسابهای پرداختنی غیر تجاری :			
اشخاص وابسته	۱,۶۴۲,۷۸۰	۱,۰۴۳,۸۲۶	۱۹-۴
سپرده حسن انجام کار - اشخاص وابسته	۲,۰۶۷,۳۸۸	۱,۲۲۸,۸۸۶	۱۹-۵
سایر اشخاص	۲۰,۰۸۴,۵۴۵	۵,۲۹۱,۱۶۱	۱۹-۶
	۲۳,۸۰۱,۹۷۴	۷,۵۷۱,۱۳۴	
	۲۶,۳۶۲,۳۱۷	۹,۱۹۹,۸۴۷	

۱۹-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
شرکت گروه مینا - طلب صورتحساب تامین قطعات LTSA نیروگاه	۱,۸۲۵,۹۶۹	۹۱۶,۵۶۵	۱۹-۱-۱
شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا - طلب صورتحساب بهره برداری نیروگاه	۲۹۱,۳۵۷	۴۲۵,۷۹۸	
	۲,۱۱۷,۳۲۶	۱,۳۴۲,۳۶۳	

۱۹-۱-۱- گردش حساب پرداختنی تجاری به شرکت گروه مینا بشرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای سال	۹۱۶,۵۶۵	۴۹۴,۴۹۱
بابت صورتحساب تامین قطعات یدکی	۱,۰۷۳,۷۹۸	۷۲۹,۰۷۴
پرداخت طی سال	(۱۶۴,۳۹۴)	(۳۰۷,۰۰۰)
	۱,۸۲۵,۹۶۹	۹۱۶,۵۶۵

۱۹-۲- سپرده بیمه پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا - سپرده بیمه مکسوره	۶۵,۳۸۰	۶۷,۸۸۰
شرکت توسعه ۱ - سپرده بیمه مکسوره	۹۷,۶۵۵	۵۰,۶۲۸
شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا - سپرده بیمه مکسوره	۲۷۹,۹۸۲	۱۶۷,۸۴۲
	۴۴۳,۰۱۷	۲۸۶,۳۵۰

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۹-۳-۱	۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد :
	۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ - مالیات ارزش افزوده



۱۹-۳-۱- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بابت ۵ فقره چک صادره در وجه اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ بابت مالیات ارزش افزوده فصل بهار سال ۱۳۹۲ می باشد که به دلیل اعمال معافیت فروش این شرکت از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده ، به دستور رئیس سازمان امور مالیاتی متوقف بوده و پیگیرهای لازم جهت استرداد لاشه چکهای مذکور ، با استمرار در حال انجام می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۴- مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۲,۸۱۰	۱,۵۹۱,۶۸۹	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سود سهام)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تولید برق سندانج
۹۶۲	۹۶۲	تولید برق پره سر مینا
۴۲	۴۲	نصب نیرو
۱۲	۸۷	سایر
۱,۰۴۳,۸۱۶	۱,۶۴۲,۷۸۰	

۱۹-۴-۱- بر اساس مکاتبه انجام شده با شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا ، سود سهام مصوب مجمع دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ به حساب مطالبات شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا منظور گردیده است.

۱۹-۵- مانده سپرده حسن انجام کار به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۲,۹۸۰	۱,۴۱۱,۰۶۴	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۳۹۵,۹۰۶	۶۵۶,۳۲۴	شرکت توسعه ۱
۱,۲۲۸,۸۸۶	۲,۰۶۷,۳۸۸	

۱۹-۶- مانده بدهی به سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۲۴,۶۵۹	۱۹,۰۸۶,۸۰۴	۱۹-۶-۱	تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض - تولید نیروی برق حرارتی
۱۰,۶۱۲	۱۹,۷۵۸		مهندسی مشاور قدس نیرو - نظارت کارگاهی و مشاوره
-	۷۶,۰۳۲		بیمه البرز
-	۳۱۴,۲۱۳		کارگزاری پاداش - بازار بورس انرژی
-	۲۸۳,۸۵۸		کارگزاری کاریزما - بازار بورس انرژی
-	۲۳۱,۱۲۰		گسترش و پخش آب و برق پاسارگاد کیش
۱۸,۴۹۶	۲۲,۳۹۷		سپرده بیمه - سایر پیمانکاران
۳۷,۳۵۲	۴۴,۶۸۶		سپرده حسن انجام کار - سایر پیمانکاران
۴۲	۵,۶۷۷		سایر
۵,۲۹۱,۱۶۱	۲۰,۰۸۴,۵۴۵		

۱۹-۶-۱- کمک بلاعوض دریافتی از دولت براساس قرارداد بیع متقابل بابت واحدهای بخار نیروگاه دریافت و در حسابها به عنوان بدهی به دولت منظور شده گردیده ، متعاقبا استهلاك بدهی فوق بر اساس رهنمود سازمان حسابرسی شامل دو بخش ، بخش اول معادل برق تحویلی واحد بخار (در دوران صرفه جویی سوخت) و بخش دوم معادل هزینه استهلاك بخش بخار در حسابها مستهلك می گردد. بنا به مراتب فوق گردش حساب تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۹۹,۴۳۴	۲۱,۳۹۱,۳۴۶	۱۹-۶-۲- تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض - تولید نیروی برق حرارتی :
(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	وجوه واریزی از محل بیع متقابل بابت بازگشت سرمایه گذاری
۰	(۶۲۹,۷۶۷)	تسویه بهای برق تحویلی
(۴۱۶,۵۷۵)	(۴۱۶,۵۷۵)	استهلاك تعهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۳
(۳۷۸,۹۲۴)	(۳۷۸,۹۲۴)	استهلاك تعهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۲
(۳۲۹,۲۷۶)	(۳۲۹,۲۷۶)	استهلاك تعهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۱
۵,۲۲۴,۶۵۹	۱۹,۰۸۶,۸۰۴	استهلاك تعهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۰



۱۹-۶-۳- طی سال مالی جاری، از محل قرارداد بیع متقابل مبلغ ۱۴/۴۹۱/۹۱۲ میلیون ریال توسط شرکت مدیریت تولید برق حرارتی به حساب های شرکت واریز گردیده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
پادداشت های توضیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ريال)

۲۰- مالیات پرداختنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مالیات

نحوه تشخیص	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	بخشودگی جریمه	تهاتر	پرداختی	جریمه	قطعی	تشخیصی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات		سود ايرازی	سال / دوره مالی
قطعی و تسویه	-	-	-	۲۶,۶۱۴	-	-	۲۶,۶۱۴	۲۶,۶۱۴	-	-	-	۲,۱۵۲,۳۸۴	۱۳۹۹
صدور برگ تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۷,۲۳۹	-	-	-	۳,۱۱۶,۸۰۰	۱۴۰۰
صدور برگ تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۷۰۵	-	-	-	۳,۶۰۳,۷۴۶	۱۴۰۱
صدور برگ تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۸۴۶	-	-	-	۳,۱۳۷,۹۵۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
در حال ارسال اظهارنامه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۰۵,۰۹۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲-۱-۲-۱- عنایت به اینکه نیروگاه عسلویه در منطقه کمتر توسعه یافته (استان بوشهر شهرستان کنگان حومه روستای پستانلو) قرار گرفته بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم ۱۰۰ درصد درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال از مالیات معاف می باشد و لذا پس از پیگیریهای انجام شده توسط شرکت، مجوز استفاده از معافیت مزبور برای دوره ۱۰ ساله از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ لغایت ۱۳۹۷/۰۴/۰۳ به شرکت اعطا گردیده است. همچنین به استناد مصوبه ۵۵۶۱۹۲/ت/۳۴۰۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۱ هیأت محترم وزیران مبنی بر تسری حکم بند (ب) ماده (۱۵۹) قانون برنامه پنجم، به واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم دائر بر افزایش مدت معافیت این واحدها در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیهیهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی (۲۰ سال) ، مشروط به اینکه دوره معافیت واحدهای مورد نظر تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، شرایط استفاده از معافیت مالیاتی از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ به مدت ۱۰ سال دیگر ؛ برای این شرکت مهیا گردیده است.

۲-۲- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است. لازم به توضیح است مانده مالیات پرداختنی سال قبل بر اساس برگ تشخیص و قطعی عملکرد سال ۱۳۹۹ از محل مطالبه ارزش افزوده سال مذکور تهاتر و تسویه شده است.

۲-۳- در مورد برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵، اگر چه پس از اعتراض نسبت به مبلغ مطالبه شده و حضور در هیات حل اختلاف نهایتاً درخواست مربوط به تسویه مبلغ برگ تشخیص از طریق تهاتر با مطالبات از کارفرمایان وزارت نیرو به اداره امور مالیاتی ارسال گردید. لیکن با توجه به مفاد اصلاحی ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر محاسبه مالیات بر صفر برای شرکتهای فعال در مناطق کمتر توسعه یافته، حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ هیئت مدیره، شرکت در نظر دارد اعتراض خود را نسبت به مبلغ مالیات مطالبه شده از طریق مراجع قانونی به دلیل غیر عادلانه بودن (در شورای عالی مالیاتی ۲۵۱ مکرر) برای عملکرد سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ پیگیری نماید.

۲-۴- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۱۴۶,۳۷۶ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ صادر گردیده که اعتراض شرکت بابت لحاظ نمودن وجوه دریافتی از کارفرما بابت صرفه جویی در مصرف سوخت تحت عنوان درآمد های غیر عملیاتی و درخواست مالیات، ثبت و پس از اعتراض به هیات ۲۳۸ و هیات ۲۴۴ بابت بدوی ، در مرحله اجرای قرار هیات تجدید نظر قرار دارد.

۲-۵- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۹۱,۷۰۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ صادر گردیده که اعتراض شرکت بابت لحاظ نمودن وجوه دریافتی از کارفرما بابت صرفه جویی در مصرف سوخت تحت عنوان درآمد های غیر عملیاتی و درخواست مالیات، ثبت و پس از اعتراض به هیات ۲۳۸ ، در مرحله اجرای قرار هیات مذکور می باشد.

۲-۶- در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۲ از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ برگ تشخیص به مبلغ ۷۰۷,۸۴۶ میلیون ریال صادر گردیده است. که شرکت نسبت به آن اعتراض، و پرونده در هیات های حل اختلاف مالیاتی مفتوح می باشد.

۲-۷- از آنجائیکه درآمدهای عملیاتی شرکت معاف از مالیات است و تفاوت با اهمیتی بین سود محاسبه شده طبق استانداردهای حسابداری و درآمد مشمول مالیات وجود ندارد ، لذا دارائیهها و بدهی های مالیاتی انتقالی قابل ملاحظه ای وجود ندارد.

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹,۸۶۵	۹,۹۵۱	سود سهام پرداختنی
۹۶۶	-	سال ۱۴۰۱
۱۰,۸۳۱	۹,۹۵۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سود سهام دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۱۱.۸۳۳ میلیارد ریال به ارای سر سهام تصویب گردیده است؛ بخش عمده ای از سود سهامداران حقیقی و حقوقی خارج از گروه مپنا از طریق سامانه سجام پرداخت و مبلغ ۶۷۳.۸۷۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانمپنا (سهامدار عمده) در حسابهای فی مابین (یادداشت ۱۹-۴ صورت های مالی) اعمال گردیده است. لازم به توضیح است سود سهام شرکت لز طریق شرکت سپرده گذاری، مکتب، اداری، اقدام گدیده است که به دلیل عدم تکمیل اطلاعات لازم جهت پرداخت سود سهام بخش از سهامداران امکان جذب نهاده است.

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۱,۱۴۱,۴۱۸	تسهیلات از بانک ملت شعبه اسکان
۰	۱,۱۴۱,۴۱۸	
۰	(۱۳۷,۴۵۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۰	۱,۰۰۳,۹۵۹	
-	-	حصة بلند مدت
۰	۱,۰۰۳,۹۵۹	حصة جاری
		۲۲-۱ تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۱,۰۰۳,۹۵۹	۱۸ درصد
۰	۱,۰۰۳,۹۵۹	
		۲۲-۲ تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت :
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۱,۰۰۳,۹۵۹	سال ۱۴۰۳
۰	۱,۰۰۳,۹۵۹	

۲۲-۳ داراییهای ثابت مشهود شرکت (شامل زمین نیروگاه و ماشین آلات) به منظور تضمین وام مذکور در رهن بانک ملت قرار گرفته است. با توجه به تسویه وام، پیگیری های لازم توسط این شرکت بابت فک رهن در جریان است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- ذخایر					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
یادداشت	اول سال	ایجاد طی سال	مصرف طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه تامین قطعات یدکی	۵-۲	-	۰	-	-
هزینه سوخت مصرفی نیروگاه	۶-۳	۳۶۲,۶۶۰	۷۵۹,۳۱۹	۳۶۲,۶۶۰	۷۵۹,۳۱۹
پاداش هیات مدیره	۷,۰۷۸	۵,۰۰۰	-	۱۲,۰۷۸	۷,۰۷۸
حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره	۶۰۰	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	۶۰۰	۶۰۰
هزینه حسابرسی	۲,۹۱۷	۴,۳۷۶	۲,۹۱۷	۴,۳۷۶	۲,۹۱۷
ذخیره صورت وضعیت های تجهیزات بخش بخار	۱,۸۱۲,۹۲۸	-	۱,۸۱۲,۹۲۸	۰	۱,۸۱۲,۹۲۸
ذخیره بیمه نیروگاه	-	-	-	۰	-
حق الزحمه امور سهام	۲۶۰	-	۲۶۰	۰	۲۶۰
	۲,۱۸۶,۴۴۳	۷۷۰,۳۱۵	۲,۱۸۰,۳۸۵	۷۷۶,۳۷۳	۲,۱۸۶,۴۴۳

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
سود خالص	۶,۷۰۵,۰۹۸	۳,۱۳۷,۹۵۰	
تعدیلات:			
هزینه مالی	۱۲۳,۴۸۱	۲۱۱,۴۰۶	
هزینه استهلاک	۲۸۳,۸۳۴	۲۰۴,۷۸۷	
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴,۳۴۲)	(۱,۷۵۵)	
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	(۷۴,۱۵۱)	(۸۰,۴۰۲)	
	۷,۰۳۳,۹۲۰	۳,۴۷۱,۹۸۶	
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۷,۵۲۴,۲۹۱)	۲۵۳,۱۰۸	
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۷۰,۳۲۰)	(۱,۶۲۰)	
افزایش پرداختی های عملیاتی	۱۷,۲۵۰,۹۳۳	۷۲۱,۴۵۵	
افزایش (کاهش) ذخایر	(۱,۴۱۰,۰۷۰)	۲,۱۷۹,۵۶۱	
نقد حاصل از عملیات	۱۵,۲۸۰,۱۷۲	۶,۶۲۴,۴۹۰	

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
تحصیل دارایی ثابت در قبال بدهی	۰	۱,۸۵۰,۴۳۶	
فروش سرمایه گذاری در سهام و تهاثر با مطالبات	۶۰۱,۳۵۸	۰	
	۶۰۱,۳۵۸	۱,۸۵۰,۴۳۶	



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱ 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 قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۶-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۲,۴۰۰,۲۰۰	۲۷,۱۴۹,۵۲۰	جمع بدهی ها
(۱۴۲,۷۹۳)	(۶۲۰,۱۴۱)	موجودی نقد
۱۲,۲۵۷,۴۰۷	۲۶,۵۲۹,۳۷۹	خالص بدهی ها
۱۸,۲۴۶,۷۵۴	۲۴,۱۷۹,۰۵۲	حقوق مالکانه
۶۷%	۱۱۰%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۶-۲ ریسک بازار

عمده رویداد های مالی شرکت که میتواند 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.

۲۶-۳ مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی، مشتریان شرکت در شرایط حاضر منحصرا 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 مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت مدیریت تولید؛ انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)	۲۱۸,۰۵۳	۲۱۸,۰۵۳	-
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	-
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۸,۳۷۴,۱۸۲	۴,۱۸۷,۰۹۱	-
کارفرمایان فروش برق دو جانبه	۰	۳۹۱,۴۲۱	-
جمع	۸,۶۸۷,۲۳۵	۴,۸۹۱,۵۶۵	-

۲۶-۴ 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 استقراض از شرکت اصلی و تسهیلات بانکی، 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.

۲۷- وضعیت ارزی

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

}





شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات بابت نیروگاه	فروش سرمایه گذاری	فروش انرژی
شرکت اصلی	گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۰۷۵,۱۲۵	۸۶,۴۰۰	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۲۴۴,۲۲۳	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	اشخاص وابسته (خریدار اصلی انرژی)	-----	-	-	۶,۱۰۵,۷۷۸

۲۸-۲- معاملات مذکور براساس سیاست هایی که توسط گروه مینا تعیین می شود و براساس ارزش منصفانه کالا و خدمات صورت گرفته است.

۲۸-۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: ۲۸-۳

۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرح	
بدهی به	طلب از	خالص		نام شخص وابسته	شرح
		بدهی به	طلب از		
۹۹۲,۸۱۰	-	۱,۵۹۱,۶۸۹	-	۹,۴۸۹,۰۹۶	واحد تجاری نهایی
۹۹۲,۸۱۰	۳,۶۷۴,۶۷۹	۱,۵۹۱,۶۸۹	۶,۲۵۲,۰۶۳	۹,۴۸۹,۰۹۶	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۶۷,۸۸۰	-	-	-	-	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۵۸۶,۷۴۵	۳,۶۷۴,۶۷۹	۱,۵۹۱,۶۸۹	۶,۲۵۲,۰۶۳	۹,۴۸۹,۰۹۶	جمع
-	۲۴,۰۶۸	-	-	-	بهره برداری و تعمیراتی مینا
-	۶,۶۵۱,۱۱۳	۶۰۱,۴۶۳	-	-	بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا
۹۵۹	-	۹۵۳	-	-	تولید برق غرب کارون مینا
-	۳۶,۳۴۹	-	۱۰۹,۱۷۹	۹,۹۸۲,۳۸۱	احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
-	۳۰۵	-	۳	-	تولید برق پره سر مینا
۴۲	-	۴۲	-	-	تولید برق گناوه مینا
۴۶,۴۲۸	-	۴۵,۱۱۳	-	-	تولید برق توس مینا
-	۱,۹۱۹,۴۸۰	-	-	-	نصب نیرو
۷۰۲,۰۵۴	۸,۶۳۱,۳۱۵	۶۴۷,۵۷۱	۱۷,۷۳۶,۳۳۵	۸,۳۷۴,۱۸۲	تولید برق سمنجن
۱,۶۹۴,۸۶۴	۱۲,۳۰۵,۹۹۴	۲,۳۹۹,۲۶۰	۲۳,۹۸۸,۱۹۸	۸,۳۷۴,۱۸۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
		جمع کل	جمع	۹,۹۸۲,۳۸۱	سایر اشخاص وابسته
		جمع کل	جمع	۱۹,۴۷۱,۴۷۷	



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- بدهی های احتمالی

۲۹-۱-۱ تعهدات سرمایه ای شرکت بابت مانده مخارج تکمیل پروژه به شرح مندرج در یادداشت ۱۱-۴ جهت تکمیل ساخت بخش بخار نیروگاه عسلویه و ناشی از قراردادهای منعقد شده به مبلغ ۵۸,۶۰۶,۰۶۹ میلیون ریال معادل ۱۰۸ میلیون یورو با نرخ ۶۵۶,۷۷۲ ریال (نرخ تسعیر یورو مورخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ مندرج در سایت Sanarate.ir) محاسبه شده است.

۲۹-۱-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد :

مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	یورو
-	۷۶,۱۵۰,۲۴۳
-	۷۶,۱۵۰,۲۴۳

تضمین قرارداد تسهیلات ارزی شرکت تولید برق گناوه مپنا در سال ۱۳۸۹ به نرخ ارز رسمی

۲۹-۱-۳ بابت تعیین مبالغ مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده، حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ برگه تشخیص صادر گردیده است که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیات های حل اختلاف مالیاتی مفتوح می باشد.

۲۹-۲- دارائیهای احتمالی

۲۹-۲-۱ دارایی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می باشد.

۲۹-۲-۱-۱ در خصوص مبالغ دریافتی از محل قرارداد بیع متقابل مطابق یادداشت ۱۱-۴ صورتهای مالی، بابت سوخت صرفه جویی واحد اول بخار تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، مبلغ ۲۱,۳۹۱,۳۴۶ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۹-۶ صورت های مالی از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به حسابهای شرکت واریز گردیده است. که در صورت ایفای تعهدات دستگاه های اجرایی برای واحد یک این مبلغ طبق الحاقیه شماره ۱ قرارداد تا سقف ۱۱۷,۳۰۳,۵۰۳ میلیون یورو قابل بازیافت می باشد. همچنین برای واحدهای دو و سه بخش بخار نیروگاه نیز، مبلغ مذکور حداکثر ۲ سال پس از شروع بهره برداری تجاری از هر واحد، از محل سوخت صرفه جویی شده 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 توضیح است براساس رویه شرکت و در چارچوب استانداردهای حسابداری، در زمان وصول مطالبات قطعی از شرکت مدیریت برق حرارتی بابت قرارداد بیع متقابل، نسبت به ثبت و تعدیل در حسابها اقدام خواهد شد.

۲۹-۲-۱-۲ علاوه بر این به شرح یادداشت ۲۰-۴ و ۲۰-۵ صورتهای مالی، بابت مالیات و جرایم متعلقه عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد. در مورد برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵، اگر چه پس از اعتراض نسبت به مبلغ مطالبه شده و حضور در هیات حل اختلاف نهایتا درخواست مربوط به تسویه مبلغ برگ تشخیص از طریق تهاتر با مطالبات از کارفرمایان وزارت نیرو به اداره امور مالیاتی ارسال گردید. لیکن با توجه به مفاد اصلاحی ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر محاسبه مالیات بر مبنای صفر برای شرکتهای فعال در مناطق کمتر توسعه یافته، حسب مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ هیئت مدیره، شرکت در نظر دارد اعتراض خود را نسبت به مبلغ مالیات مطالبه شده از طریق مراجع قانونی به دلیل غیر عادلانه بودن (در شورای عالی مالیاتی (۲۵ مکرر) برای عملکرد سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ پیگیری نماید.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم، مبلغ ۲,۰۱۱,۵۲۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۶۰ ریال برای هر سهم) است.

