

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید برق عسلویه مینا(سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط

۱) صورت‌های مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا(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 ۳۳، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۲) مفاد استاندارد حسابداری مالیات بردرآمد در خصوص شناسایی مالیات پرداختنی وجوه دریافتی در سال مورد گزارش مرتبط با قرارداد بیع متقابل موضوع یادداشت توضیحی ۲۰ رعایت نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، دارایی مالیات انتقالی و مالیات پرداختنی هرکدام به مبلغ ۶.۳۴۵ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تولید برق عسلویه مینا(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 مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی بعنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در بند بخش مبانی اظهارنظر مشروط، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای اطلاع رسانی وجود نداشته است.

تأکید بر مطلب خاص

۵) توجه استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به یادداشت‌های توضیحی ۵-۱۱، ۲۵، ۱-۱-۳۱ و ۲-۳۱ که در آن وضعیت احداث و بهره‌برداری از واحدهای بخار نیروگاه سیکل ترکیبی، قرارداد بیع متقابل با شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی، قرارداد ساخت واحدهای بخار با کنسرسیوم شرکت‌های گروه مینا، تاخیر در راه‌اندازی و بهره‌برداری از ۲ واحد بخار در سنوات قبل به واسطه عدم تامین به موقع منابع مالی، میزان تعهدات سرمایه‌ای تکمیل واحد ۳ و پیگیری‌های شرکت در ارتباط با وجوه قابل دریافت در دوره‌های آتی ارائه و افشا گردیده، جلب می‌نماید. در این ارتباط مطابق برنامه زمان‌بندی پروژه، مقرر گردیده بود راه‌اندازی و بهره‌برداری 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 و عدم تامین مالی به موقع پروژه بوده، راه‌اندازی و بهره‌برداری از پروژه فوق نسبت به تاریخ پیش‌بینی شده اولیه با تأخیر مواجه گردیده و به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۱ براساس آخرین بودجه و برنامه زمان‌بندی انجام شده، راه‌اندازی واحد مزبور در نیمه اول سال ۱۴۰۵ پیش‌بینی شده است.

مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۶) صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات از بابت شناسایی بدهی مالیات عملکرد سال مورد گزارش و دارائی مالیات انتقالی موضوع بند ۲ دارای تحریف با اهمیت است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸) 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹) 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 شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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. نتیجه‌گیری‌ها

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

مبنی 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 ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت 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 ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل 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

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین به استثنای انتقال مطالبات و پرداخت‌های نیابتی در چارچوب سیاست‌های مدیریت نقدینگی گروه مپنا، 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.

۱۱) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۲- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:

شماره بند و ماده	شرح
بند ۳ ماده ۷	عدم افشای اطلاعات صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت و میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان دوره.
بند ۴ ماده ۷	عدم افشای اطلاعات صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت و میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره.

www.vanianic.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

۱۲-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار:

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۸	تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی بطور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان، ارزیابی کنترل‌های داخلی و ارائه گزارش حسابرس داخلی هر سه ماه یکبار به هیات مدیره.
ماده ۱۰	طراحی و پیاده سازی ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط توسط هیات مدیره.
تبصره ماده ۴۰	کمک های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی افشا شده در یادداشت توضیحی ۲-۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این ارتباط مخارجی بیش از مبلغ مصوب در مجمع عمومی صاحبان سهام صورت پذیرفته و جزئیات آن در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت افشا گردیده است.

- ۱۳) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تشکیل واحد حسابرسی داخلی زیر نظر کمیته حسابرسی، پیش‌بینی بودجه و نظارت‌های لازم جهت اجرای آن، مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی و انجام آزمون‌های کنترلی توسط کمیته حسابرسی، ساختار سازمانی شامل وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیت‌ها، تصویب آیین‌نامه‌های انضباطی و رفتاری، ارزیابی و مدیریت ریسک، این موسسه به مواردی از نقاط ضعف با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد ننموده است.
- ۱۴) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره موضوع یادداشت توضیحی ۳۳، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
محسن رضائی
۹۶۲۳۶۵
۰۰۲۸۵۲
۰۰۲۸۵۲



۰۵ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

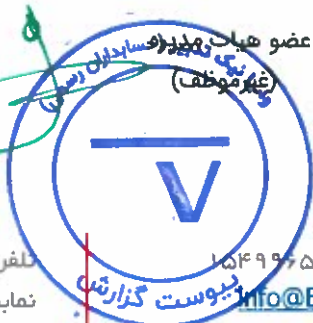
مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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
۶-۳۲	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد خزالی کوهبر	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام)
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	سید علی مکبری	شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	نگار نورمحمدی	شرکت تولید غرب کارون مینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	زهرا زارع آهن پنجه	شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	توفیق نصیری	شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
۱۱,۵۵۴,۷۴۹	۱۸,۹۵۱,۲۹۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۲۵۹,۸۰۵)	(۹,۳۴۴,۸۸۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۲۹۴,۹۴۴	۹,۶۰۶,۴۰۵	سود ناخالص
(۵۹,۸۱۶)	(۳۳۲,۵۹۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۲۳۵,۱۲۸	۹,۲۷۳,۸۱۵	سود عملیاتی
(۱۲۳,۴۸۱)	۰	۸ هزینه های مالی
۱,۲۶۶,۰۴۶	۲,۶۴۳,۸۱۸	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷,۳۷۷,۶۹۳	۱۱,۹۱۷,۶۳۴	سود قبل از مالیات
(۵۲۲,۹۳۲)	(۴,۰۸۲,۴۲۶)	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۶,۸۵۴,۷۶۱	۷,۸۳۵,۲۰۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳۹۷	۳۶۹	عملیاتی (ریال)
۳۹	۱۳۰	غیر عملیاتی (ریال)
۴۳۷	۴۹۹	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

از آن جاییکه 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 .



شرکت تولید برق مسلریه هپنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۲۷,۳۱۳,۳۳۶	۴۰,۰۰۹,۳۹۵	۸۱,۰۳۰,۷۸۸	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۸,۴۷۶	۸,۴۷۶	۸,۴۷۶	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۰۱,۵۷۶	۱۱۵,۱۷۶	۱۱۵,۱۷۶	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۸۱,۶۶۲	۳,۷۲۴,۲۶۶	۳,۵۰۷,۲۶۴	۲۰ دارایی مالیات انتقالی
۲۸,۱۳۰,۵۰۵	۴۳,۸۵۷,۳۱۳	۸۴,۶۶۱,۷۰۴	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۱۳	۷۱,۰۳۳	۲۶,۷۴۴	۱۴ پیش پرداختها
۲,۴۱۸,۰۵۵	۷,۱۴۰,۵۹۷	۱۰,۳۷۲,۸۸۱	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۲,۷۹۳	۶۲۰,۱۴۱	۳۷۲,۵۵۳	۱۶ موجودی نقد
۲,۵۶۱,۵۶۱	۷,۸۳۱,۷۷۱	۱۰,۷۷۲,۱۷۸	جمع دارایی های جاری
۳۰,۸۶۶,۶۱۱	۵۱,۶۸۹,۰۸۴	۹۵,۴۳۳,۸۸۲	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷,۷۲۸,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۵۵۱,۹۴۸	۷۷۲,۸۰۰	۱,۱۶۴,۵۶۰	۱۸ اندوخته قانونی
۹,۱۷۶,۹۹۸	۱۵,۰۳۸,۱۰۷	۹,۰۹۹,۹۵۵	سود انباشته
۱۷,۴۵۶,۹۴۶	۲۳,۵۳۸,۹۰۷	۲۵,۹۶۴,۵۱۵	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۲۴۵,۷۵۶	۱۱,۷۸۱,۲۵۸	۲۴,۵۹۱,۱۴۱	۲۵ تعهدات مرتبط با قرارداد بیع متقابل
۴,۲۴۵,۷۵۶	۱۱,۷۸۱,۲۵۸	۲۴,۵۹۱,۱۴۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۲۵۹,۷۹۵	۶,۴۴۶,۳۲۲	۲۰,۱۰۰,۶۷۹	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۲۴,۸۵۹	۵,۱۹۰,۳۹۵	۹,۰۵۵,۸۱۸	۲۰ مالیات پرداختنی
۹,۹۵۱	۱۰,۸۳۱	۱۱,۵۹۸	۲۱ سود سهام پرداختنی
۱,۰۰۳,۹۵۹	۰	۰	۲۲ تسهیلات مالی کوتاه مدت
۲,۱۸۶,۴۴۳	۷۷۶,۳۷۲	۳۳۸,۷۹۸	۲۳ ذخایر
۰	۸۲۹,۱۹۱	۵۵۴,۸۲۴	۲۴ پیش دریافتها
۹۷۸,۹۰۳	۳,۱۱۵,۸۰۷	۱۴,۸۱۶,۵۰۷	۲۵ تعهدات مرتبط با قرارداد بیع متقابل
۹,۱۶۳,۹۰۹	۱۶,۳۶۸,۹۱۸	۴۴,۸۷۸,۲۲۳	جمع بدهی های جاری
۱۳,۴۰۹,۶۶۵	۲۸,۱۵۰,۱۷۷	۶۹,۴۶۹,۳۶۷	جمع بدهی ها
۳۰,۸۶۶,۶۱۱	۵۱,۶۸۹,۰۸۴	۹۵,۴۳۳,۸۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت تولید برق مسلوویه مپنا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۸,۲۴۶,۷۵۴	۹,۹۶۶,۸۰۶	۵۵۱,۹۴۸	۷,۷۲۸,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
(۷۸۹,۸۰۸)	(۷۸۹,۸۰۸)	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۲۷)
۱۷,۴۵۶,۹۴۶	۹,۱۷۶,۹۹۸	۵۵۱,۹۴۸	۷,۷۲۸,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶,۷۰۵,۰۹۸	۶,۷۰۵,۰۹۸	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۱۴۹,۶۶۳	۱۴۹,۶۶۳	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۲۷)
۶,۸۵۴,۷۶۱	۶,۸۵۴,۷۶۱	۰	۰	سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
(۷۷۲,۸۰۰)	(۷۷۲,۸۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۲۲۰,۸۵۲)	۲۲۰,۸۵۲	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۳,۵۳۸,۹۰۷	۱۵,۰۳۸,۱۰۷	۷۷۲,۸۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
۷,۸۳۵,۲۰۸	۷,۸۳۵,۲۰۸	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(۵,۴۰۹,۶۰۰)	(۵,۴۰۹,۶۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۷,۹۷۲,۰۰۰)	۰	۷,۹۷۲,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۳۹۱,۷۶۰)	۳۹۱,۷۶۰	۰	تخصیص اندوخته قانونی
۲۵,۹۶۴,۵۱۵	۹,۰۹۹,۹۵۵	۱,۱۶۴,۵۶۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰


یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۶,۷۹۰,۸۱۸	۴۶,۰۳۲,۲۴۵	نقد حاصل از عملیات
۶,۷۹۰,۸۱۸	۴۶,۰۳۲,۲۴۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۶۲۶,۱۸۱)	(۴۱,۹۷۴,۰۰۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۱۷	۵,۴۰۶	وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی
(۵,۶۲۴,۸۶۵)	(۴۱,۹۶۸,۵۹۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۶۵,۹۵۳	۴,۰۶۳,۶۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۴۸۰,۲۹۰)	۰	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات بانک
(۹۰,۳۴۲)	۰	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات بانک
(۱۱۷,۹۷۴)	(۴,۳۱۱,۲۳۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۶۸۸,۶۰۵)	(۴,۳۱۱,۲۳۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۷۷,۳۴۸	(۲۴۷,۵۸۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۲,۷۹۳	۶۲۰,۱۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۲۰,۱۴۱	۳۷۲,۵۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۱۸۳۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۸۵۳۷۱۶ 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 مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - بلوار میرداماد - خیابان روزنامه اطلاعات - پلاک ۲۸۲ - کد پستی ۱۵۴۹۹۶۵۷۱۱ و نیروگاه شرکت در روستای بسنانو شهرستان عسلویه می باشد.

۱-۱-۱- نیروگاه عسلویه مشتمل بر ۶ واحد گازی بر اساس قرارداد منعقد 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 منعقد 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 هر یک 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 ۱۴۰۲/۳/۲۳ 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 ۸۷.۱٪ می باشد که در صورت تامین نقدینگی متناسب به ویژه از محل دریافت مطالبات قرارداد بیع متقابل واحد ۲ و از شرکت تولید نیروی برق حرارتی، این واحد نیز در نیمه اول سال ۱۴۰۵ تکمیل و به بهره برداری خواهد رسید.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف - موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۱۲ 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 ۲ 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 فعالیت‌های شرکت و واردات و صادرات وسایل، ابزارها، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع شرکت.

پروانه بهره برداری صادره از وزارت 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 سال مورد گزارش به صورت مامور از طرف شرکت گروه مینا مشغول به فعالیت بوده که حقوق و مزایای آنان توسط شرکت مذکور پرداخت و ثبت گردیده است. 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 توضیحی 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 ۱۲۲ پرسنل در محل نیروگاه مشغول به کار هستند.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
نفر	نفر
۷	۸

کارکنان مامور



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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱ آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و 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 بیمان 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 داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای 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. مخارجی که 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- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود.

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، از مومن 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 ابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۶-۵- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۶- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری ارایبی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 مزایای پایان 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 مینا (واحد تجاری نهایی) محاسبه و در حساب های شرکت مزبور 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	سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار	
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 بلند مدت 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 ارقام 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 باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود چنانچه کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



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

۳-۹-۳- 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
ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۹-۳- 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 و برآوردها

۴-۱ قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاری‌ها با ده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.



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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
مبلغ	مگاوات	مبلغ	مگاوات
۶,۱۰۵,۷۷۸	۳,۲۷۴,۴۵۰	۱۱,۰۵۱,۶۵۱	۳,۰۵۷,۶۲۰
۱,۶۵۳,۵۴۶	۱,۸۰۳,۲۲۰	۱,۴۲۹,۵۴۶	۷۵۵,۰۸۶
۳,۷۹۵,۴۲۵	۳,۲۴۷,۷۳۹	۶,۴۴۲,۰۹۴	۴,۳۳۳,۸۰۴
۱۱,۵۵۴,۷۴۹	۸,۳۲۵,۳۹۹	۱۸,۹۵۱,۲۹۱	۸,۱۴۵,۵۱۰
-	-	-	-
۱۱,۵۵۴,۷۴۹	-	۱۸,۹۵۱,۲۹۱	-

فروش خالص:

اشخاص وابسته

فروش انرژی برق (مدیریت شبکه برق ایران)

سایر اشخاص

فروش انرژی برق (دو جانبه)

فروش انرژی برق (بورس انرژی)

برگشت از فروش

فروش خالص

۵-۱- تعیین نرخ و نحوه فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران در قرارداد منعقد فی مابین شرکت تولید برق عملویه 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 کتبه 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 نسوبه در مهلت مذکور رعایت نشده و در خصوص عدم تسویه به موقع مطالبات، حرمه ای پیش بینی نشده است لازم به توضیح است که پیگیری های شرکت در خصوص درج حساسات تاخیر در تادیه در قرارداد های خرید برق در بازارهای عمده فروشی از طریق سندیگای شرکت های تولید کننده برق در جریان می باشد. در خصوص فروش برق در قراردادهای دو جانبه با نرخ توانی مندرج در قرارداد و در دسترس بورس انرژی صورت می گیرد.

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 منتهات و عوارض مندرج در صورتحساب (فوض) مصرف کنندگان فقط بکار و در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت‌های تابعه زیربط وزارت نیرو بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود. با توجه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران مالیات و عوارض ارزش افزوده محاسبه نشده است.

۵-۳- طی سال مالی جاری بر اساس مجوز صادره از وزارت نیرو مبنی بر فروش برق مازاد از طریق انعقاد قراردادهای دو جانبه با صنایع و بورس انرژی اقدام به فروش برق تولیدی نموده است. لازم به توضیح است که فروش برق انجام شده در جابجوب قراردادهای فی مابین بصورت نقدی تسویه گردیده است و در بورس انرژی تسویه طی یک روز کاری صورت می پذیرد.

۵-۴- به اسناد مصوبه وزیر نیرو از ابتدای سال ۱۴۰۴ سقف قیمت انرژی در بازار معادل ساز برق (عمده فروشی) به ازای هر کیلووات ساعت از ۱۶۲۰ ریال به ۲۰٪ ریال افزایش یافته و نرخ آمادگی به ازای هر کیلووات ساعت ۱۸۵ ریال بدون تغییر باقی مانده است لازم به ذکر است سقف نرخ انرژی طبق مصوبه قلی وزیر نیرو از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ تا انتهای ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ به ازای هر کیلووات ساعت بوده است که افزایش فروش طی دوره عمدتاً ناشی از این افزایش نرخ می باشد.

۵-۵- آمادگی و تولید برق در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ شرح ذیل می باشد:

شرح	آمادگی تحقق یافته (کیلو وات ساعت)	تولید انرژی (کیلو وات ساعت)	درصد تولید انرژی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹,۰۲۳,۳۵۹	۸,۳۲۵,۳۹۹	۹۱٪
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	۹,۰۱۶,۴۳۶	۸,۱۴۵,۵۱۰	۹۰٪

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۸,۹۵۱,۲۹۱	(۹,۳۴۴,۸۸۶)	۹,۶۰۶,۴۰۵	۵۰,۶۹٪
۵۴۸٪	-	-	-

۵-۷- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) - نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تولید واقعی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
مگا وات بر ساعت	۱۱,۶۷۷,۰۸۰	۶,۹۶۰,۸۹۴	۸,۳۲۵,۳۹۹	۸,۱۴۵,۵۱۰

۵-۷-۱- ظرفیت عملی از میانگین سه سال گذشته محاسبه شده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	
۹۷۷,۳۸۶	۱,۴۸۶,۹۹۲	۶-۱	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه
۲۸۳,۸۳۴	۲۸۶,۳۹۵		هزینه استهلاك نیروگاه بخش گاز
۲,۲۴۴,۲۲۳	۳,۳۸۴,۶۹۸	۶-۲	هزینه بهره برداری
۱,۶۸۳,۸۸۶	۴,۰۷۵,۲۸۶	۶-۳	هزینه سوخت نیروگاه
۷۰,۴۷۶	۱۱۱,۵۱۵		هزینه بیمه
۵,۲۵۹,۸۰۵	۹,۳۴۴,۸۸۶		

۶-۱- مبلغ ۱,۴۸۶,۹۹۲ میلیون ریال هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) به استناد الحاقیه قرارداد با شرکت گروه مینا (سهامی عام) و نرخ جدید برای سال ۱۴۰۴ در حسابها منعکس 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 ۳,۳۸۴,۶۹۸ میلیون ریال هزینه بهره برداری و نگهداری نیروگاه به استناد الحاقیه قرارداد و نرخ جدید برای سال ۱۴۰۴ با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا در حسابها منعکس شده و در صورت مالی منظور شده است.

۶-۳- مبلغ ۴,۰۷۵,۲۸۶ میلیون ریال هزینه مصرفی نیروگاه در صورتهای مالی منظور شده است. اگر چه 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 تعیین گردید. 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 شد 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 و بر این اساس نسبت به تعدیل حسابهای مربوطه اقدام گردیده است. همچنین به استناد آیین نامه اجرایی ماده ۸ برنامه موضوع ماده ۱۰ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق مصوب ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ هیات محترم وزیران، از ابتدای سال ۱۴۰۴ نرخ سوخت نیروگاهی ۲۷۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب گاز/لیتر گازوییل می باشد. براساس ابلاغیه شماره ۱۸۹۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۴ شرکت مدیریت شبکه برق ایران، افزایش نرخ سوخت از ابتدای سال ۱۴۰۴ اجرایی شده و اختلاف بین نرخ سوخت نیروگاهی (۲۷۰۰ 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 و بر این اساس نسبت به تعدیل حسابهای مربوطه اقدام گردیده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
۰	۱۹۷,۹۷۹	۷-۱ زیان حاصل از فروش اوراق اخزا
۷,۵۸۸	۳۹,۱۰۷	۷-۲ انجام امور عام المنفعه و کمک به مدارس مناطق محروم
۱۰,۹۸۲	۲۳,۱۵۳	۷-۳ هزینه های بورس انرژی و امور سهامداری
۰	۱۰,۴۴۰	هزینه های سفر و ماموریت پرسنل به نیروگاه
۷,۸۶۵	۱۰,۷۰۴	پاداش پرسنل مامور
۷,۳۶۱	۹,۳۲۶	حق الزحمه حسابرسی
۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	۷-۴ پاداش هیات مدیره
۱,۱۸۳	۳,۹۸۶	هزینه حق تمهیدافزایش سرمایه
۲,۰۴۰	۳,۱۲۰	حق حضور اعضاء غیر موظف هیئت مدیره
۲,۲۵۰	۳,۰۰۰	هزینه عضویت در سندیکای صنعت برق
۳,۷۸۰	۱,۸۴۴	۷-۵ حق الزحمه مشاورین امور سهام و مالیاتی
۳۶	۵۹	کارمزد بانکی
۱۱,۷۳۱	۲۳,۸۷۲	۷-۶ سایر
۵۹,۸۱۶	۳۳۲,۵۹۰	

۷-۱- بابت فروش دوفقره اسناد خزانه دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران قبل از تاریخ سررسید می باشد.

۷-۲- به استناد بند هشت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۶ فروردین ماه ۱۴۰۴ به منظور ایفای مسئولیت های اجتماعی شرکت مبلغ ۴۰ میلیارد ریال جهت انجام امور عام المنفعه تصویب که از محل مذکور مبلغ ۳۹,۱۰۷ میلیون ریال بابت کمک به مناطق محروم عسلویه طی سال مالی هزینه شده است.

۷-۳- مبالغ فوق عمدتاً در ارتباط با کارمزد فروش برق در بازار بورس انرژی و کارمزد حق درج سال ۱۴۰۴ مطابق با صورتحساب شرکت فرابورس ایران می باشد که علت افزایش کارمزد افزایش فروش در بورس انرژی می باشد.

۷-۴- مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۶ فروردین ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال ناخالص بابت پاداش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اعضا هیات مدیره شرکت تعیین گردیده است.

۷-۵- مبلغ فوق بابت حق الزحمه مشاور امور سهام شرکت طی سال مالی می باشد.

۷-۶- عمدتاً بابت پشتیبانی نرم افزارهای مالی و سهام فصل و همچنین پهنای باند اینترنت و خدمات حقوقی می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
۱۳۳,۴۸۱	۰	وام بانک ملت شعبه اسکان
۱۳۳,۴۸۱	۰	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
۴,۳۴۲	۵,۴۰۶	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۵۱۴,۹۵۸	۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
۷۴,۱۵۱	۲۳۱,۷۰۵	۹-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها-اشخاص وابسته
۶۷۲,۵۹۵	۲,۴۰۶,۱۰۷	۹-۲ درآمد ناشی از قرارداد بیع متقابل
۰	۶۰۰	سایر
۱,۲۶۶,۰۴۶	۲,۶۴۳,۸۱۸	

۹-۱- مبالغ فوق عمدتاً سود سهام دریافتی از شرکت تولید برق گناوه مینا می باشد.

۹-۲- براساس بند ب ۲ رهنمود سازمان حسابرسی در خصوص شناسایی درآمدهای قرارداد بیع متقابل پس از کسر استهلاك و برق تحویلی بر مبنای عمر مفید دارایی این درآمد شناسایی شده است. علت افزایش ناشی از افزایش وجوه دریافتی طی سال مالی مورد گزارش بوده است.



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

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
۶,۲۳۵,۱۲۸	۹,۲۷۳,۸۱۵	سود عملیاتی
۰	(۳,۴۸۰,۸۹۹)	اثر مالیاتی
۶,۲۳۵,۱۲۸	۵,۷۹۲,۹۱۶	
۱,۱۴۲,۵۶۵	۲,۶۴۳,۸۱۸	سود غیر عملیاتی
(۵۲۲,۹۳۲)	(۶۰۱,۵۲۷)	اثر مالیاتی
۶۱۹,۶۳۳	۲,۰۴۲,۲۹۲	
۷,۳۷۷,۶۹۳	۱۱,۹۱۷,۶۳۴	سود قبل از مالیات
(۵۲۲,۹۳۲)	(۴,۰۸۲,۴۲۶)	اثر مالیاتی
۶,۸۵۴,۷۶۱	۷,۸۳۵,۲۰۸	سود خالص
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۰	۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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.

۱۰-۲ طی سال مورد گزارش، به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ اسرمایه شرکت از مبلغ ۷.۷۲۸ میلیون ریال به ۱۵.۷۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۳ درصد) از محل سود انباشته) ، و مجوز شماره ۰۲۰-۰۴۹/۱۲۶۷۴۲۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است از این رو تعداد سهام جهت محاسبه سود هر سهم در سال مالی قبل تجدید ارائه گردیده است.



شرکت تولید برق مسلوبه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	اتاقه و منسوبات	ماشین‌آلات و تجهیزات بخش بنظر	ماشین‌آلات و تجهیزات بخش گاز	ساختمن بخش بنظر	ساختمن بخش گاز	زمین	عطفی اعلام شده ^۱
۳۱,۷۴۰,۱۵۶	۱۲,۵۷۱,۸۷۱	۱,۷۴۲,۹۲۲	۱۷,۴۲۵,۳۶۳	۲,۹۲۸	۲۷,۶۶۳	۱۲,۵۵۰,۷۰۵	۴,۲۶۹,۱۴۳	۷۸۶,۹۲۵	۲۵۷,۳۲۶	۸۰,۶۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش
۱۳,۶۰۹,۶۶۰	۹,۵۰۶,۹۵۰	۴,۹۱۳,۸۱۲	۸,۸۹۸	۰	۱,۲۳۰	۰	۷,۶۶۸	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
۰	(۲,۵۵۷,۳۴۴)	۲,۵۵۷,۳۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در انتقالات
۴۵,۳۴۹,۸۱۶	۱۹,۴۷۱,۴۷۷	۸,۳۹۴,۰۷۸	۱۷,۴۴۴,۲۶۱	۲,۹۲۸	۲۸,۸۹۳	۱۲,۵۵۰,۷۰۵	۴,۲۷۶,۸۱۱	۷۸۶,۹۲۵	۲۵۷,۳۲۶	۸۰,۶۷۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در افزایش
۴۱,۹۷۴,۰۰۵	۲۹,۰۱۴,۴۴۰	۱۲,۹۴۲,۹۰۶	۱۶,۶۵۹	۰	۱۰,۸۸۹	۲,۴۷۵	۰	۰	۳,۲۹۵	۰	نقل و انتقالات
۰	(۱۷,۸۴۵,۸۹۹)	۱۷,۸۴۵,۸۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
۸۷,۳۲۳,۸۲۱	۳۰,۶۴۰,۰۱۸	۳۱,۱۸۲,۸۸۳	۱۷,۵۰۰,۹۲۰	۲,۹۲۸	۳۹,۷۸۲	۱۲,۵۵۳,۱۸۰	۴,۲۷۶,۸۱۱	۷۸۶,۹۲۵	۲۶۰,۶۲۱	۸۰,۶۷۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در انتقالات
۴,۴۳۶,۸۲۰	۰	۰	۴,۴۳۶,۸۲۰	۲,۹۲۸	۳,۸۸۹	۱,۰۸۴,۵۹۴	۳,۱۴۷,۴۰۰	۴۰,۱۸۱	۱۴۷,۸۳۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاک
۹۱۳,۶۰۱	۰	۰	۹۱۳,۶۰۱	۰	۳,۰۶۵	۶۰۷,۱۸۱	۲۷۵,۰۳۲	۲۲,۵۸۶	۵,۷۳۷	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در استهلاک
۵,۲۴۰,۴۲۱	۰	۰	۵,۲۴۰,۴۲۱	۲,۹۲۸	۶,۹۴۴	۱,۶۹۱,۷۷۵	۳,۴۲۲,۴۳۲	۶۲,۷۶۷	۱۵۳,۵۷۵	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در استهلاک
۹۵۲,۶۱۲	۰	۰	۹۵۲,۶۱۲	۰	۳,۵۳۸	۶۴۲,۹۲۶	۲۷۷,۰۹۶	۲۳,۲۹۱	۵,۲۶۱	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در استهلاک
۶,۲۹۳,۰۳۳	۰	۰	۶,۲۹۳,۰۳۳	۲,۹۲۸	۱۰,۴۸۲	۲,۳۳۴,۷۰۱	۳,۶۹۹,۵۲۸	۸۶,۰۵۸	۱۵۹,۳۳۶	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در استهلاک
۸۱,۰۳۰,۷۸۸	۳,۰۶۴,۰۰۱۸	۳۹,۱۸۲,۸۸۳	۱۱,۲۰۷,۸۸۷	۰	۲۹۳,۰۰۰	۹۷۸,۴۲۹	۵۷۷,۲۸۳	۷۰۰,۸۶۷	۱۰۱,۲۸۵	۸۰,۶۷۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در استهلاک
۴۰,۰۰۹,۳۹۵	۱۹,۴۷۱,۴۷۷	۸,۳۹۴,۰۷۸	۱۲,۱۴۳,۸۴۰	۰	۲۱,۹۴۹	۱۰,۳۵۸,۹۳۰	۸۵۴,۳۲۹	۷۳۴,۱۵۸	۱۰۳,۲۵۱	۸۰,۶۷۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در استهلاک

۱۱-۱ زمین نیروگاه مسلوبه مجموعاً به مساحت ۳۱,۵ هکتار و تحت مالکیت شرکت می باشد.

۱۱-۲ دارایی‌های ثابت مشهود نیروگاه (شامل زمین، ماشین‌آلات و تجهیزات) به موجب سند رسمی، در قبض تسهیلات دریافتی، نزد بانک ملت در رهن می باشد طی نامه دریافتی از بانک ملت پس از بهایی شدن حسابداری بانک این امر در دستور کار قرار خواهد گرفت و پیگیری‌های لازم از این بابت در جریان می باشد.

۱۱-۳ دارایی‌های شرکت از جمله شش واحد گازی بهره‌برداری شده و سه واحد بخش بنظر گاز از تاریخ یکم آبان ۱۴۰۴ تا تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵ و به ارزش ۱۹ هزار میلیارد ریال از پوشش بیمه نظام خطر ماشین‌آلات نزد شرکت بیمه انرژی برخوردار می باشد.

۱۱-۴ اضافات دارایی ثابت ساختمان زمین چمن، اضافات ماشین‌آلات و تجهیزات ثابت تجهیزات اتاق سیمی، اضافات اتاقه و منسوبات ثابت خرید دوربین و پروژکتور می باشد.



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

۱۱۵- دلزایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

تاریخ پروژه	مطرح انباشته		برآورد مطرح تکمیل کل پروژه	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل هزینه		پرداخت	شرح	یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
بر عملیات			میلیون ریال						
افزایش ۱۶٪ مکانات نوشه	۸,۳۹۴,۰۷۸	۳۹,۱۸۲,۸۸۳	۵۶,۰۵۷,۳۱۸	۶۱,۷۳۲,۶۴۰	نیمه اول سال ۱۴۰۵	۶۸٪	۸۷٪	۳ واحد	۱۱۵-۱
	۸,۳۹۴,۰۷۸	۳۹,۱۸۲,۸۸۳	۵۶,۰۵۷,۳۱۸	۶۱,۷۳۲,۶۴۰					

۱۱۵-۱- دلزایی در جریان تکمیل متشکل از انعام زیر مربوط به قرارداد طراحی، مهندسی، عملیات ساختمانی، نصب و راه اندازی ۳ واحد بخار به شماره ASL-۹۳-F-۱۴-۲ و قرارداد خرید تجهیزات بحسب شماره ASL-۹۳-F-۱۴-۱ منتهی به کنسرسیوم شرکت های گروه مینا توسعه یک و منا بین الملل می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ ابلاغ و از تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ اجرایی و آغاز شده است (توضیح اینکه شرکت توسعه ۲ در تاریخ ۹۷/۵/۲۳ از کنسرسیوم خارج شده است) مجموع دو فقره قرارداد مذکور به مبلغ ۴۰۷,۸۹۰,۰۰۰ ریور و مدت آن ۴۷ ماه از تاریخ ابلاغ قرارداد می باشد (مبلغ ۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰ ریور بابت قرارداد خرید تجهیزات و مبلغ ۴۰,۸۹۰,۰۰۰ ریور بابت قرارداد طراحی، مهندسی، عملیات ساختمانی، نصب و راه اندازی میباشد) با عنایت به اعلام پیمانکار (EPC) بخش بخار نیروگاه عسلویه مینا بر عدم امکان ادامه عملیات اجرایی پروژه بخش بخار با نرخهای ارز لحاظ شده در صورت وضعیتهای صادره قشری که ناشی از طولانی شدن مدت زمان اجرای پروژه و تضررات شدید نرخ واقعی ارز در سالهای اخیر و افزایش قابل توجه مخارج پروژه می باشد، در قالب الحاقیه ای به قرارداد مذکور، توافق گردید که تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ صورت وضعیت های صادره بر اساس نرخ سامانه ساء در حساب ها منعکس گردد

۱۱۵-۱-۱- پیشرفت فیزیکی واحد سوم بخار نیروگاه عسلویه به ۸۷٪ می باشد و پیش بینی می گردد در صورت اتمام نهایی تکمیل به ویژه از محل دریافت مطالبات قرارداد بیع متقابل واحد ۳ از شرکت تولید نیروی برق حرارتی، این واحد نیز در نیمه اول سال ۱۴۰۵ تکمیل و به بهره برداری برسد.

۱۱۵-۱-۲- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از محور بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی «۴۸ 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 معاد 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 معاد بند ۲۳ 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 ۸۵۷,۶۱۷,۳۸۶ لیتر و معادل ۱۹۰۱۹ میلیارد ریالی می باشد. از آنجائیکه طبق تصریح ماده ۴ آیین نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده بهره برداری به گونه ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه جویی شده بر اساس قیمت قوب حلیح 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 باست مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شنگه از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و معافاً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور، الحاقیه شماره یک قرار داد در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منعقد و طی نامه شماره ۹۹/ص/۴۳/۲۳۶۵۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ 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 با 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

- صفت سوخت صرفه جویی شده تحویلی در "دوره بهره برداری" معادل ۱,۶۹۱,۳۷۲,۳۳۲ لیتر نفت و گاز و تا سقف ۳۵۱,۹۱۱,۵۰۸ ریور 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 (برای واحد یک ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ و برای واحد سه ۱۳۹۷/۰۲/۰۱)، خسارتی معادل ۱/۱۴۴ ریور به ازای هر کیلووات در روز تلقی می گردد. تعیین خسارت مقطوع براساس تاخیراتی که توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و عمر محار و قابل انتساب به شرکت شناخته شده محاسبه می باشد

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 ۵۳۳,۷۹۰,۷۷۴ 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 تا پایان آذر ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۴۹۴۳۲ میلیارد ریالی به شرح یادداشت ۱۶۰۱ 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

- برق تولیدی واحد دوم بخار نیروگاه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ در بازار عمده فروشی برق عرضه شده است و گواهی بهره برداری تجاری واحد مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ سوی شرکت مادر تخصصی برق حرارتی به این شرکت ابلاغ شده است. ضمناً مکاتباتی در خصوص دریافت وجوه مربوط به بیع متقابل با دستگاههای اجرایی ذیربط انجام و مستمراً در حال پیگیری می باشد.

۱۱۶- تفکیک ماهیت دلزایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

تجهیزات بخش بخار نیروگاه عسلویه	صورت وضعیت بخش مهندسی	صورت وضعیت بخش نظارت عالیه	جمع
۱,۳۲۶,۱۱۶	۱۰۶,۸۰۶	*	۱,۷۴۲,۹۲۲
۳,۰۷۵,۷۴۱	۹۴۰,۵۳۳	۷۸,۰۴۸	۴,۰۹۳,۸۱۲
۲,۵۲۳,۴۹۴	۳۳,۸۵۰	*	۲,۵۵۷,۳۴۴
۷,۳۳۳,۸۵۱	۱,۰۸۱,۱۷۹	۷۸,۰۴۸	۸,۳۹۴,۰۷۸
۱۲,۸۱۳,۸۲۳	*	۱۲۹,۰۸۳	۱۲,۹۴۲,۹۰۶
۱۷,۸۴۵,۸۹۹	*	*	۱۷,۸۴۵,۸۹۹
۳۷,۸۹۶,۵۷۳	۱,۰۸۱,۱۷۹	۲۰۲,۱۳۱	۳۹,۱۸۲,۸۸۳



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

۱۱-۷- پیش‌پرداخت سرمایه‌های به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات	اضافات	اول دوره	یادداشت
۲۶,۸۹۶,۱۷۲	۰	۱۷,۴۰۷,۰۷۶	۹,۴۸۹,۰۹۶	۱۱-۷-۱ گروه مینا
۳,۷۴۳,۸۴۶	(۱۷,۸۴۵,۸۹۹)	۱۱,۶۰۷,۳۶۴	۹,۹۸۲,۳۸۱	۱۱-۷-۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه ۱
۳۰,۶۴۰,۰۱۸	(۱۷,۸۴۵,۸۹۹)	۲۹,۰۱۴,۴۴۰	۱۹,۴۷۱,۴۷۷	

۱۱-۷-۱- خالص اضافات طی سال بابت پرداخت مبلغ ۷۴۰۷ میلیارد ریال به شرکت گروه مینا بوده است. صنایع 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. ضمناً اضافات طی سال از محل پرداختی به شرکت گروه مینا بابت پیش‌پرداخت قرارداد خرید تجهیزات واحد ۳ بخار و صورت وضعیت‌های در جریان ارائه شده توسط شرکت مزبور برای واحد ۳ بخش بخار از بابت تسویه و نهانه‌دهی به شرح یادداشت ۱۱-۱ صورت‌های مالی می‌باشد که مطابق نامه دریافتی به شماره ۱۴۰۰/۷۰۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ از شرکت مزبور در سرفصل پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌های منظور گردیده است.

۱۱-۷-۲- خالص اضافات طی سال بابت پرداخت مبلغ ۱۱۶۰۷ میلیارد ریال به شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا (توسعه یک) طی قرارداد منعقد با آن شرکت بوده است.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)
حق امتیاز واگنری
انشعاب آب

۸,۴۷۶
-
۸,۴۷۶
-
۸,۴۷۶
۸,۴۷۶
۸,۴۷۶

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					نام شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۷۳۷	۹۰,۰۰۱	شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)-عضویت در هیات مدیره
۱	۱	۱	-	۱۰	شرکت تولید برق یره سر مینا (سهامی خاص)
۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵	۰۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق سندج مینا (سهامی خاص)-عضویت در هیات مدیره
۰۱	۰۱	۰۱	۰۰۱	۱	شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)-عضویت در هیات مدیره
۰۱	۰۱	۰۱	-	۱,۰۰۰	شرکت تولید برق برند مینا (سهامی خاص)-عضویت در هیات مدیره
۱۱۵,۱۷۶	۱۱۵,۱۷۶	۱۱۵,۱۷۶			

۱۳-۱- برای سرمایه‌گذاری‌های مذکور ارزش بازار به دلیل عدم دسترسی به بازار فعال، قابل تعیین نمی‌باشد و از آنجاییکه تعیین‌نماینده گان جهت اعضای هیات مدیره توسط گروه مینا صورت می‌پذیرد این شرکت از روش شناسایی به روش ارزش ویژه خودداری نموده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۷۰,۳۲۰	۲۶,۰۳۱		بیمه البرز
۷۱۳	۷۱۳		پایش گستر برهون
۷۱,۰۳۳	۲۶,۷۴۴		

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
			تجاری
			اسناد دریافتنی
			اسناد دریافتنی فروش برق دو جانبه
*	۴۵۱,۵۳۴		
*	۴۵۱,۵۳۴		
*	(۴۵۱,۵۳۴)	۲۴	تهاتر با بیش دریافتها
*	*		
			حسابهای دریافتنی
			شرکت مدیریت شبکه برق ایران- اشخاص وابسته
			گسترش و پخش آب و برق یاسرگاد کیش
			مجتمع فولاد خراسان
			سایر
۵,۰۱۰,۴۲۹	۴,۰۲۴,۱۵۹	۱۵-۴	
*	۱۳۳,۸۰۸		
*	۲۶,۶۵۴		
*	۹		
۵,۰۱۰,۴۲۹	۴,۱۷۴,۶۲۰		
			سایر دریافتنی‌ها
			حسابهای دریافتنی
			اشخاص وابسته
۱۷۳,۷۰۹	۸۱۵,۸۰۴	۳-۲	
*	۳۴۱,۲۰۱	۳-۲	سود سهام دریافتنی- اشخاص وابسته
۱,۱۴۸,۷۷۱	۴,۷۱۴,۷۴۱	۱۵-۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۱۸,۰۵۳	۲۱۸,۰۵۳	۱۵-۲	شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۱۵-۳	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۴۹۴,۶۳۵	۱۳,۹۵۲		سایر اشخاص
۲,۱۳۰,۱۶۸	۶,۱۹۸,۷۵۱		
۷,۱۴۰,۵۹۷	۱۰,۳۷۲,۸۸۱		

۱۵-۲- شرکت توانیر به استناد مواد ۵ و ۶ قانون سازمان برق ایران و دستورالعمل اجرایی پروانه بهره‌برداری، تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال، نانت حریمه عدم تمدید پروانه بهره‌برداری نیروگاه، به حساب بدهکار شرکت تولید برق عسلویه منظور نموده است. به همین علت شرکت توانیر معادل مبلغ مذکور از تسویه بدهی خود، خودداری نموده است. یاد آور می‌شود در این رابطه علی‌رغم رای به ابطال دستورالعمل مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ توسط هیئت عمومی دیوان عدالت اداری، تاکنون شرکت توانیر نسبت به تسویه بدهی مذکور اقدام نموده است.

۱۵-۳- مانده مطالبات مربوط بابت ارائه تعهدات مالی به گمرک جمهوری اسلامی ایران جهت آزاد سازی محمولات وارداتی شرکت گروه مینا معادل ۳۰۰ میلیارد ریال از وجوه شرکت تولید برق عسلویه مینا در سنوات قبل از حسابهای شرکت بلوکه گردیده که با توجه به پرداخت مبالغ یاد شده از طرف شرکت برق حرارتی به سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی، از حسابهای مزبور تسویه و به حساب شرکت گروه مینا (یادداشت ۱۱-۴-۱ صورت‌های مالی) منتقل میگردد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (مهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵۰۴- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران بشرح ذیل می باشد :

(ارقام به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۳۵۷,۴۷۶	۵,۰۱۰,۴۲۹	مانده ابتدای دوره
۵,۷۰۱,۷۶۹	۰	اصلاح مطالب پرداختی به گروه مینا
		کسر می شود :
۶,۱۰۵,۷۷۸	۱۱,۰۵۹,۶۵۱	بهای فروش برق
۹۹۴,۵۵۱	۰	اصلاح مانده حساب و انتقال به برق حرارتی
		کسر می شود :
(۱,۳۷۸,۲۶۷)	(۱,۱۵۱,۵۲۹)	سوخت مصرفی نیروگاه گازی
(۵۲۹,۹۴۷)	(۶,۳۹۲,۹۴۹)	تهاتر با بدهی های شرکت گروه مینا
۰	(۱,۳۳۱,۷۰۶)	دریافت اوراق خزانه اسلامی
(۳,۸۸۰,۳۵۷)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	وجوه نقد دریافتی توسط شرکت گروه مینا
(۵۵۸,۸۲۵)	(۱,۷۱۲,۰۰۰)	وجوه نقد دریافتی توسط شرکت تولید برق عسلویه مینا
(۲,۸۰۱,۷۴۹)	(۴۵۷,۷۳۶)	انتقال مطالبات قرارداد ببع متقابل
<u>۵,۰۱۰,۴۲۹</u>	<u>۴,۰۲۴,۱۵۹</u>	مانده در پایان دوره

۱۵۰۴-۱- بر اساس قرارداد منعقد 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 جایجایی(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.

۱۵-۵- طلب از سازمان امور مالیاتی ناشی از مالیات ارزش افزوده و عوارض پرداختی سنوات ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ و سال مالی مورد گزارش 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 و تعیین تکلیف معاملات نسبه می باشد؛ لازم به توضیح است که تاکنون مبلغ ۱۵۵۱ میلیارد ریال از اعتبار مالیاتی مربوط به سالهای قبل از ۱۴۰۱ وصول گردیده است با عنایت به اینکه این شرکت از ابتدای استقرار نظام مالیات بر ارزش افزوده کشور از سال ۱۳۹۲ همواره در لیست اعلامی به عنوان یکی از شرکت های ماقبل انتهای زنجیره تولید برق(معاف از مالیات ارزش افزوده) برای مقامات محترم مالیاتی کشور درج شده است در رسیدگی مالیاتی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۹۴۴,۵۱۶ میلیون ریال بابت دوره بهار ، تابستان و پاییز سال ۱۴۰۲ مطالبه شده است که شرکت نسبت به آن معترض بوده که طبق رای هیات حل اختلاف بدوی اعتبار دفاتر بود پذیرش واقع شده و شرکت نسبت به جرائم ابلاغ شده به مبلغ ۲۲۳ میلیارد ریال معترض بوده که در هیات حل اختلاف تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد و سال ۱۴۰۳ در مرحله رسیدگی موضوع ماده ۲۳۸ ق.م.م.ق. قطع گردید که علت اختلاف معاملات نسبه می باشد که پس تعیین تکلیف معاملات نسبه در سامانه مودیان اعمال می گردد. اعتبار مورد تایید سازمان امور مالیاتی تا سال ۱۳۹۹ استرداد گردیده است.

سال مالی	اعتبار دفاتر	اعتبار(بدهی) تایید شده مالیاتی
۱۴۰۰	۷۳,۱۴۰	۷۲,۸۵۰
۱۴۰۱	۵۶,۲۸۴	۵۶,۲۸۴
۱۴۰۲	۷۴,۲۹۸	۷۴,۲۹۸
۱۴۰۳	۱,۰۱۸,۱۹۳	۳۴۴,۸۲۱
۱۴۰۴	۳,۵۶۵,۴۶۹	-



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت		
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۶۲۰,۰۴۸	۳۷۲,۳۵۳	۱۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹۳	۲۰۰		تنخواه گردان - ریالی
<u>۶۲۰,۱۴۱</u>	<u>۳۷۲,۵۵۳</u>		

۱۶-۱ مبلغ ۳۷۲ میلیارد ریال از موجودی حسابهای بانکی مربوط به حسابهای سپرده های دیداری 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۵,۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۵,۷۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۷.۲۰%	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۸۵.۶۵%	۱۳,۴۴۷,۴۲۸,۴۱۱	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۵.۲۳%	۴۰۴,۲۱۶,۲۴۹	۵.۲۳%	۸۲۱,۱۹۴,۰۱۹	گروه توسعه مالی مهر آبنندگان
۷.۵۷%	۵۸۴,۹۹۳,۱۴۲	۹.۱۲%	۱,۴۳۱,۳۷۷,۵۷۰	سایر سهامداران کمتر از یک درصد
۱۰۰%	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱ صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش، به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ اسرمایه شرکت از مبلغ ۷,۷۲۸ میلیون ریال به ۱۵,۷۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۳ درصد) از محل سود انباشته)، و مجوز شماره ۱۴۰۴/۰۹/۱۲۶۷۴۲۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس اوراق بهادار صادر و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ نزد اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۳۹۱,۷۶۰ 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 سلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته
۲,۱۱۷,۳۲۶	۶,۴۲۰,۹۰۱	۱۹-۱	
۴۴۳,۰۱۷	۱,۵۱۸,۲۲۱	۱۹-۲	سپرده بیمه - اشخاص وابسته
۲,۰۶۷,۳۸۸	۵,۱۳۰,۴۸۸	۱۹-۵	سپرده حسن انجام کار - اشخاص وابسته
۴,۶۲۷,۷۳۱	۱۳,۰۶۹,۶۱۰		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۹-۳	سازمان امور مالیاتی
۰	۱۰,۸۲۶		سایر اشخاص
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته
۱,۶۴۲,۷۸۰	۳,۰۹۰,۶۰۸	۱۹-۴	
۱۶۸,۵۵۰	۳,۹۲۲,۳۷۳	۱۹-۶	سایر اشخاص
۱,۸۱۱,۵۹۱	۷,۰۳۱,۰۶۹		
۶,۴۴۶,۳۲۲	۲۰,۱۰۰,۶۷۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۸۲۵,۹۶۹	۴,۸۳۰,۰۰۵	۱۹-۱-۱	شرکت گروه مینا - طلب صورتحساب تامین قطعات LTSA نیروگاه
۲۹۱,۳۵۷	۱,۵۹۰,۸۹۶		شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا - طلب صورتحساب بهره برداری نیروگاه
۲,۱۱۷,۳۲۶	۶,۴۲۰,۹۰۱		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۹۱۶,۵۶۵	۱,۸۲۵,۹۶۹		مانده ابتدای دوره
۹۷۶,۱۸۰	۱,۴۲۰,۷۷۵		بابت صورتحساب تامین قطعات یدکی
۰	۱۱,۹۶۱,۷۵۲		بابت خرید تجهیزات نیروگاه بخش بخار
(۱۶۴,۳۹۴)	(۱۱,۷۱۶,۷۴۴)		پرداخت و تهاثر طی دوره
۹۷,۶۱۸	۱,۳۳۸,۲۵۳		ارزش افزوده صورتحسابها
۱,۸۲۵,۹۶۹	۴,۸۳۰,۰۰۵		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶۵,۳۸۰	۶۵,۳۸۰		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا - سپرده بیمه مکسوره
۹۷,۶۵۵	۱,۰۰۴,۰۷۲		شرکت توسعه ۱ - سپرده بیمه مکسوره
۲۷۹,۹۸۲	۴۴۸,۷۶۹		شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا - سپرده بیمه مکسوره
۴۴۳,۰۱۷	۱,۵۱۸,۲۲۱		

۱۹-۳- مانده سایر اسناد پرداختنی بشرح ذیل می باشد :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۹-۳-۱	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ - مالیات ارزش افزوده
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱		

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 پیگیریهای لازم جهت استرداد لاشه چکهاش منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ در حال انجام می باشد.



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

۱۹۰۴- مانده سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۵۹۱,۶۸۹	۳,۰۳۹,۵۹۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سود سهام)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تولید برق سندج
۹۶۲	۹۶۲	تولید برق پره سر مینا
۴۲	۴۲	نصب نیرو
۸۷	۱۴	سایر
۱,۶۴۲,۷۸۰	۳,۰۹۰,۶۰۸	

۱۹۰۴-۱ بر اساس مکاتبه انجام شده با شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا، سود سهام مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ در حساب مطالبات شرکت مزبور درج گردیده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخشی از آن تسویه گردیده است.

۱۹۰۵- مانده سپرده حسن انجام کار به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۴۱۱,۰۶۴	۲,۶۰۷,۲۳۹	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۶۵۶,۳۲۴	۲,۵۲۳,۲۴۹	شرکت توسعه ۱
۲,۰۶۷,۳۸۸	۵,۱۳۰,۴۸۸	

۱۹۰۶- مانده بدهی به سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۳,۷۸۰,۶۲۹	شرکت ملی گاز
۷۶,۰۳۲	-	بیمه البرز
-	-	
۴۴,۶۸۶	۵۷,۵۹۴	سپرده حسن انجام کار - سایر پیمانکاران
۱۹,۷۵۸	۴۴,۵۴۹	مهندسی مشاور قدس نیرو - نظارت کارگاهی و مشاوره
۲۲,۳۹۷	۳۳,۶۸۹	سپرده بیمه - سایر پیمانکاران
-	-	
-	۵,۵۲۱	سازمان امور مالیاتی
۵,۶۷۷	۳۹۱	سایر
۱۶۸,۵۵۰	۳,۹۲۲,۳۷۳	



شرکت تولید برق هسلویه مینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰۰۹ - اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
 عملیات در حال انجام

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۴۶۵,۵۳۶	۲,۵۰۶,۳۷۹
(۲,۸۹۲,۶۰۴)	-
۵۷۲,۹۳۲	۶۱۴,۰۰۳
۰	۳,۷۲۳,۳۸۲
۰	۱,۳۵۱,۱۴۴
۵۷۲,۹۳۲	۴,۰۷۷,۵۲۶

مالیات جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد ذخایر مالیات انتقالی
 هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت ذخایر مالیات انتقالی
 هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال انجام

معاوضه مالیات جاری

(مبالغ به میلیون ریال)			
کل	فسر عملیاتی	عملیاتی	
۲۱,۵۹۵,۱۰۹	۲,۶۲۲,۵۱۸	۱۸,۹۷۲,۵۹۱	درآمد ها
(۹,۶۷۷,۲۷۶)	-	(۹,۶۷۷,۲۷۶)	کسر می شود:
(۳۳۷,۷۱۱)	(۳۳۷,۷۱۱)	-	هزینه ها
-	-	(۷۸۶,۷۹۵)	درآمدهای معاف
-	-	-	مالیات ماده ۱۲۲ قانون مالیات های مستقیم
۱۱,۶۷۹,۹۳۳	۲,۲۸۴,۸۰۷	۸,۳۹۵,۱۲۶	درآمد منسوخ مالیات
۲,۷۲۳,۳۸۲	۶۰۱,۵۲۷	۲,۱۲۱,۸۵۵	

۲۰۰۱۰ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های مودلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
خالص	بخش مالیات انتقالی	ذخایر مالیات انتقالی	خالص	بخش مالیات انتقالی	ذخایر مالیات انتقالی
۲,۷۲۳,۳۸۲	-	۲,۷۲۳,۳۸۲	۲,۵۰۶,۳۷۹	-	۲,۵۰۶,۳۷۹
۲,۷۲۳,۳۸۲	-	۲,۷۲۳,۳۸۲	۲,۵۰۶,۳۷۹	-	۲,۵۰۶,۳۷۹

بابت افزودن بده متعلق
 ذخایر مالیات انتقالی

۲۰۰۱۱ - گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مقدار در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۵۰۶,۳۷۹	(۳۱۷,۰۰۲)	۲,۷۲۳,۳۸۲	۲,۷۲۳,۳۸۲
۲,۵۰۶,۳۷۹	(۳۱۷,۰۰۲)	۲,۷۲۳,۳۸۲	۲,۷۲۳,۳۸۲
۲,۷۲۳,۳۸۲	۲,۹۹۴,۶۰۴	۷۸۱,۲۲۲	۷۸۱,۲۲۲
۲,۷۲۳,۳۸۲	۲,۸۹۲,۶۰۴	۷۸۱,۲۲۲	۷۸۱,۲۲۲

ذخایر ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به
 حسابهای پرداختنی

ذخایر ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به
 حسابهای پرداختنی



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

۲۱- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹,۸۶۵	۹,۸۶۵	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۹۶۶	۹۶۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۰	۷۶۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
<u>۱۰,۸۳۱</u>	<u>۱۱,۵۹۸</u>	

۲۱-۱ سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ به مبلغ ۵,۴۰۹,۶۰۰ ریال (معادل ۷۰۰ ریال به ازای هر سهم) تصویب گردیده است؛ بخش عمده ای از سود سهامداران حقیقی و حقوقی خارج از گروه مینا از طریق سامانه سجام و مبلغ ۲,۶۸۹,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامدار عمده) در حسابهای فی مابین (یادداشت ۱۹-۴ صورت‌های مالی) اعمال گردیده است.

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۰	تسهیلات از بانک ملت شعبه اسکان
۰	۰	سود و کارمزد سال‌های آتی
۰	۰	سود و کارمزد معوق
۰	۰	حصه بلند مدت
۰	۰	حصه جاری

۲۲-۱ تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۰	۱۵ درصد
۰	۰	۱۸ درصد
۰	۰	

۲۲-۲ داراییهای ثابت مشهود شرکت (شامل زمین سروگاه و ماشین‌آلات) به منظور تضمین وام مذکور در رهن بانک ملت قرار گرفته است. با توجه به تسویه وام، بیکری‌های لازم توسط این شرکت بابت فک رهن در جریان است.

۲۲-۳ تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تعییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	تسهیلات مالی	
۱,۰۰۳,۹۵۹	۱,۰۰۳,۹۵۹	مانده در ۱۰/۰۱/۱۴۰۲
۱۲۳,۴۸۱	۱۲۳,۴۸۱	سود و کارمزد
(۱,۰۰۳,۹۵۹)	(۱,۰۰۳,۹۵۹)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۲۳,۴۸۱)	(۱۲۳,۴۸۱)	پرداخت نقدی بابت سود
۰	۰	ماده در ۳۰/۰۹/۱۴۰۳
۰	۰	مانده در ۱۰/۰۱/۱۴۰۳
۰	۰	پرداخت نقدی بابت اصل
۰	۰	پرداخت نقدی بابت سود
۰	۰	سود و کارمزد
۰	۰	مانده در ۳۰/۰۹/۱۴۰۴



شرکت تولید برق معلومه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ماده	مصرف	ایجاد		
۰	۶۶,۲۱۸	۰	۶۶,۲۱۸	۰	۵-۲	هزینه نامین قطعات بدگی
۷۵۹,۳۱۹	۲۴۷,۴۶۶	۷۵۹,۳۱۹	۲۴۷,۴۶۶	۷۵۹,۳۱۹	۲۳-۱	هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۱۳,۰۷۸	۱۸,۰۷۸	۰	۶,۰۰۰	۱۳,۰۷۸		یادداشت هیات مدیره
۶۰۰	۲۱۰	۳,۸۸۰	۲,۴۹۰	۶۰۰		حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
۴,۳۷۶	۴,۸۲۶	۴,۳۷۶	۴,۸۲۶	۴,۳۷۶		هزینه حسابرسی
۷۷۶,۳۷۷	۳۳۸,۷۹۷	۷۶۶,۵۷۵	۳۲۹,۰۰۰	۷۷۶,۳۷۷		

۲۳-۱ در سال جاری به دلیل صدور صورتحساب الکترونیکی از سوی شرکت ملی گاز تمامی هزینه‌ها در حسابها منظور و ماده ذخیره مربوط به سوخت مایع می باشد.

۲۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۳۱,۱۳۰	۴۵۱,۵۳۴	پیش دریافت از مشتریان
۰	۴۳۷,۷۷۷	سایر مشتریان-گسترش و پخش آب و برق پاسارگاد گیش
۲۸۳,۸۵۸	۱۰۵,۱۴۴	کارگزاری رصوی- بازار بورس انرژی
۳۱۳,۲۱۳	۱۱,۹۰۸	کارگزاری کاربرما- بازار بورس انرژی
۸۷۹,۱۹۱	۱,۰۰۶,۳۵۸	کارگزاری یادمان- بازار بورس انرژی
۰	(۴۵۱,۵۳۴)	بهبود با استاد دریافتی
۸۷۹,۱۹۱	۵۵۴,۸۲۴	

۲۵- وجوه دریافتی از دولت مراسمی قرارداد منع متقابل نایت واحد بخار نیروگاه به عنوان نهدات قرارداد منع متقابل شناسایی گردیده و بر اساس رهمود سازمان حسابرسی شامل سه بخش - بخش اول معادل برق تحویل واحد بخار و بخش دوم و سوم به ترتیب معادل هزینه استهلاک سال دوره و سایر درآمدهای غیر عملیاتی طی عمر مفید نامنماده نیروگاه واحد بخار مستهلاک شده است. تا به مرتبه فوق مبلغ دریافتی نایت قرارداد منع متقابل و نگهداری صورتحساب بذرهمود رهمود مذکور به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۱,۳۹۱(۳۲۷)	۴۹,۴۳۱(۹۸۹)	وجوه واریزی از محل منع متقابل نایت باگشت سرمایه گذاری
(۳,۳۵۱(۷۳۹))	(۳,۸۰۹(۳۸۶))	تسویه بهای برق تحویل
۰	(۴۶۶,۶۱۷)	استهلاک نهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۳
(۴۲۹,۷۶۷)	(۴۲۹,۷۶۷)	استهلاک نهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۲
(۴۱۶,۵۷۵)	(۴۱۶,۵۷۵)	استهلاک نهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۱
(۳۷۸,۹۲۴)	(۳۷۸,۹۲۴)	استهلاک نهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۴۰۰
(۳۲۹,۲۷۶)	(۳۲۹,۲۷۶)	استهلاک نهدات واحد ۱ و ۲ بخش بخار سال ۱۳۹۹
(۱,۳۸۷,۹۸۹)	(۱,۳۸۷,۹۸۹)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی سالهای قبل
۰	(۲,۲۰۶(۰۷))	سایر درآمدهای غیر عملیاتی سال جاری
۱۴,۸۱۷,۵۰۷	۱۴,۸۱۷,۵۰۷	
(۱۱,۷۸۱(۲۵۸))	(۲۴,۵۹۱(۱۴۰))	حیفه بلندمدت
۳,۱۰۵,۸۰۷	۱۴,۸۱۷,۵۰۷	مجموع کوتاه مدت



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

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۶,۸۵۴,۷۶۱	۷,۸۳۵,۲۰۸
سود خالص	
تعدیلات:	
۵۷۲,۹۳۲	۶,۰۸۲,۲۷۴
۱۷۳,۴۸۱	۰
۲۸۳,۸۳۴	۹۵۲,۶۱۲
(۴,۳۴۷)	(۵,۴۰۶)
(۷۴,۱۵۱)	(۲۳۱,۷۰۵)
۸۵۱,۷۵۴	۲,۷۹۷,۹۲۷
(۴,۷۷۲,۵۴۲)	(۳,۰۰۰,۵۸۰)
(۷۰,۳۲۰)	۴۴,۲۸۹
(۵,۳۱۴,۳۶۳)	۱۲,۵۵۶,۷۶۰
۸۲۹,۱۹۱	(۲۷۴,۳۶۷)
(۱,۴۱۰,۰۷۰)	(۴۳۷,۵۷۵)
۹,۶۷۲,۴۰۶	۲۴,۵۱۰,۵۸۳
۶,۷۹۰,۸۱۸	۲۶,۰۳۲,۲۴۵

۲۷- اصلاح اشتباهات/تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۲۷-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
(۵۶۲,۰۰۵)	۰	(۵۶۲,۰۰۵)
۷۱۵,۳۹۳	۰	۷۱۵,۳۹۳
۰	۶۷۲,۵۹۵	۶۷۲,۵۹۵
(۱,۷۲۴,۸۵۹)	۰	(۱,۷۲۴,۸۵۹)
۷۸۱,۶۶۲	۲,۹۶۲,۶۰۴	۳,۷۴۴,۲۶۶
۰	(۳,۴۴۵,۵۳۶)	(۳,۴۴۵,۵۳۶)
(۷۸۹,۸۰۸)	۱۳۹,۶۶۳	(۶۵۰,۱۴۵)

۲۷-۲ تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل مبلغ ۸۳۹,۱۹۱ میلیون ریال از بیش دریافت ها در سایر پرداختی ها طبقه بندی شده بود که در اعلام مقایسه ای اصلاح گردیده است. همچنین تعهدات مرتبط با قرارداد بيع متقابل در حسابهای پرداختی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اعلام مقایسه ای اصلاح شده است.
۲۷-۳ منظور از آنه تصویر مناسب اوضاع مالی و نتایج عملیات برحسب ارقام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و نه همین دلیل برخی از ارقام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	جمع	تجدید طبقه بندی بد(بس)	اصلاح اشتباهات بد(بس)	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صورت سود و زیان سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی هزینه مالیات سود خالص صورت وضعیت مالی حسابهای دریافتی سود انباشته حسابهای پرداختی مالیات پرداختی بیش دریافتها تعهدات قرارداد بيع متقابل دارایی مالیات انتقالی
۱,۲۶۶,۰۴۶	۶۷۲,۵۹۵	۰	۶۷۲,۵۹۵	۵۹۳,۴۵۱	
(۵۲۲,۹۳۲)	(۵۷۲,۹۳۲)	۰	(۵۲۲,۹۳۲)	۰	
۶,۸۵۴,۷۶۱	۱۴۹,۶۶۳	۰	۱۴۹,۶۶۳	۶,۷۰۵,۰۹۸	
۷,۱۴۰,۵۱۷	(۳,۳۶۳,۷۵۴)	(۲,۸۰۱,۷۴۹)	(۵۶۲,۰۰۵)	۱۰,۵۰۴,۳۵۱	
(۱۵,۰۳۸,۱۰۷)	۶۴۰,۱۴۵	۰	۶۴۰,۱۴۵	(۱۵,۶۷۸,۲۵۲)	
(۶,۴۴۶,۳۲۲)	۱۹,۹۱۵,۹۱۵	۱۸,۵۲۸,۰۰۶	۱,۳۸۷,۹۸۹	(۲۶,۳۶۲,۳۱۷)	
۵,۱۹۰,۳۹۵	(۵,۹۰۰,۳۱۵)	۰	(۵,۹۰۰,۳۱۵)	۰	
۸۲۹,۱۹۱	(۸۲۹,۱۹۱)	۰	۰	۰	
(۱۴,۸۱۷,۰۴۵)	(۱۴,۸۱۷,۰۴۵)	(۱۴,۸۱۷,۰۴۵)	۰	۰	
۳,۷۷۲,۶۶۶	۳,۷۷۲,۶۶۶	۰	۳,۷۷۲,۶۶۶	۰	

۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	جمع	تجدید طبقه بندی بد(بس)	اصلاح اشتباهات بد(بس)	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی حسابهای دریافتی سود انباشته حسابهای پرداختی مالیات پرداختی تعهدات قرارداد بيع متقابل دارایی مالیات انتقالی
۲,۴۱۸,۰۵۵	(۵۶۲,۰۰۵)	۰	(۵۶۲,۰۰۵)	۲,۸۸۰,۰۶۰	
(۹,۱۷۶,۹۹۸)	۷۸۹,۸۰۸	۰	۷۸۹,۸۰۸	(۹,۹۶۶,۸۰۶)	
(۳,۶۵۹,۷۹۵)	۵,۹۶۰,۰۵۲	۵,۲۷۲,۶۵۹	۷۱۵,۳۹۳	(۹,۱۹۹,۸۴۷)	
(۱,۷۲۴,۸۵۹)	(۱,۷۲۴,۸۵۹)	۰	(۱,۷۲۴,۸۵۹)	۰	
(۵,۲۲۴,۶۵۹)	(۵,۲۲۴,۶۵۹)	(۵,۲۲۴,۶۵۹)	۰	۰	
۷۸۱,۶۶۲	۷۸۱,۶۶۲	۰	۷۸۱,۶۶۲	۰	



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

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذی‌فعاان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از حائص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه التزامات سرمایه‌تحمیل‌شده از خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۸,۱۵۰,۱۷۷	۶۹,۴۶۹,۳۴۷	جمع بدهی‌ها
(۶۲۰,۱۴۱)	(۳۷۷,۵۵۳)	موجودی نقد
۲۷,۵۳۰,۰۳۶	۶۹,۰۹۱,۸۱۴	خالص بدهی‌ها
۲۳,۵۳۸,۹۰۷	۲۵,۹۶۴,۵۱۵	حقوق مالکانه
۱۱۷%	۲۶۶%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۸-۲ ریسک بازار

عمده رویداد های مالی شرکت که می‌تواند تحت تاثیر تغییرات نرخ ارز قرار گیرد، شامل مخارج مربوط به احداث نیروگاه بخار می‌باشد که حسب موافقت شرکت گروه مینا (بیمانگار طرح) بر اساس نرخ رسمی ارز در حساب فی ماس ثبت می‌گردد.

همچنین انجام هزینه‌های مربوط به نگهداری نیروگاه از طریق شرکت گروه مینا می‌باشد که از رويه مذکور تبعیت می‌کند.

۲۸-۳ مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی، مشتریان شرکت در شرایط حاضر محصوراً اشخاص حقوقی دولتی و معتبر می‌باشند و فروش به آنان بر اساس قراردادها می‌باشد که در آن کلیه موضوعات در جهت کاهش ریسک‌های مرتبط از جمله ریسک اعتباری در نظر گرفته شده است. لذا شرکت اسب پذیری ریسک اعتباری را اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (تولید)	۲۱۸,۰۵۳	۲۱۸,۰۵۳	-
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	-
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۴,۰۲۴,۱۵۹	۲,۷۹۴,۴۵۳	-
کارفرمایان فروش برق دو جانبه	۱۳۳,۸۰۸	۱۳۳,۸۰۸	-
سایر	۲۶,۶۶۳	۲۶,۶۶۳	-
جمع	۴,۴۸۷,۶۸۳	۳,۲۲۹,۳۱۴	-

۲۸-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

سال ۱۴۰۴	عدد مطالبه	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی تجاری	۰	۵,۵۲۱	۳,۷۸۰,۶۲۹	۱۳۶,۲۲۳	۰	۳,۹۲۲,۳۷۳
مدایر پرداختنی‌ها	۰	۱,۰۱۸	۵,۰۰۰	۳,۰۳۹,۵۹۰	۰	۳,۰۹۰,۶۰۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۹,۰۵۵,۸۱۸	۰	۹,۰۵۵,۸۱۸
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱۱,۵۹۸	۰	۰	۱۱,۵۹۸
جمع	۰	۶,۵۳۹	۳,۸۴۲,۲۲۷	۱۲,۲۳۸,۶۳۱	۰	۱۶,۰۸۰,۳۹۷

۲۹- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی (۳۰ آذر ۱۴۰۴) فاقد دارایی و بدهی ارزی می‌باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات بابت نیروگاه	پرداخت ذی‌بانی	انتقال مطالبات	فروش انرژی
شرکت بهایی	گروه مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳,۴۴۸,۷۴۵	•	۷,۴۹۲,۹۴۹	•
شرکت اصلی	گروه مدیریت نیروگاه‌های ابرازیان مینا	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	•	•	۳۵۰,۰۰۰	•
شرکتهای تحت کنترل مشترک	بهره برداری و تعمیراتی گمان توانا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۳۸۴,۶۹۸	۷۵,۱۲۳	•	•
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا-توسعه ۱	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۸,۶۴۹,۲۴۴	•	(۳۵۰,۰۰۰)	•
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت تولید برق صنعتج	عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	•	۷۵۰,۰۰۰	•
سایر اعضا وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	خریدار عمده	—	•	•	•	۱۱,۰۵۹,۶۵۱
جمع				۳۵,۵۰۲,۶۸۷	۷۵,۱۲۳	۸,۲۴۲,۹۴۹	۱۱,۰۵۹,۶۵۱

۳۰-۱۱- به استثنای انتقال مطالبات و پرداخت های ناشی در خارج و سیاست های مدیریت نقدینگی گروه مینا ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :



شرکت تولید برق عملیوه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای

۳۱-۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت بانک مانده مخارج تکمیل پروژه به شرح مندرج در یادداشت ۱۱-۴ جهت تکمیل ساخت بخش بخار نیروگاه عملیوه و ناشی از قراردادهای منعقد شده به مبلغ ۶۱.۲۲۲.۶۴۰ میلیون ریال معادل ۱۰۸ میلیون یورو با نرخ ۹۱۵/۴۸۱ ریال (نرخ تسخیر یورو مورخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ مندرج در سایت Sanarateir) محاسبه شده است. طبق بخشنامه بانک مرکزی از تاریخ ۱۵ دی سال ۱۴۰۴ مبنی بر تغییر نرخ ارز تالار لول (حواله) به نرخ تالار دوم لازم الاجرا می باشد و آثار ناشی از این تغییر به میزان ۲۲.۰۲۲.۲۲۶ میلیون ریال برآورد می گردد.

۳۱-۱-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
-	۷۶,۱۵۰,۲۴۲	-	۷۶,۱۵۰,۲۴۲
-	۷۶,۱۵۰,۲۴۲	-	۷۶,۱۵۰,۲۴۲

تضمین قرارداد تسهیلات لری شرکت تولید برق گناوه مینا در سال ۱۳۸۹ به نرخ ارز رسمی

۳۱-۲- دارائیهای احتمالی

۳۱-۲-۱- در خصوص مبلغ درپشتی از محل قرارداد بیع متقابل یادداشت ۱۱-۴ صورتهای مالی، بابت سوخت صرفه جویی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، مبلغ ۲۹۴۳۱۹۸۹ 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 انقضای تعهدات دستگاه های اجرایی برای واحد پک این مبلغ طبق الحاقیه شماره ۱ قرارداد تا سقف ۱۱۷,۳۰۳,۵۰۳ میلیون یورو قابل بازپشت می باشد. همچنین برای واحدهای دو و سه بخش بخار نیروگاه نیز مبلغ مذکور حداکثر ۲ سال پس از شروع بهره برداری تعاری از هر واحد، از محل سوخت صرفه جویی شده قابل بازپشت می باشد. بدهی است، بازپشت مبلغ فوق الاشاره منوط به پیش بینی و تحقق مبلغ قابل تخصیص در بودجه سنوات آتی کشور بابت تحویل سوخت صرفه جویی شده قراردادهای بیع متقابل میسب برسد ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کشور از سوی دستگاه اجرایی کشور می باشد که این امر، مستمراً از سوی این شرکت، گروه مینا و سایر شرکتهای تابعه در قراردادهای بیع متقابل و همچنین سندیکای تولید کنندگان برق کشور، در حال پیگیری می باشد.

۳۱-۳- بدهی های احتمالی

۳۱-۳-۱- علاوه بر این به شرح یادداشت ۲۰-۴ و ۲۰-۵ صورتهای مالی، بابت مالیات و جریمه متعلقه عملکرد و ماده ۱۶۹ ق م م سهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و جریمه عملکرد و همچنین حرامم ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی سال ۱۴۰۲ شرکت به مبلغ ۵۸۱۸۱ میلیون ریال 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 نهایتاً درخواست مربوط به تسویه مبلغ برگ تشخیص از طریق تهاجر با مطالبات از کارفرمایان وزارت نیرو به اداره امور مالیاتی ارسال گردید.

۳۱-۳-۲- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته است که غیر از سال ۱۴۰۲ (در مرحله اعتراض به هیات حل اختلاف تجدیدنظر) کلیه سال ها قلمی و تا سال ۱۳۹۹ استرداد شده است و شرکت نسبت به رقم ۲۲۲ میلیارد ریال جریمه ارزش افزوده مترش در هیات های حل اختلاف مالیاتی می باشد. (یادداشت ۱۵-۵)

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تالیف صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای مالی با افشاء در یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم، مبلغ ۷۸۲,۵۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۵۰ ریال برای هر سهم) است.

