

شرکت: تولید برق عسلویه مینا	سرمایه ثبت شده: 7,728,000
نماد: مینا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401007	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	تولید برق عسلویه مینا
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1400 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر الزامات قانونی را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. نکات حایز اهمیت درخصوص قرارداد بیع متقابل احداث بخش بخار نیروگاه سیکل ترکیبی غیر دولتی فیما بین شرکت مورد رسیدگی و مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، الحاقیه تنظیمی شماره 1 و درآمد فروش آن (یادداشت‌های 1-4-11 و 5 صورتهای مالی) به شرح زیر می باشد:

الف- در چارچوب قرارداد منعقد از بابت صرفه جویی سوخت واحد 1 بخش بخار نیروگاه معادل مبلغ 4.586 میلیارد ریال در آبان ماه 1400 (طی دو فقره) از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به حسابهای شرکت واریز گردیده که تحت سرفصل حسابهای پرداختی (یادداشت 6-19 صورتهای مالی) انعکاس یافته است. در این ارتباط مطابق الحاقیه قرارداد مزبور، قوانین بودجه سنوات قبل و آیین نامه اجرایی ابلاغی هیات وزیران، مبالغ دریافتی یاد شده می بایستی جهت بازپرداخت سرمایه گذاری انجام شده در این بخش به مدت حداکثر 2 سال تا سقف سرمایه گذاری انجام شده در نظر گرفته شود. بر این اساس با توجه به مبالغ دریافتی در سال مالی مورد گزارش و مبنای محاسباتی ذکر شده در قرارداد فوق الذکر، معادل مقدار 216 میلیون لیتر سوخت جویی واحد 1 بخار نیروگاه بوده که با در نظر گرفتن کل میزان سوخت قابل صرفه جویی در این بخش به میزان 563 میلیون لیتر، بخشی از معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده مزبور می بایستی به عنوان بازپرداخت بهای تمام شده طرح مندرج در سرفصل داراییهای ثابت مشهود منظور گردد، که در غیاب دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله نرخهای قطعی توافقی (از سوی وزارت نفت) و اقدامات در جریان مدیریت جهت تعیین تکلیف نهایی با شرکت مادر تخصصی برق حرارتی در این خصوص و تأییدیه ارسالی حسابهای فیما بین، تعیین میزان دقیق آن تا تاریخ این گزارش برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

ب- طی سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ 574 میلیارد ریال به عنوان درآمد فروش برق و انرژی، بر اساس صورتحساب ارسالی از بابت بخش 1 بخار نیروگاه به حساب طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران منظور و در معاملات فصلی ماده 169 به سازمان امور مالیاتی و اطلاعیه های عملیات ماهانه سازمان بورس اعلام گردیده است. در این ارتباط در چارچوب قرارداد منعقد مقرر بوده که درآمد فروش برق واحد مزبور در مقابل سوخت صرفه جویی شده بدون دریافت وجه به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی تحویل گردد. بنا به مراتب فوق، در صورت اصلاح حسابها درآمد فروش و دریافتی های تجاری معادل مبلغ مزبور کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (4)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1400 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 مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. مانده دریافتی تجاری (به شرح یادداشت 3-15 صورتهای مالی) شامل مبلغ 2.395 میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ 3.735 میلیارد ریال) مربوط به مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تماما در ارتباط با فروش برق و انرژی می باشد که بخش عمده این مطالبات در سال مالی مورد گزارش با حسابهای شرکت گروه مینا تهاتر و بخشی از آن وصول و بخش دیگری از این مطالبات تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. توضیحات مرتبط درخصوص عدم وصول به موقع مطالبات از شرکت مزبور و نحوه پرداخت صورتحسابها مندرج در ماده 8 قرارداد فیما بین از سوی خریدار به فروشنده با رعایت مقررات و با توجه به مصوبات و دستورالعملهای وزارت نیرو به شرح یادداشت مندرج در 1-5 صورتهای مالی می باشد. بنا به مراتب فوق و با توجه به افزایش هزینه های سالانه مرتبط با بهره برداری از نیروگاه و وجوه مورد نیاز برای تکمیل بخش واحدهای بخار نیروگاه به همراه افزایش هزینه های مالی ناشی از دریافت تسهیلات از بانکها ناشی از کمبود نقدینگی شرکت، ادامه پیگیریهای در جریان مدیریت شرکت مبنی بر وصول به موقع مطالبات ضروری می باشد.
7. به شرح یادداشت 1-15 صورتهای مالی، شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) به استناد مواد 5 و 6 قانون سازمان برق ایران و دستورالعمل اجرایی پروانه بهره برداری، تا پایان اسفند ماه 1396 مبلغ 218 میلیارد ریال بابت جریمه عدم تمدید پروانه بهره برداری نیروگاه به حساب بدهکار شرکت مورد رسیدگی منظور و از تسویه بدهی خود خودداری نموده است. در این ارتباط علیرغم رای ابطال دستورالعمل مزبور در تاریخ 11/07/1396 توسط هیات عمومی دیوان عدالت اداری، تا تاریخ این گزارش، شرکت توانیر نسبت به تسویه بدهی خود اقدام ننموده است.
8. نکات قابل ذکر درخصوص داراییهای ثابت مشهود و داراییهای در جریان تکمیل اینک: (الف) به شرح توضیحات مندرج در یادداشتهای 4-11 و 4-14 صورتهای مالی، سرفصل داراییهای در جریان تکمیل شامل 2 واحد بخش بخار نیروگاه بوده که مطابق برنامه ریزی اولیه مقرر گردیده طرحهای مزبور در ماههای مختلف سال 1397 به بهره برداری برسد، لیکن بهره برداری از پروژه های مزبور بر اساس آخرین بازنگری انجام شده به شرح یادداشت مزبور بوده است. در این ارتباط بهره برداری مطابق جدول زمان بندی مزبور منوط به تامین منابع مالی و تجهیزات مورد نیاز جهت اجرای به موقع طرح می باشد. ضمناً پیگیریهای مدیریت درخصوص اخذ پروانه بهره برداری واحد یک بخش بخار تا تاریخ این گزارش در جریان می باشد. (ب) توضیحات مرتبط با قرارداد منعقد در سال 1392 با شرکت توانیر در قالب بیع متقابل و الحاقیه تنظیمی به تفصیل در یادداشت 1-1-4-11 صورتهای مالی بیان شده است. در این ارتباط مطابق ماده 13 الحاقیه تنظیمی در صورت تاخیر غیر مجاز در بهره برداری تجاری واحدهای مزبور در تاریخ زمان بندی مقرر، شرکت مشمول جریمه ای (مقطوع) خواهد بود و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی حق فسخ قرارداد مزبور را خواهد داشت، تا تاریخ این گزارش اعلامیه ای از سوی شرکت مزبور بابت موضوع فوق به شرکت ارسال نگردیده است. (ج) همچنین به شرح یادداشت 1-5-11 صورتهای مالی تضامین کافی بابت مبالغ پرداختی به پیمانکار تحت عنوان علی الحساب دریافت نگردیده و تاریخ تضامین دریافتی حسن انجام تعهدات و پیش پرداخت ارایه شده توسط هیات مدیره پیمانکار به پایان رسیده، لیکن پیگیریهای مدیریت جهت تمدید به این تضامین تا تاریخ این گزارش در جریان می باشد.
9. به شرح یادداشت 4-19 صورتهای مالی، مرادوات فیما بین با شرکت گروه مینا (شرکت همگروه) شامل بدهی به مبلغ 3.102 میلیارد ریال (معادل هم ارز ریالی حدود 65 میلیون یورو) با احتساب مانده بدهی ابتدای سال به مبلغ 3.010 میلیارد ریال در ارتباط با تامین تجهیزات بخش بخار نیروگاه بوده که مانده بدهی مزبور طی سال مالی مورد گزارش تماما به صورت ریالی تسویه گردیده است. در این ارتباط صورتحسابها و صورت وضعیتهای مینا درخصوص تامین تجهیزات بخش بخار در چارچوب قرارداد (EPC) طرح به صورت ارزی ارسال گردیده، که مقرر بوده در صورت درخواست خریدار و موافقت فروشنده مبالغ ارزی با نرخ تسعیر ارز مرجع اعلام شده توسط بانک مرکزی به تاریخ دو روز قبل از پرداخت هر صورتحساب به ریال تبدیل و سپس پرداخت گردد، لیکن مانده حسابهای مزبور (بدون دریافت الحاقیه قرارداد) با توجه به صورت تطبیق حسابهای فیما بین دریافتی که از انطباق لازم با سوابق دفتری شرکت برخوردار می باشد، به صورت ریالی نگهداری و تسویه گردیده است.
10. وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، معاملات فصلی ماده 169 مکرر در یادداشتهای 20 و 3-30 صورتهای مالی به تفصیل بیان شده است. در این ارتباط (الف) مطابق برگهای قطعی عملکرد سالهای 1395 و 1396 جمعا معادل مبلغ 257 میلیارد ریال (با احتساب مبلغ 8 میلیارد ریال بابت جرایم) در اثر برگشت هزینه های مالی و زیان تسعیر ارز، مالیات از شرکت مطالبه شده که توسط شرکت تمکین و پرداخت شده است. با امعان نظر به اینکه در اجرای ماده 132 اصلاحی ق.م.م. در سالهای مزبور درآمد ارزی شرکت با نرخ صفر مشمول مالیات بوده و طبق رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ 19/10/1396، منظور نمودن هزینه برگشتی در دوره معافیت مالیاتی موضوع ماده مذکور به عنوان درآمد مشمول مالیات، مغایر حکم ماده 132 اصلاحی ق.م.م. شناخته شده و رای به ابطال دستورالعمل مالیاتی مربوط در این خصوص داده است. در این ارتباط اعتراض شرکت به دلیل غیر عادلانه بودن نسبت به مبالغ مطالبه شده از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری بوده که نتایج ناشی از آن تا تاریخ این گزارش منجر به رعایت حقوق تضییع شده شرکت نشده، ضمناً مالیات عملکرد پرداختی سالهای 1393 و 1394 نیز در شورایی مالیاتی (251 مکرر) قابل پیگیری می باشد. همچنین عملکرد سال 1399 نیز مطابق برگ قطعی صادره، مبلغ 26 میلیارد ریال مطالبه که ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور و درخواست تهاتر این مبلغ با اعتبار تایید شده درخصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده که پیگیریها جهت تهاتر آن تا تاریخ این گزارش در جریان می باشد. بنا به مراتب فوق، تعیین میزان بدهی قطعی حسابهای مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی و قطعی مقامات مالیاتی می باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (6) الی (10) فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

11. صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1399 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش به تاریخ 4 خرداد ماه 1400 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " تعدیل نشده (مطلوب) " اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. 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، در بر گیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوریکه در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" توضیح داده شده است در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند (4) است. از این رو، این موسسه نمی‌تواند اظهارنظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

13. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 -تعیین حدود اختیارات مدیرعامل قبلی به همراه تعیین حق الزحمه های مدیرعامل قبلی و جدید، مضافاً حدود اختیارات تعیینی مدیرعامل جدید نیز تا تاریخ این گزارش در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده (مفاد ماده های 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت).
13. پرداخت سود سهام عمدتاً مربوط به سنوات قبل حداکثر ظرف 8 ماه پس از تصویب مجمع (ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت). لازم به توضیح است که سود سهام مربوط به سال 1399 سهامدار عمده به حسابهای فیمابین انتقال یافته و بخشی از سود سایر سهامداران حقیقی و حقوقی نیز از طریق وایز به حسابهای بانکی پرداخت گردیده، مراتب در اجرای رعایت حقوق یکسان سهامداران موضوع ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج شده است.
13. -پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 28/04/1400 در مورد بندهای (6)، (7)، (10) و (17) این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
14. در اجرای مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت و به شرح یادداشت 32 صورتهای مالی، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در زمان تقسیم سود به آثار مالی مورد مندرج در بند (4/ب) این گزارش، جلب می نماید.
15. معاملات مندرج در یادداشتهای توضیحی 1-29 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله، انجام شده است. مضافاً به نظر این موسسه به استثنای علی الحسابهای دریافتی و پرداختی و تهاوت حسابهای فیمابین با شرکت گروه مینا (بند 6 این گزارش)، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
16. گزارش هیات مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
17. موارد ضوابط و مقررات وضع شده درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها پذیرفته شده در فرابورس ایران، به شرح زیر رعایت نشده است:
 -افشای با تاخیر صورتجلسه مجمع عمومی سال مالی قبل مورد تأیید هیات رییس مجمع، افشای جزئیات زمین و ساختمان و صورتهای مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به 31/06/1400.
 -ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای صورتجلسه مزبور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکتها.
 -افشای فوری بهره برداری از واحد 1 بخار نیروگاه در تاریخ 18/02/1400 به عنوان " تاریخ بهره برداری تجاری" و مبالغ دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل (به شرح یادداشتهای 1-4-11 و 6-19 صورتهای مالی).
 -موارد مربوط به بازارگردانی در سال مالی مورد گزارش در چارچوب قرارداد منعقد بازارگردانی بین شرکت گروه مینا و بازارگردان و انجام عملیات بازارگردانی.
 -پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عمدتاً سنوات قبل طرف مهلت مقرر قانونی و مطابق با برنامه اعلامی مدیریت.
 -ارایه نسخه کامل تصویر برداری از جلسات مجامع عمومی در قالب لوح فشرده حداکثر 10 روز بعد از مجامع.
- مراحل تطبیق اعضای هیات مدیره و مدیرعامل شرکت با شرایط مندرج در مفاد آیین نامه ماده 13 قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه مصوب سال 1391 هیات وزیران در برخی از موارد تا تاریخ این گزارش صورت نگرفته.
- ابلاغیه دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ 12/08/1397 با در نظر گرفتن ابلاغیه های بعدی آن در مواردی به شرح ارایه اقرارنامه به کمیته انتصابات مبنی بر اینکه همزمان در بیش از سه شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیات مدیره نباشند، تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی توسط اعضای هیات مدیره، تشکیل کمیته انتصابات، مستند سازی ارزیابی اثربخشی هیات مدیره، مدیرعامل و کمیته حسابرسی توسط اعضای هیات مدیره، تصویب منشور هیات مدیره و منشور دبیرخانه مستقل هیات مدیره، انتشار صورتهای مالی سالانه 1399 به همراه گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترلهای داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در پایگاه اینترنتی شرکت، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و افشای آن در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت به همراه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی.
18. رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی توسط این موسسه کنترل شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس، ارایه صورتجلسات کمیته حسابرسی، مستند سازی ساختار کنترلهای داخلی و انجام آزمونهای کنترلی نظارت توسط کمیته حسابرسی، وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیتها در نبود چارت سازمانی، واحد حسابرسی داخلی و افشای گزارش کنترل داخلی توسط هیات مدیره، 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 نکرده است.
19. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذریبط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب 22/07/1398 هیات دولت ابلاغی آذر ماه 1399) و استنادردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، قوانین و مقررات یاد شده و دستورالعمل ها و آیین نامه های مربوطه و موارد مندرج در آیین نامه اجرای ماده 14 قانون مزبور، به طور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1401/04/18 20:27:24	922046	[Javad Baghban [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1401/04/18 20:29:58	8800899	[Abbas Hoshi [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1401/04/18 20:43:58	811022	[Mohammad Sakhaeefar [Sign	مدیر موسسه هشیار بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
					عملیات در حال تداوم:
۶۲	۲,۱۷۶,۷۴۷	۵,۱۴۹,۳۹۰			درآمدهای عملیاتی
(۹۱)	(۱,۰۰۰,۳۲۳)	(۱,۹۰۷,۹۱۸)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹	۲,۱۷۶,۴۱۴	۳,۲۴۱,۳۷۲			سود (زیان) ناخالص
۳	(۱۵,۷۶۲)	(۱۵,۲۵۰)			هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰			هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰			سایر درآمدها
۰	۰	۰			سایر هزینه‌ها
۴۹	۲,۱۶۰,۶۵۲	۳,۲۲۶,۱۲۲			سود (زیان) عملیاتی
(۴۱)	(۳۶۳,۱۵۵)	(۵۱۳,۸۵۵)			هزینه‌های مالی
(۵۰)	۱۱۶,۹۸۴	۵۷,۹۲۱			سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۳)	۳۳۷,۹۰۳	۱۷,۳۲۶			سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۳۰	۲,۱۵۲,۲۸۴	۲,۷۸۷,۵۲۴			سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۲۸,۱۷۸)			سال جاری
--	(۳,۵۵۹)	۸۲,۴۱۳			سال‌های قبل
۳۲	۲,۱۴۸,۸۲۵	۲,۸۴۱,۷۵۹			سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
۰	۰		۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۳	۲,۱۴۸,۸۲۵		۲,۸۴۱,۷۵۹		سود (زیان) خالص
					سود (زیان) پایه هر سهم
۴۹	۲۸۰		۴۱۷		عملیاتی (ریال)
(۲,۴۰۰)	(۲)		(۵۰)		غیرعملیاتی (ریال)
۳۳	۲۷۸		۲۶۷		ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰		۰		ناشی از عملیات متوقف شده
۳۳	۲۷۸		۲۶۷		سود (زیان) پایه هر سهم
۳۳	۲۷۸		۲۶۸		سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۷,۷۲۸,۰۰۰		۷,۷۲۸,۰۰۰		سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
۳۳	۲,۱۴۸,۸۲۵		۲,۸۴۱,۷۵۹		سود (زیان) خالص
					سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰		۰		مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰		۰		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۳	۲,۱۴۸,۸۲۵		۲,۸۴۱,۷۵۹		سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		
							دارایی‌ها
							دارایی‌های غیرجاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۵	۱۳,۷۳۴,۷۹۲	۱۴,۳۲۱,۳۸۲	۱۷,۷۹۶,۹۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۸,۴۷۶	۸,۴۷۶	۸,۴۷۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۳۵,۶۴۶	۳۳۵,۶۴۶	۳۳۵,۶۴۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۳۵	۱۳,۹۶۸,۹۱۴	۱۴,۴۵۵,۴۰۶	۱۸,۰۳۱,۰۳۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۹	۰	۳۶,۰۵۹	۳۶,۳۸۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۳۷)	۲,۵۸۵,۵۶۳	۴,۵۹۰,۴۳۶	۲,۸۸۰,۳۷۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۸	۸۵۹,۸۵۶	۱۵۸,۹۱۷	۲۵۰,۵۶۱	موجودی نقد
(۳۴)	۳,۴۴۵,۴۱۹	۴,۷۷۵,۴۱۳	۳,۱۶۷,۳۱۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۳۴)	۳,۴۴۵,۴۱۹	۴,۷۷۵,۴۱۳	۳,۱۶۷,۳۱۳	جمع دارایی‌های جاری
۱۰	۱۷,۴۱۴,۳۳۳	۱۹,۳۳۰,۸۱۸	۳۱,۱۹۸,۳۴۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۹۶۳	۷۳۸,۰۰۰	۷۳۸,۰۰۰	۷,۷۳۸,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۹۵	۷۳,۸۰۰	۷۳,۸۰۰	۳۱۴,۸۸۸	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۳)	۶,۵۳۵,۱۱۳	۸,۶۰۲,۴۰۳	۴,۰۸۳,۶۷۳	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۸	۷,۳۳۵,۹۱۳	۹,۴۰۳,۲۰۳	۱۳,۰۳۶,۵۶۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۴۰)	۰	۲,۵۵۹,۸۱۲	۱,۵۳۴,۶۴۸		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۰)	۰	۲,۵۵۹,۸۱۲	۱,۵۳۴,۶۴۸		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
۳	۶,۵۳۷,۰۳۲	۶,۲۳۴,۶۴۹	۶,۴۲۱,۰۳۴		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۸۴)	۳۳۳,۹۰۹	۱۶۳,۴۸۷	۳۶,۶۱۴		مالیات پرداختی
۴۷	۳۷,۵۶۸	۳۹,۷۰۷	۴۳,۵۸۰		سود سهام پرداختی
۵۲	۳,۱۷۷,۰۷۴	۷۴۴,۵۴۶	۱,۱۴۳,۳۶۵		تسهیلات مالی
(۹۶)	۳,۸۳۶	۹۶,۴۱۵	۳,۵۵۵		ذخایر
۰	۰	۰	۰		پیش‌دریافت‌ها
۵	۱۰,۰۷۸,۴۲۰	۷,۲۶۷,۸۰۴	۷,۶۳۷,۰۳۸		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰		جمع بدهی‌های جاری
۵	۱۰,۰۷۸,۴۲۰	۷,۲۶۷,۸۰۴	۷,۶۳۷,۰۳۸		جمع بدهی‌ها
(۷)	۱۰,۰۷۸,۴۲۰	۹,۸۳۷,۶۱۶	۹,۱۷۱,۶۸۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۰	۱۷,۴۱۴,۳۳۳	۱۹,۳۳۰,۸۱۸	۳۱,۱۹۸,۳۴۷		

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۳,۸۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۳۵,۱۱۳	۰	۷,۳۳۵,۹۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۳,۸۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۳۵,۱۱۳	۰	۷,۳۳۵,۹۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۲,۱۴۸,۸۲۵		۲,۱۴۸,۸۲۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۸,۸۲۵	۰	۲,۱۴۸,۸۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۸,۸۲۵	۰	۲,۱۴۸,۸۲۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۸۱,۵۲۶)		(۸۱,۵۲۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۸,۶۰۲,۴۰۲	۰	۹,۴۰۲,۲۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۲,۸۴۱,۷۵۹		۲,۸۴۱,۷۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۱,۷۵۹	۰	۲,۸۴۱,۷۵۹
سود سهام مصوب									(۲۱۸,۴۰۰)		(۲۱۸,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۷,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۷,۰۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۴۲,۰۸۸				(۱۴۲,۰۸۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷,۷۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۴,۸۸۸	۰	۰	۰	۴,۰۸۲,۶۷۳	۰	۱۲,۰۲۶,۵۶۱

صورت جریان‌های نقدی

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	درصد تغییر	حسابرسی شده	حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۴۷	۲۵۸,۲۵۰	۴,۱۱۰,۲۸۲	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۱)	(۱۶,۲۸۲)	(۸۱,۶۳۸)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۰۷۸	۲۴۲,۰۶۸	۴,۰۲۸,۷۴۵	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۱۵)	(۱,۳۴۰,۶۹۴)	(۵,۵۵۷,۴۱۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
			پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
			پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
			پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
			پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
			پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
			دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
			دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
			دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۹	۶۵,۹۸۵	۷۲,۲۰۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۳۰)	(۱,۲۷۴,۷۰۹)	(۵,۴۸۵,۲۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۶)	(۹۳۲,۶۴۱)	(۱,۴۵۶,۴۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
			دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
			دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
			پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۹۴۰	۲۶۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۴۷۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۶۰۷)	(۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۱,۳۰۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
			پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
			دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
			پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
			پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
			دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
			پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
			پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۰۶۱)	(۸,۳۹۸)	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۵۴۸,۱۰۷	۲۳۱,۷۰۲	۵۶۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۱,۶۴۴	(۷۰۰,۹۳۹)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۸,۹۱۷	۸۵۹,۸۵۶	(۸۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۵۰,۵۶۱	۱۵۸,۹۱۷	۵۸
معاملات غیرنقدی	۱۳,۳۴۴,۵۸۷	۱۱۶,۹۸۴	۱۰,۴۵۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش
فروش داخلی:																		
آمادگی نیروگاه	کیلو وات	۰	نرخ بازار	۷,۴۲۱,۶۵۵,۰۰۰	۷,۴۲۱,۶۵۵,۰۰۰	۲۲۲	۱,۷۹۶,۵۷۳	(۵۶۵,۷۳۷)	۱,۲۳۰,۸۴۶	۶,۸۳۹,۱۴۳,۲۰۰	۶,۸۳۹,۱۴۳,۲۰۰	۱۴۷	۶,۸۳۹,۱۴۳,۲۰۰	۶,۸۳۹,۱۴۳,۲۰۰	۱,۰۰۲,۵۸۰	۱۴۷	۶,۸۳۹,۱۴۳,۲۰۰	۶,۸۳۹,۱۴۳,۲۰۰
انرژی نیروگاه	کیلو وات	۰	نرخ بازار	۵,۵۴۱,۷۳۳,۰۰۰	۵,۵۴۱,۷۳۳,۰۰۰	۲۳۹	۱,۳۸۰,۱۷۴	(۴۳۴,۶۰۶)	۹۴۵,۵۶۸	۵,۶۶۴,۶۲۰,۵۸۵	۵,۶۶۴,۶۲۰,۵۸۵	۶۳۷	۵,۶۶۴,۶۲۰,۵۸۵	۵,۶۶۴,۶۲۰,۵۸۵	۳,۶۰۵,۹۷۳	۶۳۷	۵,۶۶۴,۶۲۰,۵۸۵	۵,۶۶۴,۶۲۰,۵۸۵
آمادگی بخش بخار	کیلو وات	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۰۳۴	۱۹۲	۶۷۱,۹۵۹,۸۰۰	۶۷۱,۹۵۹,۸۰۰
انرژی بخش بخار	کیلو وات	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۰,۷۱۲	۶۱۴	۶۶۹,۱۶۰,۶۱۹	۶۶۹,۱۶۰,۶۱۹

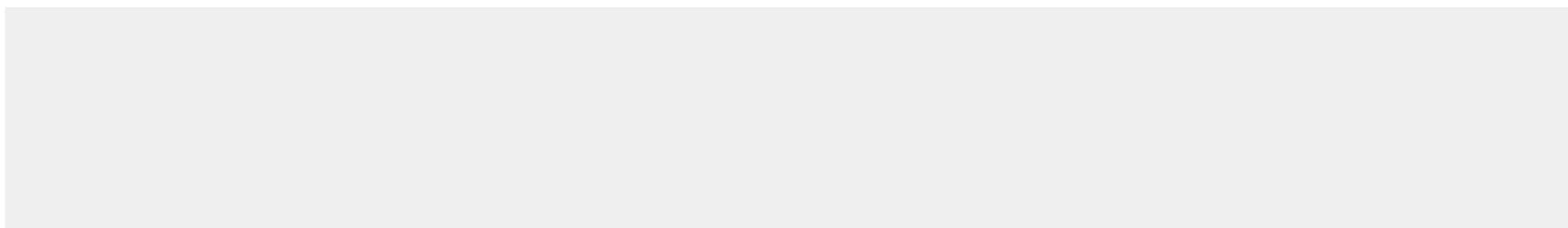
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۵,۱۴۰,۰۰۰		۱۳,۸۲۲,۹۴۴,۸۷۲	۱۳,۸۲۲,۹۴۴,۸۷۲	۲,۲۴۱,۳۷۴(۱,۹۰۷,۹۱۸)	۵,۱۴۹,۲۹۰			۱۳,۸۳۴,۸۸۴,۲۰۴	۱۳,۸۳۴,۸۸۴,۲۰۴	۲,۱۷۶,۴۱۴(۱,۰۰۰,۳۳۳)	۳,۱۷۶,۷۴۷			۱۳,۹۶۲,۲۸۸,۰۰۰	۱۳,۹۶۲,۲۸۸,۰۰۰			جمع فروش داخلی	
																			فروش صادراتی:
.	نرخ بازار	کیلو وات
.				جمع فروش صادراتی
																			درآمد ارائه خدمات:
.				جمع درآمد ارائه خدمات
					سایر
۵,۱۴۰,۰۰۰		۱۳,۸۲۲,۹۴۴,۸۷۲	۱۳,۸۲۲,۹۴۴,۸۷۲	۲,۲۴۱,۳۷۴(۱,۹۰۷,۹۱۸)	۵,۱۴۹,۲۹۰			۱۳,۸۳۴,۸۸۴,۲۰۴	۱۳,۸۳۴,۸۸۴,۲۰۴	۲,۱۷۶,۴۱۴(۱,۰۰۰,۳۳۳)	۳,۱۷۶,۷۴۷			۱۳,۹۶۲,۲۸۸,۰۰۰	۱۳,۹۶۲,۲۸۸,۰۰۰			جمع	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۷۵۷,۹۷۱	۲,۳۳۸,۴۸۷	۱,۹۱۲,۶۱۹	۲,۰۴۲,۴۹۵	۳,۱۷۶,۷۴۷	۵,۱۴۹,۲۹۰	۵,۱۴۰,۰۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۳۳۲,۸۴۶)	(۱,۰۲۸,۰۰۲)	(۷۵۴,۷۶۵)	(۷۷۷,۹۳۹)	(۱,۰۰۰,۳۳۳)	(۱,۹۰۷,۹۱۸)	(۱,۹۲۷,۰۰۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات



اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ۱-۲. پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه شرکت در اوایل سال ۱۳۹۵ به منظور افزایش ظرفیت تولید و راندمان نیروگاه و بالطبع افزایش درآمد‌های عملیاتی؛ طرح توسعه نیروگاه از سیکل ساده (گازی) به سیکل ترکیبی (گازی و بخار) را شروع نمود که اهم اطلاعات مربوطه آن به شرح زیر می‌باشد: ۱-۲: مکانیزم قراردادی قرارداد بیع متقابل توسعه بخش بخار نیروگاه عسلویه در تاریخ ۲۸/۳/۱۳۹۴ از سوی توانیر به شرکت ابلاغ شد. این قرارداد بر مبنای آیین نامه اجرایی بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور منعقد شده است. ۲-۱-۲: نحوه بازگشت سرمایه : با اجرای این طرح، شرکت موظف خواهد بود طبق برنامه زمانبندی قرارداد نسبت به نصب و راه اندازی ۳ واحد بخار با مشترکات و پست مربوطه اقدام نماید. در مقابل، شرکت در یک دوره به مدت حداکثر ۲ سال پس از بهره برداری تجاری از هر واحد ، سوخت نفت گاز صرفه جویی شده (با معادل آن) را پس از تایید توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی از وزارت نفت دریافت خواهد نمود که بخشی از سرمایه مورد نیاز جهت توسعه نیروگاه به سیکل ترکیبی را در زمان عقد قرارداد پوشش می دهد. ۳-۱-۲: میزان افزایش ظرفیت نیروگاه: با اجرای طرح توسعه نیروگاه به سیکل ترکیبی، ۳ واحد بخاری (سیکل ترکیبی) هریک به ظرفیت اسمی ۱۶۰ مگاوات (جمعا ۴۸۰ مگاوات) به مجموع ظرفیت نیروگاه افزوده خواهد شد. همچنین با اجرای این طرح میزان راندمان نیروگاه از ۲۳% به حدود ۴۹% خواهد شد. ۲-۱-۴: کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز و نحوه تامین مالی طرح : هزینه احداث طرح توسعه سیکل ترکیبی نیروگاه با توجه به قرارداد EPC مبادله شده ۴۰۸ میلیون یورو می‌باشد که بخشی از تامین مالی از محل آورده نقدی سهامداران و بخش دیگر از محل مطالبات این شرکت از گروه مینا انجام خواهد شد. ۲-۱-۵: فعالیتهای بسترسازی و پیشبرد طرح: قرارداد EPC: قرارداد EPC احداث بخش بخار نیروگاه عسلویه با کنسرسیومی متشکل از گروه مینا، شرکت توسعه ۱ و شرکت مینا بین الملل به رهبری شرکت توسعه ۱ منعقد شده است. این قرارداد متشکل از ۲ قرارداد EC (مهندسی و احداث) و P (تامین تجهیزات) و ضمایم قرارداد در مورخ ۰۱/۰۲/۱۳۹۴ به پیمانکار ابلاغ شد. محدوده اجرای پروژه شامل طراحی، عملیات ساختمانی، تامین و نصب و راه اندازی ۳ واحد توربین ژنراتور بخار تیپ E به ظرفیت نامی ۱۶۰ مگاوات و ۶ واحد HRSG و سیستم خنک کننده ACC مشترکات مربوطه و پست می باشد که طبق قرارداد طرف مدت ۲۵ ماه (تا تحویل موقت آخرین واحد) اجرا خواهد شد. قرارداد بازنگری مهندسی و نظارت کارگاهی: قرارداد مذکور با شرکت مهندسی قدس نیرو جهت بازنگری و تایید مدارک مهندسی و همچنین نظارت بر عملیات اجرایی پیمانکار EPC پروژه، منعقد و در تاریخ ۱۰/۰۵/۱۳۹۴ به مشاور ابلاغ شد. قرارداد مذکور در سال ۱۴۰۰ به مدت یکسال تمدید گردید. مجوزها : مطالعات شبکه برای نحوه اتصال بخش بخار نیروگاه سیکل ترکیبی عسلویه در خرداد ماه ۹۲ توسط مشاور انجام شد و در تاریخ ۲۹/۰۷/۱۳۹۲ از سوی شرکت توانیر مورد تایید قرار گرفت. مجوز زیست محیطی پروژه نیز در تاریخ ۱۹/۸/۹۵ از مدیر کل حفاظت محیط زیست استان بوشهر اخذ شده است. پروانه احداث نیروگاه در تاریخ ۱۸/۴/۹۶ با امضای معاونت محترم برق و انرژی وزارت نیرو دریافت شده است. همچنین قرارداد انشعاب و تامین آب جهت بخش بخار نیز در اسفندماه سال ۱۳۹۷ منعقد شد. ۲-۱-۶: عملیات احداث و پیشرفت پروژه EPC اجرای طرح: فاز مهندسی: فرآیند طراحی مهندسی و تولید مدارک مهندسی پروژه از اواخر سال ۱۳۹۴ آغاز شده است. کل مدارک و نقشه های مهندسی مهندسی پروژه در حدود ۴۰۰۰ عنوان می باشد که تا انتهای شهریور ۱۴۰۰ بخش عمده مدارک تولید و تایید شده است. فاز تامین تجهیزات: بخش قابل توجهی از تجهیزات اصلی پروژه شامل توربین بخار، ژنراتور، ترانس اصلی، تجهیزات بویلر و مشترکات و پست نیروگاه به سایت حمل شده است و مابقی تجهیزات در حال تامین می باشد. فاز احداث: عملیات احداث پروژه بخش بخار نیروگاه عسلویه از اردیبهشت ماه سال ۹۵ آغاز شده است. عملیات اجرایی واحد اول، مشترکات و پست در بخش ساختمانی، نصب و راه اندازی به اتمام رسیده است. عملیات اجرایی واحد دوم نیروگاه نیز شامل تکمیل کارهای ساختمانی، تامین و نصب تجهیزات از اواخر سال ۱۳۹۹ آغاز شده است. ۲-۱-۷: میزان تاثیر طرح توسعه بر درآمدهای عملیاتی شرکت: شرکت در یک دوره به مدت حداکثر ۲ ساله پس از بهره برداری تجاری هر واحد، سوخت مایع (نفت گاز) صرفه جویی شده یا معادل آن را پس از تایید توسط شرکت وزارت نیرو از وزارت نفت دریافت خواهد نمود به طوری که بخشی از هزینه های سرمایه گذاری پروژه را پوشش خواهد داد. پس از اتمام دوره فوق، با توجه به افزایش ظرفیت نیروگاه به میزان ۲۸۰ مگاوات که حدوداً معادل ۵۰% افزایش خواهد بود، فروش برق نیروگاه نیز متناسباً افزایش خواهد یافت. ضمناً به دلیل افزایش راندمان نیروگاه پس از اجرای طرح و تبدیل به سیکل ترکیبی به جهت خرید برق تولیدی ؛ این نیروگاه در اولویت قرار خواهد گرفت.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ و مقدار فروش برق تابع سیاست های کلان وزارت نیرو(دبیرخانه هیات تنظیم بازار برق توانیر) و مقررات ناظر بر بازار و با نظر شرکت مدیریت شبکه برق ایران تعیین می شود.
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۰	۰	۰
دستمزد مستقیم تولید	۰	۰	۰
سربرارتولید	۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸	۱,۹۲۷,۰۰۰
جمع	۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸	۱,۹۲۷,۰۰۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸	۱,۹۲۷,۰۰۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸	۱,۹۲۷,۰۰۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۰	۰	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸	۱,۹۲۷,۰۰۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ			مقدار
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
جمع کل													

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ			مقدار
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
مواد اولیه داخلی:													
جمع مواد اولیه داخلی													
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی													
جمع کل													

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	..
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸	۱,۹۲۷,۰۰۰	۱۵,۷۶۲	۱۵,۲۵۰	۱۶,۷۷۵
جمع	۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸	۱,۹۲۷,۰۰۰	۱۵,۷۶۲	۱۵,۲۵۰	۱۶,۷۷۵

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	...
---	-----

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۰	۰	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۸	۸	۸

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغفوضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»							
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.							

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
طرح سیکل ترکیبی نیروگاه	۱۸,۹۲۰,۸۸۸	یورو	۱۲,۵۵۹,۰۰۲	۶,۲۶۱,۸۸۶	۷۶	۸۴	۹۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	افزایش ظرفیت تولید به میزان ۵۰۰ مگاوات	

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

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 ۲-۲ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر هشت ماه و ۲۲ 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 ۱۲.۰۱۸/۸ 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 ۳۳۰/۳۳۶۵۲/ص/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ 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 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 ۲۲ روز به ۲۴ ماه افزایش یافته است. - سقف سوخت صرفه جویی شده تحویلی در "دوره بهره برداری" معادل ۱.۶۹۱.۳۷۲.۳۲۲ لیتر نفت و گاز و تا سقف ۲۵۱.۹۱۰.۵۰۸ 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 (برای واحد یک، ۱۳۹۹/۰۳/۰۲ برای واحد دو، ۱۳۹۹/۰۵/۰۲ و برای واحد سه، ۱۳۹۹/۰۷/۰۲)، خسارتی معادل ۰/۱۴۶۴ یورو به ازای هر کیلووات در روز تعلق می گیرد. تعیین خسارت مقطوع براساس تاخیراتی که توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز و قابل انتساب به شرکت شناخته شده محاسبه می باشد. لازم به توضیح است واحد اول بخار نیروگاه عسلویه در تاریخ ۱۳۹۰/۲/۱۸ به بهره برداری تجاری رسیده است. که بر اساس صورتجلسه تحویل موقت ارایه شده توسط پیمانکار به سرفصل های مربوط (ساختمان بخش بخار و ماشین آلات و تجهیزات بخش بخار) انتقال یافته است. همچنین از بابت سوخت صرفه جویی واحد مزبور مبلغ ۴.۵۸۶ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۶-۱۹ صورت های مالی از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به حسابهای شرکت واریز گردیده است.

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد	درآمد سرمایه گذاری -	درآمد نقدی	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد نقدی	بهای تمام شده	درآمد نقدی	درآمد سرمایه گذاری -	درآمد نقدی	بهای تمام شده
تولید برق گناوه مینا	۷	۹۰,۰۰۰	۷	۲,۲۷۴	۰	۱,۶۸۷	۷	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	۵	۸۶,۴۰۰	۵	۱۶,۵۰۳	۰	۸,۲۵۱	۵	۰	۸۶,۴۰۰	۰	۰	۰	۰
تولید برق پره سر مینا	۱	۲۴,۰۷۱	۱	۹۶,۸۵۴	۰	۴۷,۸۶۸	۱	۰	۲۴,۰۷۱	۰	۰	۰	۰
تولید برق سنندج مینا	۰	۲۵,۱۷۵	۰	۱۷۳	۰	۸۵	۰	۰	۲۵,۱۷۵	۰	۰	۰	۰
تولید برق توس مینا	۰	۰	۰	۸۰	۰	۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید برق پرند مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

...
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع	.	.	.

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر هزینه های عملیاتی	.	.	.
جمع	.	.	.

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۵۱۳,۸۵۵	۱,۵۳۴,۶۴۸	۱,۱۴۲,۲۶۵	.	.	۳,۶۷۶,۹۱۳	۳,۳۰۴,۳۵۸	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	.						.		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۵۱۳,۸۵۵	۱,۵۳۴,۶۴۸	۱,۱۴۲,۲۶۵	.		۳,۶۷۶,۹۱۳	۳,۳۰۴,۳۵۸		جمع	
	.	انتقال به دارایی								
	۵۱۳,۸۵۵	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	.						.		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	توضیحات سایر
			ارزی			میلغ ارزی			
			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت				
جمع		۰			۰		۰		
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تسهیلات مذکور در سال ۱۳۸۷ از بانک ملت و از محل حساب ذخیره ارزی به منظور احداث نیروگاه دریافت شده است. در سال مالی ۱۳۹۶ در اجرای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و آیین نامه اجرایی مربوط و طبق توافق با بانک ملت ؛ وام ارزی مذکور به وام ریالی تبدیل گردید. با توجه به اینکه هیات محترم دولت در آخرین اصلاحیه ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور ، اقدام به تغییر و اصلاح ماده (۴) آن طی مصوبه شماره ۱۶۴۵۲۷/ت/۵۶۹۶۲ هـ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ نموده است و بر اساس ماده مذکور ؛ بدهکاران بانکی تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ فرصت دارند اقساط سررسید شده خود را به صورت یکجا پرداخت نمایند و یا در صورت عدم امکان پرداخت اقساط سررسید شده به صورت یکجا ، بانک عامل مکلف است بنا به درخواست مشتری نسبت به تقسیط بدهی این دسته از بدهکاران حداکثر تا چهار سال در اقساط شش ماهه با نرخ سود هجده درصد اقدام نماید. لذا این شرکت طی نامه شماره ۳۹۰۰/۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ درخواست خود را مبنی بر تقسیط حداکثری مانده اصل تسهیلات به مبلغ ۲.۱۵۸.۳۴۹ میلیون ریال بر مبنای دوره بازپرداخت ۴ ساله (معادل ۸ قسط شش ماهه) به بانک ملت شعبه اسکان ارایه نموده و سرانجام در آذر ماه سال ۱۳۹۹ مراحل تمدید و تبدیل تسهیلات به سه فقره تسهیلات فروش اقساطی وسایل تولید با بازپرداخت ۸ قسط ۶ ماهه به تاریخ سررسید نهایی ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ صورت پذیرفته و اقساط اول و دوم آن به تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ و ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ پرداخت گردیده است .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

. در حال حاضر شرکت با توجه به تسهیلات دریافتی، قصد و برنامه ای برای دریافت تسهیلات جدید از سیستم بانکی کشور ندارد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمد سرمایه گذاری ها	۱۱۶,۹۸۴	۵۷,۹۲۱	۶۰,۰۰۰
جمع	۱۱۶,۹۸۴	۵۷,۹۲۱	۶۰,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳۷,۹۰۳	۱۷,۲۳۶	۵,۰۰۰
جمع	۲۳۷,۹۰۳	۱۷,۲۳۶	۵,۰۰۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۸,۶۰۲,۴۰۲	۲۱۸,۴۰۰	۲,۱۴۸,۸۲۵	۲۱۸,۴۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پیگیری تکمیل توسعه بخش بخار نیروگاه و وصول مطالبات
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

پیگیری تکمیل توسعه بخش بخار نیروگاه و وصول مطالبات
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

شماره:

تاریخ:

پیوست:

(سهامی عام)

شرکت تولید برق عسلویه مینا

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره های ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع پایان سال می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

عضو حقوقی هیات مدیره	نام نماینده	سمت	امضا
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	خلیل بهبهانی	رئیس هیات مدیره	
شرکت تولید برق غرب کارون مینا	احمد رضا فراست	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت تولید برق توس مینا	سید علی مکبری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت تولید آب و برق قشم مینا	علی میرزایی ریک	عضو هیات مدیره	
شرکت تولید برق گناوه مینا	ایزد گلستانه	عضو هیات مدیره	

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. ماهیت شرکت و صنعت

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)، به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۲۲ مرداد ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۵۲۷۴۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ صاحبان سهام که در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۵ منتشر گردیده است، نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان میرداماد، بالاتر از نفت جنوبی، پلاک ۲۸۲، طبقه سوم و نیروگاه شرکت در روستای بستانو، شهرستان عسلویه می‌باشد.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از، احداث نیروگاه اعم از گازی، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره‌برداری 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، آزمایش‌های بهره‌برداری، مدیریت امور نگهداری و تعمیرات، تامین قطعات یدکی، آموزش فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در طرح‌های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مهندسی و اجرایی و سازماندهی و جلب ارگان‌ها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاه‌های کشور می‌باشد.

نیروگاه عسلویه از جمله نیروگاه‌های خصوصی (IPP) و در قالب قرارداد BOO می‌باشد.



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



۱-۲. اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیر عامل و مدیران اجرایی مامور در شرکت بشرح می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی	سهام شرکت
آقای سید علی مکبری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	کارشناسی ارشد	۱۶ سال	فاقد سهام
آقای هوشنگ جعفری	مدیر مالی	کارشناسی ارشد	۲۷ سال	فاقد سهام
آقای محمد عاشرلو	مدیر فنی و مهندسی	کارشناسی ارشد	۱۳ سال	فاقد سهام

۱-۳. اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبلی

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 ۲-۳ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر هشت ماه و ۲۳ روز برای تولید برق در هرواحد 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 ۱۲۰۱۸/۸ 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 ۲۳۶۵۳/۴۳۰/ص/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ 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 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،۳۲۲ لیتر نفت و گاز و تا سقف ۳۵۱،۹۱۰،۵۰۸ یورو می باشد که توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور محاسبه شده است.



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



- طبق ماده ۱۳ الحاقیه ، در صورت تاخیر در بهره برداری از هر واحد نیروگاه نسبت به تاریخ های برنامه ریزی شده (برای واحد یک، ۱۳۹۹/۰۳/۰۲ برای واحد دو، ۱۳۹۹/۰۵/۰۲ و برای واحد سه، ۱۳۹۹/۰۷/۰۲) ، خسارتی معادل ۱۴۴۴/۰ یورو به ازای هر کیلووات در روز تعلق می گیرد. تعیین خسارت مقطوع براساس تاخیراتی که توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز و قابل انتساب به شرکت شناخته شده محاسبه می باشد.

لازم به توضیح است واحد اول بخار نیروگاه عسلویه در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۱۸ به بهره برداری تجاری رسیده است. که بر اساس صورتجلسه تحویل موقت ارایه شده توسط پیمانکار به سرفصل های مربوط (ساختمان بخش بخار و ماشین آلات و تجهیزات بخش بخار) انتقال یافته است.

همچنین از بابت سوخت صرفه جویی واحد مزبور مبلغ ۴/۵۸۶ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱۹-۶ صورت های مالی از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به حسابهای شرکت واریز گردیده است.

۱-۴. سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱,۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریال) بوده که طی دو مرحله به شرح زیر به مبلغ ۷,۷۲۸,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) افزایش یافته است :

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۶/۱۲/۲۶	۷,۲۸۰	۷۲۸,۰۰۰	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۹,۶۱۵	۷,۷۲۸,۰۰۰	سود انباشته

ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۴/۰۵	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۸۷/۲۰	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	۸۷/۲۰
۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۴۰۸,۶۲۸,۹۴۴	۵/۲۸	۴۰۸,۶۲۸,۹۴۴	۵/۲۸
۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۹۴,۶۴۳,۲۲۳	۱/۲۲	۹۴,۶۴۳,۲۲۳	۱/۲۲
۴	سایر سهامداران کمتر از ۱٪	۴۸۵,۹۳۷,۲۲۴	۶/۳	۴۸۵,۹۳۷,۲۲۴	۶/۳
	جمع	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰





همانطور که در جدول بالا مشخص است بالغ بر ۸۷ درصد از سهام این شرکت متعلق به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام) می‌باشد، لذا کنترل عمده ساختار مالکیت این شرکت متعلق به شرکت فوق الذکر می‌باشد.

۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱. پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

شرکت در اوایل سال ۱۳۹۵ به منظور افزایش ظرفیت تولید و راندمان نیروگاه و بالطبع افزایش درآمدهای عملیاتی پس از دوره بیع متقابل؛ طرح توسعه نیروگاه از سیکل ساده (گازی) به سیکل ترکیبی (گازی و بخار) را شروع نمود که اهم اطلاعات مربوطه آن به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱-۱: مکانیزم قراردادی

قرارداد بیع متقابل توسعه بخش بخار نیروگاه عسلویه در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲۸ از سوی توانیر به شرکت ابلاغ شد. این قرارداد بر مبنای آیین نامه اجرایی بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور منعقد شده است.

۲-۱-۲: نحوه بازگشت سرمایه :

با اجرای این طرح، شرکت موظف خواهد بود طبق برنامه زمانبندی قرارداد نسبت به نصب و راه اندازی ۳ واحد بخار با مشترکات و پست مربوطه اقدام نماید. در مقابل، شرکت در یک دوره به مدت حداکثر ۲ سال پس از بهره برداری تجاری از هر واحد، سوخت نفت گاز صرفه جویی شده (یا معادل آن) را پس از تایید توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی از وزارت نفت دریافت خواهد نمود که بخشی از سرمایه مورد نیاز جهت توسعه نیروگاه به سیکل ترکیبی را در زمان عقد قرارداد پوشش می‌دهد.

۲-۱-۳: میزان افزایش ظرفیت نیروگاه:

با اجرای طرح توسعه نیروگاه به سیکل ترکیبی، ۳ واحد بخاری (سیکل ترکیبی) هریک به ظرفیت اسمی ۱۶۰ مگاوات (جمعا ۴۸۰ مگاوات) به مجموع ظرفیت نیروگاه افزوده خواهد شد. همچنین با اجرای این طرح میزان راندمان نیروگاه از ۳۲٪ به حدود ۴۹٪ خواهد شد.

۲-۱-۴: کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز و نحوه تامین مالی طرح :

هزینه احداث طرح توسعه سیکل ترکیبی نیروگاه با توجه به قرارداد EPC مبادله شده ۴۰۸ میلیون یورو می‌باشد که بخشی از تامین مالی از محل آورده نقدی سهامداران و بخش دیگر توسط شرکت گروه مینا انجام خواهد شد.

۲-۱-۵: فعالیتهای بستر سازی و پیشبرد طرح:

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



قرارداد EPC : قرارداد EPC احداث بخش بخار نیروگاه عسلویه با کنسرسیومی متشکل از گروه مینا، شرکت توسعه ۱ و شرکت مینا بین الملل به رهبری شرکت توسعه ۱ منعقد شده است. این قرارداد متشکل از ۲ قرارداد EC (مهندسی و احداث) و P (تامین تجهیزات) و ضمایم قرارداد در مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ به پیمانکار ابلاغ شد.

محدوده اجرای پروژه شامل طراحی، عملیات ساختمانی، تامین و نصب و راه اندازی ۳ واحد توربین ژنراتور بخار تیپ E به ظرفیت نامی ۱۶۰ مگاوات و ۶ واحد HRSG و سیستم خنک کننده ACC مشترکات مربوطه و پست می باشد.

قرارداد بازنگری مهندسی و نظارت کارگاهی: قرارداد مذکور با شرکت مهندسی قدس نیرو جهت بازنگری و تایید مدارک مهندسی و همچنین نظارت بر عملیات اجرایی پیمانکار EPC پروژه، منعقد و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به مشاور ابلاغ شد. قرارداد مذکور در سال ۱۴۰۰ به مدت یکسال تمدید گردید.

مجوزها : مطالعات شبکه برای نحوه اتصال بخش بخار نیروگاه سیکل ترکیبی عسلویه در خرداد ماه ۹۳ توسط مشاور انجام شد و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ از سوی شرکت توانیر مورد تایید قرار گرفت. مجوز زیست محیطی پروژه نیز در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۹ از مدیر کل حفاظت محیط زیست استان بوشهر اخذ شده است. پروانه احداث نیروگاه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ با امضای معاونت محترم برق و انرژی وزارت نیرو دریافت شده است. همچنین قرارداد انشعاب و تامین آب جهت بخش بخار نیز در اسفندماه سال ۱۳۹۷ منعقد شد.

۲-۱-۶: عملیات احداث و پیشرفت پروژه EPC اجرای طرح:

فاز مهندسی: فرآیند طراحی مهندسی و تولید مدارک مهندسی پروژه از اواخر سال ۱۳۹۴ آغاز شده است. کل مدارک و نقشه های مهندسی پروژه در حدود ۴,۰۰۰ عنوان می باشد که تا انتهای اسفند ۱۴۰۰ بخش عمده مدارک تولید و تایید شده است.

فاز تامین تجهیزات: بخش قابل توجهی از تجهیزات اصلی پروژه شامل توربین بخار، ژنراتور، ترانس اصلی، تجهیزات بویلر و مشترکات و پست نیروگاه به سایت حمل شده است و مابقی تجهیزات در حال تامین می باشد.

فاز احداث: عملیات احداث پروژه بخش بخار نیروگاه عسلویه از اردیبهشت ماه سال ۹۵ آغاز شده است. عملیات اجرایی واحد اول، مشترکات و پست در بخش ساختمانی، نصب و راه اندازی به اتمام رسیده است و واحد مذکور از اردیبهشت ۱۴۰۰ به بهره برداری تجاری رسیده





است. عملیات اجرایی واحد دوم نیروگاه نیز شامل تکمیل کارهای ساختمانی، تامین و نصب تجهیزات از اواخر سال ۱۳۹۹ آغاز شده است.

۲-۱-۷: میزان تاثیر طرح توسعه بر درآمدهای عملیاتی شرکت:

شرکت در یک دوره به مدت حداکثر ۲ ساله پس از بهره برداری تجاری هر واحد، سوخت مایع (نفت گاز) صرفه جویی شده یا معادل آن را پس از تایید توسط شرکت وزارت نیرو از وزارت نفت دریافت خواهد نمود به طوری که بخشی از هزینه های سرمایه گذاری پروژه را پوشش خواهد داد. پس از اتمام دوره فوق، با توجه به افزایش ظرفیت نیروگاه به میزان ۴۸۰ مگاوات که حدوداً معادل ۵۰٪ افزایش خواهد بود، فروش برق نیروگاه نیز متناسباً افزایش خواهد یافت. ضمناً به دلیل افزایش راندمان نیروگاه پس از اجرای طرح و تبدیل به سیکل ترکیبی به جهت خرید برق تولیدی؛ این نیروگاه در اولویت قرار خواهد گرفت.

۳. مهمترین منابع، ریسکها و روابط

۳-۱: در این قسمت، هیات مدیره به تبیین ریسکها و مخاطراتی که در حوزههای مختلف برای شرکت وجود دارد میپردازد. پیشبینی آثار و نتایج احتمالی که این مخاطرات بر عملکرد شرکت در حوزههای مختلف و نیز راه حل‌های هیات مدیره جهت پوشش و مدیریت کردن مخاطرات فوق تشریح خواهند شد. این ریسکها در حوزههای زیر طبقه‌بندی می‌شوند (در صورت وجود برای شرکت):

- ریسک نوسانات نرخ بهره
طی سالهای گذشته ثبات روند نرخ بهره بانکی ادامه داشته و به نظر می‌رسد با سیاستهای دولت جهت رشد اقتصادی و اشتغال زایی، این روند ادامه یابد و یا حداقل بدون تغییر باقی بماند.
- ریسک کیفیت محصولات
به دلیل اینکه محصول این شرکت تولید برق می‌باشد ریسک مذکور مرتبط نیست.
- ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی
با توجه به اتمام قرارداد ECA و در دوره بازار برق، هزینه سوخت به عهده شرکت میباشد که با توجه به اینکه نرخ های آمادگی و انرژی در بازار از سوی وزارت نیرو ابلاغ می‌گردد، در صورت افزایش نرخ سوخت نیروگاهی، انتظار می‌رود سقف نرخ انرژی نیز در بازار متناسباً افزایش یابد. ضمناً با اضافه شدن واحدهای بخار نیروگاه، بدون افزایش مصرف سوخت، ظرفیت تولید نیروگاه حدوداً ۵۰ درصد افزایش خواهد یافت که در نتیجه سهم هزینه سوخت در قیمت تمام شده برق تولیدی متناسباً کاهش خواهد یافت.
- ریسک کاهش قیمت محصولات
با توجه به اتمام قرارداد خرید تضمینی فروش برق؛ در دوره بازار برق نیز نرخ آمادگی و انرژی از سوی وزارت نیرو ابلاغ می‌گردد کاهش نرخ های مذکور متصور نیست.
- ریسک تجاری





به دلیل موقعیت مناسب نیروگاه عسلویه در شبکه برق کشور و مصرف بالای برق توسط صنایع نفت و گاز و پتروشیمی در منطقه صنعتی عسلویه، ریسک مذکور ناچیز خواهد بود.

- اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

با توجه به موقعیت مناسب نیروگاه در شبکه برق، میزان نیاز به برق نیروگاه طی سنوات گذشته بالا بوده است. ضمناً با اجرای پروژه توسعه بخش بخار نیروگاه عسلویه و افزایش راندمان نیروگاه، بهره برداری از واحدهای عسلویه در اولویت بالاتری برای در مدار قرار گرفتن از سوی دیسپاچینگ ملی قرار خواهد گرفت.

- ریسک نقدینگی :

- شرکت تاکنون قادر به ایفای تعهدات قانونی و قراردادی خود به نحو مناسب بوده است.
- ریسک تغییرات نرخ ارز و تاثیر بر هزینه های بهره برداری و تامین لوازم یدکی ، با اتکا به توان تخصصی و پشتیبانی شرکت های گروه مپنا تا حدود زیادی قابل کاهش است.
- ریسک های تامین لوازم یدکی و تجهیزات بخش بخار ناشی از تحریم های بین المللی نیز همچنین با اتکا به توان تخصصی و پشتیبانی شرکت های گروه مپنا تا حدود زیادی قابل کاهش است.

۳-۲ : تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

- ریسک ملاحظات قانونی :

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون هیچ گونه اشکالی به چشم نخورده است.

۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱. مطالبات

مطالبات شرکت بابت فروش برق در مقطع ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۳۴ درصد کاهش یافته است. این موضوع ناشی از پرداخت و تهاتر مطالبات با بدهی مالیاتی شرکتهای گروه مپنا از سوی کارفرمای اصلی شرکت در دوره مالی می باشد.

علیرغم موضوع فوق و به جهت بهینه شدن وضعیت نقدینگی ، مدیریت شرکت کمیت های به منظور پیگیری وصول مطالبات از مشتریان تشکیل داده است. مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد، توان مالی شرکت را جهت سنکرون واحدهای بخش بخار در همین سطح نگه دارد.



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



۴-۲. خلاصه اطلاعات مالی

خلاصه اطلاعات مالی شرکت طی دو دوره مالی اخیر بشرح جدول زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	شرح
۴,۷۷۵,۴۱۲	۳,۱۶۷,۲۱۱	دارایی‌های جاری
۱۴,۴۵۵,۴۰۶	۱۸,۰۳۱,۰۳۵	دارایی‌های غیرجاری
۷,۲۶۷,۸۰۴	۷,۶۳۷,۰۳۷	بدهی‌های جاری
۲,۵۵۹,۸۱۲	۱,۵۳۴,۶۴۸	بدهی‌های غیر جاری
۷۲۸,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰	سرمایه
۸,۶۰۲,۴۰۲	۴,۰۸۳,۶۷۳	سود (زیان) انباشته
۳,۱۷۶,۷۴۷	۵,۱۴۹,۲۹۰	فروش
(۱,۰۰۰,۳۳۳)	(۱,۹۰۷,۹۱۸)	بهای تمام شده کلای فروش رفته
۲,۱۶۰,۶۵۲	۳,۲۲۶,۱۲۲	سود عملیاتی
(۳۶۳,۱۵۵)	(۵۱۳,۸۵۵)	هزینه‌های مالی
۳۵۴,۸۸۷	۷۵,۲۵۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۱۴۸,۸۲۵	۲,۸۴۱,۷۵۹	سود خالص
۳۵۸,۳۵۰	۴,۱۱۰,۳۸۳	وجه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی





در ارتباط با وضعیت مالی و عملکرد شرکت موارد زیر قابل ذکر است :

- بدهی شرکت بابت وام اخذ شده از بانک ملت جهت احداث نیروگاه گازی می باشد. وام مذکور به مبلغ ۲۷۰ میلیون یورو از محل صندوق ذخیره ارزی اخذ گردیده بود که شرکت در شهریور سال ۱۳۹۷ با پرداخت بیش از ۵ هزار میلیارد ریال ضمن تسویه اقساط معوق تا تاریخ مذکور شرایط استفاده از تسهیلات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و تبدیل تسهیلات ارزی به تسهیلات ریالی را فراهم نمود و همچنین با توجه به اینکه هیات محترم دولت در آخرین اصلاحیه ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، اقدام به تغییر و اصلاح ماده (۴) آن طی مصوبه شماره ۱۶۴۵۲۷/ت/۵۶۹۶۲ هـ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ نموده است و بر اساس ماده مذکور؛ بدهکاران بانکی تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ فرصت دارند اقساط سررسید شده خود را به صورت یکجا پرداخت نمایند و یا در صورت عدم امکان پرداخت اقساط سررسید شده به صورت یکجا، بانک عامل مکلف است بنا به درخواست مشتری نسبت به تقسیط بدهی این دسته از بدهکاران حداکثر تا چهار سال در اقساط شش ماهه با نرخ سود ۱۸ درصد اقدام نماید.

- لذا این شرکت طی نامه شماره ۳/۳۹۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ درخواست خود را مبنی بر تقسیط حداکثری مانده تسهیلات بر مبنای دوره بازپرداخت ۴ ساله (معادل ۸ قسط شش ماهه) به بانک ملت شعبه اسکان ارایه نموده، و طی آذر ماه سال ۱۳۹۹ درخواست این شرکت به نتیجه نهایی رسید و تسهیلات مذکور با شرایط اعلامی تبدیل و تمدید گردید، و تاکنون ۳ فقره قسط تامین و پرداخت گردیده است.

- صد درصد حجم فروش شرکت به شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.
- مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ شرکت در خصوص تقسیم سود، با اکثریت آراء حاضرین مصوب نمود که به ازاء هر سهم مبلغ ۳۰۰ ریال به سهامداران پرداخت گردد.

۴-۳. دارایی های ثابت

ارزش دفتری دارایی های ثابت شرکت در ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰ نسبت به پایان سال ۱۳۹۹ حدود ۳,۵۷۵,۶۲۹ میلیون ریال افزایش یافته است.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



۴-۴. سود سهام پرداختنی

به دلیل برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۴۰۰ سود سهام پرداختنی نسبت به پایان سال قبل افزایشی به میزان ۱۳,۸۷۳ میلیون ریال داشته است. سود سهامداران محترم توسط بانک صادرات و سامانه سجام پرداخت شده است.

۴-۵. نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح جدول زیر می باشد :

شرح	مبلغ - میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵,۱۴۹,۲۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۹۰۷,۹۱۸)
سود ناخالص	۳,۲۴۱,۳۷۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۲۵۰)
سود عملیاتی	۳,۲۲۶,۱۲۲
هزینه‌های مالی	(۵۱۳,۸۵۵)
سایر درآمدها و (هزینه) های غیرعملیاتی	۷۵,۲۵۷
سود قبل از کسر مالیات	۲,۷۸۷,۵۲۴
برگشت ذخیره مالیات	۸۲,۴۱۳
مالیات بر درآمد سال های قبل	(۲۸,۱۷۸)
سود خالص	۲,۸۴۱,۷۵۹



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



۴-۶. تحلیل حساسیت - بر مبنای تاثیر بر سود هر سهم

مفروضات اصلی:

- ۱- تحلیل حساسیت انجام شده بر مبنای تاثیر افزایش نرخ فروش انرژی و تغییرات افزایشی و کاهش در ضریب بهره برداری نیروگاه از سوی شبکه برق کشور می باشد.
- ۲- سقف نرخ انرژی در بازار برق به صورت سالیانه از سوی وزیر نیرو ابلاغ می گردد. همچنین ضریب بهره برداری از نیروگاه به میزان تقاضای شبکه برق و درخواست دیسپاچینگ ملی بستگی دارد.
- ۳- تغییرات در نرخ فروش برق صرفاً افزایشی در محاسبات لحاظ شده است زیرا چشم انداز صنعت برق در بر دارنده روند کاهشی در تعرفه های فروش برق به دلیل تورم و تقاضای شبکه برق کشور نخواهد بود.

سایر مفروضات:

مفروضات زیر در محاسبات تحلیل حساسیت بر مبنای اعداد سال ۱۴۰۰ ثابت مفروض شده است:

- ۱- محاسبات تغییر درآمد فروش برق در جدول زیر بر مبنای مقادیر آمادگی و انرژی محقق شده در سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- ۲- ضریب بهره برداری از نیروگاه در سال ۱۴۰۰، ۸۴ درصد بوده است.
- ۳- تغییرات افزایشی نرخ فروش انرژی نسبت به سال ۱۴۰۰ در نظر گفته شده است.
- ۴- بهای تمام شده برق فروش رفته بر مبنای مبالغ سال مالی ۱۴۰۰ ثابت در نظر گرفته شده است.

سود هر سهم بر مبنای تغییرات ضریب بهره برداری و نرخ انرژی نیروگاه (ریال)									
تغییرات افزایشی نرخ فروش انرژی					۱۵٪	۲۰٪	۲۵٪	۳۰٪	۳۵٪
۹۲٪	۸۸٪	۸۴٪	۸۰٪	۷۶٪					
۴۱۳	۴۳۵	۴۵۶	۴۷۷	۴۹۹	تغییرات ضریب بهره برداری				
۳۹۶	۴۱۸	۴۳۹	۴۶۰	۴۸۲					
۳۷۹	۴۰۱	۴۲۲	۴۴۳	۴۶۵					
۳۶۲	۳۸۴	۴۰۵	۴۲۶	۴۴۸					
۳۴۵	۳۶۶	۳۸۸	۴۰۹	۴۳۱					



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



۴-۷. درآمدهای عملیاتی

درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ برابر مبلغ ۵,۱۴۹,۲۹۰ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال گذشته حدود ۶۲٪ درصد افزایش یافته است. جدول زیر، میزان فروش شرکت را بصورت خلاصه نشان می‌دهد:

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تغییر
برق	۵,۱۴۹,۲۹۰	۳,۱۷۶,۷۴۷	۶۲٪
مجموع	۵,۱۴۹,۲۹۰	۳,۱۷۶,۷۴۷	

۴-۸. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح هزینه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
خرید قطعات یدکی نیروگاه	۳۲۶,۱۸۳
استهلاک بخش گاز نیروگاه	۲۲۲,۵۲۶
استهلاک بخش بخار نیروگاه	۳۷۹,۲۷۶
بهره برداری از نیروگاه	۷۹۷,۴۹۵
هزینه آب مصرفی نیروگاه	۱,۶۵۶
هزینه سوخت نیروگاه	۱۹۰,۹۷۴
هزینه بیمه	۳۹,۸۰۸
جمع	۱,۹۰۷,۹۱۸





۵. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد صنعت برق در طی سال های اخیر با مشکل عمده وصول مطالبات در زمان مناسب مواجه می باشد.

۵-۱. وضعیت تکنولوژی شرکت و مقایسه آن با تکنولوژی موجود در سطح کشور به شرح زیر است:

۶ واحد گازی نیروگاه عسلویه از نوع ۷۹۴.۲ ساخت شرکت توگا (تحت لیسانس زیمنس آلمان) می-باشند. این واحدها با سوخت گاز و گازوییل قابلیت کارکرد دارند. همچنین این واحدها امکان توسعه به سیکل ترکیبی را نیز دارند و عمده نیروگاههای حرارتی کشور از این واحدها استفاده می نمایند. واحدهای ۱ و ۲ نیروگاه در سال ۱۳۹۰ به ورژن MAP۲+ با افزایش ظرفیت اسمی ۹ مگاوات ارتقا یافته اند و همچنین واحدهای ۳ و ۴ نیروگاه نیز در سال ۱۳۹۶ به ورژن MAP۲B ارتقاء یافته اند که در نتیجه ظرفیت اسمی واحدها در حدود ۲۴ مگاوات و راندمان هر واحد در حدود ۲ درصد افزایش یافته است. همچنین واحد ششم نیروگاه نیز در سال ۱۳۹۷ به ورژن ۵ ارتقاء یافت که افزایش ظرفیت ۵ مگاواتی را به همراه داشته است و در مجموع ۸ درصد به ظرفیت نامی نیروگاه اضافه شده است. همچنین واحد های بخاری (سیکل ترکیبی) نیروگاه هریک به ظرفیت اسمی ۱۶۰ مگاوات و از تیپ E می باشند.

۵-۲. وضعیت معاملات و قیمت سهام

شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه (عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم) با نماد "مپنا" درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ مورد معامله قرار گرفته است.

وضعیت سهام شرکت طی سه دوره اخیر به شرح زیر بوده است :

دوره/سال مالی منتهی به	حجم معاملات	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهای باز نماد	تعداد روزهای معامله نماد	ارزش بازار (میلیون ریال)	قیمت سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۷۳,۱۵۲,۱۶۱	۹,۶۳۱,۰۰۴	۲۳۳	۲۳۳	۴۸,۵۱۲,۴۶۴	۶۶,۶۳۸	۷۲۸,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۱,۷۱۰,۴۲۵	۱۵,۴۹۰,۹۵۲	۲۲۵	۲۲۵	۵۳,۴۸۷,۶۱۶	۷۳,۴۷۲	۷۲۸,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۹۹,۹۶۱,۰۸۸	۳,۹۱۹,۶۰۴	۱۹۹	۱۹۸	۴۲,۳۴۹,۴۴۰	۵,۴۸۰	۷,۷۲۸,۰۰۰





۵-۳. محیط حقوقی شرکت

شرکت تابع کلیه قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت های سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار کشور می باشد.

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت ، قانون بازار اوراق بهادار، قانون مالیات های مستقیم، قانون کار و اساسنامه شرکت.

ضمناً اهم ضوابط و مقررات مورد توجه طی سال مالی مورد گزارش که تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می رود تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته باشند، به شرح زیر است:

- تصویب بند "و" قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲):
"مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورت حساب (قبوض) مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی، فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع آنها توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی و شرکتهای تابعه ذیربط وزارت نفت و شرکتهای گاز استانی و شرکتهای تابعه ذیربط وزارت نیرو و شرکتهای توزیع آب و برق استانی بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود".

۵-۴. وضعیت معافیت مالیاتی شرکت

با عنایت به اینکه نیروگاه عسلویه در منطقه کمتر توسعه یافته (استان بوشهر شهرستان کنگان حومه روستای بستانو) 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 پی گیری های 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 ۲۴۰۲۳/ت ۵۶۱۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیأت محترم وزیران مبنی بر تسری حکم بند (ب) ماده (۱۵۹) قانون برنامه پنجساله پنجم، به واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم دایر بر افزایش مدت معافیت این واحدها در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای 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 ۱۳۹۷/۰۴/۰۳ به مدت ۱۰ سال دیگر ؛ برای این شرکت مهیا گردیده است. لازم به توضیح است که مطابق رای دیوان عدالت اداری بر اساس دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ شرط اعمال معافیت فوق الذکر نیز ابطال شده است.



گزارش مسئولیت اجتماعی شرکت

- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی) راندمان واحدهای گازی از جمله واحدهای نیروگاه عسلویه ۳۲٪ می‌باشد که با توجه به طرح توسعه نیروگاه به سیکل ترکیبی این راندمان به حدود ۴۹٪ می‌رسد که میزان قابل توجهی در مصرف سوخت صرفه جویی می‌شود.
- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در دوره مالی مورد گزارش و پیش‌بینی روند آتی آن: مشاور معتمد سازمان محیط زیست به صورت دوره‌ای از نیروگاه بازدید و گزارشی از وضعیت زیست محیطی نیروگاه تهیه و به سازمان مذکور ارسال می‌نماید. بهره‌برداری و نگهداری تجهیزات پایش شاخص‌های زیست محیطی نیروگاه (دود، فاضلاب و پسماندها) به طور جدی در دستور کار جدی شرکت قرار دارد.
- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا در طراحی نیروگاه کلیه الزامات زیست محیطی مورد نیاز دیده شده است. گازهای خروجی آگروز واحدها به طور دائم تحت پایش قرار دارد و به طور دوره‌ای مورد بازدید نمایندگان سازمان محیط زیست قرار می‌گیرد. همچنین تجهیزات تصفیه فاضلاب نیروگاه از ورود فاضلاب و پسماند به داخل زمین جلوگیری می‌کند.
- مجوز زیست محیطی پروژه توسعه بخش بخار نیروگاه عسلویه در تاریخ ۱۳۹۵/۸/۱۹ از سازمان حفاظت محیط زیست استان بوشهر اخذ شده است.



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷



وضعیت شرکت در شرایط کرونا

ردیف	موضوع	پاسخ شرکت
	نام شرکت	شرکت تولید برق عسلویه مینا
	نماد معاملاتی شرکت	بمینا
	تاریخ تکمیل گزارش	۱۴۰۱/۰۴/۰۵
۱	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا به صورت تجمعی تا تاریخ گزارش (نفر)	۴
۲	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا در تاریخ گزارش (نفر)	۰
۳	تعداد پرسنل فوت شده در اثر ابتلا به ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	۰
۴	تعداد افزایش (کاهش) پرسنل ناشی از بیماری کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	۰
۵	برآورد مبلغ خسارت مالی عملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	۰
۶	برآورد درصد افزایش (کاهش) فعالیت‌های عملیاتی شرکت به علت بیماری کرونا (درصد)	۰
۷	برآورد مبلغ خسارت مالی غیر عملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	۰
۸	توضیحات در خصوص برآورد شرکت از میزان خسارت آینده (میلیون ریال در یک سال آتی)	در نیروگاه عسلویه به دلیل ماهیت عملکرد نیروگاه، علیرغم مبتلا شدن برخی از پرسنل بهره بردار، عملاً تغییر محسوسی در عملکرد نیروگاه نداشته ایم. همچنین تامین سوخت مورد نیاز و فروش برق نیروگاه ها نیز با چالش جدی مواجه نشده است و لذا می توان اشاره کرد که کسب و کار تولید برق واحدهای گازی نیروگاه چندان متاثر از موضوع کرونا نبوده است.
۹	برنامه شرکت در خصوص مدیریت و کنترل خسارات آتی ناشی از شوع ویروس کرونا	رعایت پروتکل های مصوب وزارت بهداشت

ضمناً به دلیل شرایط بیماری همه گیر کرونا ، احتمال تاخیر در بخش احداث و راه اندازی واحدهای بخار ، از جهت محدودیتهای تردد سوپروایزرها، حمل تجهیزات و ... متصور خواهد بود.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۶)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی:

- (۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره
- (۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
- (۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
- (۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
- (۶) الی (۳۱) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر الزامات قانونی را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- نکات حایز اهمیت در خصوص قرارداد بیع متقابل احداث بخش بخار نیروگاه سیکل ترکیبی غیر دولتی فیما بین شرکت مورد رسیدگی و مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، الحاقیه تنظیمی شماره ۱ و درآمد فروش آن (یادداشتهای ۱-۴-۱۱ و ۵ صورتهای مالی) به شرح زیر می باشد:

الف- در چارچوب قرارداد منعقدۀ از بابت صرفه جویی سوخت واحد ۱ بخش بخار نیروگاه معادل مبلغ ۴,۵۸۶ میلیارد ریال در آبان ماه ۱۴۰۰ (طی دو فقره) از طرف شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به حسابهای شرکت واریز گردیده که تحت سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۶-۱۹ صورتهای مالی) انعکاس یافته است. در این ارتباط مطابق الحاقیه قرارداد مزبور، قوانین بودجه سنوات قبل و آیین نامه اجرایی ابلاغی هیات وزیران، مبالغ دریافتی یاد شده می بایستی جهت بازپرداخت سرمایه گذاری انجام شده در این بخش به مدت حداکثر ۲ سال تا سقف سرمایه گذاری انجام شده در نظر گرفته شود. بر این اساس با توجه به مبالغ دریافتی در سال مالی مورد گزارش و مبانی محاسباتی ذکر شده در قرارداد فوق الذکر، معادل مقدار ۲۱۶ میلیون لیتر سوخت صرفه جویی واحد ۱ بخار نیروگاه بوده که با در نظر گرفتن کل میزان سوخت قابل صرفه جویی در این بخش به میزان ۵۶۳ میلیون لیتر، بخشی از معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده مزبور می بایستی به عنوان بازپرداخت بهای تمام شده طرح مندرج در سرفصل داراییهای ثابت مشهود منظور گردد، که در غیاب دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله نرخهای قطعی توافقی (از سوی وزارت نفت) و اقدامات در جریان مدیریت جهت تعیین تکلیف نهایی با شرکت مادر تخصصی برق حرارتی در این خصوص و تاییدیه ارسالی حسابهای فیما بین، تعیین میزان دقیق آن تا تاریخ این گزارش برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

ب- طی سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۵۷۴ میلیارد ریال به عنوان درآمد فروش برق و انرژی، بر اساس صورتحساب ارسالی از بابت بخش ۱ بخار نیروگاه به حساب طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران منظور و در معاملات فصلی ماده ۱۶۹ به سازمان امور مالیاتی و اطلاعیه های عملیات ماهانه سازمان بورس اعلام گردیده است. در این ارتباط در چارچوب قرارداد منعقدۀ مقرر بوده که درآمد فروش برق واحد مزبور در مقابل سوخت صرفه جویی شده بدون دریافت وجه به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی تحویل گردد. بنا به مراتب فوق، در صورت اصلاح حسابها درآمد فروش و دریافتی های تجاری معادل مبلغ مزبور کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۶- مانده دریافتنی تجاری (به شرح یادداشت ۳-۱۵ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲,۳۹۵ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳,۷۳۵ میلیارد ریال) مربوط به مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تماماً در ارتباط با فروش برق و انرژی می باشد که بخش عمده این مطالبات در سال مالی مورد گزارش با حسابهای شرکت گروه مینا تهاتر و بخشی از آن وصول و بخش دیگری از این مطالبات تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. توضیحات مرتبط در خصوص عدم وصول به موقع مطالبات از شرکت مزبور و نحوه پرداخت صورتحسابها مندرج در ماده ۸ قرارداد فیما بین از سوی خریدار به فروشنده با رعایت مقررات و با توجه به مصوبات و دستورالعمل های وزارت نیرو به شرح یادداشت مندرج در ۱-۵ صورتهای مالی می باشد. بنا به مراتب فوق و با توجه به افزایش هزینه های سالانه مرتبط با بهره برداری از نیروگاه و وجوه مورد نیاز برای تکمیل بخش واحدهای بخار نیروگاه به همراه افزایش هزینه های مالی ناشی از دریافت تسهیلات از بانکها ناشی از کمبود نقدینگی شرکت، ادامه پیگیریهای در جریان مدیریت شرکت مبنی بر وصول به موقع مطالبات ضروری می باشد.



۷- به شرح یادداشت ۱-۱۵ صورتهای مالی، شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) به استناد مواد ۵ و ۶ قانون سازمان برق ایران و دستورالعمل اجرایی پروانه بهره برداری، تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال بابت جریمه عدم تمدید پروانه بهره برداری نیروگاه به حساب بدهکار شرکت مورد رسیدگی منظور و از تسویه بدهی خود خودداری نموده است. در این ارتباط علیرغم رای ابطال دستورالعمل مزبور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ توسط هیات عمومی دیوان عدالت اداری، تا تاریخ این گزارش، شرکت توانیر نسبت به تسویه بدهی خود اقدام ننموده است.

۸- نکات قابل ذکر درخصوص داراییهای ثابت مشهود و داراییهای در جریان تکمیل اینک: (الف) به شرح توضیحات مندرج در یادداشتهای ۴-۱۱ و ۴-۱ صورتهای مالی، سرفصل داراییهای در جریان تکمیل شامل ۲ واحد بخش بخار نیروگاه بوده که مطابق برنامه ریزی اولیه مقرر گردیده طرحهای مزبور در ماههای مختلف سال ۱۳۹۷ به بهره برداری برسد، لیکن بهره برداری از پروژههای مزبور بر اساس آخرین بازنگری انجام شده به شرح یادداشت مزبور بوده است. در این ارتباط بهره برداری مطابق جدول زمان بندی مزبور منوط به تامین منابع مالی و تجهیزات مورد نیاز جهت اجرای به موقع طرح می باشد. ضمناً پیگیریهای مدیریت درخصوص اخذ پروانه بهره برداری واحد یک بخش بخار تا تاریخ این گزارش در جریان می باشد. (ب) توضیحات مرتبط با قرارداد منعقد در سال ۱۳۹۲ با شرکت توانیر در قالب بیع متقابل و الحاقیه تنظیمی به تفصیل در یادداشت ۱-۴-۱۱ صورتهای مالی بیان شده است. در این ارتباط مطابق ماده ۱۳ الحاقیه تنظیمی در صورت تاخیر غیر مجاز در بهره برداری تجاری واحدهای مزبور در تاریخ زمان بندی مقرر، شرکت مشمول جریمه‌ای (مقطوع) خواهد بود و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی حق فسخ قرارداد مزبور را خواهد داشت، تا تاریخ این گزارش اعلامیه‌ای از سوی شرکت مزبور بابت موضوع فوق به شرکت ارسال نگردیده است. (ج) همچنین به شرح یادداشت ۱-۵-۱۱ صورتهای مالی تضامین کافی بابت مبالغ پرداختی به پیمانکار تحت عنوان علی الحساب دریافت نگردیده و تاریخ تضامین دریافتی حسن انجام تعهدات و پیش پرداخت ارایه شده توسط هیات مدیره پیمانکار به پایان رسیده، لیکن پیگیریهای مدیریت جهت تمدیدیه این تضامین تا تاریخ این گزارش در جریان می باشد.

۹- به شرح یادداشت ۴-۱۹ صورتهای مالی، مرادفات فیما بین با شرکت گروه مینا (شرکت همگروه) شامل بدهی به مبلغ ۳,۱۰۲ میلیارد ریال (معادل هم ارز ریالی حدود ۶۵ میلیون یورو) با احتساب مانده بدهی ابتدای سال به مبلغ ۳,۰۱۰ میلیارد ریال در ارتباط با تامین تجهیزات بخش بخار نیروگاه بوده که مانده بدهی مزبور طی سال مالی مورد گزارش تماماً به صورت ریالی تسویه گردیده است. در این ارتباط صورتحسابها و صورت وضعیتهای مینا درخصوص تامین تجهیزات بخش بخار در چارچوب قرارداد (EPC) طرح به صورت ارزی ارسال گردیده، که مقرر بوده در صورت درخواست خریدار و موافقت فروشنده مبالغ ارزی با نرخ تسعیر ارز مرجع اعلام شده توسط بانک مرکزی به تاریخ دو روز قبل از پرداخت هر صورتحساب به ریال تبدیل و سپس پرداخت گردد، لیکن مانده حسابهای مزبور (بدون دریافت الحاقیه قرارداد) با توجه به صورت تطبیق حسابهای فیما بین دریافتی که از انطباق لازم با سوابق دفتری شرکت برخوردار می باشد، به صورت ریالی نگهداری و تسویه گردیده است.

۱۰- وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، معاملات فصلی ماده ۱۶۹ مکرر در یادداشتهای ۲۰-۳ و ۳۰-۳ صورتهای مالی به تفصیل بیان شده است. در این ارتباط (الف) مطابق برگهای قطعی عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً معادل مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال (با احتساب مبلغ ۸ میلیارد ریال بابت جرایم) در اثر برگشت هزینه‌های مالی و زیان تسعیر ارز، مالیات از شرکت مطالبه شده که توسط شرکت تمکین و پرداخت شده است. با امعان نظر به اینکه در اجرای ماده ۱۳۲ اصلاحی ق.م.م. در سالهای مزبور درآمد ارزی شرکت با نرخ صفر مشمول مالیات بوده و طبق رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹، منظور نمودن هزینه برگشتی در دوره معافیت مالیاتی موضوع ماده مذکور به عنوان درآمد مشمول مالیات، مغایر حکم ماده ۱۳۲ اصلاحی ق.م.م. شناخته شده و رای به ابطال دستورالعمل مالیاتی مربوط در این خصوص داده است. در این ارتباط اعتراض شرکت به دلیل غیر عادلانه بودن نسبت به مبالغ مطالبه شده از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری بوده که نتایج ناشی از آن تا تاریخ این گزارش منجر به رعایت حقوق تضییع شده شرکت نشده، ضمناً مالیات عملکرد پرداختی سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نیز در شورای عالی مالیاتی (۲۵۱ مکرر) قابل پیگیری می باشد. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۹ نیز مطابق برگ قطعی صادره، مبلغ ۲۶ میلیارد ریال مطالبه که ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور و درخواست تهاتر این مبلغ با



اعتبار تایید شده در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده که پیگیریها جهت تهاوت آن تا تاریخ این گزارش در جریان می باشد. بنا به مراتب فوق، تعیین میزان بدهی قطعی حسابهای مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی و قطعی مقامات مالیاتی می باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۶) الی (۱۰) فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش به تاریخ ۴ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "تعدیل نشده (مطلوب)" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- 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، در بر گیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوریکه در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" توضیح داده شده است در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند (۴) است. از این رو، این موسسه نمی تواند اظهارنظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- تعیین حدود اختیارات مدیرعامل قبلی به همراه تعیین حق الزحمه های مدیرعامل قبلی و جدید، مضافاً حدود اختیارات تعیینی مدیرعامل جدید نیز تا تاریخ این گزارش در اداره ثبت شرکتهای ثبت نرسیده (مفاد ماده های ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت).
 - پرداخت سود سهام عمدتاً مربوط به سنوات قبل حداکثر ظرف ۸ ماه پس از تصویب مجمع (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت). لازم به توضیح است که سود سهام مربوط به سال ۱۳۹۹ سهامدار عمده به حسابهای فیمابین انتقال یافته و بخشی از سود سایر سهامداران حقیقی و حقوقی نیز از طریق وایز به حسابهای بانکی پرداخت گردیده، مراتب در اجرای رعایت حقوق یکسان سهامداران موضوع ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج شده است.
 - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ در مورد بندهای (۶)، (۷)، (۱۰) و (۱۷) این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و به شرح یادداشت ۳۲ صورتهای مالی، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در زمان تقسیم سود به آثار مالی مورد مندرج در بند (۴/ب) این گزارش، جلب می نماید.



۱۵- معاملات مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی، 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 حسابرسی پایان سال به اطلاع موسسه رسیده، مورد بررسی 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، پس از انجام معامله، انجام شده است. مضافاً به نظر این موسسه به استثنای علی الحسابهای دریافتی و پرداختی و تهاثر حسابهای فیما بین با شرکت گروه مینا (بند ۶ این گزارش)، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۶- گزارش هیات مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- موارد ضوابط و مقررات وضع شده درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ایران، به شرح زیر رعایت نشده است:

- افشای با تاخیر صورتجلسه مجمع عمومی سال مالی قبل مورد تایید هیات ریسه مجمع، افشای جزییات زمین و ساختمان و صورتهای مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱.
- ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای صورتجلسه مزبور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکتهای.
- افشای فوری بهره برداری از واحد ۱ بخار نیروگاه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ به عنوان " تاریخ بهره برداری تجاری " و مبالغ دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل (به شرح یادداشتهای ۱-۴-۱۱ و ۶-۱۹ صورتهای مالی).
- موارد مربوط به بازارگردانی در سال مالی مورد گزارش در چارچوب قرارداد منعقد بازارگردانی بین شرکت گروه مینا و بازارگردان و انجام عملیات بازارگردانی.
- پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عمدتاً سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و مطابق با برنامه اعلامی مدیریت.
- ارایه نسخه کامل تصویر برداری از جلسات مجامع عمومی در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از مجامع.
- مراحل تطبیق اعضای هیات مدیره و مدیرعامل شرکت با شرایط مندرج در مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه مصوب سال ۱۳۹۱ هیات وزیران در برخی از موارد تا تاریخ این گزارش صورت نگرفته.
- ابلاغیه دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ با در نظر گرفتن ابلاغیه های بعدی آن در مواردی به شرح ارایه اقرارنامه به کمیته انتصابات مبنی بر اینکه همزمان در بیش از سه شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیات مدیره نباشند، تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی توسط اعضای هیات مدیره، تشکیل کمیته انتصابات، مستند سازی ارزیابی اثربخشی هیات مدیره، مدیرعامل و کمیته حسابرسی توسط اعضای هیات مدیره، تصویب منشور هیات مدیره و منشور دبیرخانه مستقل هیات مدیره، انتشار صورتهای مالی سالانه ۱۳۹۹ به همراه گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترلهای داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در پایگاه اینترنتی شرکت، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و افشای آن در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت به همراه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی.



۱۸- رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی توسط این مؤسسه کنترل شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس، ارایه صورتجلسات کمیته حسابرسی، مستند سازی ساختار کنترل‌های داخلی و انجام آزمونهای کنترلی نظارت توسط کمیته حسابرسی، وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیتها در نبود چارت سازمانی، واحد حسابرسی داخلی و افشای گزارش کنترل داخلی توسط هیات مدیره، این مؤسسه 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 نکرده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، قوانین و مقررات یاد شده و دستورالعمل‌ها و آیین نامه‌های مربوطه و موارد مندرج در آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ قانون مزبور، به طور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

۱۴ تیر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

جواد باغبان

۸۰۰۸۹۹

۹۳۴۴۶



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۲۴۷



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰






مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید آرایه شده) سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۶,۷۴۷	۵,۱۴۹,۲۹۰	۵ درآمد های عملیاتی
(۱,۰۰۰,۳۳۳)	(۱,۹۰۷,۹۱۸)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲,۱۷۶,۴۱۴	۳,۲۴۱,۳۷۲	سود ناخالص
(۱۵,۷۶۲)	(۱۵,۲۵۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۱۶۰,۶۵۲	۳,۲۲۶,۱۲۲	سود عملیاتی
(۳۶۳,۱۵۵)	(۵۱۳,۸۵۵)	۸ هزینه های مالی
۳۵۴,۸۸۷	۷۵,۲۵۷	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸,۲۶۸)	(۴۳۸,۵۹۸)	
۲,۱۵۲,۳۸۴	۲,۷۸۷,۵۲۴	سود قبل از مالیات
۰	۸۲,۴۱۳	۲۰-۲ برگشت ذخیره مالیات
(۳,۵۵۹)	(۲۸,۱۷۸)	۲۰-۵ (هزینه) مالیات بر درآمد
۲,۱۴۸,۸۲۵	۲,۸۴۱,۷۵۹	سود خالص سال
		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:
۲۸۰	۴۱۷	عملیاتی (ریال)
(۲)	(۵۰)	غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۸	۳۶۸	۱۰ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۷۹۶,۹۱۳	۱۴,۲۲۶,۲۸۴	۱۳,۷۳۴,۷۹۲
۱۲ دارایی های نامشهود	۸,۴۷۶	۸,۴۷۶	۸,۴۷۶
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۵,۶۴۶	۲۲۵,۶۴۶	۲۲۵,۶۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸,۰۳۱,۰۳۵	۱۴,۴۵۵,۴۰۶	۱۳,۹۶۸,۹۱۴
دارایی های جاری :			
۱۴ پیش پرداختها	۳۶,۲۸۱	۲۶,۰۵۹	۰
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۸۸۰,۳۶۹	۴,۵۹۰,۴۳۶	۲,۵۸۵,۵۶۳
۱۶ موجودی نقد	۲۵۰,۵۶۱	۱۵۸,۹۱۷	۸۵۹,۸۵۶
جمع دارایی های جاری	۳,۱۶۷,۲۱۱	۴,۷۷۵,۴۱۲	۳,۴۴۵,۴۱۹
جمع دارایی ها	۲۱,۱۹۸,۲۴۷	۱۹,۲۳۰,۸۱۸	۱۷,۴۱۴,۳۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۷ سرمایه	۷,۷۲۸,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰
۱۸ اندوخته قانونی	۲۱۴,۸۸۸	۷۲,۸۰۰	۷۲,۸۰۰
سود انباشته	۴,۰۸۳,۶۷۳	۸,۶۰۲,۴۰۲	۶,۵۳۵,۱۱۳
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۰۲۶,۵۶۱	۹,۴۰۳,۲۰۲	۷,۳۳۵,۹۱۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۵۳۴,۶۴۸	۲,۵۵۹,۸۱۲	۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۳۴,۶۴۸	۲,۵۵۹,۸۱۲	۰
بدهی های جاری			
۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۴۲۱,۰۲۴	۶,۲۳۴,۶۴۹	۶,۵۳۷,۰۳۳
۲۰ مالیات پرداختنی	۲۶,۶۱۴	۱۶۲,۴۸۷	۳۳۳,۹۰۹
۲۱ سود سهام پرداختنی	۴۳,۵۸۰	۲۹,۷۰۷	۲۷,۵۶۸
۲۲ تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱,۱۴۲,۲۶۴	۷۴۴,۵۴۶	۳,۱۷۷,۰۷۴
۲۳ ذخایر	۳,۵۵۵	۹۶,۴۱۵	۲,۸۳۶
جمع بدهی های جاری	۷,۶۳۷,۰۳۷	۷,۲۶۷,۸۰۴	۱۰,۰۷۸,۴۲۰
جمع بدهی ها	۹,۱۷۱,۶۸۵	۹,۸۲۷,۶۱۶	۱۰,۰۷۸,۴۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱,۱۹۸,۲۴۷	۱۹,۲۳۰,۸۱۸	۱۷,۴۱۴,۳۳۳

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature and stamp area.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۳۵,۹۱۳	۶,۵۳۵,۱۱۳	۷۲,۸۰۰	۷۲۸,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

۲,۱۴۸,۸۲۵	۲,۱۴۸,۸۲۵	۰	۰
۲,۱۴۸,۸۲۵	۲,۱۴۸,۸۲۵	۰	۰
(۸۱,۵۳۶)	(۸۱,۵۳۶)	۰	۰
۹,۴۰۳,۲۰۲	۸,۶۰۲,۴۰۲	۷۲,۸۰۰	۷۲۸,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال

سود جامع سال

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۹,۴۰۳,۲۰۲	۸,۶۰۲,۴۰۲	۷۲,۸۰۰	۷۲۸,۰۰۰
-----------	-----------	--------	---------

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲,۸۴۱,۷۵۹	۲,۸۴۱,۷۵۹	۰	۰
۲,۸۴۱,۷۵۹	۲,۸۴۱,۷۵۹	۰	۰
۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱۸,۴۰۰)	(۲۱۸,۴۰۰)	۰	۰
۰	(۱۴۲,۰۸۸)	۱۴۲,۰۸۸	۰
۱۲,۰۲۶,۵۶۱	۴,۰۸۳,۶۷۳	۲۱۴,۸۸۸	۷,۷۲۸,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال

سود جامع سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

سود سهام مصوب

تخصیص اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



(Handwritten signature)
۴

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۳۵۸,۳۵۰	۴,۱۱۰,۳۸۳	۲۵
(۱۶,۲۸۲)	(۸۱,۶۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۴۲,۰۶۸	۴,۰۲۸,۷۴۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۶۵,۹۸۵	۱۴,۲۷۵	وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی
۰	۵۷,۹۳۱	وجوه دریافتی بابت سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها
(۱,۰۰۳,۷۱۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید نسبه دارایی های ثابت سالهای قبل
(۳۳۶,۹۸۴)	(۵,۵۵۷,۴۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۷۴,۷۰۹)	(۵,۴۸۵,۲۰۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۳۲,۶۴۱)	(۱,۴۵۶,۴۶۳)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۲۶۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۰۰۰	وجوه نقد دریافتی از شرکت گروه مپنا
۰	(۶۶,۵۳۰)	بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت گروه مپنا
(۲۰,۰۰۰)	۰	بازپرداخت وجوه دریافتی از نیروگاه فارس
۰	(۱,۱۴۱,۳۰۲)	وجوه پرداختی بابت بازپرداخت تسهیلات بانک ملت
(۸,۲۹۸)	(۱۴,۰۶۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۳۳۱,۷۰۲	۱,۵۴۸,۱۰۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۰۰,۹۳۹)	۹۱,۶۴۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۹,۸۵۶	۱۵۸,۹۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵۸,۹۱۷	۲۵۰,۵۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۱۶,۹۸۴	۱۲,۳۴۴,۵۸۷	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



بازرسی

۵

مجلس

مجلس

مجلس

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۲۲ مرداد ۱۳۸۴ تحت شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۸۳۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۸۵۳۷۱۶ 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 ۱۵۴۹۹۶۵۷۱۱ 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 ۸۴۳ مگاوات بوده است که با توجه به ارتقاء ظرفیت واحدها در طی سالهای اخیر، طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۱۲-۸۷-۱۰۱۲-۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ ظرفیت اسمی نیروگاه به ۱۰۰۸ 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 تاریخ پیش بینی آغاز بهره برداری تجاری هر یک از واحدهای ۲ و ۳ به ترتیب مرداد ماه ۱۴۰۱ و مرداد ماه ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از، احداث نیروگاه اعم از گازی، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره‌برداری 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 مبادرت 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، آزمایش‌های بهره برداری، مدیریت امور نگهداری و تعمیرات، تامین قطعات یدکی، آموزش فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در طرح‌های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مهندسی و اجرایی و سازماندهی و جلب ارگان‌ها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاه‌های کشور می باشد.

۱-۳- موضوع فعالیت فرعی شرکت

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 فعالیت‌های شرکت و واردات و صادرات وسایل، ابزارها، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع شرکت.

۱-۴- مجوز فعالیت

پروانه بهره برداری صادره از وزارت نیرو جهت تولید برق به شماره ۲- ۱۰۱۲- ۸۷- ۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ به مدت ۵ سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ تمدید و اخذ گردیده است. پروانه احداث بخش بخار نیروگاه به ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (شامل ۳ واحد بخار ۱۵۹ مگاواتی) به شماره ۱- ۱۵۰۵- ۹۶- ۱۱۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ اخذ گردیده که بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ معتبر می باشد. همچنین پیگیری مدیریت در خصوص اخذ پروانه بهره برداری واحد شماره ۱ بخار در جریان می باشد.

۱-۵- تعداد 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 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 ۱۲۲ پرسنل در محل نیروگاه مشغول به کار هستند.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۸	۸

کارکنان مامور



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند :

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری شماره ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص ، استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری ، استاندارد حسابداری شماره ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری شماره ۴۰ با عنوان مشارکتها ، استاندارد حسابداری شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که برای شرکت موضوعیت نداشته و بر اساس نظر مدیریت شرکت و به شرح توضیحات فوق به طور کلی استاندارد های مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر اقلام صورتهای مالی نخواهند داشت .

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که برای صورتهای مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است ، تاثیر قابل ملاحظه ای بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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 دریافتی 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 میگردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود. ضمناً معاملات ارزی درون گروهی در زمان شناخت اولیه به نرخ رسمی در تاریخ انجام معامله تسعیر و پس از آن به عنوان اقلام پولی ربالی شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. 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 دارائیهایی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- 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

۳-۵-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحویل 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 سال 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق الامتیاز	۳	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- ذخایر

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

۳-۸-۱- ذخیره بازخرید خدمت

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 حساب‌های شرکت مزبور منظور می‌گردد.

۳-۹- رویه اعمال هزینه سوخت

به استناد مصوبه هیات محترم وزیران به شماره ۲۷۰۶/ت/۵۸۸۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ با موضوع آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰، نرخ سوخت تحویلی در سال مذکور برای کلیه نیروگاه های مقیاس کوچک و بزرگ که تمامی برق خود را به شبکه سراسری برق تحویل می‌دهند، به ازای هر لیتر فرآورده نفتی (گازوئیل) و هر متر مکعب گاز طبیعی مبلغ ۱۰۰ ریال با احتساب عوارض و الیات بر ارزش افزوده (پرداخت به صورت نقدی) تعیین گردید. مضافاً بر اساس ابلاغیه مدیریت شبکه برق ایران به شماره ۱۵۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ مقرر گردیده مبلغ مزبور در انتهای سال توسط شرکت مذکور کسر و در حساب شرکت توانیر جهت تسویه هزینه سوخت منظور گردد.

همچنین در خصوص اعمال جبران هزینه سوخت در صورتحسابهای بازار برق مقرر گردید AVC نیروگاه ها تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ مطابق رویه سال مالی قبل بر مبنای نرخ سوخت ۶۰۷ ریال (مبنای جبران هزینه سوخت تفاوت نرخ مزبور با ۱۰۰ ریال) و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ به بعد بر مبنای نرخ سوخت ۱۰۰ ریال (مبلغ جبران هزینه سوخت صفر ریال) محاسبه گردد.

۳-۱۰- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

شناخت درآمد

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازبافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازبافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازبافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱-۳- 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 باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- 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 میشود.

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
میلغ	مگاوات	میلغ	مگاوات	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳,۱۷۶,۷۴۷	۵,۵۴۱,۷۳۴	۵,۱۴۹,۲۹۰	۶,۳۳۳,۷۸۹	فروش انرژی برق (مدیریت شبکه برق ایران)
<u>۳,۱۷۶,۷۴۷</u>		<u>۵,۱۴۹,۲۹۰</u>		

فروش خالص:
داخلی

۵-۱- تعیین نرخ و نحوه فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران در یادداشت ۲-۴ صورت های مالی افشا شده است. 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، طبق ماده ۸ 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 ارسال اظهارنامه قضایی برای مدیرعامل و هیات مدیره شرکت مدیریت شبکه برق به منظور 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 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 ذریعت 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 :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۵۱٪	۶۲,۹۵٪	۳,۲۴۱,۳۷۲	(۱,۹۰۷,۹۱۸)	۵,۱۴۹,۲۹۰
۶۸,۵۱٪	۶۲,۹۵٪	۳,۲۴۱,۳۷۲	(۱,۹۰۷,۹۱۸)	۵,۱۴۹,۲۹۰

فروش خالص داخلی (مدیریت شبکه برق ایران)

۵-۴- آمادگی و تولید برق در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و دوره مشابه سال مالی قبل بشرح ذیل میباشد :

شرح	ظرفیت اسمی (کیلو وات ساعت)	آمادگی تحقق یافته (کیلو وات ساعت)	تولید انرژی (کیلو وات ساعت)	درصد تولید انرژی
سال ۱۴۰۰	۹,۸۹۱,۸۴۰,۰۰۰	۷,۵۰۱,۱۰۳,۰۰۰	۶,۳۳۳,۷۸۹,۰۰۰	۸۴٪
سال ۱۳۹۹	۸,۸۳۰,۰۸۰,۰۰۰	۷,۴۲۶,۶۵۵,۰۰۰	۵,۵۴۱,۷۳۴,۰۰۰	۷۵٪

۵-۵- طی سال مالی و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ به استناد مصوبه وزیر نیرو، نرخ آمادگی به ازای هر مگاوات ساعت ۱۸۵ هزار ریال باقیمانده و سقف قیمت بازار متعادل ساز برق (عمده فروشی) به ازای هر مگاوات ساعت انرژی تولیدی به ۶۴۲ هزار ریال افزایش یافته است. مضافاً افزایش میزان فروش طی سال عمدتاً بابت افزایش نرخ فروش برق طبق مصوبه مزبور و افزایش میزان تقاضای شبکه و بهره برداری از واحد ۱ بخار نیروگاه میباشد.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۰,۲۷۸	۳۲۶,۱۸۳	۶-۱	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه
۲۲۱,۹۶۹	۲۲۲,۵۲۶		هزینه استهلاك بخش گاز نیروگاه
۰	۳۲۹,۲۷۶		هزینه استهلاك بخش بخار نیروگاه
۳۳۵,۴۵۱	۷۹۷,۴۹۵	۶-۲	هزینه بهره برداری
۶,۴۳۰	۱,۶۵۶		هزینه آب مصرفی نیروگاه
۱۱۱,۲۳۰	۱۹۰,۹۷۴	۶-۳	هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۱۰۰ ریال نقدی
۶۴,۹۷۵	۳۹,۸۰۸		هزینه بیمه
۱,۰۰۰,۳۳۳	۱,۹۰۷,۹۱۸		

۶-۱- هزینه تامین قطعات و لوازم یدکی طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گروه مپنا در حسابها منظور می‌گردد، 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. هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور شده است.

۶-۲- هزینه مزبور مربوط به عملیات بهره برداری و تعمیراتی نیروگاه در سال مالی گزارش است که بر اساس صورتحسابهای شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا (شرکت همگروه) در حسابها منعکس شده است.

۶-۳- رویه اعمال هزینه سوخت نیروگاه بر اساس توضیحات به شرح یادداشت ۳-۹ صورتهای مالی می‌باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۰۰	۶۰۰	هزینه عضویت در سندیکای صنعت برق
۱,۰۴۳	۱,۸۴۱	۷-۱ هزینه های بورس و امور سهامداری
۳۳۶	۶۰۰	حق حضور اعضاء غیر موظف هیئت مدیره
۶,۴۸۷	۰	کارمزد و حق الامتیاز پروانه فعالیت (سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹)
۱,۴۳۱	۱,۸۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۴۹۹	۰	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۷۰۰	۱,۰۰۰	۷-۲ پاداش هیات مدیره
۱,۶۶۸	۱,۹۷۷	پاداش پرسنل مامور
۶۹۴	۰	کمک های اجتماعی
۰	۳,۵۰۰	۱۷-۱ حق تبر افزایش سرمایه
۲,۵۰۴	۳,۹۳۲	سایر
۱۵,۷۶۲	۱۵,۲۵۰	

۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً در ارتباط با کارمزد حق الدرج سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و حق الدرج سال ۱۴۰۰ شرکت فرابورس ایران مطابق با صورتحساب ارسالی از سوی ایشان می باشد.

۷-۲- مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۸ تیر ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال ناخالص بابت پاداش عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ اعضاء هیات مدیره شرکت تعیین گردیده که تا تاریخ این یادداشت میزان نحوه پرداخت سهم هر یک از اعضاء هیات مدیره (مطابق مصوبه مزبور) تعیین نشده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۷,۶۸۵	۵۱۳,۸۱۶	وام بانک ملت شعبه اسکان
۱۱	۳۹	کارمزد و سفته بانکی
۶۳,۱۵۳	۰	هزینه های ترهین داراییهای شرکت بابت تسهیلات
۲,۳۰۶	۰	هزینه های ارزیابی داراییهای شرکت بابت تسهیلات
۳۶۳,۱۵۵	۵۱۳,۸۵۵	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۹۸۵	۱۴,۲۷۵	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۷۰,۳۹۹	۰	سود حاصل از تبدیل تسهیلات سررسید شده به وام ریالی جدید
۱,۵۱۹	۳,۰۵۱	فروش آهن آلات ضایعاتی نیروگاه عسلویه
۱۱۶,۹۸۴	۵۷,۹۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۵۴,۸۸۷	۷۵,۲۵۷	



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۰,۶۵۲	۳,۲۲۶,۱۲۲	سود عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۲,۱۶۰,۶۵۲	۳,۲۲۶,۱۲۲	
(۸,۲۶۸)	(۴۳۸,۵۹۸)	زیان غیر عملیاتی
(۳,۵۵۹)	۵۴,۲۳۵	اثر مالیاتی
(۱۱,۸۲۷)	(۳۸۴,۳۶۳)	
۲,۱۵۲,۳۸۴	۲,۷۸۷,۵۲۴	سود خالص
(۳,۵۵۹)	۵۴,۲۳۵	اثر مالیاتی
۲,۱۴۸,۸۲۵	۲,۸۴۱,۷۵۹	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای و علی‌الحسابها	دارایی در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین‌آلات و تجهیزات بخش بخار	ماشین‌آلات و تجهیزات بخش گاز	ساختمان بخش بخار	ساختمان بخش گاز	زمین	یهای تمام شده:
۱۶,۱۶۴,۴۴۸	۸۸,۳۳۹	۱۱,۵۲۵,۶۸۲	۴,۵۵۰,۴۲۷	۲,۹۲۸	۳,۲۹۵	۴,۲۰۶,۸۴۷	۰	۲۵۶,۶۸۴	۰	۸۰,۶۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۰۸,۴۶۲	۱۸۷,۵۰۰	۵۱۷,۱۸۷	۳,۷۷۵	۰	۰	۳,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	(۱۶,۶۷۲)	۱۶,۶۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
۱۶,۸۷۲,۹۱۰	۲۵۹,۱۶۷	۱۲,۰۵۹,۵۴۱	۴,۵۵۴,۲۰۲	۲,۹۲۸	۳,۲۹۵	۴,۲۱۰,۶۲۲	۰	۲۵۶,۶۸۴	۰	۸۰,۶۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۱۲۷,۴۳۱	۳,۸۷۰,۱۷۵	۲۴۸,۰۵۸	۹,۱۹۸	۰	۶,۴۸۰	۲,۰۷۶	۰	۶۴۲	۰	۰	افزایش
۰	(۲۵۱,۳۰۸)	۲۵۱,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
۰	۰	(۸,۱۱۲,۲۰۷)	۸,۱۱۲,۲۰۷	۰	۰	۷,۶۲۳,۱۸۸	۰	۴۸۹,۰۱۹	۰	۰	انتقال به دارایی ثابت از دارایی در جریان تکمیل
۲۱,۰۰۵,۳۴۱	۳,۸۷۸,۰۳۴	۴,۴۴۶,۷۰۰	۱۲,۶۷۵,۶۰۷	۲,۹۲۸	۹,۷۷۵	۷,۶۲۳,۱۸۸	۴۸۹,۰۱۹	۲۵۷,۳۲۶	۰	۸۰,۶۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۴۲۹,۶۵۶	۰	۰	۲,۴۲۹,۶۵۶	۲,۵۹۱	۱,۴۰۴	۲,۳۹۸,۴۵۴	۰	۱۲۷,۲۰۷	۰	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۲۱,۹۷۰	۰	۰	۲۲۱,۹۷۰	۱۷۶	۲۵۳	۲۱۶,۱۰۸	۰	۵,۴۳۳	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۶۵۱,۶۲۶	۰	۰	۲,۶۵۱,۶۲۶	۲,۷۶۷	۱,۶۵۷	۲,۵۱۴,۵۶۲	۰	۱۳۲,۶۴۰	۰	۰	استهلاک سال
۵۵۱,۸۰۲	۰	۰	۵۵۱,۸۰۲	۱۶۱	۴۱۴	۳۱۷,۶۳۳	۰	۵,۴۳۳	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۲۰۳,۴۲۸	۰	۰	۳,۲۰۳,۴۲۸	۲,۹۲۸	۲,۰۷۱	۲,۷۳۱,۰۸۰	۰	۱۱,۶۴۳	۰	۰	استهلاک سال
۱۷,۲۹۶,۹۱۳	۳,۸۷۸,۰۳۴	۴,۴۴۶,۷۰۰	۹,۴۷۲,۱۷۹	۰	۷,۲۰۴	۱,۴۸۱,۶۱۸	۴۷۷,۳۷۶	۱۱۶,۶۴۳	۱۹,۲۵۳	۸۰,۶۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۲۲۱,۲۸۴	۲۵۹,۱۶۷	۱۲,۰۵۹,۵۴۱	۱۹,۰۲۵,۷۲۶	۱۶۱	۶,۴۳۸	۶,۹۶۰,۶۰۰	۰	۱۲۴,۰۴۴	۰	۸۰,۶۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
											مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱ - زمین نیروگاه عسلویه مجموعاً به مساحت ۱۳۱/۵ هکتار می‌باشد.

۱۱-۲ - دارایی‌های ثابت مشهود نیروگاه (شامل زمین، ماشین‌آلات و تجهیزات) به موجب سند رهتی، در قبایل تسهیلات دریافتی، نزد بانک ملت در رهن می‌باشد.

۱۱-۳ - دارایی‌های شرکت از جمله شش واحد گازی بهره‌بردار شده و بخش بخار از تاریخ ۲۸ شهریور ماه ۱۴۰۰ تا تاریخ ۲۸ شهریور ماه ۱۴۰۱ و به ارزش ۲۲۰ هزار میلیارد ریال از پوشش بیمه تمام‌خطر ماشین‌آلات نزد شرکت بیمه دانا برخوردار می‌باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۵- پیش پرداخت سرمایه ای و علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۹,۱۶۷	۲,۲۸۸,۳۵۹	۱۱-۵-۱	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه ۱
۰	۱,۵۸۹,۶۷۵	۱۱-۵-۲	گروه مینا - ستاد
۲۵۹,۱۶۷	۳,۸۷۸,۰۳۴		

۱۱-۵-۱- اضافات طی سال بابت پرداخت مبلغ ۲,۲۸۰ میلیارد ریال به شرکت توسعه یک مینا بوده که از این بابت مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال باتوجه به صورت وضعیت های ارسالی شرکت توسعه یک مینا مستهلک گردیده که به سرفصل های مربوطه انتقال یافته است. ضمناً تضامین دریافتی از شرکت مزبور در گروه تضامین ارائه شده از سوی هیات مدیره شرکت پیمانکار (همگروه) بوده که تمدید تضامین مربوطه توسط مدیریت در جریان می باشد.

۱۱-۵-۲- 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 تهاثر بدهی به شرح یادداشت ۱-۴-۱۹ 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 واگذاری
انشعاب آب

میلیون ریال	بهای تمام شده :
۸,۴۷۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸,۴۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۴۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۴۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۴۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبالغ به میلیون ریال					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۷,۳۷	۹۰۰,۰۰۱	شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
۸۶,۴۰۰	۸۶,۴۰۰	۸۶,۴۰۰	۵,۲۳	۱۸۸,۶۰۷,۴۸۷	شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)
۲۴,۰۷۱	۲۴,۰۷۱	۲۴,۰۷۱	۱,۰۰	۲۴۰,۷۱۰	شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)
۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵	۰,۰۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق سنندج مینا (سهامی خاص)
۰,۱	۰,۱	۰,۱	۰,۰۰۱	۱	شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)
۰,۱	۰,۱	۰,۱	۰,۰۰۱	۱	شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
۲۲۵,۶۴۶	۲۲۵,۶۴۶	۲۲۵,۶۴۶			

۱۳-۱- برای سرمایه گذاری ها مذکور ارزش بازار تعیین نشده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداختها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی	۳۶,۲۸۱	۲۶,۰۵۹
بیمه دانا	۳۶,۲۸۱	۲۶,۰۵۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:			
شرکت مدیریت تولید ؛ انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)	۲۱۸,۰۵۳	۲۱۸,۰۵۳	۱۵-۱
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۲۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	۱۵-۲
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۳۹۵,۲۷۸	۳,۷۳۵,۸۶۹	۱۵-۳
	۲,۷۳۸,۳۳۱	۴,۱۴۸,۹۲۲	
غیر تجاری:			
اشخاص وابسته (سود سهام)	۱,۳۰۷	۶۲۴	۲۹-۲
سایر اشخاص	۱۴۰,۷۳۱	۴۴۰,۸۹۰	۱۵-۵
	۱۴۲,۰۳۸	۴۴۱,۵۱۴	
	۲,۸۸۰,۳۶۹	۴,۵۹۰,۴۳۶	

۱۵-۱ - شرکت توانیر به استناد مواد ۵ و ۶ قانون سازمان برق ایران و دستورالعمل اجرایی پروانه بهره برداری، تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال، بابت جریمه عدم تمدید پروانه بهره برداری 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 می شود در این رابطه علی رغم رای به ابطال دستورالعمل مذکور در تاریخ ۱۱/۰۷/۹۶ توسط هیئت عمومی دیوان عدالت اداری، تاکنون شرکت توانیر نسبت به تسویه بدهی مذکور اقدام ننموده است.

۱۵-۲- گردش حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی بشرح ذیل می باشد :

سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده ابتدای سال	۱۹۵,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	
واریز به حساب سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی بابت گروه مینا	(۷۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	
مانده در پایان سال	۱۲۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	

۱۵-۲-۱- مانده مطالبات مزبور بابت ارائه تعهدات مالی به گمرک جمهوری اسلامی ایران جهت آزاد سازی محمولات وارداتی شرکت گروه مینا بوده که 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 جمع آوری و فروش اموال تملیکی، از حسابهای مزبور تسویه و به حساب شرکت گروه مینا (یادداشت ۱-۴-۱۹ صورت‌های مالی) منتقل میگردد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۰۷۱,۲۹۵	۳,۷۳۵,۸۶۹	افزافه می شود : بهای فروش فروش
۳,۱۷۶,۷۴۷	۵,۱۴۹,۲۹۰	کسر می شود :
(۱۶,۸۲۳)	(۲۸۵,۳۸۰)	سوخت مصرفی نیروگاه گازی
(۶,۴۸۷)	۰	هزینه پروانه فعالیت سال ۱۳۹۸
(۱۲,۶۸۳)	(۳,۹۷۱,۵۰۱)	تهاتر با بدهی مالیاتی شرکت گروه مینا و شرکت های فرعی
(۵۳,۴۸۰)	۰	تهاتر بدهی شرکت توگا بابت هزینه برق مصرفی
۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه نقد دریافتی توسط شرکت گروه مینا
(۴۲۲,۷۰۰)	(۱,۲۳۳,۰۰۰)	وجوه نقد دریافتی توسط شرکت تولید برق عسلویه مینا
۳,۷۳۵,۸۶۹	۲,۳۹۵,۲۷۸	مانده در پایان سال

۱۵-۳-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴۴۰,۱۴۲	۱۴۰,۲۴۵	۱۵-۴-۱	سایر
۷۴۸	۴۸۶		
۴۴۰,۸۹۰	۱۴۰,۷۳۱		

۱۵-۴-۱- طلب از سازمان امور مالیاتی ناشی از مالیات ارزش افزوده و عوارض پرداختی مربوط به سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال و سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۷۴ میلیارد ریال مرتبط با مخارج سرمایه ای ایجاد نیروگاه و همچنین انجام هزینه های حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه می باشد. نظر به اینکه طبق قوانین بوده 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؛ که تاکنون مبلغ ۷۴۱۷ میلیارد ریال (در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال) از اعتبار مالیاتی مربوط به سالهای قبل از ۱۳۹۹ وصول گردیده است. لازم به توضیح است که درخواست استرداد وجه مبلغ ۶۶ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی مورد تایید سازمان امور مالیاتی بعد از تهاتر مبلغ ۲۶ میلیارد ریال بدهی قطعی مالیات عملکرد شرکت به سازمان ارسال گردیده که پیگیری ها جهت وصول مگده مزبور تا تاریخ این یادداشت در جریان می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸,۹۱۷	۲۵۰,۵۶۱
۱۵۸,۹۱۷	۲۵۰,۵۶۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۶-۱ موجودی نزد بانک ها شامل ۳ فقره حساب جاری و ۳ فقره سپرده پشتیبان می باشد که سود سپرده پشتیبان به شرح یادداشت ۹ صورت های مالی می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۷,۲٪	۶۳۴,۸۱۳,۶۰۹	۸۷,۲٪	۶,۷۳۸,۷۹۰,۶۰۹	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
۴,۲٪	۳۰,۲۷۰,۹۸۲	۵,۳٪	۴۰۸,۶۲۸,۹۴۴	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱,۰٪	۷,۴۹۶,۵۸۸	۰,۰٪	۰	سرمایه گذاری فرهنگیان
۰,۰٪	۰	۱,۲٪	۹۴,۶۴۳,۲۲۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۷,۶٪	۵۵,۴۱۸,۸۲۱	۶,۳٪	۴۸۵,۹۳۷,۲۲۴	سایر سهامداران کمتر از یک درصد
۱۰۰٪	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۲۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷,۷۲۸,۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۷,۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته ، افزایش یافته که افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰ به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۱۴/۸۸۸ 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۸,۹۲۰	۱۴۱,۷۸۸	۱۹-۱
۱۱۲,۴۶۳	۱۵۴,۷۶۵	۱۹-۲
۰	۰	
۱,۰۵۱,۳۸۳	۲۹۶,۵۵۳	
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۹-۳
۳,۹۵۵,۸۷۲	۲۶۲,۰۹۵	۱۹-۴
۱,۱۸۷,۸۳۸	۱,۲۲۰,۹۹۳	۱۹-۵
۳۲,۲۹۵	۴,۶۳۴,۱۲۲	۱۹-۶
۵,۱۸۳,۲۶۶	۶,۱۲۴,۴۷۱	
۶,۲۳۴,۶۴۹	۶,۴۲۱,۰۲۴	

تجاری:

حسابهای پرداختی - اشخاص وابسته

سپرده بیمه - اشخاص وابسته

هزینه‌های پرداختی (بابت هزینه سوخت سال ۱۳۹۹)

سایر پرداختی‌ها:

اسناد پرداختی

حسابهای پرداختی غیر تجاری:

اشخاص وابسته

سپرده حسن انجام کار - اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۹-۱- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۰,۵۵۲	۸۹,۷۸۵	۱۹-۱-۱
۸,۳۶۸	۰	
۰	۵۲,۰۰۳	
۹۳۸,۹۲۰	۱۴۱,۷۸۸	

شرکت گروه مینا - طلب صورتحساب تامین قطعات LTSA نیروگاه

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا - طلب صورتحساب بهره برداری نیروگاه

شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا - طلب صورتحساب بهره برداری نیروگاه

۱۹-۱-۱- گردش حساب پرداختی تجاری به شرکت گروه مینا بشرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۶,۸۴۹	۹۳۰,۵۵۲	مانده ابتدای سال
۲۸۳,۷۰۳	۳۵۵,۵۳۷	بابت صورتحساب تامین قطعات یدکی
(۵۱۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۶,۳۰۴)	پرداخت طی سال
۹۳۰,۵۵۲	۸۹,۷۸۵	

۱۹-۲- سپرده بیمه پرداختی به اشخاص وابسته بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۳۸۰	۶۷,۸۸۰	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا - سپرده بیمه مکسوره
۴۷,۰۸۳	۴۹,۴۹۲	شرکت توسعه ۱ - سپرده بیمه مکسوره
۰	۳۷,۳۹۳	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا - سپرده بیمه مکسوره
۱۱۲,۴۶۳	۱۵۴,۷۶۵	

۱۹-۳- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۹-۳-۱
۰	۰	
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	

اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ - مالیات ارزش افزوده

شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس - انشعاب آب

۱۹-۳-۱- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری بابت ۵ طغری چک صادره در وجه اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ بابت مالیات ارزش افزوده فصل بهار سال ۱۳۹۲ می‌باشد 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 چکهای مذکور، با استمرار در حال انجام می‌باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توسعه ۱ - صورت وضعیت احداث و تجهیزات	۰	۳,۸۷۱,۳۴۹
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	۰	۹,۲۸۵
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا- سود سهام	۰	۳,۲۳۲
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا - سود سهام	۲۶۱,۵۴۳	۳۶۳
سایر	۵۵۲	۷۱,۰۹۹
	۲۶۲,۰۹۵	۳,۹۵۵,۸۷۲

۱۹-۴-۱- گردش حساب شرکت گروه مینا بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
	بخش بخار	سایر حسابهای پرداختی	بخش بخار	سایر حسابهای پرداختی
مانده ابتدای سال	۳,۰۱۰,۳۷۳	۸۶۰,۹۷۶	۲,۷۷۵,۷۰۶	۶۸۵,۹۶۳
گردش بدهکار:				
وجوه نقد پرداختی بابت تسویه بخشی از بدهی ها	(۳,۰۳۹,۱۶۴)	۰	۰	۰
تسویه بدهی مالیاتی شرکت های تابعه گروه مینا از محل مطالبات فروش برق به استناد مصوبه ۵۹۴۶۵/۱۱۷۳۱ هیات وزیران	۰	(۲,۸۳۰,۸۱۸)	۰	(۶۶,۱۶۳)
تسویه بدهی مالیاتی شرکت آومینوم مهدی از محل مطالبات فروش برق واریز به حساب سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی بابت گروه مینا از محل مطالبات برق حرارتی	۰	(۷۰,۰۰۰)	۰	(۳۵,۰۰۰)
انتقال مانده طلب از شرکتهای برق گناوه و سرمایه گذاری کارکنان به شرکت گروه مینا واریزی از طرف شرکت مدیریت شبکه برق به حساب شرکت گروه مینا پرداخت به شرکت های فرعی به نیابت از گروه مینا (نصب نیرو - توسعه نوین آب مینا و مینا بویلر)	(۵۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۶۳,۰۰۰)	(۲۰۴,۱۴۶)
واریز نقدی بابت تسویه بخشی از علی الحساب دریافتی	۰	(۶۶,۵۳۰)	۰	۰
تسویه بدهی شرکت پرتو از محل مطالبات از مدیریت شبکه برق ایران	۰	(۴۰,۶۸۳)	۰	۰
کسر سپرده حسن انجام کار	(۸,۴۴۴)	۰	(۳۰,۰۶۶)	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
گردش بستانکار:				
خرید تجهیزات بخش بخار	۹۲,۲۵۵	۰	۳۲۷,۷۳۳	۰
پرداخت به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا توسط شرکت گروه مینا	۰	۰	۰	۴۴,۵۰۰
تسویه بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۵ تولید برق عسلویه	۰	۵۸۰,۰۰۰	۰	۱۵۶,۳۷۰
واریزی برق غرب کارون به نیابت از گروه مینا بابت تسویه تسهیلات عسلویه	۰	۲,۱۹۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰
علی الحساب دریافتی از گروه مینا طی سال	۰	۰	۰	۱۷,۴۵۲
پرداخت قسط بیمه نامه نیروگاه	۰	۰	۰	۸۶۰,۹۷۶
مانده تا پایان سال	۱,۵۸۹,۶۷۵	(۱,۵۸۹,۶۷۵)	۳,۰۱۰,۳۷۳	۸۶۰,۹۷۶
انتقال به یادداشت شماره ۱۱-۵	۰	۰	۰	۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شرکت توسعه ۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۳۸۸,۰۱۳	۳۶۳,۳۲۳
	۸۳۲,۹۸۰	۸۲۴,۵۱۵
	۱,۲۲۰,۹۹۳	۱,۱۸۷,۸۳۸

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مهندسی مشاور قدس نیرو - نظارت کارگاهی و مشاوره	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بیمه - سایر پیمانکاران	۱۰,۵۳۶	۵,۱۹۲
سپرده حسن انجام کار - سایر پیمانکاران	۱۲,۴۸۰	۸,۷۸۷
تولید نیروی برق حرارتی	۴,۵۸۶,۲۰۷	۱۷,۵۸۱
سایر	۴۷	۷۳۵
	۴,۶۳۴,۱۲۲	۳۲,۲۹۵





شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مالیات
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	بخشودگی	تهاتر	پرداختی	جریمه	قطعی	تشخیصی	ابزری	درآمد مشمول مالیات ابزری	سود ابزری	سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
قطعی و تسویه	۱۶۲,۴۸۷	۸۸,۳۶۸	۴۹۹,۹۶۰	۷۴,۱۱۹	۱۶۲,۴۸۷	۴۹۹,۹۶۰	۷۶۱,۶۹۵	۰	۰	۱,۴۳۰,۳۷۲	۱۳۹۳
قطعی و تسویه	۰	۱۵,۰۶۵	۲۲۳,۱۸۵	۰	۱۵,۰۶۵	۲۲۳,۱۸۵	۲۲۳,۱۸۵	۰	۰	۱,۲۹۵,۵۸۱	۱۳۹۴
قطعی و تسویه	۰	۵۳,۵۹۶	۱۵۶,۳۷۰	۵,۹۵۵	۵۹,۵۵۱	۱۵۶,۳۷۰	۱۵۶,۳۷۰	۰	۰	۱,۷۲۳,۷۷۳	۱۳۹۵
قطعی و تسویه	۰	۲,۱۲۴	۶۷,۰۲۸	۲۸,۱۱۶	۲,۳۶۰	۹۴,۹۰۸	۱۱۶,۴۲۳	۰	۰	۲,۳۰۸,۷۹۹	۱۳۹۶
قطعی و تسویه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۶۰	۰	۰	۶۷۰,۵۱۹	۱۳۹۷
قطعی و تسویه	۰	۰	۰	۱,۲۲۹	۰	۱,۲۲۹	۱,۹۸۷	۰	۰	۹۱۰,۶۰۴	۱۳۹۸
صدور برگ قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۱۴	۲۶,۶۱۴	۰	۰	۲,۱۵۲,۳۸۴	۱۳۹۹
در حال ارسال اظهارنامه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۸۷,۵۲۴	۱۴۰۰ سال
	<u>۱۶۲,۴۸۷</u>					<u>۲۶,۶۱۴</u>					

۲-۱- با عنایت به اینکه نیروگاه عسلویه در منطقه کمتر توسعه یافته (استان بوشهر شهرستان کنگان حومه روستای بستانو) قرار گرفته بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم ۱۰ درصد درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال از مالیات معاف می باشد و لذا پس از بی گیری های 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 ۲۴/۰۳/۵۶۱۹-هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات 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 دایر بر افزایش مدت معافیت این واحدها در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای 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 ۱۳۹۷/۰۴/۰۳ به مدت ۱۰ سال دیگر، برای این شرکت مهیا گردیده است. لازم به توضیح است که مطابق رای دیوان عدالت اداری بر اساس دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ شرط اعمال معافیت فوق الذکر نیز ابطال شده است.

۲-۲- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. لازم به توضیح است مانده مالیات پرداختنی سنوات قبل بر اساس برگهای سازمان امور مالیاتی مبنی بر بخشی از جرائم سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ به ترتیب به مبلغ ۷۴,۱۱۹ و ۵,۹۵۵ میلیون ریال، مانقی به مبلغ ۸۲,۴۱۲ میلیون ریال از مالیات پرداختنی برگشت شده است.

۲-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ قطعی به مبلغ ۲۶,۶۱۴ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ صادر گردیده که در خواست شرکت از بابت تهاتر مبلغ مزبور با مطالبات شرکت از اداره امور مالیاتی از محل مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح یادداشت ۱۵۴۱ صورت های مالی می باشد.

۲-۴- 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 نهایت 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 مکرر) برای عملکرد سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ پی گیری نماید.

۲-۵- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
مالیات سال جاری	۰
مالیات سالهای قبل	۲۸,۱۷۸
	<u>۲۸,۱۷۸</u>

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سود سهام پرداختی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴	۰	سال ۱۳۹۳
۲,۰۰۹	۰	سال ۱۳۹۴
۸۸۸	۰	سال ۱۳۹۵
۱۵,۹۱۶	۱۴,۴۳۴	سال ۱۳۹۶
۵,۹۶۹	۵,۹۶۹	سال ۱۳۹۷
۴,۶۷۱	۴,۶۷۱	سال ۱۳۹۸
۰	۱۸,۵۰۶	سال ۱۳۹۹
۲۹,۷۰۷	۴۳,۵۸۰	

۲۱-۱- معادل سود سهام پرداختی سال های قبل از سال ۱۳۹۸ وجه نقد به حساب بانک صادرات جهت مراجعه و دریافت توسط سهامداران واریز گردیده، و مراتب در سامانه کدال اعلام شده است لازم به توضیح است که سود سهام سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۱۸۴۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۰۰ ریال به ازای هر سهم) تصویب گردیده که بخشی از آن پرداخت و مبلغ ۱۹۰/۴۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامدار عمده) به حسابهای فی مابین (یادداشت ۱۹-۴ صورت های مالی) انتقال یافته است.

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات از بانک ملت شعبه اسکان سود و کارمزد سال های آتی سود و کارمزد معوق
۴,۵۶۵,۰۶۲	۳,۴۲۳,۷۹۶	
(۱,۲۶۰,۷۰۴)	(۷۴۶,۸۸۴)	
۰	۰	
۳,۳۰۴,۳۵۸	۲,۶۷۶,۹۱۲	حصه بلند مدت
(۲,۵۵۹,۸۱۲)	(۱,۵۳۴,۶۴۸)	حصه جاری
۷۴۴,۵۴۶	۱,۱۴۲,۲۶۴	

۲۲-۱- تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ درصد
۳,۳۰۴,۳۵۸	۲,۶۷۶,۹۱۲	
۳,۳۰۴,۳۵۸	۲,۶۷۶,۹۱۲	

۲۲-۲- تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۱
۸۲۸,۲۲۲	سال ۱۴۰۲
۸۴۴,۸۸۴	سال ۱۴۰۳
۱,۰۰۳,۸۰۷	
۲,۶۷۶,۹۱۲	

۲۲-۳- تسهیلات مذکور در سال ۱۳۸۷ از بانک ملت و از محل حساب ذخیره ارزی به منظور احداث نیروگاه دریافت شده است. در سال مالی ۱۳۹۶ در اجرای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و آیین نامه اجرایی مربوط و طبق توافق با بانک ملت ؛ وام ارزی مذکور به وام ریالی تبدیل گردید.

با توجه به اینکه هیات محترم دولت در آخرین اصلاحیه ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور ، اقدام به تغییر و اصلاح ماده (۴) آن طی مصوبه شماره ۱۶۴۵۲۷/ت/۵۶۹۶۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ نموده و بر اساس ماده مذکور ؛ بدهکاران بانکی تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ فرصت دارند اقساط سررسید شده خود را به صورت یکجا پرداخت نمایند و یا در صورت عدم امکان پرداخت اقساط سررسید شده به صورت یکجا ، بانک عامل مکلف است بنا به درخواست مشتری نسبت به تقسیط بدهی این دسته از بدهکاران حداکثر تا چهار سال در اقساط شش ماهه با نرخ سود هجده درصد اقدام نماید.

لذا این شرکت طی نامه شماره ۳۹۰۰/۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ درخواست خود را مبنی بر تقسیط حداکثری مانده اصل تسهیلات به مبلغ ۳,۱۵۸,۳۴۹ میلیون ریال بر مبنای دوره بازپرداخت ۴ ساله (معادل ۸ قسط شش ماهه) به بانک ملت شعبه اسکان ارایه نموده و سرانجام در آذر ماه سال ۱۳۹۹ مراحل تمدید و تبدیل تسهیلات به سه فقره تسهیلات فروش اقساطی وسایل تولید با بازپرداخت ۸ قسط ۶ ماهه به تاریخ سررسید نهایی ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ صورت پذیرفته و ۲ فقره قسط اول و دوم آن به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ و ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ پرداخت گردیده است .

۲۲-۴- داراییهای ثابت مشهود شرکت (شامل زمین نیروگاه و ماشین آلات) به منظور تضمین وام مذکور در رهن بانک ملت قرار گرفته است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۲۳- ذخایر
مانده	مانده	مصرف	ایجاد	اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۴۰۷	۰	۹۴,۴۰۷	۰	هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۱,۲۲۸	۲,۲۲۸	۰	۱,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۷۸۰	۱,۳۲۷	۷۸۰	۱,۳۲۷	هزینه حسابرسی
<u>۹۶,۴۱۵</u>	<u>۳,۵۵۵</u>	<u>۹۵,۱۸۷</u>	<u>۲,۳۲۷</u>	

۲۴- تجدید طبقه بندی

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

تجدید ارایه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۹۰,۴۳۶	(۲۶,۰۵۹)	۴,۶۱۶,۴۹۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶,۰۵۹	۲۶,۰۵۹	۰	پیش پرداخت ها
۶,۲۳۴,۶۴۹	(۹۶,۴۱۵)	۶,۳۳۱,۰۶۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۶,۴۱۵	۹۶,۴۱۵	۰	ذخایر
			صورت سود و زیان
(۳۶۳,۱۵۵)	(۶۵,۴۵۹)	(۲۹۷,۶۹۶)	هزینه های مالی
۳۵۴,۸۸۷	۶۵,۴۵۹	۲۸۹,۴۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	<u>۰</u>		
تجدید ارایه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۳۷,۰۳۳	(۲,۸۳۶)	۶,۵۳۹,۸۶۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۸۳۶	۲,۸۳۶	۰	ذخایر
	<u>۰</u>		



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۸,۸۲۵	۲,۸۴۱,۷۵۹	سود خالص
		تعدیلات:
۳,۵۵۹	۲۸,۱۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۸۲,۴۱۳)	برگشت ذخیره مالیات بر درآمد
۲۹۷,۶۹۶	۵۱۳,۸۵۵	هزینه مالی
۲۲۱,۹۷۰	۵۵۱,۸۰۲	هزینه استهلاک
(۶۵,۹۸۵)	(۱۴,۲۷۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۱۶,۹۸۴)	(۵۷,۹۳۱)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۱۷۰,۳۹۹)	۰	سود تبدیل تسهیلات ارزی به ریال
۱۶۹,۸۵۷	۹۳۹,۲۱۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۹۸۴,۲۵۶)	۱۲۰,۳۹۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۰	(۱۰,۲۲۲)	(افزایش) پیش پرداختها
۲۳,۹۲۴	۳۱۲,۰۹۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۰	(۹۲,۸۶۰)	(کاهش) دخایر
(۱,۹۶۰,۳۳۲)	۳۲۹,۴۰۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۵۸,۳۵۰	۴,۱۱۰,۳۸۳	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۹۸۴	۱۹۰,۴۶۶	تسویه سود سهام سرمایه گذارها از محل حسابهای پرداختی به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
۰	۱,۵۸۹,۶۷۵	پیش پرداخت سرمایه ای از محل مطالبات
۰	۳,۵۶۴,۴۴۶	تسویه علی الحساب دریافتی از گروه مپنا از محل مطالبات
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۱۶,۹۸۴	۱۲,۳۴۴,۵۸۷	



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹,۸۲۷,۶۱۶	۹,۱۷۱,۶۸۵	موجودی نقد
(۱۵۸,۹۱۷)	(۲۵۰,۵۶۱)	خالص بدهی
۹,۶۶۸,۶۹۹	۸,۹۲۱,۱۲۴	حقوق مالکانه
۹,۴۰۳,۲۰۲	۱۲,۰۲۶,۵۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد
۱۰۳	۷۴	

۲۷-۲- 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 مینا (پیمانکار طرح) بر اساس نرخ رسمی ارز در حساب فی مابین ثبت می گردد. همچنین انجام هزینه های مربوط به نگهداری نیروگاه از طریق شرکت گروه مینا می باشد که از رویه مذکور تبعیت میکند.

۲۷-۳- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی، مشتریان شرکت در شرایط حاضر منحصراً 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 فروش برق ندارد.

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتریان فروش برق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت مدیریت تولید؛ انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)
۰	۲۱۸,۰۵۳	۲۱۸,۰۵۳	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۰	۱,۶۷۶,۶۹۵	۲,۳۹۵,۲۷۸	جمع
۰	۲,۰۱۹,۷۴۸	۲,۷۳۸,۳۳۱	

۲۷-۴- 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 استقرای 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.

۲۸- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.



شرکت تولید برق عملویه مینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید تجهیزات و کالا و خدمات توسعه بخش بخار	خرید کالا و خدمات هزینه‌های جاری بخش گاز	تهاتر بدهی مالیاتی شرکت‌های گروه مینا از محل مطالبات مدیریت شبکه فروش	انتقال طلب از سایر شرکت‌های همگروه	انتقال طلب از شرکت مادر تخصصی برق حرارتی	مبالغ پرداختی از سوی مدیریت شبکه برق و اعمال در حسابهای فی مابین	تسویه بخشی از علی‌الحساب دریافتی	علی‌الحساب دریافتی	فروش انرژی
شرکت اصلی	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸۴,۶۳۸	۳۲۶,۱۸۳	۳,۹۷۱,۵۰۱	۱۱۲,۶۱۹	۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۳۰	۲,۷۷۰,۰۰۰	۰
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۷۴۷,۴۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	اشخاص وابسته بورسی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۴۹,۲۹۰

معاملات مذکور بر اساس سیاست‌هایی که توسط گروه مینا تعیین میشود و بر اساس ارزش منصفانه کالا و خدمات، صورت گرفته است.



(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰۲۰- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	پیش برداشت سرمایه ای و علی الحساب	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری - سایر - سود سهام	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	خالص		طلب از
							بدهی به	طلب از	
واحد تجاری نهایی	شرکت گروه مینا(سهامی عام)	۱,۵۸۹,۶۷۵	۰	۰	۸۹,۷۸۵	۸۳۲,۹۸۰	۰	۰	۰
شرکت اصلی	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۵۴۳	۰	۰	۰
	جمع	۱,۵۸۹,۶۷۵	۰	۰	۸۹,۷۸۵	۱,۰۹۴,۵۲۳	۰	۰	۰
	بهره برداری و تعمیراتی مینا	۰	۰	۰	۶۷,۸۸۰	۰	۰	۰	۰
	بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	۰	۰	۰	۸۹,۳۹۶	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه ۱	۲,۲۸۸,۳۵۹	۰	۰	۴۹,۴۹۲	۳۸۸,۰۱۳	۱,۹۰۰,۳۴۶	۰	۰
	تولید برق پره سر مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تولید برق گناوه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تولید برق توس مینا	۰	۰	۳۰۷	۰	۰	۰	۳۰۷	۰
	مهندسی و ساخت برق کنترل مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نصب نیرو	۰	۰	۰	۰	۴۲	۰	۰	۰
	تولید برق سندج	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۰	۲,۳۹۵,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۵,۲۷۸	۰
	جمع	۲,۲۸۸,۳۵۹	۲,۳۹۵,۲۷۸	۱,۳۰۷	۲۰۶,۷۶۸	۳۸۸,۰۵۵	۴,۲۹۶,۹۳۱	۱۵۷,۳۱۸	۲,۳۹۵,۲۷۸
	جمع کل	۳,۸۷۸,۰۳۴	۲,۳۹۵,۲۷۸	۱,۳۰۷	۲۹۶,۵۵۳	۱,۴۸۲,۵۷۸	۴,۲۹۶,۹۳۱	۱,۲۵۱,۸۴۱	۳,۷۳۶,۴۹۳

شرکت کنترل مینا



شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای شرکت به شرح مندرج در یادداشت ۱۱-۴ بابت اجرای بخش بخار نیروگاه عسلویه و ناشی از قراردادهای منعقد شده به مبلغ ۶,۳۶۱,۸۸۶ میلیون ریال معادل ۱۳۷/۱۴۸,۰۴۶ یورو بوده که با نرخ ۴۶,۳۸۷ ریال تسعیر شده است.

۳۰-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	یورو
۳,۵۳۲,۳۸۱	۷۶,۱۵۰,۲۴۳
۳,۵۳۲,۳۸۱	۷۶,۱۵۰,۲۴۳

تضمین تسهیلات ارزی شرکت تولید برق گناوه مپنا به نرخ ارز رسمی

۳۰-۳- مالیات تکلیفی، حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت شده و مفاصا حساب مالیاتی فاقد بدهی جهت شرکت صادر گردیده است. ضمناً مبالغ مالیات تکلیفی، حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۴/۱۷۶ میلیون ریال (مبلغ ۳۷ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی شرکت تأمین خواهد شد.

