

شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵۶۶ فاکس: ۴۴۲۶۶۸۲۴

شرکت تولید آب و برق قشم مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی: ترازنامه	(۱) الی (۳)
صورتهای سود و زیان	(۲)
گردش حساب سود (زیان) انباشته	(۳)
صورتهای جریان وجوه نقد	(۳)
یادداشتهای همراه صورتهای مالی:	(۴)
تاریخچه فعالیت شرکت	(۵)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۶)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۶) و (۷)
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی	(۸) الی (۱۷)

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) طی سال مالی مورد گزارش، بابت تامین قطعات و تجهیزات واحدهای ۱ و ۲ تولید برق نیروگاه قشم، هزینه ای در حسابها منظور نشده است. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مربوطه از جمله توافقات قراردادی فی مابین، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید آب و برق قشم مپنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ 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 میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ زیر مشروط نشده است:

۶) همانگونه که در یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی منعکس است سرفصل سایر حسابهای دریافتی، شامل مبلغ ۸۲٫۶۲۹ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به صورت وضعیت های پیمانکاران برای سال مالی مورد رسیدگی و سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مورد رسیدگی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته است. اثرات ناشی از نتایج رسیدگی های مقامات مالیاتی و حل و فصل نهایی آن بر صورتهای مالی، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷) طی سال مالی مورد گزارش دارائیهای شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ گزارش ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت شده میباشد. لذا نظر مجمع محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۰) تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ موضوع افزایش سرمایه، اخذ تسهیلات، رعایت آئین نامه ها و دستورالعمل های مرتبط با پولشویی انجام نگردیده است.



۱۱) معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۸ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور و معاملات مندرج در بند ب یادداشت فوق از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت گرفته، معهذا تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی محترم عادی صاحبان سهام میباشد.

۱۲) گزارش هیئت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه در دامنه رسیدگیهای انجام شده، به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حسابداران رسمی)

حسین اعوانی

یددا... علیزاده

۸۰۰۰۶۳

۸۰۰۰۵۵۷



شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	* گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۱۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضا
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	خلیل بهبهانی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)	شاهپور مظفری گودرزی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت مینا بین الملل (با مسئولیت محدود)	ابوالفضل عسگری	عضو هیأت مدیره	
	علیرضا دهقانی	مدیر عامل	



شرکت تولید آب و برق قشمر مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	تجدید ارائه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰	۲۶	۱۲	۹۶	۱۰,۸۱۳	۴	داراییهای جاری :
۴۶,۴۲۱	۷۸,۱۶۲	۱۳	۱۰,۲۴۸	۴۶,۰۸۶	۵	موجودی نقد
۱,۴۱۵,۰۷۹	۱,۴۱۳,۱۴۴	۱۴	۷۴,۸۷۸	۸۲,۶۷۹	۶	حسابهای دریافتی تجاری
			-	۰,۲	۷	سایر حسابهای دریافتی
			۱۴,۰۲۸	۱۷,۶۷۰	۸	طلب از شرکتهای گروه
			۹۹,۲۴۹	۱۵۷,۲۴۸		پیش پرداخت ها
۱,۴۶۱,۵۴۱	۱,۴۹۱,۳۳۲					جمع
			۱,۹۲۰,۲۸۵	۱,۹۸۴,۴۹۸	۹	داراییهای غیر جاری :
			-	۲۵,۱۷۵	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			۱۳,۱۹۷	۱۳,۱۸۷	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت
			۱,۹۳۳,۴۸۲	۲,۰۲۲,۸۶۰		داراییهای نامشهود
						جمع
۱۰۰	۱۰۰	۱۶				
۶۰۰,۷۳۰	۷۲۸,۸۵۸	۱۶				
۲	۲	۱۷				
(۲۹,۶۴۲)	(۴۰,۱۸۵)					
۵۷۱,۱۹۰	۶۸۸,۷۷۵					
۲,۰۳۲,۷۳۱	۲,۱۸۰,۱۰۷		۲,۰۳۲,۷۳۱	۲,۱۸۰,۱۰۷		جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۱,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی) تماماً پرداخت شده

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

زبان انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۲۴۸	۴۶,۰۸۶	۱۸	درآمد حاصل از فروش برق
(۳۴,۶۵۵)	(۴۶,۱۶۶)	۱۹	بهای تمام شده برق فروخته شده
(۲۴,۴۰۸)	(۸۰)		سود(زیان) ناخالص
(۱,۳۴۹)	(۷۴۱)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
(۳,۶۱۷)	(۱۰,۴۰۵)	۲۱	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۹,۳۷۴)	(۱۱,۲۲۵)		سود (زیان) عملیاتی
۹۴	۶۸۲	۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۹,۲۸۱)	(۱۰,۵۴۳)		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی
(۲۹,۲۸۱)	(۱۰,۵۴۳)		سود (زیان) خالص
(۳۵۷)		(۱,۶۱۷)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
-		(۲۸,۰۲۵)	تعدیل سنواتی
(۳۵۷)	(۲۹,۶۴۲)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - اصلاح شده
(۲۹,۶۳۸)	(۴۰,۱۸۵)		سود قابل تخصیص
(۴)	-		سود سهام مصوب
(۲۹,۶۴۲)	(۴۰,۱۸۵)		سود (زیان) انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدود به زیان دوره است لذا صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است
یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۴۷۸,۴۸۳)	(۱۳,۲۳۲)		۲۴	فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		۳۷۲		سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
		۳۱۰		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۴	۶۸۲			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		(۷۹,۶۸۶)		وجه پرداختی بابت داراییهای ثابت مشهود
		-		وجه پرداختی بابت داراییهای نامشهود
		(۲۵,۱۷۵)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۳۱,۱۴۵)	(۱۰۴,۸۶۱)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۱,۲۵۸)				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۰)	(۱۱۷,۴۱۱)			فعالیت‌های تامین مالی :
(۱۴۲,۴۰۳)				وجه حاصل از افزایش سرمایه / علی الحساب افزایش سرمایه
(۶۲۰,۷۹۲)				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
		۱۲۸,۱۲۸		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۰۰,۷۹۵	۱۲۸,۱۲۸			مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۰۰,۷۹۵	۱۰,۷۱۷			مانده وجه نقد در پایان سال
(۱۹,۹۹۷)	۹۶			مبادلات غیر نقدی
۲۰,۰۹۳	۱۰,۸۱۳			
۹۶	-		۲۵	
۱,۳۹۶,۴۳۲				

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت تولید آب و برق قشم مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید آب و برق قشم مپنا در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۱۵۲ در اداره ثبت شرکتهای قشم به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت در قشم- جوار اسکله کاوه - جنب پست ۶۳،۲۰ کیلو ولت کاوه است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: احداث انواع نیروگاه اعم از گازی، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرید، فروش و صدور برق و احداث انواع آب شیرین کن و بهره برداری از آن جهت تولید آب، خرید، فروش و صدور آب و همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر میشود. شرکت می تواند در رابطه با موضوع و حدود فعالیتهای خود، از طریق زیر اقدام نماید:

مباشرت یا مبادرت به هر فعالیتی در زمینه های مدیریت احداث نیروگاه و آب شیرین کن و یا تولید همزمان برق و آب و تاسیسات مرتبط، شامل: مدیریت پروژه، طراحی، ساخت تجهیزات نیروگاهی، عملیات ساختمانی، نصب و راه اندازی؛ مدیریت تولید برق و آب؛ مدیریت فروش برق و آب، به داخل و خارج کشور؛ ساخت تجهیزات نیروگاهی، و تصفیه آب و صنعتی مربوط به تاسیسات تولید برق و آب؛ نظارت بر عملیات احداث نیروگاه و آب شیرین کن در طول دوره اجرا؛ آزمایش های بهره برداری؛ مدیریت امور نگهداری و تعمیرات؛ تامین قطعات یدکی؛ آموزش در رابطه با موضوع شرکت؛ همکاری و یا مشارکت با هر نوع شرکت یا موسسه یا سازمانی که در زمینه موضوع شرکت فعالیت می نماید؛ سرمایه گذاری مستقیم یا غیر مستقیم در هر گونه فعالیتی که مرتبط با موضوع شرکت باشد؛ تاسیس، تصدی، نظارت و یا اجاره هرگونه واحدی در زمینه موضوع شرکت؛ خرید یا فروش امتیاز در زمینه موضوع شرکت؛ اخذ وام از بانکها و موسسات اعتباری به منظور تسهیل فعالیتهای شرکت؛ واردات وسایل، ابزارها، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع شرکت؛ فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در طرح های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مهندسی و اجرایی؛ سازماندهی و جلب مشارکت ارگان ها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاهها و آب شیرین کن های کشور.



شرکت تولید آب و برق قشم مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۲- شرکت دارای مجتمع تولید همزمان برق و آب در جزیره قشم - اسکله کاوه بوده که تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۲ در مرحله قبل از بهره برداری بوده و واحدهای تولید برق که به تعداد ۲ واحد می باشد ، بهره برداری تجاری از اولین واحد تولید برق از تاریخ مذکور صورت گرفته و واحد دوم برق نیز در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۷ به بهره برداری تجاری رسیده است.

واحدهای تولید آب که به تعداد ۴ واحد می باشد هنوز به بهره برداری نرسیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط کارکنان شرکت در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کارکنان تمام وقت	۴	۲
کارکنان پاره وقت	۲	۳

کلیه کارکنان در استخدام شرکت گروه مپنا می باشند و حقوق و مزایا و همچنین ذخیره بازخرید خدمت آنان از طریق شرکت مزبور پرداخت و در حسابهای فی مابین منظور می شود.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می شود .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت تولید آب و برق قشم مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
اثاثه ومنصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
نیروگاه (ساختمان و تجهیزات)	۲۰ ساله	مستقیم

۳-۱-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشوند . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .



شرکت تولید آب و برق قشیم مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹	۱۰,۷۵۷
۲۷	۵۶
۹۶	۱۰,۸۱۳

موجودی ریالی نزد بانک پاسارگاد شعبه قشیم
تنخواه گردانها

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۴۸	۴۶,۰۸۶	۵-۱
۱۰,۲۴۸	۴۶,۰۸۶	

شرکت توانیر - بابت فروش برق

۵-۱- بابت فروش برق واحدهای تولید برق می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۷۴۸	۸۲,۶۲۹	۶-۱
۸۰	۴۰	
۴۰	-	
۱۰	۱۰	
۷۴,۸۷۸	۸۲,۶۷۹	

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سپرده موقت

جاری کارکنان - علی الحساب هزینه های سایت در تعطیلات عید

سایر

۶-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت پرداخت آن به شرکتهای طرف قرارداد جهت اجرای پروژه می باشد.

۷- طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۰.۲	۷-۱
-	۰.۲	

اشخاص وابسته - شرکت انرژیهای تجدید پذیر مینا

۷-۱- بابت سود سهام می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۸-۱
-	۱۴۰	۸-۲
۲۸	۳۰	
۱۴,۰۲۸	۱۷,۶۷۰	

اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا

کانون کارشناسان رسمی دادگستری

سایر پیش پرداختها

۸-۱- پرداخت بابت بهره برداری از نیروگاه می باشد.

۸-۲- پرداخت به کانون کارشناسان رسمی دادگستری بابت علی الحساب حق الزحمه ارزیابی نیروگاه جهت انتشار اوراق

صکوک می باشد.



شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹ - داراییهای ثابت مشهود

شرح	یادداشت	قیمت تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ - میلیون ریال	
		داراییهای اضافه شده طی سال	نقل و انتقالات طی سال	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۳/۱۰/۱	استهلاک طی سال	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹		
زمین	۹-۲	-	-	۶,۹۱۰	-	-	-	۶,۹۱۰	۶,۹۱۰		
ساختمان	۹-۳	-	۵۸,۹۱۰	۱۱۴,۲۲۶	۶۶۹	۲,۱۵۱	۲,۸۲۰	۱۱۱,۴۰۶	۵۴,۶۴۷		
تجهیزات	۹-۴	-	۳۴۱,۹۸۷	۶۸۳,۹۷۴	۴,۱۳۴	۱۳,۳۰۱	۱۷,۴۳۶	۶۶۶,۵۳۹	۳۳۷,۸۵۳		
اثاثه و منقوبات		-	-	۲۰۱	۲۶	۲۰	۴۶	۱۵۵	۱۷۵		
داراییهای در دست تکمیل	۹-۵	-	۴۰,۰۸۹۷	۸۰۵,۳۱۱	۴,۸۲۹	۱۵,۴۷۳	۲۰,۳۰۲	۷۸۵,۰۰۹	۳۹۹,۵۸۵		
پیش پرداختهای سرمایه ای	۹-۶	۷۹,۰۷۴	(۳۹۷,۳۰۳)	۱,۱۹۸,۶۷۹	-	-	-	۱,۱۹۸,۶۷۹	۱,۵۱۶,۹۰۸		
جمع		۶۱۲	(۳,۵۹۴)	۸۱۱	-	-	-	۸۱۱	۳,۷۹۳		
		۷۹,۶۸۶	-	۲,۰۰۴,۸۰۱	۴,۸۲۹	۱۵,۴۷۳	۲۰,۳۰۲	۱,۹۸۴,۴۹۸	۱,۹۲۰,۲۸۵		

۹-۱ - داراییهای شرکت در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و در طی سال مالی مورد گزارش نیروگاه شرکت تا مبلغ ۶۵ میلیون یورو در مقابل خطرات زلزله و آتش سوزی تحت پوشش بیمه ای بوده است.

۹-۲ - بهای تمام شده زمین شامل ۴,۹۳۳ میلیون ریال بابت بهای خرید ۱,۰۸۰ متر مربع زمین جهت اجرای پروژه تولید همزمان آب و برق ۲ واحد در حال احداث در جوار اسکله کاوه جزیره قشم و مبلغ ۱,۹۷۸ میلیون ریال بابت بهای خرید ۴۰۰ مترمربع زمین با نرخ حدود ۵ میلیون ریال از سازمان منطقه آزاد قشم واقع در سایت سمن جهت اجرای ساختمان دفتر مرکزی شرکت می باشد. بموجب قرارداد واگذاری زمین ها از سازمان منطقه آزاد قشم ، شرکت حق هرگونه انتقال و واگذاری به هر شکل ممکن را از خود سلب نموده است.

۹-۳ - ساختمانهای نیروگاه مربوط به دو واحد تولید برق می باشد.

۹-۴ - تجهیزات نیروگاه مربوط به دو واحد تولید برق می باشد.



شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- ۹- دارایی در جریان تکمیل :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				یادداشت
مانده در پایان سال	نقل و انتقالات طی سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال تجدید ارائه شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۷,۵۴۶	(۳۴۱,۹۸۷)	۷۰۴	۱,۳۰۸,۸۲۹	هزینه خرید تجهیزات
۲۲۵,۷۸۸	(۵۵,۳۱۶)	۷۶,۶۴۹	۲۰۴,۴۵۵	۹-۵-۱ هزینه صورت وضعیت پیمانکاران
۲,۶۰۱	-	۱,۰۸۶	۱,۵۱۶	هزینه ایاب و ذهاب
۶۲۳	-	-	۶۲۳	هزینه مجوز فعالیت در منطقه آزاد قشم
۹۵۲	-	۳۵۷	۵۹۵	هزینه اجاره ساختمان
۱,۱۶۹	-	۲۷۸	۸۹۱	سایر
۱,۱۹۸,۶۷۹	(۳۹۷,۳۰۳)	۷۹,۰۷۴	۱,۵۱۶,۹۰۸	

۱- ۵- ۹- هزینه صورت وضعیت پیمانکاران :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	نقل و انتقالات طی سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال تجدید ارائه شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۱۴۷	(۵۴,۶۱۶)	۵۹,۳۲۷	۱۹۲,۴۳۷	شرکت توسعه ۳ مینا
۲۲,۸۶۱	(۷۰۰)	۱۲,۰۴۵	۱۱,۵۱۵	شرکت دریا بالا انرژی- مهندسی و نظارت کارگاهی
۴,۵۸۱	-	۴,۵۸۱	-	شرکت نصب نیرو - سوله چند منظوره
۱,۱۹۹	-	۶۹۶	۵۰۲	سایر پیمانکاران
۲۲۵,۷۸۸	(۵۵,۳۱۶)	۷۶,۶۴۹	۲۰۴,۴۵۵	

۹-۵-۲- داراییهای در دست تکمیل بابت احداث دو واحد نیروگاه گازی و آب شیرین کن می باشد که طی سال مالی مورد گزارش بهره برداری از آن آغاز شده است.

۹- ۶- پیش پرداخت سرمایه ای :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	نقل و انتقالات طی سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۳,۵۹۴)	-	۳,۵۹۴	۹-۶-۱ اشخاص وابسته - شرکت توسعه ۳ مینا
۸۱۱	-	۶۱۲	۱۹۹	سایر
۸۱۱	(۳,۵۹۴)	۶۱۲	۳,۷۹۳	

۹-۶-۱- بابت پرداخت پیش پرداخت ارزی جهت اجرای پروژه تولید همزمان برق و آب قشم می باشد.



شرکت تولید آب و برق قشمر مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

میلیون ریال

۷-۹ - جدول مخارج انجام شده و پیش بینی مخارج آتی به شرح زیر است :

ردیف	شرح	مخارج انجام شده در دوره اجرای پروژه				پیش بینی مخارج آتی	درصد پرداختها
		۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	جمع	
۱	خرید تجهیزات	-	۷۸,۹۰۸	۱,۵۱۵,۱۶۰	۷۰۴	۱,۵۹۴,۷۷۲	۹۷.۰۵٪
۲	مهندسی و اجرا	۵۵,۰۰۰	۲۵۱,۶۹۵	*	۵۹,۳۲۷	۳۶۶,۰۲۲	۹۰.۷۷٪
۳	جمع EPC	۵۵,۰۰۰	۳۳۰,۶۰۳	۱,۵۱۵,۱۶۰	۶۰,۰۳۱	۱,۹۶۰,۷۹۴	۹۵.۸۱٪
۴	هزینه های Non EPC	۵,۹۷۷	۵,۹۴۱	۱۶,۱۲۷	۱۵,۹۶۲	۴۴,۰۰۷	۷۰.۴۵٪
	جمع کل	۶۰,۹۷۷	۳۳۶,۵۴۴	۱,۵۳۱,۲۸۷	۷۵,۹۹۳	۲,۰۰۴,۸۰۱	۹۵.۰۶٪

۷-۹-۱- تاریخ شروع عملیات اجرایی پروژه از شهریور ماه سال ۱۳۹۰ می باشد.

۷-۹-۲- نیروگاه دارای ۲ واحد گازی می باشد که واحد اول نیروگاه در ۲۲ مرداد ماه سال ۱۳۹۲ و واحد دوم نیز در ۷ اردیبهشت ماه سال جاری به بهره برداری تجاری رسیده است. و دارای ۴ واحد تولید آب می باشد که واحدهای تولید آب تاکنون به بهره برداری کامل نرسیده است.

۸-۹- پیشرفت فیزیکی پروژه تولید آب و برق قشمر به شرح زیر است :

شرح	درصد پیشرفت
بخش مهندسی	۹۹.۶۹٪
بخش اجرا	۹۷.۲۹٪
بخش تامین تجهیزات	۱۰۰٪
کل پروژه	۹۸.۹۵٪



شرکت تولید آب و برق قشمر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تولید برق سندج مینا	-	۲۵,۱۷۴	۱,۱۰۲,۷۶۵	۱,۱۰۳	۲۵,۱۷۴	-
شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	۰.۱	۰.۱	۱	۰.۱	۰.۱	۰.۱
	۰	۲۵,۱۷۵				

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حق الانتعاب برق	حق الانتعاب گاز	نرم افزارهای رایانه ای - سیستم حسابداری مالی	کسر میشود : استهلاک انباشته
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۲۵۸	۱۱,۲۵۸				
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰				
۴۰	۴۰				
۱۳,۲۱۷	۱۳,۲۱۷				
(۲۱)	(۳۰)				
۱۳,۱۹۷	۱۳,۱۸۷				

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	۴۰
۲۶	۴۰

شرکت دریا پالا انرژی - مهندسی و نظارت کارگاهی

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	ذخیره هزینه معوق
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۵۰,۷۵۰	۲۹,۷۵۰	
۱۳-۲	۱۹,۲۱۷	۱۵,۰۱۰	
۱۳-۳	۳,۰۷۰	۱,۳۳۸	
	۴,۶۵۲	-	
	۴۷۳	۲۷	
	-	۲۹۷	
	۷۸,۱۶۲	۴۶,۴۲۱	

۱۳-۱- ذخیره هزینه های معوق بابت صورت حسابهای بهره بردار نیروگاه ، از ابتدای قرارداد تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۳-۲- سپرده بیمه پیمانکاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی	یادداشت	سپرده بیمه پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است :
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
۱۳-۲-۱	۶۵۵,۴۴۳	۱۷,۶۸۳	۱۴,۳۱۱	
	۱,۲۱۶	۶۴۶		
	۲۲۹	-		
	۴۰	۲۳		
	۳۱	۳۱		
	۱۸	-		
	۱۹,۲۱۷	۱۵,۰۱۰		

۱۳-۲-۱- طبق توافقات انجام شده بین شرکتهای گروه ، سپرده ارزی بیمه بر اساس نرخ مبادلاتی ثبت میشود و به همان مبلغ ایجاد می گردد.

۱۳-۲-۲- سپرده بیمه پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است : اشخاص وابسته - شرکت توسعه ۳ مینا شرکت دریا پالا انرژی - مهندسی و نظارت کارگاهی اشخاص وابسته - شرکت نصب نیرو شرکت پارس رهید شرکت انرژی های تجدید پذیر مهر - مشاور CDM سعید طاهری



شرکت تولید آب و برق قشمر مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- بدهی به شرکت‌های گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
۷۰۹,۶۵۸	۷۰۹,۶۵۸	۲۰,۳۰۷,۲۷۳	۱۴-۱
۶۸۶,۷۷۴	۶۸۶,۷۷۴	۱۹,۶۵۲,۴۲۵	۱۴-۲
۱۸,۶۴۸	۶,۰۳۲		۱۴-۳
-	۵,۹۸۴		۱۴-۴
-	۴,۶۲۸		۱۴-۵
-	۶۹		
۱,۴۱۵,۰۷۹	۱,۴۱۳,۱۴۴		

شرکت گروه مینا
 شرکت مینا بین الملل
 شرکت توسعه ۳ مینا
 شرکت تولید برق گناوه مینا
 شرکت تولید برق سنندج مینا
 شرکت تولید برق پرند مینا

۱۴-۱- بدهی به شرکت گروه مینا بابت خرید تجهیزات می باشد، که طبق توافق انجام شده بدهیهای ارزی فی ما بین به نرخ ارز مبادله ای در تاریخ معامله ثبت و با همان مبلغ تسویه می شود.
 ۱۴-۲- بدهی به شرکت مینا بین الملل بابت خرید تجهیزات می باشد، که طبق توافق انجام شده بدهیهای ارزی فی ما بین به نرخ ارز مبادله ای در تاریخ معامله ثبت و با همان مبلغ تسویه می شود.
 ۱۴-۳- بدهی به شرکت توسعه ۳ مینا بابت اجرای پروژه می باشد.

۱۴-۴- بدهی به شرکت تولید برق گناوه مینا بابت علی الحساب دریافتی می باشد.
 ۱۴-۵- بدهی به شرکت تولید برق سنندج مینا بابت علی الحساب دریافتی می باشد.

۱۵- ذخیره مالیات
 مالیات بردآمد شرکت به شرح زیر است.

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مبلغ ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
رسیدگی شده	-	-	
رسیدگی شده	-	-	
رسیدگی شده	-	-	
رسیدگی نشده	-	-	

۱۵-۱- باتوجه به محل ثبت شرکت در منطقه آزاد قشمر، شرکت از معافیت مالیاتی مناطق آزاد برخوردار است.



شرکت تولید آب و برق قشیم مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال عبارت از تعداد ۱۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است. اسامی سهامداران ، تعداد و درصد سهام هر یک از آنها به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۹۹۸	۹۹.۸۰	۹۹.۸	۹۹.۸
۱	۰.۱۰	۰.۱	۰.۱
۱	۰.۱۰	۰.۱	۰.۱
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

شرکت گروه مینا

شرکت تولید برق گناوه مینا

شرکت مینا بین الملل

۱۶-۲- مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال از شرکت گروه مینا بابت علی الحساب افزایش سرمایه اخذ شده است و با توجه به مصوبه مورخ ۹۲/۱۱/۳۰

هیأت مدیره ، مراحل قانونی افزایش سرمایه در حال انجام می باشد.

۱۷ - اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷ اساسنامه مبلغ ۲ میلیون ریال تا پایان سال مالی مورد گزارش از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال 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.

۱۸ - درآمد حاصل از فروش برق

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
فروش برق به شرکت توانیر	۴۶,۰۸۶	۱۰,۲۴۸
	۴۶,۰۸۶	۱۰,۲۴۸

تجدید ارائه شده

۱۸-۱- فروش برق تولیدی به شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در قالب قرارداد خرید تضمینی برق می باشد و مبلغ فروش برق بر اساس فرمول ذیل محاسبه میگردد:

انرژی سهم توانیر = نرخ تولید برق = فروش برق در هر ماه برای واحدهای تولید برق

ضریب تعدیل با فرمول زیر محاسبه میشود :

$$\text{ضریب تعدیل} = \frac{\left(\frac{\text{شاخص قیمت خرده فروشی در ابتدای سال پرداخت}}{\text{شاخص قیمت خرده فروشی در ابتدای سال قرارداد}} \right)^{\alpha} \times \left(\frac{\text{متوسط نرخ تعمیرات در یکماهه قبل از موعد پرداخت}}{\text{متوسط نرخ تعمیرات در یکساله قبل از زمان عقد}} \right)^{1-\alpha}$$

(سال عقد قرارداد سال پرداخت) (۰.۰۲)

۱۸-۲-۱- فروش بابت برق تولید شده به مقدار ۳۵,۱۹۸ مگاوات ساعت می باشد.

۱۸-۲-۲- بابت آمادگی فروش به جهت عدم تائید آن توسط شرکت توانیر درآمدی در حسابها شناسایی نگردیده است.

۱۹ - بهای تمام شده برق فروخته شده

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
هزینه استهلاک نیروگاه	۱۹-۱	۱۵,۴۵۳
هزینه بهره برداری	۱۹-۲	۲۱,۰۰۰
هزینه گاز مصرفی	۱۹-۳	۲۰,۱۱۷
		۵۶,۵۷۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۹-۴	(۱۰,۴۰۵)
		۴۶,۱۶۶

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

۱۹-۱- هزینه استهلاک دو واحد تولید برق می باشد.

۱۹-۲- هزینه بهره برداری دو واحد تولید برق توسط شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا می باشد.

۱۹-۳- هزینه گاز مصرفی مجتمع توسط شرکت پرداخت و شرکت توانیر (خریدار برق) به اندازه گاز مصرفی قابل قبول به ازای هریک کیلو وات ساعت برق تولید شده هزینه آنرا در صورت حساب فروش ماهانه تائید و پرداخت می نماید.

۱۹-۴- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط به هزینه استهلاک دو واحد تولید برق می باشد.

۱۹-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی ، واحدهای به بهره برداری رسیده ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
مگاوات ساعت	۴۳۸,۰۰۰	-	۳۵,۱۹۸
	۴۳۸,۰۰۰	-	۳۵,۱۹۸



واحد های تولید برق

شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۲	-
-	۱۱۵
۱۰	۷۳
۷۳	۵۵
۴	۲۹
-	۴۶۹
۱,۳۴۹	۷۴۱

حق الزحمه مشاور مکانیزم توسعه پاک
تمدید مجوز فعالیت در منطقه آزاد قشم
پاداش
حق الزحمه حسابرسی
هزینه استهلاک
سایر

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۶۱۷)	(۱۰,۴۰۵)	۱۹-۴
(۳,۶۱۷)	(۱۰,۴۰۵)	

هزینه های جذب نشده در تولید

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴	۳۱۰
-	۳۷۲
۹۴	۶۸۲

سود سپرده کوتاه مدت بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۲۳- تعدیل سنواتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰,۲۴۸
-	(۳,۷۲۰)
-	(۴,۸۰۳)
-	(۲۹,۷۵۰)
-	(۲۸,۰۲۵)

فروش برق سال ۱۳۹۲
سوخت مصرفی
استهلاک
بهره برداری



شرکت تولید آب و برق قشیم مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳۳- جدول ارائه مجدد

به منظور ارائه تصویر ی مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل در موارد اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد و خلاصه تغییرات به شرح زیر است.

سرفصل	ماتده صورت های مالی قبل از ارائه مجدد	اصلاحات تجدید ارائه	اصلاحات طبقه بندی	ماتده صورت های مالی بعد از ارائه مجدد
	میلیون ریال	بدهکار	بستانکار	میلیون ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	-	۱۰,۲۴۸		۱۰,۲۴۸
سایر حسابهای دریافتنی	۱۳۰		۷۴,۷۴۸	۷۴,۸۷۸
داراییهای ثابت مشهود	۱,۹۲۸,۸۰۸	۸,۵۲۳		۱,۹۲۰,۲۸۵
سایر داراییها	۷۴,۷۴۸		۷۴,۷۴۸	-
سایر حسابهای پرداختنی	۱۶,۶۷۱	۲۹,۷۵۰		۴۶,۴۲۱
فروش برق	-	۱۰,۲۴۸		۱۰,۲۴۸
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	۳,۶۱۷		۳,۶۱۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	-	۳۴,۶۵۵		۳۴,۶۵۵
		<u>۴۸,۵۲۰</u>	<u>۷۴,۷۴۸</u>	<u>۷۴,۷۴۸</u>
		<u>۴۸,۵۲۰</u>	<u>۷۴,۷۴۸</u>	<u>۷۴,۷۴۸</u>

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان عملیاتی
(۲۹,۳۷۴)	(۱۱,۲۲۵)	هزینه استهلاک
۴,۸۱۴	۱۵,۴۸۳	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵,۲۷۸)	(۳,۶۴۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۷۵,۴۷۶)	(۴۳,۶۳۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۶,۷۲۴	۳۱,۷۲۷	افزایش (کاهش) بدهی به شرکتهای گروه
(۳۷۹,۸۹۳)	(۱,۹۳۶)	
<u>(۴۷۸,۴۸۳)</u>	<u>(۱۳,۲۳۲)</u>	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۶,۴۳۲	-
<u>۱,۳۹۶,۴۳۲</u>	<u>-</u>

تحصیل تجهیزات نیروگاه از شرکتهای مینا بین الملل و گروه مینا



شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱ - شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۶-۲ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

موضوع قرارداد	طرف قرارداد	مدت قرارداد	مبلغ	پرداخت شده	مانده
EPC	کنرسیوم مینا و توسعه ۳	۱۳ ماه	۲,۰۴۶,۴۷۶	۱,۹۶۰,۷۹۴	۸۵,۶۸۲
			۲,۰۴۶,۴۷۶	۱,۹۶۰,۷۹۴	۸۵,۶۸۲

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس و تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مبلغ قرارداد	در پایان سال
الف - معاملات ماده ۱۲۹ قانون تجارت					
گروه مینا	سهامدار	علی الحساب دریافتی	۱۰۲,۹۵۴	۱۰۲,۹۵۴	(۱,۴۳۸,۵۱۶)
		خرید سهام	۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵	
تولید برق گناوه مینا	عضو هیات مدیره	علی الحساب دریافتی	۵,۹۸۴	۵,۹۸۴	(۵,۹۸۴)
تولید برق سهند مینا	عضو هیات مدیره	علی الحساب دریافتی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	(۴,۶۲۸)
تولید برق پرند مینا	عضو هیات مدیره	هزینه انجام شده	۶۹	۶۹	(۶۹)
ب - سایر اشخاص وابسته					
توسعه ۳ مینا	شرکت گروه	انجام قرارداد EPC	۵۹,۳۲۷	۵۹,۳۲۷	(۲۳,۷۱۵)
بهره برداری و تعمیراتی مینا	شرکت گروه	انجام بهره برداری	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
نصب نیرو	شرکت گروه	انجام قرارداد	۴,۵۸۱	۴,۵۸۱	(۱۹۸)

۲۹- وضعیت ارزی

بدهی به شرکت توسعه ۳ مینا به مبلغ ارزی ۶۵۵,۴۴۳ یورو بابت سپرده بیمه می باشد.

