

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت تولید برق عسلویه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷

گروه مینا

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

هیئت مدیره محترم

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

۱- ترازنامه

۲

۲- صورت سود و زیان

۳

۳- ۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- ۲- صورت سود (زیان) جامع

۵

۳- صورت جریان وجوه نقد

۶

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف- تاریخچه فعالیت

۶-۷

ب- مبنای تهییه صورتهای مالی

۸-۲۵

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۲۸/۰۷/۱۳۹۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

نماينده

به نمایندگی

اعضای هیأت مدیره

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

نائب رئیس هیئت مدیره

عباس علی آبادی

رئيس هیئت مدیره

خلیل بهبهانی

شرکت تولید برق گناوه مینا

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

عزیزاله حاجی ولیئی

شرکت تولید برق تووس مینا

عضو هیئت مدیره

سید علی بنی هاشمی

شرکت تولید برق غرب کارون مینا

محسن میرزا بی

شرکت تولید برق آب و برق قشم مینا



نیاز - بلوار سید داماد، نبش خیابان کجبور، پلاک ۲۳۱
کد پستی ۱۹۱۸۹ ۵۳۶۵۱ مددوق پستی ۱۹۳۹۵/۶۴۴۸
تلفن: ۰۲۱-۸۱۹۸۱۱۰۰-۸ تلفن: ۰۲۹-۸۵۹۷-۸ E-mail: info@mapna.com
www.mapna.com

شرکت تولید برق عسلویه مینا(سهامی عام)

تزویز نامه

در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

داداریها	پاداشت	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	داداشت	ریال	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی های جاری:
داراییهای جاری:							
موجودی نقد							
حسابهای دریافتی تجاری							
طلب از اشخاص وابسته							
سایر حسابهای دریافتی							
بیش بر داختها							
جمع داراییهای جاری							
داراییهای غیر جاری:							
داراییهای ثابت مشهود							
سرمایه گذاریهای بلند مدت							
جمع داراییهای غیر جاری							
بدھی های غیر جاری:							
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت							
جمع بدھی های غیر جاری							
جمع بدھی های غیر جاری							
حقوق صاحبان سهام:							
سرمایه ۷۲۸ میلیون سهم	۱۰۰						
ربالی باتنمای پرداخت شده							
زبن تسیر بدھی های بلند مدت ارزی							
اندوخته قانونی							
سود ابانته							
جمع حقوق صاحبان سهام							
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام							
یادداشتی توپیچی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی می باشد.							
جمع داراییها							

شرکت تولید برق عسلویه مینا(سهامی عام)

صورت سود و زبان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۴۳۱,۷۴۱,۰۶۳,۰۰۸	۱,۵۸۱,۰۳۰,۰۰۸,۶۴۷	۱,۷۶۶,۷۰۰,۸۷۶,۶۰۳	۱۷	خالص فروش برق
(۱,۳۱۰,۵۶۳,۶۶۴,۸۳۰)	(۶۵۴,۰۱۹,۴۹۱,۱۰۲)	(۶۶۴,۴۹۷,۵۳۹,۵۱۹)	۱۸	بهای تمام شده برق فروخته شده
۲,۱۲۱,۱۷۷,۳۹۸,۱۷۸	۹۲۷,۰۱۰,۵۶۷,۵۴۴	۱,۱۰۲,۲۰۲,۳۳۷,۰۸۴		سود ناخالص
(۱,۴۳۱,۵۴۰,۰۷۹)	(۴۴۲,۴۱۲,۵۲۲)	(۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰)	۱۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۱۹,۷۴۵,۸۵۸,۰۹۹	۹۲۶,۵۶۸,۱۵۵,۰۱۲	۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴		سود عملیاتی
(۱۹۱,۹۶۰,۵۳۷,۵۵۵)	(۹۷,۱۸۴,۴۹۷,۰۷۵)	(۱۰۱,۸۴۹,۶۳۴,۳۲۸)	۲۰	هزینه های مالی
(۷۴۴,-۱۲,۷۰۴,۷۸۸)	(۱۸۸,۱۶۴,۲۲۵,۴۹۹)	(۲۵۸,۳۹۳,۰۰۹,۲۸۲)	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۹۳۵,۹۷۴,۲۴۲,۲۴۲)	(۲۸۰,۲۴۸,۵۵۸,۰۵۷)	(۴۶۰,۲۴۲,۵۴۴,۳۶۱)		
۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶	۶۴۱,۲۱۹,۴۸۶,۴۳۸	۶۴۱,۰۷۸,۴۱۹,۴۷۴		سود خالص
۲,۹۱۲	۱,۲۷۳	۱,۵۱۳	۲۸	سود پایه هر سهم (عملیاتی)
(۱,۲۸۶)	(۳۹۲)	(۶۳۲)	۲۸	سود پایه هر سهم (غیر عملیاتی)
۱,۶۲۶	۸۸۱	۸۸۱	۲۸	سود خالص هر سهم
گردش حساب سود (زبان) انباشته				
۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶	۶۴۱,۲۱۹,۴۸۶,۴۳۸	۶۴۱,۰۷۸,۴۱۹,۴۷۴		سود خالص
۲,۴۴۸,۳۳۱,۹۰۷,۶۷۲	۲,۴۴۸,۳۳۱,۹۰۷,۶۷۲	۲,۹۰۷,۳۸۴,۰۲۷,۷۱۷		سود انباشته در ابتدای دوره
(۲۸۲,-۰۶۰,۴۶۰,۱۳۷)	(۲۴۵,۰۷۵,۷۶۵,۶۷۴)	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲	۲۲	تعديلات سنواتي
۲,۱۶۶,۲۷۱,۴۴۷,۵۲۵	۲,۲۰۳,۲۵۶,۰۱۱,۹۹۸	۲,۹۰۷,۵۸۸,۹۶۶,۹۳۹		سود انباشته در ابتدای دوره - تعديل شده
۲,۳۵۰,۰۴۳,۰۶۳,۲۹۱	۲,۸۴۴,۴۷۵,۶۲۸,۴۳۶	۳,۵۴۸,۶۶۷,۳۸۶,۴۱۳		سود قابل تخصيص
(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)	(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)	(۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تخصيص سود:
(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)	(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)	(۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲,۹۰۷,۳۸۴,۰۲۷,۷۱۷	۲,۴۰۱,۸۱۶,۵۹۲,۸۶۲	۲,۸۳۸,۸۶۷,۳۸۶,۴۱۳		سود انباشته در پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا(سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶	۶۴۱,۲۱۹,۴۸۶,۴۳۸	۶۴۱,۰۷۸,۴۱۹,۴۷۴	سود خالص سال
(۹۲۲,۹۶۷,۱۷۴,۰۰۶)	(۲۸۹,۱۷۱,۵۷۶,۹۲۵)	۱۹۱,۰۳۷,۲۸۸,۱۰۰	سود تسعیر بدھیهای بلند مدت ارزی
.	.	۳۶۶,۵۱۷,۶۳۵,۲۵۶	انتقال زیان تسعیر بدھیهای بلند مدت به سود سال
۲۶۰,۸۰۴,۴۴۱,۷۵۰	۳۵۲,۰۴۷,۹۰۹,۵۱۳	۸۳۲,۱۱۵,۸۰۷,۵۷۴	سود (زیان) جامع سال مالی
(۲۸۲,۰۶۰,۴۶۰,۱۳۷)	(۲۴۵,۰۷۵,۷۶۵,۶۷۴)	(۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲)	تعدیلات سنواتی
(۲۱,۲۵۶,۰۱۸,۳۸۷)	۱۰۶,۹۷۲,۱۴۳,۸۳۹	۸۳۱,۹۱۰,۸۶۸,۳۵۲	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت حربان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه		یادداشت
	منتتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
۲۷۳,۶۶۲,۱۳۷,۰۷۲	۲۹,۵۱۶,۳۹۰,۴۲۵	۸۲,۴۵۱,۲۷۶,۲۷۴	۲۴
۱۲,۱۳۵,۸۰۸ (۲۷۱,۸۰۳,۸۱۵) -	۴۶۵۰,۰۶۲ (۲۷,۶۰۳,۸۱۵) -	۹۲,۹۴۲,۳۳۰ (۶۳۷,۰۰۰) -	
(۲۵۹,۶۶۸,۰۰۷)	(۲۶۵,۹۵۳,۷۵۲)	۹۲,۳۰۵,۳۳۰	
(۲۴۲,۹۰۹,۵۸۴,۸۵۴)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
(۶,۱۲۰,۵۱۸,۲۲۷) (۱۳۰,۰۰۰)	(۵۶,۷۶۳,۲۲۷) (۲۲,۱۸۱,۷۷۰,۹۲۴)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	
(۶,۱۲۰,۵۴۸,۲۲۷)	(۲۲,۲۴۸,۰۵۲۴,۱۷۱)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۲,۳۷۲,۲۳۵,۹۷۴	(۹۹۸,۰۹۷,۴۹۸)	۸۲,۴۸۸,۵۸۱,۶۰۴	
۱,۱۰۲,۲۶۵,۵۹۲	۱,۱۰۲,۲۶۵,۵۹۲	۲۴,۴۷۵,۵۰۱,۵۶۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۴,۴۷۵,۵۰۱,۵۶۶	۱۰۵,۱۶۸,۰۹۴	۱۰۶,۵۵۴,۲۰۴,۷۲۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۶,۳۰۷,۷۱۵,۶۲۱,۰۷۹	۵,۲۴۷,۳۸۲,۰۹۸,۲۲۰	۱,۱۲۳,۰۵۹,۳۶۱,۱۵۳	مبادلات غیر نقدی

فعالیتهای عملیاتی:

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی:

سود سپرده های بانکی (حسابهای پشتیبان)

سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها

بلند مدت

حربان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتی توضیحی همراه، جزء لینفک صورتیهای مالی می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه فعالیت:

۱- گلیات

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 فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ که در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۵ منتشر گردیده است، نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران بزرگراه آفریقا - بالاتر از چهارراه جهان کودک - نبش کوچه کیش - شماره یک و نیروگاه شرکت در شهرستان عسلویه 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. 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 : ۱- مدیریت احداث نیروگاه و تاسیسات مرتبط ۲- مدیریت تولید برق ۳- مدیریت فروش برق ۴- ساخت تجهیزات نیروگاهی و صنعتی ۵- نظارت بر عملیات احداث نیروگاه ۶- آزمایش های بهره برداری ۷- مدیریت امور نگهداری ۸- تامین قطعات یدکی ۹- آموزش ۱۰- فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی ۱۱- سازماندهی و جلب مشارکت ارگانها در احداث نیروگاه های کشور، می باشد . نیروگاه عسلویه به سرمایه گذاری شرکت مینا توسط این شرکت احداث و نیروگاه مذکور از جمله نیروگاههای خصوصی (IPPP) و در قالب قرارداد BOO می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۷۲۲۶/۳۵۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۴ صادره از سوی وزارت نیرو، بهره برداری از نیروگاه از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۴ با ظرفیت اسمی ۸۴۳ مگاوات آغاز شده است.

۱-۳ - تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم شرکت طی سال / دوره بشرح زیر بوده است. توضیح اینکه حقوق و مزایای ایشان توسط شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا (شرکت اصلی) پرداخت می گردد.

کارکنان دائم	دوره میانی ۶ ماهه		
	منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	دوره میانی ۶ ماهه
نفر	نفر	نفر	نفر
۵	۵	۵	۵
۵	۵	۵	۵

۲ - مبنای تهییه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است .

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱-۳ - سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای لند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعالله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۲ - داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۲- 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 با قیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد علکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انعام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک ماده ۱۵۱	روش استهلاک
ساختمان	۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزوی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالاست.

۳-۳ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴ - تسعیر ارز

کیه اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌گردد. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

نظر به اینکه رسک ناشی از تغییرات ارزش منصفانه و جریانهای نقدی آنی مربوط به تسهیلات بلند مدت ارزی دریافتی، از طریق انعقاد قرارداد ارزی - رسک تبدیل ارزی (ECA) با شرکت توکنیر، مصون سازی شده است، لذا تفاوت ناشی از تسعیر مانده تسهیلات ارزی دریافتی مطابق بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸/۱۳۹۲/۰۳/۱۹ مورخ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازاء هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه حقوق در حسابهای شرکت مدیریت پژوهه‌های نیروگاهی ایران - مپنا (شرکت اصلی) محاسبه و منظور می‌گردد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۲,۹۱۸	۱۰۰,۰۰۶,۶۵۸,۶۵۷
۶,۳۹۹,۱۸۲	۸۲,۹۱۸
۳۶,۴۸۲,۹۲۹	۱۹۹,۳۳۷,۵۵۷
۲۴,۳۹۶,۴۶۵,۷۲۷	۶,۳۲۰,۱۶۶,۷۸۴
۲۶,۰۶۸,۸۱۰	۱۷,۹۵۷,۸۱۰
۲۴,۴۷۵,۵۰۱,۵۶۶	۱۰۶,۵۵۴,۲۰۴,۷۲۶

بانک ملت شعبه اسکان - حساب پشتیبان

بانک ملت شعبه اسکان - حساب جاری

بانک تجارت شعبه مینا - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

بانک تجارت شعبه مینا - جاری

بنخواه ریالی

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۰۲,۴۵۴,۷۱۴,۴۶۱	۵,۴۰۲,۳۵۵,۵۹۱,۰۶۴	۵-۱
۳,۸۰۲,۴۵۴,۷۱۴,۴۶۱	۵,۴۰۲,۳۵۵,۵۹۱,۰۶۴	

شرکت مدیریت تولید انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)

۱-۵- طلب فوق بابت صورتحسابهای فروش برق و مالیات بر ارزش افزوده برای شرکت توانیر طی قرارداد فروش برق تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۳ پس از کسر وجوه دریافتی به مبلغ ۱۶۶/۸ میلیارد ریال، می باشد.

گردش حساب فوق الذکر طی سال مالی ۱۳۹۲ بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال		
۳,۸۰۲,۴۵۴,۷۱۴,۴۶۱		مانده ابتدای دوره مالی
۱,۷۶۶,۷۰۰,۸۷۶,۶۰۳		اضافه می شود طلب بابت فروش طی دوره مالی
(۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کسر می شود وجوه نقد دریافتی طی دوره مالی
۵,۴۰۲,۳۵۵,۵۹۱,۰۶۴		مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۶- طلب از / بدھی به اشخاص وابسته

۱-۶- سایر حسایلی که در بافت شرکت مدیریت بروزه های نیز و گاهی اینسان - مهندسا به مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال، منحصرا برای مطالبات انتقالی از شرکت تأمین به حساب شرکت مهندسا بات انتقال مالکیت نیزه و گاهی، پسند و مستند چنانچه سودی تأمین به مهندسا میباشد. همچنین

حسابهای پرداختی تجارتی به شرکت مذکور بابت صورت حسابهای رالی خرید لوازم پدید مربوط به تولید انرژی و حفاظت طبیعت نیزگاه می باشد.

۲-۶- بدھی به شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مهنا - توسعه یک بالشت هم از ریالی ۷۰.۵۹.۴۵.۴ بیرون سرده های پیمده و حسن انجام کار مکسورة از صورت وضعیتی شرکت موزوو میباشد

۳-۶- حسنهای پرداختی تجارتی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بابت صورت حسابهای تأثید شده تیر ماه ۱۳۹۳ را که در ۱۳۹۳ در چارچوب قرارداد منعقده میباشد

۶-۶- طلب از بسته کردن سلامتی مجازی کارکنان گروه مشغولیت سود سهام سنتوات مالی ۱۳۹۲-۱۴۰۱ میباشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۱۸۳,۹۴۷,۶۴۰	۸۲,۰۲۲,۹۲۹,۴۴۲	۷-۱
۷,۴۲۳,۰۱۷,۵۱۸	۷,۴۲۳,۰۱۷,۵۱۸	۷-۲
۴۴,۶۰۶,۹۶۵,۱۵۸	۸۹,۴۴۵,۹۴۶,۹۶۱	

مالیات ارزش افزوده
اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ

۷-۱- پیش پرداخت ارزش افزوده بابت صورتحسابهای خرید قطعات یدکی و بهره برداری نیروگاه صادره توسط شرکتهای مینا و بهره برداری و تعمیراتی مینا پس از کسر مانده ارزش افزوده پرداختنی صورتحسابهای فروش برق، می باشد.

۷-۲- طلب فوق بابت اضافه پرداختی مالیات تکلیفی قطعی سال ۱۳۸۷ به موجب رای هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم و بر اساس برگ قطعی اصلاحی اخذ شده می باشد که درخواست استرداد اضافه پرداختی به اداره مزبور ارائه گردیده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال پیگیری می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۲۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۴۳۴,۰۷۰,۰۰۰	۸-۱
۹۷,۲۴۸,۰۰۰	۹۷,۲۴۸,۰۰۰	۸-۲
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۲۳,۸۹۸,۰۰۰	۵۳۱,۳۱۸,۰۰۰	

۸-۱- پیش پرداخت شرکت فناوری پند کاسپین بابت پرداخت بخشی از بهای خرید جرثقیل سقفی جهت نیروگاه عسلویه می باشد.

۸-۲- پیش پرداخت شرکت همکاران سیستم بابت قرارداد پشتیبانی نرم افزار های مالی در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهاجمی عالی

دوره میانی ۱۳۹۳ شنبه نوزدهم ماه سپتامبر

۹- دارایی های ثابت مشهود

جایزه شرکت سازمانی ایجاد کارگاه های آموزشی

-۹- در اجرا و تحقق اهداف برنامه سوم توسعه اقتصادی کشور و فراهم نمودن شرایط اقتصادی سرمایه گذاری پیش خصوصی در زمینه تولید انرژی اقدامات لازم در زمینه اخذ مجوز احداث نیروگاه غیر دولتی توسط شرکت مدیریت پژوهه های برق و گاهی ایران - مبنای سال ۱۳۸۲ آغاز و متعاقب موافق وزیر محترم نیرو با برنامه رزی های مود ازروم به منظور احداث نیروگاه، اقدام به تأسیس شرکت تولید برق عسلویه مهنا با سرمایه گذاری صد درصدی شرکت مهنا در منطقه ویژه سلطنتی عسلویه با توجه به قرارداد تبدیل انرژی معدقه با شرکت مدیریت تولید برق ایران گردید و نظریت نیروگاه به منظور تولید و فروش برق به شرکت توانیزه مشتمل بر ۶ واحد گازی و مصادار آب و ۹۵ مگاوات است.

توجه به مطالب فوق و ضرورت اجرای پروژه در قالب زمان بندی اپیش تعیین شده، مجوزات لام از بالک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در قالب استفاده از تجهیزات فایبانس از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ مذکور با احتساب ۱۰ درصد به نیازهای باشرایط ۲۶ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد به صورت مشارکت مدنی و ۸۵ سال بالک سال مهلت و بالزود اخذ در ۱۳ قسط مساوی ۶ ماهه در قالب انعقاد قرارداد فروش افساطی و با عاملیت بالک نهاده شد. شرکت با توجه به امکانات فنی و اقتصادی گروه اجرایی، مراحل پیشرفت حدف شد پروژه را اجرا و در اوائل سال مالی ۱۳۸۷ نسبت به گشایش اعتبار اسنادی توسعه باشکوه آغاز شد. در دیده که تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ متناسب با توجه به اراده اسناد بالک به عنوان تسهیلات تخصیصی، در بالاترین نسبت به درجاخت آن نهضت شد که اقدام شده است.

ضیغ اینکه **ع** واحد نیز و گاه بهم بردارد، شده تا ملطف ۵۰ ملطف: بعد تجت پیش و ۱۰۰ تا همان خطا: داده اند: داده اند: داده اند:

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۳- زمین نیروگاه عسلویه مجموعاً به مساحت ۱۲۸ هکتار می باشد. که در فاز اول با همکاری استانداری بوشهر و سازمان منابع طبیعی استان بوشهر در قالب اجراء در اختیار شرکت قرار گرفته بوده که با اقدامات انجام شده توسط شرکت و با پرداخت مبلغ ۳۶۵ میلیارد ریال به سازمان زمین شهری، انتقال قطعی مالکیت ۶۵/۲ هکتار از زمین فوق الذکر به شرکت صورت پذیرفته است و سند مالکیت مربوطه در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۳ به نام شرکت منتقل گردیده است. در فاز دوم نیز نسبت به خرید ۴۹ هکتار دیگر از زمین نیروگاه از وزارت مسکن و شهرسازی استان بوشهر اقدام گردیده که مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن بصورت نقد و مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به آن نیز در اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ به شرکت مربوطه پرداخت و مالکیت قطعی آن به شرکت منتقل گردیده است. همچنین علاوه بر قطعات فوق، مساحت ۱۰ هکتار زمین نیروگاه در سالهای قبل از مالک حقیقی به شرکت تولید برق عسلویه انتقال قطعی یافته است که با توضیحات ارائه شده از ۱۲۸ هکتار مساحت ۱۲۴ هکتار بنام شرکت انتقال قطعی یافته است. مبالغ پرداختی از بابت زمین نیروگاه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۱۰ هکتار زمین نیروگاه
۲۶,۵۰۹,۸۶۰,۸۰۰	۲۶,۵۰۹,۸۶۰,۸۰۰	خرید ۶۵ هکتار از ۱۲۸ هکتار زمین نیروگاه
۲۲,۳۴۲,۰۱۹,۰۰۰	۲۲,۳۴۲,۰۱۹,۰۰۰	خرید ۴۹ هکتار از ۱۲۸ هکتار زمین نیروگاه
-	۶,۰۵۲,۷۵۵,۰۰۰	خرید ۶ هکتار از ۱۲۸ هکتار زمین نیروگاه
۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت به آقای پلنگی بابت هزینه های انجام شده برای زمین نیروگاه
۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت بابت ابیاع چاه زمین نیروگاه
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجراء زمین از اداره کل منابع طبیعی استان بوشهر
۸۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۱۲,۲۲۷	هزینه انتقال سند
۷۴,۴۹۶,۵۲۹,۸۰۰	۸۰,۶۱۷,۰۴۸,۰۲۷	

۹-۴- بهای تمام شده ساختمانها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲,۳۸۲,۵۰۸,۵۴۱	۹۲,۳۸۲,۵۰۸,۵۴۱	ساختمان سالن توربین
۵۸,۵۷۴,۴۲۶,۳۵۰	۵۸,۵۷۴,۴۲۶,۳۵۰	ساختمان کنترل مرکزی
۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	ساختمان انبار و تعمیرگاه
۲۲,۷۶۶,۳۴۴,۱۵۹	۲۲,۷۶۶,۳۴۴,۱۵۹	ساختمان اداری
۱۰,۹۵۵,۸۷۱,۷۱۸	۱۰,۹۵۵,۸۷۱,۷۱۸	ساختمان کانتین
۷,۳۳۲,۵۳۶,۵۸۳	۷,۳۳۲,۵۳۶,۵۸۳	ساختمان کنترل مرکزی پست
۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	سایر ساختمانها
۲۵۶,۲۰۹,۴۴۸,۸۳۵	۲۵۶,۲۰۹,۴۴۸,۸۳۵	

۹-۵- بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۱۵,۷۷۹,۱۸۲,۱۸۲	۲,۰۱۵,۷۷۹,۱۸۲,۱۸۲	توربین گاز و تجهیزات جانبی
۹۰۸,۸۳۰,۹۴۳,۸۱۴	۹۰۸,۸۳۰,۹۴۳,۸۱۴	سیستم کنترل و تجهیزات برق توربین و ژنراتور
۵۳۵,۷۰۸,۳۷۱,۵۴۸	۵۳۵,۷۰۸,۳۷۱,۵۴۸	ژنراتور و پاسداکت
۲۲۲,۲۸۲,۲۲۴,۱۶۷	۲۲۲,۲۸۲,۲۲۴,۱۶۷	ترانسفورماتورهای اصلی و تجهیزات جانبی
۱۳۵,۷۶۸,۶۷۱,۰۱۴	۱۳۵,۷۶۸,۶۷۱,۰۱۴	کلید ژنراتور
۲,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۲۵	۲,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۲۵	

۹-۶- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۳۶۵,۸۲۳,۶۲۳ ریال معادل هم ارز ریالی ۳۹,۹۸۴ ریال یورو با بابت خرید تجهیزات و ماشین آلات ۳ واحد بخار، از شرکت گروه مینا می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها، بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)	۹۰۰,۰۰۱	۱۱/۵۴	۹۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	ریال	۹۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵/۲	۸۶,۴۰۰,۰۵۲,۰۰۰	ریال	۸۶,۴۰۰,۰۵۲,۰۰۰
شرکت تولید برق سرمهینا (سهامی خاص)	۲۴۰,۷۱۰	۱	۲۴,۰۷۰,۰۳۵,۰۰۰	ریال	۲۴,۰۷۰,۰۳۵,۰۰۰
شرکت تولید برق خوزستان مینا (سهامی خاص)	۱	۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق توسمینا (سهامی خاص)	۱	۰۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)	۱	۰۰۰۱	۱۶۵,۰۰۰	ریال	۱۶۵,۰۰۰
	۲۰۰,۴۷۱,۵۱۸,۰۰۰		۲۰۰,۴۷۱,۵۱۸,۰۰۰		

۱۰-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید برق گناوه مینا بابت بهای خرید ۹۰۰,۰۰۱ سهم از سهام شرکت مذبور (۱۱/۵۴) درصد از کل سهام شرکت سرمایه پذیر، می باشد.

۱۰-۲- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا بابت بهای خرید ۷۸,۵۸۶,۴۵۳ سهم ، (۵/۲) درصد از کل سهام شرکت به بهای تمام شده هر سهم ۱۰,۹۹ ریال می باشد.

۱۰-۳- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید برق پرند مینا بابت بهای خرید ۲۴۰,۷۱۰ سهم (۱) درصد از کل سهام شرکت سرمایه پذیر، از سهام شرکت مذبور می باشد.

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
استناد پرداختنی	۱۱-۱	۱۷۴,۸۷۷,۰۳۶,۳۵۷
وزارت دارایی - مالیات تکلیفی	۱۱-۲	۱,۱۱۳,۶۹۰,۹۸۹
سپرده بیمه دیگران نزد ما		۵۰,۰۰۰,۷۷۵
سپرده حسن انجام کار دیگران نزد ما		۶,۴۰۰,۰۰۰
وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده		-
اداره کل منابع طبیعی استان بوشهر		-
آقای عباس اخوان - مطالعات اتصال بخش بخار به شبکه		۲۳,۸۴۰,۰۰۰
حق بیمه پرداختنی		۳۰۶,۸۴۷,۴۵۳,۵۳۳
	۱۷۶,۰۸۰,۹۶۸,۱۲۱	

۱۱-۱- مانده استناد پرداختنی بابت ۱۴ فقره چک صادره در وجه اداره وصول و اجرای امور مالیاتی شهر تهران از سررسید ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ الی ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ به منظور پرداخت بدھی قطعی شده مالیات عملکرد سنتوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و همچنین مالیات ارزش افزوده ابرازی فضول پاییز و زمستان ۱۳۹۱ و فصل بهار ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- مالیات تکلیفی پرداختنی بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۲۱</u>	
ریال	ریال	
۵,۴۹۶,۴۰۵,۰۰۰	۷۷۱,۸۸۸,۹۹۱	مکسوره از صورتحسابهای شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۳۱۱,۲۱۶,۴۶۸	۳۱۱,۲۱۶,۴۶۸	مکسوره از بیمه ایران
۲۸,۰۲۰,۵۳۰	۳۰,۵۸۵,۵۳۰	سایر
۵,۸۲۵,۶۴۱,۹۹۸	۱,۱۱۳,۶۹۰,۹۸۹	

۱۱- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی شده و ۴ فقره از چکهای تقسیط مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ در تاریخ ترازنامه سرسید نگردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی برای سال ۱۳۸۹ ای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۹، پشرح جدول زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	مالیات				ریال	سال / دوره				
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی		ابزاری	مشمول	سود ابزاری	درآمد	مالی
رسیدگی - علی الراس						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۸۹
رسیدگی - علی الراس						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۶۲
رسیدگی به دفتر						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۴۲
رسیدگی نشده						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۲۹

۱-۱- با عنایت به اینکه نیروگاه عسلویه در منطقه کمتر توسعه یافته (استان بوشهر شهرستان کنگان جومه روستای بوسنانو) قرار گرفته بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتی مستقیم .۱۰ درصد درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال از مالیات معاف می‌باشد و لذا پس از پیگیری های انجام شده توسط شرکت، مجوز استفاده از معافیت مزبور برای دوره ۱۰ ساله از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۱ به شرکت اعطا گردیده است. علیهذا در رسیدگی به حسابهای سال مالی ۱۳۸۷ مقامات مالیاتی نسبت به اخذ مالیات از سود خالص دوران ۶ ماهه فعالیت قبل از اخذ معافیت، اقدام نموده و برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ نسبت به مأخذ گردش بستانکار سود انباشته سال مالی مذکور برگ قطعی مالیات به مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال صادر گردیده است. برگ میلیارد ریال صادر گردیده است. همچنین برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ نیز به مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال در تاریخ ۸/۰۷/۱۳۹۱ واصل گردیده است. تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال صادر گردیده که مورد قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ نیز به مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال صادر گردیده است. اعتراض قرار گرفته است.

۲-۲- همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ با استناد به معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتی مستقیم، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شركة توليد برق عسلوبه مينا (سهامي، عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳ - سود سهام پرداختنی

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۶ مقرر شده مبلغ ۷۰.۹ میلیارد ریال بین صاحبان سهام تقسیم گردد. گردش حساب مزبور بشرط ذیل می باشد:

١٣٩٢/٦/٢١
ریال
۷.۹.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۴۴۶,۶۶۲,- ۴۴,۹۲۵)
۶۳,۱۳۷,۹۵۵.۰۷۵

سود سهام مصوب

انتقال به حسابهای فیما彬

مانده

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

تاریخ	مبلغ ارزی	توضیحات
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۹,۴۱۶,۸۹۸,۶۲۰,۰۰۰	۹,۲۲۶,۳۵۳,۷۲۰,۰۰۰	۲۶۹,۴۷۰,۰۰۰
		بانک ملت، شعبه اسکان
		اضافه میشود سودهای متعلقه بشرط ذیل:
۵۴۷,۲۶۹,۳۸۶,۷۸۰	۵۳۶,۷۷۶,۸۹۸,۶۸۰	سود بانکی دوران مشارکت
۲۰۲۶۰۴,۷۴۶,۷۹۲	۱۹۸,۷۲۰,۳۱۹,۹۵۲	سود بانکی دوران تنفس قبل از شروع قرارداد فروش اقساطی
۸۱,۳۵۱,۶۹۰,۱۵۲	۱۷۹,۰۵۴,۴۲۰,۶۷۶	سود بانکی دوران فروش اقساطی
۱۰,۲۷۸,۱۲۴,۴۴۳,۷۲۴	۱۰,۱۵۰,۹۰۵,۳۶۹,۳۰۸	کسر میشود حصه جاری
(۱,۴۴۸,۷۵۳,۵۹۶,۲۱۲)	(۲,۱۳۱,۴۶۶,۱۸۷,۷۰۸)	حصه جاری اصل وام
(۸۴,۱۹۵,۲۹۰,۲۷۶)	(۱۲۲,۸۷۱,۵۴۴,۵۴۴)	حصه جاری سود مشارکت مدنی
(۳۱,۱۶۹,۹۶۱,۰۴۵)	(۴۵,۸۵۸,۵۱۱,۶۴۴)	حصه جاری سود دوران تنفس
(۸۱,۳۵۱,۳۱۷,۵۹۰)	(۱۷۹,۰۵۴,۴۲۰,۶۷۶)	حصه جاری سود فروش اقساطی
(۱,۶۴۵,۴۷۰,۱۶۵,۱۲۱)	(۲,۴۸۰,۲۵۰,۶۷۶,۵۷۲)	حصه جاری
۸,۶۰۲,۶۵۴,۲۷۸,۶۰۳	۷,۶۷۰,۶۵۴,۶۹۴,۷۳۶	حصه بلند مدت

-۱۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی بابت مبالغ پرداخت شده (۰۰۰،۴۷۰،۲۶۹ یورو) از محل اعتبار استنادی شماره ۱۰۳۰۰،۸۷۲ به مبلغ ۰۰۰،۴۵۰،۲۹۹ یورو از محل حساب ذخیره ارزی با ساختار ۱۰٪ سهم الشرکه شرکت و ۹۰٪ سهم الشرکه بانک (معادل ۰۰۰،۴۷۰،۲۶۹ یورو)، طبق اعلامیه های واریز اعتبار استنادی، کل مبلغ اعتبار استنادی مذکور استفاده و سود دوران مشارکت متعلقه به مبلغ ۰،۴۳۰ یورو تا ۰/۷۳۰ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ محاسبه و با نرخ ارز مبادله ای (برای هر یورو معادل ۳۴,۲۷۶ ریال) در تاریخ گزارشگری تسعیر و در حسابها منظور شده است. دوران تنفس یک سال و دوره زمانی بازپرداخت این تسهیلات ۶/۵ ساله و در قالب ۱۳ قسط شش ماهه با نرخ لایور از تاریخ ۰/۱۳۰ ۱۳۹۳ می باشد.

توضیح اینکه مراحل انعقاد قرارداد فروش اقساطی، در حال پی گیری می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۷۲۸ میلیارد ریال عبارت از تعداد ۱۰۰۰ سهم ۷۲۸،۰۰۰،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

تعداد سهام	درصد مالکیت	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۶۵۴,۹۵۳,۶۴۸	۹۰	۶۵۴,۹۵۳,۶۴۸,۰۰۰	۶۵۴,۹۵۳,۶۴۸,۰۰۰	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۷۲۰,۴۶,۳۵۲	۱۰	۷۲۰,۴۶,۳۵۲,۰۰۰	۷۲۰,۴۶,۳۵۲,۰۰۰	سایر سهامداران
۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تعداد ۷۲۸،۰۴۶،۳۵۲ سهم از سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ در سازمان بورس اوراق بهادار از طریق فرابورس توسط شرکت گروه مینا عرضه و به عموم واگذار شده است. ضمانتهی این گزارش، هیچ سهامدار حقیقی یا حقوقی بجز شرکت گروه مینا (سهامی عام)، مالک بیش از یک درصد سهام شرکت نمی‌باشد.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۴-۱۵-۱۵-۱۶ اساسنامه، مبلغ ۷۲۸۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنتوات مالی قبل، 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 نمی‌باشد.

۱۷- فروش خالص

درآمد حاصل از فروش برق و واگذاری ظرفیت به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۳۱,۰۸۷,۱۷۷,۴۴۱	۱,۴۶۵,۶۵۰,۴۲۵,۶۱۰	۱,۵۹۸,۱۶۴,۵۱۰,۸۵۲	ظرفیت ایجادی با نرخ پایه گاز
-	-	۲۴,۴۱۱,۴۸۸,۶۲۹	ظرفیت ایجادی با سوخت پشتیبان
۲۰۰,۶۵۲,۸۸۵,۵۶۷	۱۱۵,۳۷۹,۵۸۳,۰۳۷	۱۴۲,۳۲۸,۵۴۲,۰۰۴	انرژی تحويلی با نرخ پایه گاز
-	-	۲,۱۷۸,۷۲۴,۶۴۵	انرژی تحويلی با سوخت پشتیبان
-	-	(۳۸۲,۳۸۹,۵۲۹)	انرژی دریافتی از شبکه
۳,۴۳۱,۷۴۱,۰۶۳,۰۰۸	۱,۵۸۱,۰۳۰,۰۰۸,۶۴۷	۱,۷۶۶,۷۰۰,۸۷۶,۶۰۳	

۱۷- فروش برق تولیدی به شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در قالب قرارداد تبدیل انرژی (ECA) و الحاقیه شماره یک مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۹ می‌باشد که بر اساس مصوبه شماره ۸۴۴۷۶/۳۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۳۰ تعیین شده و همچنین به موجب مصوبه ۱۶۸۲۵/ت/۱۳۸۴/۰۴/۰۸ وزیر محترم نیرو و آینه اجرایی شرایط و تضمین خرید برق موضوع بند ب ماده ۲۵ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، نرخ فروش برق بر اساس فرمول ذیل محاسبه می‌گردد:

مقدار عملی توان تولید نیروگاه در سال مورد نظر طبق قرارداد ضریب تعديل = نرخ پایه معادل ۱۵۴/۱۱ ریال = نرخ فروش برق در هر سال / دو

ضریب تعديل با فرمول ذیل محاسبه می‌شود :

$$\text{ضریب تعديل} = \frac{\text{نرخ ارز در ۹۲/۱۲/۲۹}}{\text{نرخ ارز در یکساله قبل از ۱۳۸۵}} \times \frac{\text{نرخ بهای مصرف کننده سال ۱۳۹۲}}{\text{نرخ بهای مصرف کننده سال ۱۳۸۵}}$$

دوره همانی ۱۳۹۳ ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- به موجب اصلاحیه شماره یک بر الماقه شماره یک مونت ۱۹۰۷/۱۸۲۰ قرارداد تبدیل انزوی، دووه بهره برداری تجاری نیزه گاه قید شده در بند ۵- ب قرارداد تبدیل انزوی از ۹۵ ماه به ۱۱۹ ماه افزایش یافته و قصد شرکت نیز همچنان تهدید قرارداد نفوغ بعد از مدت مزبور می باشد. و همچنین ضمن تعهد شرکت مدیریت تولید، انتقال و توسعه نیروی برق ایران (توانیز) به تامین به موقع و مستمر ساخت به مدت ۲۰ سال بس از شروع بهره برداری، شرکت موظف به پرداخت بهای ساخت مصرفی به نزد نیزه گاهی به شرکت توانیز هس از دوره تضیین خرید برق می باشد. بر اساس مفاد اصلاحیه مزبور ضریب تبدیل نرخ پایه فروش برق از ۹۸ درصد به ۹۴ درصد تقلیل یافت و به همین ترتیب نرخ پایه فروش برق از ۱۳۶۰ ریال به ۱۱۵۰ ریال کاهش پیدا کردند.

۱۷- اقلام تشكیل حصنه درآمد فوتش برق دوره طالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۶ به تشكیک شرکه، پشتیبان اقلام ذخیره می باشد:

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- بهای تمام شده برق فروخته شده

بهای تمام شده فروش برق ناشی از هزینه های تبدیل انرژی می باشد. طبق قرارداد تبدیل انرژی، شرکت توانیر موظف به تامین سوخت مصرفی نیروگاه بوده و شرکت از بابت سوخت مصرفی نیروگاه در دوره تضمین خرید برق هزینه ای پرداخت نمی نماید. نیروگاه به موجب قرارداد موظف است سوخت تحويلی را به انرژی برق تبدیل نموده و سپس تحويل شبکه سراسری برق کشور نماید، لذا هزینه مواد سوختی در قیمت تمام شده برق فروش رفته، محاسبه نگردیده است.

سال ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت		
				ریال	ریال
۹۰۶,۰۳۷,۲۲۴,۱۶۷	۴۲۶,۵۳۰,۰۶۱,۴۷۲	۴۸۰,۲۵۶,۳۷۱,۵۷۴	۱۸-۱	هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه	
۲۰۳,۷۷۲,۱۱۷,۹۴۰	۱۰۱,۸۸۶,۵۵۸,۹۷۰	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۲۸	۱۸-۲	هزینه استهلاک نیروگاه	
۱۸۸,۸۹۶,۵۶۲,۸۷۳	۱۰۴,۱۷۶,۴۳۲,۸۱۱	۷۶,۱۹۳,۵۵۷,۲۰۷	۱۸-۳	هزینه بهره برداری نیروگاه	
۱۱,۵۵۳,۲۶۹,۸۵۰	۱۱,۴۲۶,۳۸۷,۸۵۰	۶,۰۶۳,۷۵۰,۰۰۰		هزینه بیمه	
۲۰۳,۴۸۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		سایر	
۱,۳۱۰,۵۶۳,۶۶۴,۸۳۰	۶۵۴,۰۱۹,۴۴۱,۱۰۳	۶۶۴,۴۹۷,۵۳۹,۵۱۹			

۱۸- بنا بر قرارداد منعقده فیما بین شرکت تولید برق عسلویه مینا و کنسرسیومی متشكل از شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا و شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (رهبر کنسرسیوم) کلیه تعهدات و مسئولیت های حفظ آمدگی نیروگاه (نگهداری و تعمیرات اساسی نیروگاه شامل تامین قطعات در طی دوره قرارداد و همچنین جرائم ناشی از عدم ایفای تعهدات) برای مدت ۲۰ سال، در قالب تعهدات شرکت نسبت به تامین انرژی (تامین ظرفیت قراردادی)، در چارچوب قرارداد ECA منعقده با وزارت نیرو، از زمان بهره برداری واحد های نیروگاهی (بر اساس پروانه های صادره COD)، به کنسرسیوم فوق واگذار گردیده است. بر این اساس شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا بر مبنای تولید سالیانه و با نرخهای تعديل پذیر که در برگیرنده کلیه مخارج تعمیرات سالانه هر واحد نیروگاهی است، متعهد به تامین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز که در برگیرنده بهره برداری مشخص شده در قرارداد تبدیل انرژی است، می باشد. هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی موردنظر گزارش به مبلغ ۴۸۰,۲۵۶ میلیون ریال بوده است. توضیح اینکه از بابت قرارداد فوق الذکر یک فقره ضمانت نامه مدیریتی انجام تعهدات، توسط شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران به مبلغ ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره ضمانت نامه مدیریتی انجام تعهدات توسط شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا به مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال، به شرکت ارائه گردیده است.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- هزینه استهلاک نیروگاه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

در دوره مالی مورد گزارش، بموجب قرارداد منعقده با شرکت توانیر، ظرفیت قابل استفاده و بهره برداری نیروگاه، بمیزان تعهد قراردادی، قابل دسترسی (Available) بوده است.

سال ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه		الف: استهلاک بخش تجهیزات و ماشین آلات
	منتھی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	توربین گاز و تجهیزات جانبی
۱۰۰,۷۸۸,۹۵۹,۱۱۰	۵۰,۳۹۴,۴۷۹,۵۵۵	۵۰,۳۹۴,۴۷۹,۵۵۵	سیستم کنترل و تجهیزات برق توربین و ژنراتور
۴۵,۴۴۱,۴۴۷,۰۵۶	۲۲,۷۲۰,۷۲۳,۰۵۸	۲۲,۷۲۰,۷۷۳,۰۵۹	ژنراتور و بادساکت
۲۶,۷۸۵,۴۱۸,۰۷۸	۱۳,۳۹۲,۷۰۹,۲۸۹	۱۳,۳۹۲,۷۰۹,۲۸۹	ترانسفورماتورهای اصلی و تجهیزات جانبی
۱۱,۱۱۴,۱۱۱,۲۰۸	۵,۰۵۷,۰۰۵,۶۰۴	۵,۰۵۷,۰۰۵,۶۰۴	کلید ژنراتور
۶,۷۸۸,۴۲۲,۰۵۰	۳,۳۹۴,۲۱۶,۷۷۵	۳,۳۹۴,۲۱۶,۷۷۵	
۱۹۰,۹۱۸,۳۶۹,۵۰۲	۹۵,۴۵۹,۱۸۴,۷۵۱	۹۵,۴۵۹,۲۳۴,۸۱۸	
ریال	ریال	ریال	ب: استهلاک بخش ساختمان
۴,۶۶۹,۱۲۵,۴۲۸	۲,۳۲۴,۵۶۲,۷۱۴	۲,۳۲۴,۵۶۲,۷۱۴	ساختمان سالن توربین
۲,۹۲۸,۷۲۱,۳۱۸	۱,۴۶۴,۳۶۰,۶۵۹	۱,۴۶۴,۳۶۰,۶۵۹	ساختمان کنترل مرکزی
۱,۵۵۴,۹۴۴,۰۳۸	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	ساختمان انبار و تعمیرگاه
۱,۱۸۸,۳۱۷,۲۰۸	۵۹۴,۱۵۸,۶۰۴	۵۹۴,۱۵۸,۶۰۴	ساختمان اداری
۵۴۷,۷۹۲,۵۸۶	۲۷۲,۸۹۶,۷۹۳	۲۷۲,۸۹۶,۷۹۳	ساختمان کاتین
۳۶۶,۶۲۶,۸۳۰	۱۸۲,۳۱۲,۴۱۵	۱۸۲,۳۱۲,۴۱۵	ساختمان مرکزی پست
۱,۵۵۴,۹۴۴,۰۳۸	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	سایر ساختمانها
۱۲,۸۱۰,۴۷۲,۴۴۶	۶,۴۰۵,۲۲۶,۲۲۳	۶,۴۰۵,۲۲۶,۲۲۳	
ریال	ریال	ریال	استهلاک وسایط نقلیه - لیفت تراک
۴۴,۲۷۵,۹۹۲	۲۲,۱۳۷,۹۹۶	۱۴,۳۸۹,۶۹۷	
۲۰۳,۷۷۳,۱۱۷,۹۴۰	۱۰۱,۸۸۶,۵۵۸,۹۷۰	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۲۸	

۱۸-۳- هزینه بهره برداری و نگهداری نیروگاه در بخش خدمات به مبلغ ۷۶,۱۹۳ میلیون ریال مربوط به عملیات بهره برداری و تعمیراتی نیروگاه در طی دوره مالی شامل خدمات بهره برداری و نگهداری بوده که بر اساس صورتحسابهای شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M) در حسابها معکوس شده است.

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه		سایر هزینه ها
	منتھی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۳۱,۵۴۰,۰۷۹	۴۴۲,۴۱۲,۵۳۲	۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰	
۱,۴۳۱,۵۴۰,۰۷۹	۴۴۲,۴۱۲,۵۳۲	۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰	

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه‌های مالی

سال	دوره میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه مالی دوران فروش اقساطی کارمزد بانکی
ریال	ریال	ریال	
۱۹۱,۶۸۸,۷۲۳,۷۴۰	۹۶,۹۱۳,۸۳۹,۲۶۰	۱۰۱,۸۴۸,۹۹۷,۳۲۸	
۲۷۱,۸۰۳,۸۱۵	۲۷۰,۶۰۳,۸۱۵	۶۳۷,...	
۱۹۱,۹۶۰,۵۲۷,۵۵۵	۹۷,۱۸۴,۴۴۳,۰۷۵	۱۰۱,۸۴۹,۶۳۴,۳۲۸	

هزینه‌های مالی شامل مبلغ ۲,۹۰۵,۹۸۶ یورو معادل ۱۰۱,۸۴۹ میلیون ریال مربوط به سود دوران فروش اقساطی مربوط به دوره مالی ۱۳۹۳ (از ۱۰/۱/۱۳۹۲ تا ۶/۳۱)، متعلق به تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت می‌باشد که با نزخ میانگین یورو در دوره مالی تسعیر گردیده است.

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال	دوره میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۷۵۸,۴۳۵,۰۲۱,۱۹۱)	(۱۹۰,۵۲۶,۴۶۹,۱۵۲)	(۳۵۸,۴۸۶,۹۵۱,۶۱۲)	۲۱-۱	سود (زیان) تسعیر حسابهای ارزی
۱۲,۱۳۵,۸۰۸	۴,۶۵۰,۰۶۲	۹۳,۹۴۲,۲۲۰		سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۴,۴۰۹,۱۸۰,۵۹۵	۲,۳۵۷,۵۹۳,۵۹۰	-		سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۷۴۴,۱۳,۷۰۴,۷۸۸)	(۱۸۸,۱۶۴,۲۲۵,۴۹۹)	(۳۵۸,۳۹۳,۰۰۹,۲۸۲)		

۲۱-۱- سود (زیان) تسعیر حسابهای ارزی بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال	دوره میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
(۷۴۱,۵۱۰,۶۰۱,۰۵۷)	(۱۹۰,۵۲۶,۴۶۹,۱۵۲)	(۳۶۶,۵۱۷,۶۲۵,۲۵۶)		نقل از سود (زیان) جامع - استهلاک تسعیر حصه بلند مدت تسهیلات
(۱۶,۹۲۴,۴۲۰,۱۲۴)	.	۸,۰۳۰,۶۸۲,۶۴۴		سود (زیان) ناشی از تسعیر حصه جاری و ام
(۷۵۸,۴۳۵,۰۲۱,۱۹۱)	(۱۹۰,۵۲۶,۴۶۹,۱۵۲)	(۳۵۸,۴۸۶,۹۵۱,۶۱۲)		.

۲۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی در دوره مالی مورد گزارش، بشرح اقلام ذیل می‌باشد:

تعدیلات سنواتی		
بد (بس)		
ریال		
(۵۲,۲۱۹,۴۸۰)		پرداخت مالیات تکلیفی تشخیصی سال ۱۳۹۱
(۱۶,۳۷۴,۶۴۵)		پرداخت مالیات حقوق تشخیصی سال ۱۳۹۱
۲۷۲,۵۲۲,۳۴۷		کاهش مبلغ جرائم مالیات ارزش افزوده فصول پاییز ۱۳۹۱ الی بهار ۱۳۹۲
۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲		

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- زیان تسعیر بدھیهای ارزی بلندمدت

با توجه به تغییرات نرخ ارز در سال مالی ۱۳۹۱ و اثرات آن بر نرخ فروش برق و متعاقباً میزان درآمد حاصل از فروش برق، با توجه به پیش بینی های لازم که در زمان انعقاد قرارداد فروش برق در خصوص شرایط اقتصادی انجام گرفته است، شرکت اثرات آن را در خصوص بدھیهای ارزی مصنون سازی نموده است. به استناد بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ سازمان حسابرسی در پاسخ سازمان بورس و اوراق بهادار و با عنایت به مصنون سازی رسیک ناشی از تغییرات نرخ ارز، اصل و سود تسهیلات ارزی مجموعاً به مبلغ ۴۰۳۸۵ میلیارد ریال در صورت سود و زیان جامع منظور گردیده است. طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۶۶ میلیارد ریال از زیان فوق متناسب با درآمدهای ارزی تحقق یافته به سود و زیان دوره منظور شده است.

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی

به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال ۱۳۹۲

سود عملیاتی	هزینه استهلاک	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	کاهش (افزایش) طلب از شرکتهای گروه	کاهش (افزایش) پیش پرداختها	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	افزایش (کاهش) بدھی به شرکتهای گروه	اثرات انباسته تعدیلات سنواتی	سایر درآمدها و هزینه های
سود عملیاتی	هزینه استهلاک	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	کاهش (افزایش) طلب از شرکتهای گروه	کاهش (افزایش) پیش پرداختها	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	افزایش (کاهش) بدھی به شرکتهای گروه	اثرات انباسته تعدیلات سنواتی	سایر درآمدها و هزینه های
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۹,۷۴۵,۸۵۸,۰۹۹	۹۲۶,۵۶۸,۱۵۵,۰۱۲	۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴						
۲۰۳,۷۷۳,۱۱۷,۹۴۰	۱۰۱,۸۸۶,۵۵۸,۹۷۰	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۲۸						
(۳,۳۱۳,۴۲۴,۶۵۰,۴۵۹)	(۱,۴۲۷,۷۸۹,۶۵۶,۰۴۱)	(۱,۷۱۱,۵۳۹,۸۵۸,۴۰۶)						
۵۱۶,۷۶۵,۵۹۲	(۲۸,۸۵۹,۷۲۰,۱۰۱)	.						
(۳۶۷,۹۱۷,۶۰۰)	۵۵,۹۸۰,۴۰۰	(۱۰۷,۴۲۰,۰۰۰)						
۱۷۱,۴۱۳,۰۲۴,۶۶۰	(۲۵,۸۷۵,۵,۳,۷۵۲)	(۶۳,۸۲۳,۳۷۲,۵۶۱)						
۱,۰۹۲,۰۰۵,۹۳۸,۸۴۰	(۱۱۶,۴۴۱,۱۲۲,۰۶۳)	۶۵۴,۵۱۷,۰۶۴,۱۹۷						
.	.	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲						
.	۵۹۹,۹۷۱,۶۹۸,۰۰۰	.						
۲۷۳,۶۶۲,۱۳۷,۰۷۲	۲۹,۵۱۶,۳۹۰,۴۲۵	۸۲,۴۵۱,۲۷۶,۲۷۴						

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۷۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	۲,۹۱۴,۹۵۲,۴۶۲,۵۵۴	-
۱۴,۴۰۹,۱۸۰,۵۹۵	۲,۳۵۷,۵۹۳,۵۹۰	-
۱۹۱,۶۸۸,۷۷۳,۷۴۰	۹۶,۹۱۳,۸۳۹,۲۶۰	۱۰۱,۸۴۸,۹۹۷,۳۲۸
۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۰۷۴	۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۰۷۴	۶۴۶,۶۶۲,۰۴۴,۹۲۵
۹۲۲,۹۶۷,۱۷۷,۰۰۶	۲۸۹,۱۷۱,۵۷۶,۹۲۵	۳۶۶,۵۱۷,۶۳۵,۲۵۶
۱۶,۹۲۴,۴۲۰,۱۲۴	۵۰۱,۳۲۶,۵۹۰,۲۲۷	۸۰۳۰,۶۸۲,۶۴۴
۶,۳۰۷,۷۱۵,۶۲۱,۰۷۹	۵,۲۴۷,۳۸۲,۰۹۸,۲۲۰	۱,۱۲۳,۰۵۹,۳۶۱,۱۵۳

انتقال طلب از توانیر به حساب م pena با بت نیروگاههای پرن و سندج

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر

سود تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام مصوب - بادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی

تفاوت تسعیر ارز بدھی های ارزی بلند مدت - بادداشت ۲۱ توضیحی صورتهای مالی

تفاوت تسعیر ارز حصه جاری بدھی های ارزی بلند مدت

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶ - تعهدات و بدھیهای احتمالی

- ۲۶-۱ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی می باشد.
- ۲۶-۲ - بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

مبلغ	تضمین و وثائق تسهیلات مالی دریافتی بشرح یادداشت ۹ صورتهای مالی
میلیون ریال	تضمین تسهیلات ارزی دریافتی شرکت تولید برق گناوه مینا
۳,۲۲۹,۲۹۸	.
۱۸۲,۶۱۶	.
۳,۴۱۱,۹۱۴	.

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام صورتهای مالی و افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸ - سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی		سود عملیاتی
	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲,۱۱۹,۷۴۵,۸۵۸,۰۹۹	۹۲۶,۵۶۸,۱۵۵,۰۱۲	۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۹۳۵,۹۷۴,۲۴۲,۳۴۳)	(۲۸۵,۳۴۸,۶۶۸,۵۷۴)	(۴۶۰,۲۴۲,۶۴۳,۶۱۰)	میانگین موزون تعداد سهام
۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم
۲,۹۱۲	۲,۹۱۲	۱,۵۱۳	سود خالص ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۱,۲۸۶)	(۱,۳۹۲)	(۶۲۲)	عملیاتی
۱,۶۲۶	۲,۵۲۰	۸۸۱	غير عملیاتی
			سود خالص هر سهم

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
نادادشتگانی، توپخانی، صورتگری، مالی

دوره منتهی ۶ ماهه، مدت شروع ۱۳۹۲ شنبه ۱۰ شهریور ماه

دوره منتهی ۶ ماهه، مدت شروع ۱۳۹۲ شنبه ۱۰ شهریور ماه
مداده میانی به شرخ زیر است:

۲۹ - معاملات با شرکتها و اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرخ زیر است:

الف. معاملات مشتمل شاده ۱۲۹ قانون تعیین

ب. معاملات مشتمل شاده ۱۲۹ قانون تعیین

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (بدھی) در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سهامدار و عضو هیئت مدیره	تامین خدمات بدگیر نیروگاه ((آذمه از سوابات قبل))	ریال ۴۸.۲۵۶.۳۷۱.۶۷۷۴	ریال ۴۸.۰۵۶.۳۷۱.۶۷۷۴	ریال ۴۸.۰۵۶.۳۷۱.۶۷۷۴	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود سهام عضلکرد	سود سهام عضلکرد	ریال ۶۴.۴۲۴.۴۸۸.۸۵۵.	ریال ۶۴.۴۲۴.۴۸۸.۸۵۵.	ریال ۷۵۶.۳۴۶.۴۵۶.۵۶۹.	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
عضو هیئت مدیره منفرک	سود سهام عضلکرد	ریال ۹۷۰.۰۰۰	ریال ۹۷۰.۰۰۰	ریال ۲.۱۱۱.۱۲۰.۵۲	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
عضو هیئت مدیره منفرک	شرکت تولید برق مینا (سهامی عام)	سود سهام عضلکرد	ریال ۹۷۰.۰۰۰	ریال ۷۵۶.۳۴۶.۴۵۶.۵۶۹.	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ب: سایر اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (بدھی) در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
عضو هیئت مدیره	اجرام فرازد بدره بزرگواری و شهداری ((آذمه از سوابات قبل))	ریال ۷۶.۱۹۳.۰۵۵.۰۷	ریال ۷۶.۱۹۳.۰۵۵.۰۷	ریال ۳۵۰.۳۶۳.۶۵۱.۰۵۰.	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
عضو هیئت مدیره	بازدید بدهی	ریال ۲۹.۷۷۸.۱۱۲	ریال ۲۹.۷۷۸.۱۱۲	ریال ۲۹.۷۷۸.۱۱۲	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مشترک	شعبه ایران شرکت نیروگاه جنوب اصفهان	سود سهام عضلکرد	ریال ۹۷۰.۰۰۰	ریال ۷۵۶.۳۴۶.۴۵۶.۵۶۹.	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدھی های پولی ارزی در پایان دوره مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
بورو	بورو	
(۲۹۲,۲۵۵,۹۹۷)	(۲۹۶,۱۵۱,۹۸۳)	تسهیلات مالی دریافتی (شامل اصل و سود)
(۴,۵۲۹,۷۰۰)	(۴,۵۲۹,۷۰۰)	سپرده های بیمه و حسن انجام کار مکسوره از شرکت توسعه یک نزد ما
۲۹,۲۱۲,۸۴۲	.	سایر
(۲۵۸,۵۷۲,۸۵۵)	(۳۰۰,۶۸۱,۶۸۳)	