

بازرسی صورت داده در تاریخ ۱۳۹۳/۴/۴ -

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلون ریال	میلون ریال
بازداشت	بازداشت	بازداشت	بازداشت	بازداشت
۷,۹۹۳,۱۱۷	۱۳,۱۶۰,۵۰۱	۱۵,۷۸۰,۸۴۰	۱,۸۲۹,۶۲۸	۲
۲۲,۷۵۹,۰۲۲	۲۱,۸۹۱,۹۹۳	۱,۳۰۲,۱۱۵	۱,۴۳۵,۲۶۱	۵
۶,۶۰۴,۸۸۵	۱۰,۹۷۴,۱۴۸	۱۴,۱۲۴,۴۸۹	۲۳,۲۰۱,۸۸۷	۶
۲,۹۹۱,۹۴۳	۵,۲۴۳,۸۲۸	۱,۳۷۵,۹۳۶	۱,۳۸۴,۱۱۶	۷
۱۳,۹۶۱,۹۲۸	۲۱,۳۱۳,۰۱۷	۳۰,۱۱۰,۸۵۵	۴۴,۷۷۳,۰۷۳	۸
۴۰۴,۵۳۷	۴۰۵,۱۲۴	۹۳۵,۳۸۲	۱,۰۹۹,۱۶۵	۹
۲۲,۰۰۱,۷۹۶	۱۹,۸۵۸,۳۹۲	۱۵,۳۱۲,۶۶۴	۱۴,۵۶۸,۳۵۵	۱۰
۳,۹۹۲,۶۹۶	۶,۵۸۳,۱۶۸	۲,۸۰۶,۸۸۴	۵,۰۶۲,۶۹۹	۱۱
		۵,۴۵۲,۳۵۵	۴,۱۰۲,۸۴۳	۱۲
۷۹,۷۰۹,۹۲۴	۹۹,۶۳۰,۱۷۱	۷۲,۵۹۹,۷۵۰	۹۷,۳۵۷,۰۲۷	
۱۳۷,۴۱۶	۲,۵۰۰	۸,۴۳۱,۰۱۲	۴,۱۶۱,۲۸۹	۱۳
۴,۸۴۴,۴۸۵	۷,۶۲۵,۱۲۹	۲,۶۹۵	۲,۹۱۶	۱۴
۱۰۶,۰۱۵	۱۴۵,۹۸۴	۲۳,۶۱۷,۳۶۳	۲۷,۹۸۳,۲۳۸	۱۵
۵,۹۷۹,۹۱۶	۷,۷۷۳,۶۱۳	۵,۹۹۶,۹۵۵	۶,۱۰۶,۶۷۵	۱۶
۸۴,۸۰۷,۸۴۰	۱۰,۷۲۰,۳۰۷۸۴			
۹,۹۷۵,۱۰۴	۹,۹۷۵,۱۰۴			
۹۹۷,۵۱۰	۹۹۷,۵۱۰			
۱۴,۸۶۷,۳۲۱	۱۷,۵۳۴,۷۴۷			
۲۵,۸۳۹,۹۳۵	۲۸,۵۰۷,۳۶۱	۳۸,۰۴۸,۰۲۵	۳۸,۲۵۴,۱۱۸	
۱۱۰,۶۴۷,۷۷۵	۱۴۵,۷۱۴,۱۴۵	۱۱۰,۶۴۷,۷۷۵	۱۳۵,۷۱۱,۱۴۵	

دارائیهای جاری:	
موجودی نقد	۱,۸۲۹,۶۲۸
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱,۴۳۵,۲۶۱
حسابهای و اسناد دریافتی تجاری	۲۳,۲۰۱,۸۸۷
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱,۳۸۴,۱۱۶
طلب از شرکتها و گروه	۴۴,۷۷۳,۰۷۳
پیمان در جریان پیشرفت	۱,۰۹۹,۱۶۵
مبالغ قابل باز یافت پیمانها	۱۴,۵۶۸,۳۵۵
موجودی مواد و کالا	۵,۰۶۲,۶۹۹
سفارشات و پیش پرداختها	۴,۱۰۲,۸۴۳
جمع دارائیهای جاری	۹۷,۳۵۷,۰۲۷

دارائیهای غیر جاری:	
دارائیهای ثابت مشهود	۴,۱۶۱,۲۸۹
دارائیهای نامشهود	۲,۹۱۶
سرمایه گذارهای بلند مدت	۲۷,۹۸۳,۲۳۸
سایر دارائیه	۶,۱۰۶,۶۷۵
جمع دارائیهای غیر جاری	۳۸,۲۵۴,۱۱۸
جمع دارائیه	۱۳۵,۷۱۱,۱۴۵

بدهیهای جاری:	
بدهی به شرکتها و گروه وابسته	۱,۵۷۸,۸۴۰
حسابهای پرداختی تجاری	۱,۳۰۲,۱۱۵
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴,۱۲۴,۴۸۹
حقوق کارگزاران شده به پیمانهای ناتمام	۱,۳۷۵,۹۳۶
پیش دریافتها	۳۰,۱۱۰,۸۵۵
ذخیره مالیات	۹۳۵,۳۸۲
تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۱۵,۳۱۲,۶۶۴
سود سهام پرداختی	۲,۸۰۶,۸۸۴
جمع بدهیهای جاری	۷۲,۵۹۹,۷۵۰

بدهیهای غیر جاری:	
اسناد پرداختی بلند مدت	۸,۴۳۱,۰۱۲
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲,۶۹۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۶۱۷,۳۶۳
جمع بدهیهای غیر جاری	۵,۹۹۶,۹۵۵
جمع بدهیها	
حقوق صاحبان سهام:	
سرمایه (متصل بر ۱,۳۷۶,۱۰۲,۷۶۳ سهم یکوا ریالی)	۳۸,۰۴۸,۰۲۵
اندوخته قانونی	۱۱۰,۶۴۷,۷۷۵
سود انباشته	
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸,۰۴۸,۰۲۵
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۰,۶۴۷,۷۷۵

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	یادداشت	
درآمد حاصل از پیمان، فروش (تجهیزات، برق و خدمات)		۲۷	
بهای تمام شده پیمان، کالا، و خدمات ارایه شده		۲۸	
سود ناخالص			
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی		۲۹	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		۳۰	
سود عملیاتی			
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های مالی		۳۱	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۳۲	
سود قبل از مالیات			
مالیات بر درآمد		۲۰	
سود (زیان) خالص			
سود هر سهم - ریال			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص		
سود انباشته در ابتدای سال		
سود انباشته در ابتدای سال		
سود قابل تخصیص		
تخصیص سود:		
پاداش هیئت مدیره		
سود سهام مصوب		
سود تخصیص داده شده طی سال		
سود انباشته در پایان سال		

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۸۹,۶۶۲	۳,۳۴۲,۱۱۵		۲۳	فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری های و اوراق مشارکت
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۱,۷۰۹,۹۲۱		۱,۶۸۲,۶۹۶		مالیات بر درآمد :
(۳,۳۵۲,۰۲۴)		(۴,۴۷۴,۴۶۶)		پیش پرداخت مالیات بر درآمد
(۱,۲۱۶,۸۰۰)		(۴۰۲,۰۵۹)		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲,۸۵۸,۹۰۳)	(۳,۱۹۳,۸۲۹)			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت
				وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت
				وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
				وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
				وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
				وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد/ قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی :
				دریافت تسهیلات مالی
				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				مانده وجه نقد در ابتدای سال
				مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی
			۲۴	

یادداشت‌های توضیحی جزلاینگ صورت‌های مالی است

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران "مپنا" در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۹۹۱۳۴ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۲/۰۸/۳۰ فعالیت خود را آغاز نموده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۵/۲۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل شده است و مرکز اصلی شرکت در تهران قرار دارد. در اجرای مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام، اقدامات مورد لزوم در زمینه پذیرش سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران صورت گرفته و نهایتاً به موجب نامه شماره ۵۷۱۸۰/۲۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار تهران شرکت مپنا بعنوان چهارصد و بیست و ششمین شرکت در سازمان مزبور پذیرفته شده است، و در اجرای مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۰ نام شرکت از مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران "مپنا" به گروه مپنا تغییر نام یافته که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت بطور خلاصه و بر طبق ماده ۳ اساسنامه اصلاحی به شرح زیر است:

مدیریت و اجرای طرح های نیروگاهی و صنعتی بصورت کلید در دست، انجام پروژه های حمل و نقل ریلی، انجام پروژه های تولید و انتقال برق از مرحله مطالعاتی و امکان سنجی تا مرحله انتقال به کارفرما، تأسیس شرکت ها و مجتمع های کارخانه ای زیر مجموعه برای انجام فعالیت های طراحی و مهندسی، ساخت قطعات و تجهیزات، بهره برداری، تعمیر و نگهداری و اجرای طرح ها، تأمین منابع مالی، مشارکت و سرمایه گذاری های مستقیم در تولید انرژی و پروژه های صنعتی با استفاده از شیوه هایی نظیر "ساخت، بهره برداری، تملک" (B.O.O) و "ساخت، بهره برداری، واگذاری" (B.O.T) و روشهای مشابه در داخل و خارج کشور و انجام کلیه امور مالی و بازرگانی، مدیریت منابع و بهره گیری از سازندگان داخل و خارج کشور و همچنین کلیه فعالیت هایی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تحقق اهداف و مأموریت های شرکت منجر می شود. ضمناً علاوه بر موارد فوق فعالیت در زمینه پروژه های نفت و گاز و اجرای طرح های برون مرزی به مجموعه فعالیتها ی شرکت اضافه شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دایم و موقت در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان دایم
۷۳۴	۸۱۸	
۸۶	۷۲	کارکنان موقت
۸۲۰	۸۹۰	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودی نزد انبارهای شرکت شامل تجهیزات نیروگاهی ، مواد و مصالح (عمدتاً میلگرد و آهن آلات) و لوازم و وسایل مصرفی بوده که براساس روش میانگین موزون ارزیابی می شود .

۳-۲- دارایی ها

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود

دارائی های ثابت مشهود به بهای تمام شده تاریخی ثبت و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید آنها شود ، به قیمت تمام شده منظور و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود . هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی ، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد . استهلاک دارائی های ثابت بر مبنای نرخهای مندرج در جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می گردد . نرخ ها و روش استهلاک دارائیهای ثابت به شرح زیر است :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی ها
نزولی	۷٪	ساختمان
نزولی	۳۰٪ و ۲۵٪	وسائط نقلیه
نزولی و خط مستقیم	۱۰ ، ۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۱۰ ساله و ۳ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۱۵٪ و ۱۲٪	تاسیسات
نزولی	۳۵٪	موتور سیکلت
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار
مستقیم	۱۵ ساله	نیروگاه
مستقیم	۶ ساله	دکل حفاری

برای اموال و تجهیزاتی که در طی ماه خریداری و مورد بهره برداری قرار می گیرد از ابتدای ماه بعد استهلاک در نظر گرفته میشود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک در مدت مذکور معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول فوق می باشد .

داراییهای مشهود و نامشهود براساس بهای تمام شده پس از کسر ذخیره استهلاک و کاهش ارزش در صورتهای مالی انعکاس یافته است.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده، سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی و در صورت های مالی انعکاس می یابد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (در مورد سرمایه گذاری در سایر شرکتها پس از تصویب مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر) شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی حسب مورد با نرخ ارز بانک مرکزی (مبادله ای) و یا نرخهای قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده و با نرخ تاریخ وقوع معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر یا تسویه اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- شناسایی درآمدها

۳-۵-۱- شناسایی در آمد و هزینه های پیمان

۳-۵-۱-۱- روش شناسایی در آمد پیمان :

در آمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند زیر محاسبه گردیده و جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. براساس مصوبه هیئت مدیره شرکت و به منظور رعایت اصل محافظه کاری و در نظر گرفتن هزینه های آتی جهت رفع نواقص احتمالی پروژه ها، معادل ۳٪ هزینه های واقعی تا تاریخ ترازنامه به هزینه کل پروژه ها افزوده شده و مبلغ اخیر مبنای شناسایی در آمد پیمان قرار گرفته است. لازم به ذکر است که در پایان سال مالی اطلاعات مالی مرتبط با پیش بینی درآمدها و مخارج آتی پروژه ها با توجه به برآوردهای بودجه سال آتی مورد ارزیابی مجدد قرار گرفته و اثرات ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در محاسبات مربوطه لحاظ گردیده است.

۳-۵-۱-۲- روش تعیین میزان تکمیل پیمان :

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۵-۲- در آمد خدمات فنی مشتریان :

در آمد خدمات فنی مشتریان ناشی از قراردادهای بلند مدت براساس شرایط قرارداد و پس از تأیید صورتحساب صادره توسط کارفرما، بعنوان در آمد در حسابها منظور شده است.

۳-۵-۳- ذخیره تجهیزات نیروگاهی

به منظور پوشش ریسکهای ناشی از زمان و اجرای دوران گارانتی و تحویل واحدها، کارآیی و عملکرد تجهیزات ۱۰٪، بهای تمام شده بعنوان ذخیره براساس مصوبه هیئت مدیره در حسابها منظور شده است.

۳-۵-۴- ذخیره تامین لوازم و قطعات (اورهال)

الف- با توجه به مسئولیت شرکت در جهت تامین لوازم و قطعات مورد نیاز نیروگاه ها طی دوران بهره برداری شامل نیروگاه های جنوب اصفهان، عسلویه، قارس، اصفهان ۲ و علی آباد، جهت پوشش هزینه های دوران مذکور و شناسایی صحیح درآمدهای سالانه، ذخیره لازم در حسابها از این بابت ملحوظ شده میشود.

ب- همچنین در چارچوب تعهدات شرکت در قالب قرارداد تبدیل انرژی E.C.A با شرکت توانیر بمنظور تولید برق در سطح ظرفیت کامل نیروگاه و براساس برآوردهای بخش خدمات پس از فروش مشتریان هر ساله مبالغی تحت عنوان ذخیره تامین لوازم و قطعات (اورهال) در حسابها منظور می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایا به ازاء هر سال خدمت ایشان محاسبه و در حسابها منعکس می گردد.

۳-۷- ذخیره مالیات بر درآمد

ذخیره مالیات بر درآمد براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و با رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور می گردد. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی شده و ذخیره مزبور، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می شود.

۳-۸- مخارج تامین مالی

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

شرکت گروه " مینا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۰,۱۶۳	۲۹۷,۳۱۲	۴-۱	موجودی ریالی حسابهای جاری و سپرده نزد بانکها
۱,۰۶۶,۹۶۴	۱,۵۳۲,۲۵۹	۴-۲	موجودی ارزی حسابهای جاری نزد بانکها
۴۷۸	۵۷	۴-۳	تنخواه گردان
۱,۲۳۵	.		وجوه در راه
<u>۱,۵۷۸,۸۴۰</u>	<u>۱,۸۲۹,۶۲۸</u>		

۴-۱- موجودی حسابهای ریالی نزد بانکها مربوط به ۵۳ فقره حسابجاری و ۵۹ فقره حسابهای سپرده پشتیبان نزد شعب مختلف بانکهای کشوری باشد. سود حاصل از سپرده های فوق به مبلغ ۱۵۵,۵۴۳ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۲) انعکاس یافته است .

۴-۲- موجودی نزد حسابهای جاری ارزی مربوط به ۲۷ فقره حساب جاری نزد بانکها شامل مبلغ ۴۴,۲۹۳,۴۸۱ یورو : ۵۵,۸۴۲,۳۵۸ دلار آمریکا ؛ ۲۱,۹۲۲ درهم و ۴,۵۱۸,۵۲۳ لیر سوریه بوده که با توجه به رویه مندرج در بند ۴-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری با نرخ های ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است. تفاوت ناشی از تسعیر نرخ ارز در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ثبت شده است.

۴-۳- تنخواه گردان ارزی به میزان ۱,۶۳۷ یورو معادل ۵۷ میلیون ریال می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مانده سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۰۲,۱۱۵	۱,۴۳۵,۲۶۱	۵-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
<u>۱,۲۰۲,۱۱۵</u>	<u>۱,۴۳۵,۲۶۱</u>		

۵-۱- سپرده ها شامل ۲۶۲ فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها می باشد که سود متعلقه به سپرده های مذکور به مبلغ ۲۳۱,۸۶۲ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۲) منظور شده است .

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مانده سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۲۷,۰۴۶	۹,۸۸۹,۰۴۰	۶-۱	مشتریان
۹,۳۶۶,۷۸۸	۹,۸۵۱,۶۹۹	۶-۲	مطالبات از کارفرمایان
۴۱۲,۸۸۵	۱,۸۵۸,۳۳۶	۶-۳	بدهی پیمانکاران
۱,۶۰۰,۴۸۵	۱,۵۷۹,۸۰۷	۶-۴	سپرده حسن انجام کار نزد کار فرما
۱۷,۲۸۵	۲۳,۰۰۵		سایر
۱۴,۱۲۴,۴۸۹	۲۳,۲۰۱,۸۸۷		

۶-۱- مانده مطالبات از مشتریان مندرج در سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۳,۲۰۷	۴,۶۶۴,۱۸۴	۶-۱-۱	توسعه و مهندسی گاز ایران
۲۴,۳۲۹	۱,۴۶۶,۴۹۹		تولید نیروی برق کرمان
۱۰۷,۴۴۶	۱,۱۵۵,۴۰۹		نفت و گاز پارس ۱۳ و ۱۴
۳۳۵,۹۰۵	۷۴۰,۳۰۶		تولید برق ماه تاب کهنوج
۱,۰۲۴	۳۴۱,۰۷۵		مدیریت تولید برق جنوب فارس
۰	۱۹۲,۸۲۰		بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
۱۵۳,۶۷۸	۱۶۹,۳۶۶		تولید برق ماهتاب کاسپین
۰	۱۴۷,۵۴۸		توسعه مسیر برق گیلان
۷۷,۱۰۸	۱۴۱,۱۱۷		راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۲۲۰,۲۳۸	۱۳۰,۶۴۶		پترو پارس ایران
۱۸۲,۳۴۴	۱۱۶,۳۳۹		ناوگان ریلی الوند نیرو
۱۵,۵۳۴	۹۸,۲۶۵		شرکت برق منطقه ای فارس
۶۳,۲۱۱	۸۵,۵۶۹		شرکت مولد برق یزد
۷۵,۱۴۴	۷۵,۹۱۹		مشارکت سانبرو عامران افق
۵۹,۱۲۰	۷۵,۶۱۵		طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)
۰	۶۳,۰۵۶		سبلان برق امید
۷۵	۴۸,۷۶۰		برق منطقه ای یزد
۱۲,۳۲۹	۳۷,۳۱۴		مولد نیروی خرم آباد
۲,۱۱۱	۲۸,۴۱۳		مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
۰	۲۷,۳۴۹		کالای پتروشیمی
۱۲,۰۸۳	۱۹,۲۹۲		مدیریت برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۱۴,۷۹۵	۱۴,۷۹۵		مدیریت تولید و بهره برداری نیروگاه خیام
۸,۸۳۳	۸,۵۳۳		شرکت برق منطقه ای باختر
۲۰,۱۵۰	۵,۱۵۵		شرکت تولید برق شهید رجائی
۱,۱۹۶,۱۱۴	۰		مدیریت شبکه برق ایران
۳۲,۲۶۹	۳۵,۶۹۱		سایر
۲,۷۲۷,۰۴۶	۹,۸۸۹,۰۴۰		

۶-۱-۱ مانده طلب شرکت توسعه و مهندسی گاز ایران بابت فروش تجهیزات می باشد

۶-۲- مانده مطالبات از کارفرمایان مندرج در سرفصل حسابهای واسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۶۳,۵۴۵	۱,۶۵۴,۴۹۷	۶-۲-۱	سازمان توسعه برق ایران
۳,۵۶۹,۸۰۴	۵,۸۸۶,۵۸۵	۶-۲-۱	شرکت نیروگاه تولید برق فارس
۷۵۲,۱۵۵	۷۵۳,۱۴۲	۶-۲-۱	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۲۷۰,۱۰۴	۷۸,۵۱۴	۶-۲-۱	شرکت پروژه جنوب اصفهان
۱۸۵,۱۲۴	۱۱۸,۶۴۲	۶-۲-۱	شرکت پتروشیمی مبین
۱۳۳,۳۷۸	۱۴۶,۵۸۱	۶-۲-۱	موسسه عمومی تولید و انتقال برق سوریه
۲۵۹,۹۰۶	۴۸۵,۶۸۵	۶-۲-۱	شرکت پرشین فولاد
۶۱۱,۵۷۶	۶۲۵,۰۸۰	۶-۲-۱	انرژی گستر جم
۱۲۱,۱۹۶	۱۰۲,۹۷۳	۶-۲-۱	شرکت پتروشیمی فجر
۹,۳۶۶,۷۸۸	۹,۸۵۱,۶۹۹		

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۳۹۲

ارقام به میلیون ریال
ماده در تاریخ
۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ماده در تاریخ
۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ماده طلب از کارفرمایان به تفکیک اقلام تشکیل دهنده به شرح زیر می باشد :
۶-۲-۱

ماده در تاریخ	ماده در تاریخ	علی الحساب	سایر	بیمه	ترخیص	حمل	یادداشت	ماده در تاریخ
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دریافتی					۶-۲-۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۳,۴۶۳,۵۲۵	۱,۶۵۴,۴۹۷	(۱,۱۰۹,۰۹۹)	۱,۶۷۱,۶۵۰	۶۳۷	۱۵۱,۳۱۴	۱,۲۴۷	۹۳۸,۸۴۸	۳,۴۶۳,۵۲۵
۳,۵۶۹,۸۰۴	۵,۸۸۶,۵۸۵	.	-	-	-	-	۵,۸۸۶,۵۸۵	۳,۵۶۹,۸۰۴
۷۵۲,۱۵۵	۷۵۳,۱۴۲	(۵,۰۰۸)	۹۹۵	-	۵۵,۲۷۰	-	۷۰۱,۸۸۵	۷۵۲,۱۵۵
۲۷۰,۱۰۴	۷۸,۵۱۴	(۴۲۱,۱۸۸)	۴۹۸,۴۱۱	-	-	-	۱,۲۹۱	۲۷۰,۱۰۴
۱۸۵,۱۲۴	۱۱۸,۶۴۲	.	۵۰۷	-	۹۸۸	-	۱۱۷,۱۴۷	۱۸۵,۱۲۴
۱۳۳,۳۷۸	۱۴۶,۵۸۱	(۴۰۵)	۱۴۶,۹۸۶	-	-	-	-	۱۳۳,۳۷۸
۲۵۹,۹۰۶	۴۸۵,۶۸۵	.	-	-	-	-	۴۸۵,۶۸۵	۲۵۹,۹۰۶
۶۱۱,۵۷۶	۶۲۵,۰۸۰	(۱۵۰,۵۵۷)	۷۷۵,۶۳۶	-	-	-	-	۶۱۱,۵۷۶
۱۲۱,۱۹۶	۱۰۲,۹۷۳	.	۷۸,۰۳۷	-	۲۳,۱۰۹	-	۱,۸۲۷	۱۲۱,۱۹۶
۹,۳۶۶,۷۸۸	۹,۸۵۱,۶۹۹	(۱,۶۸۶,۲۵۸)	۳,۱۷۲,۳۲۳	۶۳۷	۲۳۰,۵۸۲	۱,۲۴۷	۸,۱۳۳,۳۶۷	۹,۳۶۶,۷۸۸

۶-۲-۲ مانده طلب از سازمان توسعه برق ایران با بت ساخت واحداث نیروگاه های مختلف می باشد.
۶-۲-۳ مانده طلب از شرکت تولید برق فارس مربوط به ساخت واحداث نیروگاه گازی فارس (۱۰۰ درصد متعلق به شرکت مینا بین الملل) می باشد
۶-۲-۴ مطالبات ارزی از موسسه تولید انتقال برق سوریه مربوط به قرارداد ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی تشرین به مبلغ ۳,۹۲۱,۳۶۸ یورو و ۱۵,۰۹۷۲ لیر سوریه و همچنین مبلغ ۲۳,۵۰۴ یورو مربوط به ساخت نیروگاه جندر سوریه میباشد که براساس رویه یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی تسعیر گردیده است.

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۶- مانده حساب بدهی پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۱۲,۵۸۹	شرکت KANGWON B & E
.	۲۷۵,۳۹۵	شرکت PHM
.	۲۵۹,۷۴۲	شرکت Beijing Groma
.	۱۴۶,۶۹۰	شرکت کولر هوایی آبان
.	۱۰۶,۲۰۱	شرکت STEEL WORLD
.	۸۷,۹۶۸	شرکت KL METAL
۷۳,۲۱۰	۷۳,۹۹۹	شرکت ساختمانی سربک
.	۵۱,۱۲۷	شرکت تولید ملزومات برق
۴۰,۵۶۳	۴۰,۲۶۰	شرکت کنسرسیوم سیگما
.	۳۵,۵۰۸	شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران
.	۳۳,۹۹۴	شرکت نکا نوین
۲۷,۰۴۶	۳۲,۹۴۸	شرکت پرهون طرح
.	۳۱,۰۴۰	شرکت AST SpA
۳۳,۴۵۹	۲۹,۸۷۳	شرکت طراحی و تولید مصنوعات فلزی سنگین
۱۷,۲۸۱	۲۲,۸۲۹	شرکت بین المللی پترو تکسان
۲۱,۲۲۷	۲۲,۱۷۰	شرکت آرون آب
.	۲۱,۱۵۴	شرکت فراذر آب
.	۲۰,۰۱۷	شرکت هیوا صنعت
۲۱,۴۴۹	۱۸,۰۶۰	شرکت توسعه سیلوها
۲۱,۵۶۲	۱۷,۲۷۶	شرکت گیل صنعت ایرانیان
۱۴,۰۰۸	۱۶,۵۷۷	شرکت توسعه نیروگاهها و صنایع پارسیان
۱۶,۸۸۱	۹,۹۷۹	شرکت العربیه Engineering & Contracting "Arbia
۱,۷۵۳	۸,۶۶۸	شرکت دریا پالا انرژی
۹,۸۴۰	۸,۳۲۴	شرکت مهندسی شهاب
۷,۷۱۰	۷,۷۸۸	شرکت تولید پمپ های بزرگ و توربین آبی
۱,۹۱۶	۶,۸۷۶	شرکت پل و دژ
۵,۳۴۹	۵,۹۷۳	شرکت مهندسی صنعتی نوین فن آور احیا
۴,۳۷۸	۵,۱۰۸	شرکت بلند پایه
۴,۰۶۴	۴,۰۶۴	شرکت آو
۴,۲۸۶	۲,۴۶۵	شرکت مشارکت هیرید نیرو و پویا راهبر
۲۱,۱۱۰	.	شرکت مشارکت نصب نیرو و مشاور نیرو
۶۵,۷۹۳	۱۴۳,۶۷۳	شرکت سایر
۴۱۲,۸۸۵	۱,۸۵۸,۳۳۶	

۴-۶- سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان به تفکیک هر طرح به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۴,۲۴۵	۱,۰۰۲,۸۳۴	پروژه های سیکل ترکیبی
۱۸۰,۳۳۵	۱۰۴,۵۸۴	طرح چهار نیروگاه گازی (۳۰۰۰ مگاوات)
۱۰۵,۴۶۷	۱۰۲,۲۵۶	پروژه های صنعتی
۱۴۴,۹۹۷	۸۱,۷۵۵	پروژه های توربین های گازی
۵۰,۷۰۸	۹۰,۳۱۳	دفتر مرکزی
۱۳۳,۷۹۱	۱۷۷,۱۲۳	پروژه های نفت و گاز
۱۷,۸۹۳	۱۷,۸۹۳	پروژه های حرارتی
۳,۰۴۹	۳,۰۴۹	پروژه های IP
۱,۶۰۰,۴۸۵	۱,۵۷۹,۸۰۷	

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مبلغ مندرج در تراز نامه تحت سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۴۲	۶,۳۷۳	سپرده های شرکت در مناقصه نزد دیگران
۳۸۱,۴۷۶	۵۷۶,۶۷۲	سپرده بیمه نزد کارفرما
۱۰۰,۵۷۲	۱۲۲,۶۲۴	سود دریافتنی اوراق و سپرده های بانکی
۴۱۶,۸۸۶	۰	مالیات برارزش افزوده
۱۳,۸۹۲	۱۳,۸۹۲	سپرده کارمزد ضمانت نامه ها
۱۱,۱۱۰	۲۹,۲۲۴	حصة جاری وام کارکنان
۵۸	۵۰	اسناد دریافتنی
۳۴۵,۸۹۹	۶۳۵,۲۸۰	سایر
۱,۲۷۵,۹۳۶	۱,۳۸۴,۱۱۶	

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷-۱- گردش حساب سپرده بیمه نزد کارفرما بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۸,۶۰۰	۱,۹۶۹,۹۷۸	سپرده بیمه مکسوره توسط کارفرمایان
(۱,۱۶۷,۱۲۴)	(۱,۳۹۳,۳۰۶)	ذخیره بیمه
۳۸۱,۴۷۶	۵۷۶,۶۷۲	

۷-۱-۱- ذخیره بیمه منظور شده بر اساس قانون و مقررات سازمان تامین اجتماعی محاسبه گردیده است.

۷-۲- مانده حساب مربوط به بانک توسعه صادرات ایران و در ارتباط با سپرده نقدی و کارمزد صدور ضمانتنامه جهت اخذ تسهیلات مالی می باشد.

۷-۳- مانده وام پرداختی به کارکنان که بر اساس آئین نامه مصوب هیئت مدیره صورت گرفته است به تفکیک به شرح زیر خلاصه میگردد

نوع وام	باز پرداخت اقساط	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حصد بلند مدت	حصد کوتاه مدت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مسکن	حداکثر ۶۰ ماهه	۳۸,۵۷۰	۲۷,۷۸۱	۱۰,۷۸۹
عادی	حداکثر ۴۲ ماهه	۳۶,۲۳۳	۱۹,۶۲۵	۱۶,۶۰۸
سهام	حداکثر ۶۰ ماهه	۱۱,۶۴۲	۹,۸۱۵	۱,۸۲۷
جمع		۸۶,۴۴۵	۵۷,۲۲۱	۲۹,۲۲۴

به شرح مندرج در یادداشت ۵-۱۸ همراه هر ماهه ۵٪ سهم کارکنان ، ۵٪ سهم شرکت و ۴٪ کارمزد محاسباتی نسبت به وام های پرداختی به صندوق وام کارکنان واریز می گردد .

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷-۴- مانده سایر اقلام مندرج در سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۰۰۰	۷-۴-۱	تامین سرمایه امین
۵,۸۷۶	۱۳,۶۶۴		علی الحساب ماموریت
۱۷۶,۰۵۹	۲۲۵,۲۳۷		سایر
۳۸۱,۹۳۵	۶۳۵,۹۰۱		جمع
(۶۲۰)	(۶۲۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۸۱,۳۱۵	۶۳۵,۲۸۱		

۷-۴-۱- مبلغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی قرارداد شماره ۳۴۰/۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۳ موضوع انتشار اوراق اجاره صکوک به تامین سرمایه امین می باشد .

شرکت گروه "میا" (سهلی علم)
 بلخاندانی توسعه سورنهای ملی
 برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ۱۳۹۷

۸ - طلب از / بدهی به شرکتهای گروه و وابسته
 طلب از / بدهی به شرکتهای گروه و وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

مبالغ به میلیون ریال

بدهی	طلب	بدهی	طلب	سپرده حسن انجام کار	پیش پرداخت قراردادها	طلب از بدهی	مبلغ طلب از بدهی	حسابهای پرداختی	حسابهای دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	بدهی به استکان	بدهی به سهام	درآمد	پایان	نوع حرکت
(۲۸,۸۲۸)	۵۴۹,۹۸۱	(۴,۸۱۸)	۷۰,۹۲۴	(۲,۸۲۸)	۶۰	۷۰,۹۲۴	۷۰,۹۲۴	(۱۶,۹۸۰)	(۳,۴۲۷)	۸۵۹,۹۱۲	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	احداث و توسعه پروژه های زیره میا "توسعه میا"
-	۸۶,۰۳۳	-	۳۰,۲۵۴	-	-	۳۰,۲۵۴	۳۰,۲۵۴	(۵۷,۶۷۷)	-	۳۷۰,۱۶۱	۰	۹۸,۰۰۰	۰	۰	احداث و توسعه راهی میا
(۲۶۹,۳۰۵)	۵۱۰,۱۷۲	(۹۷۲,۳۸۶)	۱,۸۶۹,۳۰۷	(۵۲,۴۷۶)	۱,۸۶۹,۳۰۷	(۹۱۲,۳۸۶)	(۹۱۲,۳۸۶)	(۱,۵۸۲,۹۱۵)	(۱۱۱,۱۶۸)	۷۸۱,۷۰۸	۱	۹۹,۹۹۱	۰	۰	احداث و توسعه زیرگاههای سنگی ترکیبی میا "توسعه نو"
(۹۶۹,۶۱۰)	۱,۰۴۲,۳۲۸	(۳۲۸,۹۱۷)	۱,۵۵۲,۲۹۲	(۱,۸۵۵)	۱,۵۵۲,۲۹۲	(۵۱۲,۳۸۱)	(۵۱۲,۳۸۱)	(۱,۵۷۰,۹۸۰)	(۱۶۲,۰۰۵)	۱,۰۲۰,۳۰۴	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	احداث و توسعه زیرگاههای میا "توسعه یک"
-	۲,۶۶۹	-	۱۶,۴۹۷	-	-	۱۶,۴۹۷	۱۶,۴۹۷	-	-	۱۶,۴۹۷	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	بهره برداری و تعمیراتی میا (O&M)
(۸۸۱,۱۱۸)	۲,۶۶۹	(۱۰,۲۴۲)	۲,۶۶۹	(۱۶,۰۶۰)	۳,۶۶۹	(۷۱,۲۰۷)	(۷۱,۲۰۷)	(۵,۰۵۶)	(۳۸,۵۶۶)	۱۶,۳۲۵	۱,۶۴۹	۹۹,۹۹۱	۰	۰	بهره برداری و تعمیراتی میا (O&M)
-	۱,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	(۱۳۰)	-	-	-	۲۳,۳۳۳	۰	۰	پایس انرژی خورشیدی خورشیدی نور کیش
-	۱۵۷,۱۰۵	-	۶۰,۲۰۱	-	-	۶۰,۲۰۱	۶۰,۲۰۱	(۴۹,۲۱۲)	-	۶۴۶,۶۰۰	۱۶,۱۶۳	۴۰,۰۰۰	۰	۰	توسعه انرژی خورشیدی خورشیدی نور کیش
-	۷,۳۶۳	-	۷,۳۶۳	-	-	۷,۳۶۳	۷,۳۶۳	-	-	۷,۳۶۳	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	توسعه صنعتی انرژی خورشیدی نور کیش
-	۵۸۰,۶۸۸	-	۱,۸۶,۳۳۴	-	-	۱,۸۶,۳۳۴	۱,۸۶,۳۳۴	-	-	۱,۸۶,۳۳۴	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	توسعه صنعتی انرژی خورشیدی نور کیش
(۲,۶۲۰,۴۱۹)	۲۵۱,۲۰۴	(۳,۵۷۵,۱۸۱)	۳,۷۵,۶۵۸	-	۳,۷۵,۶۵۸	(۳,۵۷۵,۱۸۱)	(۳,۵۷۵,۱۸۱)	(۴,۴۲۲,۵۸۱)	-	۸۵۷,۴۰۰	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	توسعه صنعتی انرژی خورشیدی نور کیش
-	۹۷۷,۶۷۱	(۱,۲۰,۲۶۸)	۵۲,۹۳۲	-	۲,۴۰۶	۲,۹۳۲	۲,۹۳۲	(۱۲,۴۶۶)	-	۱۸,۵۲۰	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۵۵۷,۷۰۹	-	۸۱۲,۰۷۰	-	-	۸۱۲,۰۷۰	۸۱۲,۰۷۰	-	-	۸۱۲,۰۷۰	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۱,۱۲۸,۷۰۹	-	۱,۱۰,۲۰۰	-	۲۴,۵۷۵	۱,۰۷,۵۱۷	۱,۰۷,۵۱۷	(۹,۶۷۵)	-	۱,۵۷,۳۱۲	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۴۶۹)	۳۷۱,۱۳۲	(۵۱)	۲۴۱,۵۹۹	(۱۷)	۸۵,۲۵۶	۲۵۶,۲۴۳	۲۵۶,۲۴۳	(۶,۴۲۷)	(۱۶۱,۳۷۶)	۵۰,۴۰۸	۱۸	۶۲,۳۸۸	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۴۴۷,۸۹۶	-	۵۴۰,۱۰۱	-	-	۵۴۰,۱۰۱	۵۴۰,۱۰۱	(۲۸,۰۰۰)	-	۸۲,۰۱۰	۰	۲۴,۵۸۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۱۱۲,۴۶۲	-	۱۵۳,۱۱۳	-	-	۱۵۳,۱۱۳	۱۵۳,۱۱۳	(۵)	-	۱۵۳,۱۱۳	۰	۱۲,۵۷۷	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۰	۱۲,۵۷۷	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۱۲,۷۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۷۵۹,۳۵۱	-	-	۱۲,۷۵۹,۳۵۱	۱۲,۷۵۹,۳۵۱	(۳۸۲,۰۱۶)	-	۱۲,۷۵۹,۳۵۱	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۵,۶۶۸)	۶۵۸,۰۸	(۴۰,۶۶۸)	۷۳,۰۴۰	(۷۱۸)	۷۳,۰۴۰	(۳۸,۴۶۴)	(۳۸,۴۶۴)	(۵۷,۷۷۳)	(۵۰۸)	۱۹,۰۲۰	۰	۷۶,۲۶۶	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۱۱۱,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۵۹,۳۳۴)	۵,۲۱۴	(۱۱,۰۳۴)	۶۶,۲۱۰	(۱۸,۴۶۷)	۶۶,۲۱۰	(۸,۴۶۷)	(۸,۴۶۷)	(۴۰,۰۰۰)	-	۲,۲۴۴	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۴۰,۵۰۵)	۱,۶۶۲,۸۴	(۳۳۴,۶۰۶)	۲,۰۰,۵۱۴	(۳۱۵,۷۷۴)	۲,۳۴۸,۶۷۸	۵۴,۵۱۶	۵۴,۵۱۶	(۳۸۲,۰۶۱)	(۲۴,۰۵۶)	۱,۱۶۵,۱۰۰	۱۵,۴۳۹	۳۹,۰۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۲۵۱,۰۳۴)	۲,۶۶۹,۳۶۵	(۱,۱۵۶,۵۰۴)	۹۵۶	(۸۳,۳۴۶)	۹۵۶	(۱,۰۳۲,۱۱۸)	(۱,۰۳۲,۱۱۸)	(۱۵۴)	(۱,۲۲۲,۳۱۷)	۲۲۵,۳۲۰	۱۸,۹۲۳	۹۱,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۳۹۰,۰۷۳)	۷۲,۱۱۰	(۵۳۲,۳۵۵)	۵۳۲,۳۵۸	(۴۰,۸۹۱)	۵۳۲,۳۵۸	(۵۳۲,۳۵۸)	(۵۳۲,۳۵۸)	(۲۱۸,۶۷۸)	(۲۱۸,۶۷۸)	۲۲۲,۳۶۰	۰	۶۱,۳۸۸	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۲,۸۳۲	(۱,۶۸۲,۳۵۵)	۵۳۲,۳۵۸	(۴۰,۸۹۱)	۵۳۲,۳۵۸	(۵۳۲,۳۵۸)	(۵۳۲,۳۵۸)	(۲۱۸,۶۷۸)	(۲۱۸,۶۷۸)	۲۲۲,۳۶۰	۰	۶۱,۳۸۸	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۱,۸۱۲,۶۸۸)	۴,۹۹۷,۴۴۲	(۱,۷۳۲,۶۶۶)	۱,۱۲۲,۳۱۷	(۱,۰۴۱,۵۵۳)	۱,۱۲۲,۳۱۷	(۱,۰۴۱,۵۵۳)	(۱,۰۴۱,۵۵۳)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۶۶۶	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۵۸۴,۵۸۳)	۴,۹۹۷,۴۴۲	(۱,۰۵۲,۵۴۹)	۱,۱۲۲,۳۱۷	(۳۰,۰۰۰)	۱,۱۲۲,۳۱۷	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۶۶۶	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۶۳)	۴۱۶,۶۵۶	(۳۶۶)	۴۴۴,۰۸۱	(۴۱۷)	۴۴۴,۰۸۱	(۴۱۷)	(۴۱۷)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۶۶۶	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۱۷۵,۳۸۰)	۸,۴۴۲	(۸۸,۱۹۱)	۶,۹۳۱	(۳۳,۶۱۰)	۶,۹۳۱	(۳۳,۶۱۰)	(۳۳,۶۱۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۶۶۶	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۱۲۱,۵۱۴)	۱۱۹,۶۹۳	(۹۷,۶۱۳)	۱۲,۵۵۹	(۳۳,۶۱۰)	۶,۹۳۱	(۳۳,۶۱۰)	(۳۳,۶۱۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۶۶۶	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۲۸,۶۶۲)	۳۲۸,۳۳۴	(۳۳,۶۵۳)	۶۸۸,۵۷۸	(۴,۹۵۵)	۳۱۵,۳۳۴	۳۳۲,۴۲۲	۳۳۲,۴۲۲	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۶۶۶	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۵۵۶)	۳۱۲	(۴۱۵)	۸,۷۵۲	(۴۳۴)	۳۱۵,۳۳۴	۳۳۲,۴۲۲	۳۳۲,۴۲۲	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۶۶۶	۰	۹۹,۹۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۱۶۶,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۱۲,۸۶۲	۰	۵۲,۵۹۱	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۲۸,۳۸۶	-	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۱۱,۶۳۵)	-	۱۸,۰۳۲	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۲۸,۸۰۱	-	۱۲۲,۴۲۰	-	-	۱۲۲,۴۲۰	۱۲۲,۴۲۰	(۵,۰۰۰)	-	۵۴,۲۰۰	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۱۷۸)	۹۸۸	(۵۱۶)	۲,۴۹۲	(۳۷۵)	۱,۶۵۰	۱,۰۴۲	۱,۰۴۲	-	-	۱۲۲,۴۲۰	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۳۸,۴۵۵	-	۱,۳۱۰,۴۳۴	-	-	۱,۳۱۰,۴۳۴	۱,۳۱۰,۴۳۴	-	-	۱,۳۱۰,۴۳۴	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۳,۳۷۱	-	۱,۷۰,۶۷۷	-	-	۱,۷۰,۶۷۷	۱,۷۰,۶۷۷	-	-	۱,۷۰,۶۷۷	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۲۵,۶۱۵	-	۱,۰۸۲,۵۵۴	-	-	۱,۰۸۲,۵۵۴	۱,۰۸۲,۵۵۴	-	-	۱,۱۱۶,۳۲۶	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۲۶	-	۹۳	-	-	۹۳	۹۳	-	-	۱۵۸	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	۲۵,۶۱۴	-	۷۴۱,۳۳۴	-	-	۷۴۱,۳۳۴	۷۴۱,۳۳۴	-	-	۷۴۱,۳۳۴	۰	۹۹,۹۰۰	۰	۰	تولید برق برقی میا
(۴,۹۹۳,۱۱۷)	۳,۰۰۱,۱۰۸۵	(۱۲۸,۰۴۰)	۴۴,۷۷۳,۰۷۳	(۱,۹۰۶,۳۴۴)	۱۹,۶۶۸,۰۰۹	۱۲,۱۹۸,۰۰۶	۱۲,۱۹۸,۰۰۶	(۳۳,۳۶۵,۵۱۱)	(۹,۸۷۲,۶۲۸)	۴۴,۷۷۳,۰۷۳	۱۶,۱۷۴	۱۶,۱۷۴	۰	۰	تولید برق برقی میا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۷۳,۰۷۳	۰	۱۶,۱۷۴	۰	۰	تولید برق برقی میا

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸-۱ - گردش حساب مینا بین الملل در سال ۱۳۹۲ متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	یورو	
۱۲,۷۹۲,۴۰۰	۳۵۸,۱۱۷,۷۱۹,۵۱	ماتده در ابتدای سال :
۱۳۹,۵۸۳	۴,۱۱۴,۶۱۲,۷۱	اضافه می شود : دریافتها
۸۹۷,۹۹۷	۲۶,۵۸۸,۴۱۰,۰۰	سهم مینا بین الملل از هزینه های پرسنلی - پشتیبانی
۲۵۲,۷۲۲	۱۰,۸۳۷,۴۲۱,۰۵	وجوه واریزی کارفرما بابت فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی
۸۳,۲۲۷	۲,۳۹۲,۶۷۵,۰۰	وجوه واریزی کارفرما بابت واحد ۱۰۶ فاز ۱۹ پارس جنوبی
۳,۷۷۳,۸۸۹	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	وجوه واریزی کارفرما بابت پروژه توسعه مبین
۱۲,۰۰۰,۴۰۵۴	۳۹۶,۱۰۵,۱۵۳,۱۶	وجوه واریزی کارفرما بابت نیروگاه سیکل ترکیبی کهنوج
۱۷,۷۵۲,۴۹۲	۵۵۱,۰۳۸,۲۷۲	ماتده بدهی شرکتها
(۶,۳۸۱,۷۴۰)	(۱۶۹,۰۴۴,۱۱۰,۵۷)	جمع دریافتیهای سال
(۱,۲۶۸,۱۴۲)	(۳۶,۲۶۷,۲۲۶,۹۵)	واریزی ارزی مینا بین الملل بابت تامین موجودی
(۴۲۹,۱۷۶)	(۱۲,۶۷۷,۶۲۳,۱۵)	انتقال اعتبارات اسنادی شماره ۸۹۸۰۳۲۹ پره سر
(۵,۶۳۴,۷۹۷)	(۱۸۷,۵۹۳,۱۰۲,۴۶)	انتقال اعتبارات اسنادی شماره ۹۱۸۰۰۲۱ IPDC
(۱,۹۲۳)	(۵۶,۴۶۱,۲۲)	تامین مواد و تجهیزات قرارداد ۶۰ واحد شرکتهای گروه (نوگامکو، پرتو، پارس)
(۵,۳۲۳)	(۱۵۸,۰۰۷,۵۳)	وجوه پرداختی بابت خرید نشتی و گزارشات و عضویت در سایتهاى اطلاعاتی
(۷,۲۸۲)	(۲۸۸,۷۶۳,۷۹)	وجوه پرداختی بابت حق عضویت بانک اطلاعات بازار انرژی
(۳۴۳)	(۱۰,۳۱۶,۱۱)	وجوه پرداختی بابت خرید نرم افزارهای RM Mekatronik&Accelops Siem& RUN ASP & Quantum Scalar& ArcServe
(۱۶,۰۰۴)	(۴۷۱,۹۲۲,۰۷)	وجوه پرداختی بابت شرکت در کنفرانس و نمایشگاه ها
(۳۰,۴۶۹)	(۴۶۲,۱۰۸,۴۹)	وجوه پرداختی بابت هزینه دوره آموزشی و تجدید ساختار
(۹۴,۸۳۳)	(۲,۸۸۱,۰۲۲,۵۰)	وجوه پرداختی بابت خرید تجهیزات و قطعات خدمات مشتریان
(۵,۳۱۵)	(۱۵۳,۴۲۳,۵۵)	وجوه پرداختی بابت خرید جرثقیل ۸۰۰ تنی
(۸۹,۵۹۰)	(۲,۵۶۳,۶۷۵,۶۷)	وجوه پرداختی بابت توسعه پروژه دیسپاچینگ
(۱۱۵,۹۷۲)	(۳,۴۷۲,۸۰۱,۰۵)	وجوه پرداختی بابت نیروگاه حیدریه عراق (نجف)
(۱۰۲,۹۵۰)	(۴,۷۰۶,۵۳۴,۴۳)	وجوه پرداختی بابت واحد ۱۰۶ فاز ۱۹ پارس جنوبی
(۲,۹۶۹)	(۱۹۴,۹۰۱,۵۹)	وجوه پرداختی به فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی
(۵۲,۸۷۱)	(۱,۶۱۴,۸۳۳,۴۲)	وجوه پرداختی بابت احدثات دو واحد شوغخش گاز نیروگاه شیروان
(۲۲۶,۳۶۱)	(۷,۰۰۵,۰۴۶,۱۷)	وجوه پرداختی به مهندسی و ساخت بویلر مینا "مسبا"
(۴۳,۸۶۰)	(۱,۲۷۷,۲۲۵,۷۱)	وجوه پرداختی به احدثات و توسعه ریلی
(۲,۲۷۲)	(۶۵,۰۲۴,۹۶)	وجوه پرداختی به مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
(۵۶۹)	(۶۷,۲۳۵,۸۵)	وجوه پرداختی به ساخت تجهیزات سپاهان
(۱۴۲,۴۵۷)	(۴,۲۵۱,۹۲۷,۴۷)	وجوه پرداختی به المیز توربین
(۹۸,۱۷۵)	(۲,۹۰۸,۷۴۸,۳۹)	وجوه پرداختی به کنسرسیوم توسعه پشتهای فشار قوی
(۸۲,۷۰۸)	(۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰)	وجوه پرداختی به کولر هوایی آبان
(۴۲۹,۶۶۷)	(۱۰,۳۹۸,۵۵۰,۴۷)	وجوه پرداختی به نیرو ترانس
(۸,۲۷۶)	(۲۴۸,۱۴۱,۴۵)	وجوه پرداختی بابت خرید تجهیزات پروژه های ۲۲ واحد سیکل ترکیبی
(۱۷۴,۲۰۳)	(۵,۲۰۰,۸۵۸,۹۳)	وجوه پرداختی بابت ساخت مرکز داده مینا در ساختمان میرداماد ۳
(۱۵,۴۴۹,۲۴۵)	(۴۵۶,۳۲۹,۴۹۳,۸۳)	حق السهم شرکت مینا بین الملل در افزایش سرمایه شرکت خاورمیانه نورکیش
۱۴,۵۹۵,۶۴۷	۴۵۲,۸۲۶,۴۹۷,۶۰	جمع پرداختیهای :
۲,۹۶۱,۰۵۴		ماتده حساب :
۱۷,۵۵۶,۷۰۱	۴۵۲,۸۲۶,۴۹۷,۶۰	تسیر نرخ ارز حسابهای مینا بین الملل-دفتر مرکزی
(۵,۱۹۷,۳۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰)	ماتده حساب پس از تسعیر : (یادداشت ۳۰)
۱۲,۳۵۹,۳۵۱	۳۰۲,۸۲۶,۴۹۷,۶۰	کسر میشود: وجوه ارزی نگهداری شده نزد مینا بین الملل بابت سرمایه گذاری در نیروگاه های سیکل ترکیبی

۴-۱۶-

ماتده حساب در پایان سال

شرکت گروه " مینا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۳۹۲

۹- پیمان در جریان پیشرفت

اجزاء تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۱۷۹	۳۳,۵۸۰	۲۸-۱-۱	طرح های سیکل ترکیبی
۳۱۰,۷۶۱	۶۹۱,۲۷۸	۲۸-۱-۱	طرح های گازی
۴۹۴	۱,۱۰۴	۲۸-۱-۱	طرح های بخار
۱۲۴,۸۸۹	۲۲,۲۲۶	۲۸-۱-۱	سایر طرح ها
۴۶۰,۳۲۳	۷۴۸,۱۸۸		جمع پیمانهای در جریان
۴۷۵,۰۵۹	۳۵۰,۹۷۷	۹-۱	طرح های آتی
۹۳۵,۳۸۲	۱,۰۹۹,۱۶۵		جمع

۹-۱ مبلغ مندرج تحت عنوان پروژه های آتی عمدتاً مربوط به هزینه پروژه ها شامل مبلغ ۳۵۰,۹۷۸ میلیون ریال مربوط به قرارداد آپ گریدینگ نیروگاه های پرند، کازرون، جهرم، دماوند، سنندج و ارومیه می باشد که در صورت انعقاد قرارداد به هزینه های عملیاتی پروژه مربوطه منظور خواهد شد.

۹-۲ پیمانهای درجریان شامل پروژه هایی می باشد که دارای قرارداد با کارفرما بوده لیکن با توجه به شروع به کار این پروژه ها و عدم تأیید درآمد توسط کارفرمایان در این حساب نگهداری می شود با فعال شدن عملیات اجرایی اینگونه پروژه ها ، هزینه های مذکور به جدول شناسایی سود و زیان منتقل می گردد .

(17)

مذاکره کارگرمای شده به پیش‌بینی رقابت	مبلغ قابل بازگشت پیشان	مذاکره کارگرمای شده به پیش‌بینی رقابت	مبلغ قابل بازگشت پیشان	مبلغ دریافتی ویدار یافتنی بابت پیشرفت کار	مبلغ دریافت پیشان	مبلغ دریافتی ویدار یافتنی بابت پیشرفت کار	در انداخته شده تخلیصاتی شده	شرح	نام طرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۷۷۱,۹۵۷)	.	(۱,۴۶۹,۷۷۹)	۱۶,۹۷۷	۲۵,۳۱۱,۷۳۴	۱۶,۹۷۷	۲۳,۸۴۱,۹۵۵	۲۳,۸۴۱,۹۵۵	پروژه‌های ۲۲ واحد	پروژه‌های ۲۲ واحد
.	۱۶,۹۷۷	.	۳۴۲,۱۴۳	۱,۷۰۹,۶۱۵	۳۴۲,۱۴۳	۱,۷۲۶,۵۹۲	۱,۷۲۶,۵۹۲	پروژه‌های ۶۰۰	پروژه‌های ۶۰۰
.	۳۴۲,۱۴۳	.	۱۰,۲۲۸,۴۵۱	۱,۴۴۸,۹۳۷	۱۰,۲۲۸,۴۵۱	۱,۷۹۱,۰۸۰	۱,۷۹۱,۰۸۰	پروژه‌های خورشیدی بزرگ	پروژه‌های خورشیدی بزرگ
(۷۴۲,۳۴۳)	.	(۹,۷۰۷,۷۷۹)	.	۹,۶۲۷,۰۲۷	۱۰,۰۰۸,۵۹۹	۱۹,۶۳۵,۶۲۶	۱۹,۶۳۵,۶۲۶	پروژه‌های سیکل ترکیبی	پروژه‌های سیکل ترکیبی
(۲,۵۱۴,۳۰۰)	۱۰,۵۹۲,۵۲۶	(۲,۳۷۷,۵۵۸)	۱۰,۲۶۷,۷۱۹	۴۲,۸۵۷,۰۵۹	۱۰,۲۶۷,۷۱۹	۵۲,۸۴۷,۳۲۰	۵۲,۸۴۷,۳۲۰	جمع طرح‌های سیکل ترکیبی	جمع طرح‌های سیکل ترکیبی
(۳۰۰,۷۷۵)	.	(۳۰۰,۷۷۵)	.	۳,۸۱۳,۵۰۲	.	۳,۵۱۳,۵۰۲	۳,۵۱۳,۵۰۲	سی نیرو	سی نیرو
(۷۶۱,۱۹۵)	۴۶۴,۷۰۹	.	۱۵,۸۶۸	۵,۴۸۱,۵۰۲	۱۵,۸۶۸	۵,۴۹۷,۳۷۱	۵,۴۹۷,۳۷۱	چهار نیروگاه	چهار نیروگاه
.	۲,۱۵۷,۳۵۹	.	۳۴۹,۳۲۵	۱۲,۴۱۸,۷۰۹	۳۴۹,۳۲۵	۱۲,۷۶۸,۰۳۴	۱۲,۷۶۸,۰۳۴	هفت نیروگاه گازی	هفت نیروگاه گازی
.	۲,۵۷۲,۰۷۸	(۳۰۰,۷۷۵)	۹۶۵,۴۴۲	۱۰,۶۹۹,۴۶۷	۶۰۰,۲۴۹	۱۰,۶۹۹,۷۱۶	۱۰,۶۹۹,۷۱۶	پروژه‌های جیپنگاری	پروژه‌های جیپنگاری
(۳۷۶,۹۷۰)	۲,۵۷۲,۰۷۸	(۳۰۰,۷۷۵)	۹۶۵,۴۴۲	۳۱,۷۸۳,۱۸۱	۹۶۵,۴۴۲	۳۲,۴۴۷,۸۶۷	۳۲,۴۴۷,۸۶۷	جمع طرح‌های گازی	جمع طرح‌های گازی
.	۲۰,۲۸۲۴	(۲,۲۵۰,۹۸۷)	.	۱۷,۲۵۲,۵۰۴	.	۱۷,۲۵۲,۵۰۴	۱۷,۲۵۲,۵۰۴	طرح‌های نفت و گاز	طرح‌های نفت و گاز
(۱۰۰,۶۷۳)	۱,۰۷۰,۵۳۶	(۱۰۰,۵۵۱)	۲,۳۹۸,۱۵۲	۸۰,۷۵۹,۰۹	۲,۳۹۸,۱۵۲	۱۰,۴۷۴,۰۶۱	۱۰,۴۷۴,۰۶۱	ویژه صنعتی	ویژه صنعتی
.	۷۶,۴۴۱	.	۹۸,۴۵۳	۱,۵۷۴,۶۴۹	.	۱,۴۷۴,۵۹۸	۱,۴۷۴,۵۹۸	پروژه‌های حرارتی	پروژه‌های حرارتی
.	۳۳۹,۸۱۳	.	۷۳۸,۵۸۹	۱,۴۲۸	۹۸,۴۵۳	۹۹,۸۸۱	۹۹,۸۸۱	طرح‌های بخاری	طرح‌های بخاری
.	۳۰۸,۴۴۶	(۳۱۴,۴۵۶)	.	۷۰۳,۳۷۲	۷۳۸,۵۸۹	۷۳۸,۵۸۹	۷۳۸,۵۸۹	پروژه‌های ریلی	پروژه‌های ریلی
(۱۰۰,۶۷۳)	۱,۹۹۸,۰۶۰	(۲,۵۵۵,۴۹۴)	۳,۲۳۵,۱۹۴	۲۷,۶۰۷,۸۶۲	۳,۲۳۵,۱۹۴	۲۸,۳۷۷,۵۵۲	۲۸,۳۷۷,۵۵۲	جمع سایر طرح‌ها	جمع سایر طرح‌ها
(۲,۵۵۵,۴۹۴)	۱۵,۳۱۲,۶۶۶	(۵,۵۲۳,۸۲۸)	۱۴,۵۶۸,۳۵۵	۱۰,۶۲۳,۸۱۰۲	۱۴,۵۶۸,۳۵۵	۱۱۳,۵۷۲,۶۲۹	۱۱۳,۵۷۲,۶۲۹	جمع کل	جمع کل

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۱۱- موجودی مواد و کالا

روش قیمت گذاری موجودیها در یادداشت ۱-۳ توضیح داده شده است . تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر است :

محل انبار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
معاونت بهره برداری و خدمات فنی مشتریان	۱,۰۷۸,۷۳۹	۱,۶۰۲,۲۳۰
پروژه توسعه پالایشگاه اصفهان	۲۶,۲۹۰	۴۴,۵۳۹
پروژه شازند	۲۰,۲۹۴	۲۰,۲۹۵
پروژه دماوند (۲۲ واحد)	۱۱,۹۷۰	۱۲,۴۴۵
فاز ۱۹ پارس جنوبی	۱۰,۵۲۱	۸,۳۸۴
دفتر مرکزی	۶,۱۰۳	۶,۶۰۷
پروژه شیروان (۲۲ واحد)	۵,۶۳۶	۷,۳۹۴
پروژه سهند	۴,۸۹۱	۵,۲۶۶
انبار خاوران	۳,۳۹۴	۳,۸۲۹
پروژه تشرین	۲,۸۳۸	۲,۸۳۸
پروژه اردبیل	۲,۲۰۹	۲,۷۲۹
پروژه کازرون (۲۲ واحد)	۱,۴۷۱	۱,۴۷۱
پروژه سنندج (۲۲ واحد)	۱,۰۰۷	۲,۴۵۷
پروژه خورشیدی حرارتی یزد	۹۱۳	۱,۲۳۴
پروژه کرمان (۲۲ واحد)	۸۸۲	۹۵۵
پروژه ارومیه	۵۶۷	۵۶۷
پروژه آبادان (۲۲ واحد)	۴۴۷	۴۳۷
پروژه نكاه	۳۵۹	۳۵۹
پروژه یزد (۲۲ واحد)	۳۲۱	۳۲۱
پروژه چهارم (۲۲ واحد)	۵۷	۵۷
پروژه قائن	۰	۱۱۸
نیروگاه پرند	۰	۷۷,۶۷۸
موجودی های مپنا نزد کارخانجات	۳,۸۸۴,۱۱۶	۱,۰۰۵,۰۰۰
جمع	۵,۰۶۳,۰۲۵	۲,۸۰۷,۲۱۰
کاهش ارزش موجودیها	(۳۲۶)	(۳۲۶)
جمع کل	۵,۰۶۲,۶۹۹	۲,۸۰۶,۸۸۴

۱-۱۱- کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۳۲۶ میلیون ریال مربوط به بخشی از موجودی انبار شازند (بدلیل غیر قابل استفاده بودن) می باشد .

۲-۱۱- موجودی مواد و کالا در محل پروژه های پیمانکاری بر اساس بیمه نامه صادره توسط کارفرما در مقابل حوادث تحت پوشش بیمه ای قرار دارد همچنین موجودی بخش معاونت بهره برداری و خدمات مشتریان دارای بیمه نامه مستقل است .

شرکت گروه " مهنا " (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۱۲- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب فوق الذکر از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۹۵,۹۶۵	۲,۸۵۷,۳۵۸	۱۲-۱
۵۲,۰۳۲	۷۸,۷۸۵	
۲۱,۴۵۸	۱۱,۰۱۱	
۱,۵۲۶	۳۵,۱۵۳	
۳,۳۷۰,۹۸۱	۲,۹۸۲,۳۰۷	
۲,۰۸۱,۳۷۳	۱,۱۲۰,۵۳۶	۱۲-۲
۵,۴۵۲,۳۵۵	۴,۱۰۲,۸۴۳	

پیش پرداخت به پیمانکاران دست دوم
پیش پرداخت خرید مصالح
علی الحساب پرداختی به ترخیص کاران
سایر پیش پرداخت ها

پیش پرداخت خرید های خارجی

۱۲-۱- مانده حساب پیش پرداخت به پیمانکاران دست دوم به تفکیک پیمانکاران بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹,۰۴۱	۳۶۳,۳۸۴	شرکت ایران ترانسفو
۲۴۰,۴۱۱	۳۱۴,۰۰۸	شرکت نیروترانس
۶۲۵,۶۶۹	۳۰۴,۸۹۱	شرکت کولر هوایی ابان
۲۳۰,۷۲۷	۲۳۰,۷۲۷	شرکت KANGWON B & E
۱۶۳,۳۶۴	۲۲۴,۹۴۸	شرکت Zorya Mashproekt
۱۷۱,۰۳۹	۱۶۵,۸۴۴	شرکت PHM
۶۴,۲۴۲	۱۱۰,۰۵۰	شرکت پرگاس فرآیند
۹۴,۲۱۹	۹۰,۴۸۲	شرکت پالایش آب خرد (انرژی و پالایش خرد)
۵۹,۶۷۳	۸۴,۵۲۷	شرکت STEEL WORLD
۶۱,۱۵۷	۷۷,۷۸۹	شرکت HANMAEK HEAVY
۴۸,۱۳۳	۴۸,۱۳۳	شرکت KL METAL
۵۱,۸۷۱	۴۶,۶۰۱	شرکت پمپ صنعتی ایران
۴۳,۸۵۷	۴۳,۸۵۷	شرکت ساختمانی سربک
۴۴,۰۸۶	۴۱,۸۹۸	شرکت پل و دژ
۵۰,۴۲۱	۴۰,۹۴۵	شرکت تولید ملزومات برق
۳۲,۱۶۳	۳۲,۱۶۳	شرکت فرآذر آب
-	۲۸,۸۹۲	شرکت هیوا صنعت
۲۸,۴۴۳	۲۶,۶۹۰	شرکت دریا پالا انرژی
۳۶,۸۰۸	۲۵,۸۶۹	شرکت طراحی و تولید مصنوعات فلزی سنگین
۲۴,۴۵۷	۲۴,۴۵۷	شرکت توسعه سیلوها
۱۲,۷۲۸	۲۲,۹۳۵	شرکت دمافین
۲۳,۴۵۹	۲۲,۴۸۷	شرکت کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر
۲۱,۲۹۹	۲۱,۲۹۹	شرکت Gulf Sondex
۲۱,۰۰۲	-	شرکت کومینز نیرو
۱۹,۱۳۰	۱۶,۴۸۰	شرکت ارون اب
۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	شرکت IMEC
۱۲,۳۶۶	۱۲,۳۶۶	شرکت پویا غرب
۱۰,۷۳۹	۱۰,۷۳۸	شرکت پارس کویر ارون
-	۱۰,۴۳۴	شرکت کابل البرز
۱۹,۲۱۳	۹,۱۲۰	شرکت ژیتال
۸,۷۰۶	۸,۷۰۶	شرکت پرهون طرح
۱۱,۲۳۹	۸,۱۹۸	شرکت مهندسی شفاف
۷,۷۷۶	۷,۷۷۶	شرکت ارین
-	۷,۰۰۰	شرکت الارمکو
۶,۲۸۳	۶,۲۸۳	شرکت تولید پمپ های بزرگ و توربین ابی
-	۵,۳۷۵	شرکت مهندسی صنعتی نوین فن اور احیا
۱۲,۴۹۲	۵,۲۲۷	شرکت جابون
۸۱,۸۷۸	۵,۱۲۱	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
-	۴,۱۱۵	شرکت پیمان توان تهران
۲۰۸,۵۶۳	-	شرکت اریا ترانسفو قدرت
۳۶۶,۲۶۱	۳۳۴,۴۹۳	سایر
۳,۲۹۵,۹۶۵	۲,۸۵۷,۳۵۸	

۱۲-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخشی از پیش پرداخت های پیمانکاران فرعی با صورت وضعیت های ارسالی تسویه شده است.

۱۲-۲- مانده پیش پرداخت خریدهای خارجی به مبلغ ۱,۱۲۰,۵۳۶ میلیون ریال عمدتاً بابت مانده اعتبارات اسنادی خرید اقلام مورد نیاز توسط بخش بهره برداری و

خدمات فنی مشتریان می باشد .

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- دارائیهای ثابت مشهود

روش ثبت دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آن در یادداشت ۲-۳ توضیح داده شده است. خلاصه وضعیت گردش بهای تمام شده و ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت به شرح زیر است:

ارزش خنثی			استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام		
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماتمه در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماتمه در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماتمه در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماتمه در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماتمه در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۸۷,۲۰۵	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹
۵۰۵,۰۸۵	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴
۷۵۰	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶
۵۰,۳۰۴	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲
۱,۳۴۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵
۵۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲
۱۰۷,۵۷۴	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲
۷,۲۲۹,۴۳۷	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳
۸,۲۸۱,۷۵۲	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳
۱۴۹,۲۶۰	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶
۸,۴۳۱,۰۱۲	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹
۳۸۷,۲۰۵	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹	۳۳۱,۷۸۹
۵۰۵,۰۸۵	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴	۴۳۴,۲۰۴
۷۵۰	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶
۵۰,۳۰۴	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲	۶۴,۴۱۲
۱,۳۴۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵
۵۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲
۱۰۷,۵۷۴	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲	۳۰۸,۰۹۲
۷,۲۲۹,۴۳۷	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳	۲,۷۴۱,۷۱۳
۸,۲۸۱,۷۵۲	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳	۳,۸۷۲,۳۱۳
۱۴۹,۲۶۰	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶	۲۸۹,۰۷۶
۸,۴۳۱,۰۱۲	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹	۴,۱۶۱,۲۸۹

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹/اسفند ۱۳۹۲

۱-۱۳. اضافات مربوط به شرکت اضافات ساختمان شامل هزینه احداث و تجهیز دیتا سنتر شرکت واقع در ساختمان جدید الحداث میرداماد (۳) بمیزان ۶,۶۶۵ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۳. اضافات اثاثه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید تجهیزات اداری و کامپیوتری جهت تجهیز دیتا سنتر و ساختمان های جدید شرکت می باشد ، اضافات تاسیسات بمبلغ ۱۲۳ میلیون ریال مربوط به تجهیز کارگاه فاز ۱۹ پارس جنوبی و اضافات وسائط نقلیه بمیزان ۱۰۱ میلیون ریال بابت تعمیر خودرو آتش نشانی کارگاه فاز ۱۹ پارس جنوبی می باشد.

۳-۱۳. اضافات ماشین آلات شامل خرید یک دستگاه دکل حفاری جدید می باشد ، بموجب مصوبه هیئت مدیره ، مقرر گردید جهت گسترش فعالیت های حفاری ، نسبت به خرید دکل حفاری دیگر اقدام گردد، بدین منظور در قالب یک فقره اعتبار استادی گشایش یافته نزد بانک تجارت جمعا بمیزان ۱۵ میلیون یورو از گمرک ترخیص گردیده و هم اکنون در کوریت کمپ واقع در کیلومتر ۱۵ جاده ماهشهر به عملیات حفاری مبادرت می نماید.

۴-۱۳. پیش پراختهای سرمایه ای در پایان سال ۹۲ از اقلام ذیل تشکیل شده است:

پیش پرداخت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
پیش پرداخت احداث ساختمان نیش کیان (خرید تراکم)	۳۹,۶۰۶	۳۹,۶۰۶
پیش پرداخت خرید زمین از توانیر	۶۰,۰۸۴	۶۰,۰۸۴
پیش پرداخت خرید زمین شهرکهای صنعتی اصفهان	۳۸,۷۸۶	۳۸,۷۸۶
پیش پرداخت قراردادهای ساختمان اداری فردیس	۴,۸۲۰	۴,۸۲۰
پیش پرداخت زمین نیروگاه توس	۵,۹۶۴	۵,۹۶۴
پیش پرداخت خرید زمین در جزیره کیش	۲۱,۰۰۰	
پیش پرداخت خرید جرثقیل ۸۰۰ تنی	۱۱۸,۸۱۶	
	۲۸۹,۰۷۶	۱۴۹,۲۶۰

۱-۱۳-۴ به موجب مبایعه نامه منعقد با فروشندگان (اشخاص حقیقی) ، کلیه اعیان ، تاسیسات و انشعابات حق الامتیاز آب و برق و گاز و تلفن به انضمام انبار و پارکینگ مشاعی مربوطه و به قدر السهم از کلیه عرصه تمامی ۶ دانگ ۶ دستگاه آپارتمان واقع در بخش ۲ تهران - بزرگراه آفریقا - نیش کوچه کیان - پلاک ۲۵۲ جمعا به مساحت ۱,۰۰۰ متر مربع ، در زمینی به مساحت ۸۹۵ متر مربع به ارزش کارشناسی رسمی ۳۷۸,۵۰۰ میلیون ریال و به همین مبلغ طبق مصوبه هیئت مدیره خریداری شده ، که با توجه به تصمیم شرکت جهت انجام عملیات اجرایی ساخت بنای جدید در این ملک مبلغ ۳۹,۶۰۶ میلیون ریال جهت خرید تراکم مازاد به شهرداری و مشاور مربوطه پرداخت شده است.

۲-۱۳-۴ مبلغ ۶۰,۰۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت زمین مربوط به بخشی از بهای زمین خریداری شده از شرکت توانیر می باشد.

۳-۱۳-۴ به موجب مصوبه هیئت مدیره با خرید مجموعه زمینی در مجاورت شرکت ساخت تجهیزات سپاهان واقع در شهرک صنعتی بزرگ اصفهان به متراژ کل ۳۱۵,۵۰۰ متر مربع به مبلغ کل ۵۲,۵۰۰ میلیون ریال موافقت گردیده است ، که تا کنون مقدمات خرید ۲۱۸,۵۰۰ متر مربع با احتساب ۱۰٪ تخفیف دریافتی از فروشنده به مبلغ ۴۰,۸۹۰ میلیون ریال به صورت ۳۰٪ نقد و ۷۰٪ اقساط فراهم شده است ، در این راستا تا پایان اسفند ۹۲ ، مبلغ ۳۴,۰۷۵ میلیون ریال در وجه شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان پرداخت گردیده است ؛ جهت مابقی ثمن معامله بمیزان ۶,۸۱۵ میلیون ریال (معادل ۱۵٪ کل مبلغ معامله) تقاضای تخفیف از فروشنده شده است که در دست بررسی می باشد ، همچنین مبلغ ۸۷۴ میلیون ریال در وجه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی بابت خدمات و پشتیبانی خرید این اراضی و جهت تفکیک اراضی مربوطه تا کنون مبلغ ۳,۸۳۷ میلیون ریال به منظور دیوارکشی هزینه شده است.

۴-۱۳-۴ بموجب مصوبه هیئت مدیره ، مقرر گردیده است در زمینی واقع در فردیس کرج به متراژ ۱۲,۰۰۰ متر مربع ، مراکز آموزشی، مهمانسرا ، سالن اجتماعات، انبار، رستوران و آرشو جهت بخش بهره برداری و خدمات مشتریان احداث گردد ، بدین منظور و جهت طراحی مجتمع مزبور تا کنون مبلغ ۴,۸۲۰ میلیون ریال هزینه شده است.

۵-۱۳-۴ با توجه به احداث نیروگاه توس در مجموع زمینهایی که از طرف شرکت توانیر به شرکت مپنا واگذار شده است و با در نظر گرفتن آن که موضوع انتقال سند مالکیت زمین این نیروگاه از طریق رفع معارضین در دست پیگیری می باشد ، طی مذاکراتی که با شهرداری منطقه ۱۰ مشهد صورت گرفته و با امضاء یک صلح نامه و پرداخت مبلغ ۵,۸۶۴ میلیون ریال در وجه شهرداری مشهد پرونده اخذ مجوز ساخت در زمین مربوطه مختومه اعلام گردیده و پیگیری های بعدی جهت انتقال سند مالکیت مزبور در جریان می باشد که تا کنون مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال جهت پرونده وکالت زمین مزبور پرداخت شده است.

۶-۱۳-۴ بر اساس مصوبه هیئت مدیره و به جهت استقرار دکل دریایی خریداری شده و انجام تعمیرات و اداره آن در پایگاه عملیات حفاری مقرر گردید؛ در جزیره کیش زمینی به متراژ حداقل ۱۰,۵۰۰ متر مربع خریداری گردد که تا پایان اسفند ماه ۹۲ از کل ثمن معامله مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال در وجه فروشنده پرداخت گردیده است.

۷-۱۳-۴ بر اساس مصوبه هیئت مدیره بدلیل عملیات ساختمانی و نصب جهت ۲۰ واحد توربین بادی با خرید یکدستگاه جرثقیل ۸۰۰ تنی موافقت گردید که تا پایان سال ۹۲ مبلغ ۱۱۸,۸۱۶ میلیون ریال از ثمن معامله پرداخت گردیده است.

۵-۱۳-۴ کاهش و نقل و انتقال دارایی های ثابت بمبلغ ۴,۹۵۹,۲۶۳ میلیون ریال در طی سال مالی شامل اجزا زیر می باشد: الف) بموجب مصوبه هیئت مدیره ، مقرر گردید ؛ پیرو قرارداد خرید برق تنظیم شده شرکت تولید برق پرند مپنا با شرکت مدیریت شبکه برق ایران و با توجه به صدور صورتحسابهای برق بنام آن شرکت ، کلیه حسابهای نیروگاه مذکور شامل ۸۲,۵۰۰ میلیون ریال زمین ، ۷۱,۸۰۰ میلیون ریال ساختمان و ۴,۸۰۳,۰۰۰ میلیون ریال تاسیسات اصلی نیروگاه به شرکت تولید برق پرند مپنا منتقل گردد. ب) کاهش مبلغ ۱,۹۶۳ میلیون ریال اثاثه و منصوبات شامل مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال، که بر اساس مصوبه هیئت مدیره ، به شرکت های گروه که ۱۰۰٪ سهام آنها متعلق به مپنا می باشد واگذار شده است و مبلغ ۱,۴۰۵ میلیون ریال دیگر نیز به سایر اشخاص اهدا شده است .

۶-۱۳-۴ داراییهای ثابت شرکت (به استثنای نیروگاه توس) با رعایت صرفه و صلاح شرکت تا سقف ۲,۲۳۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۷-۱۳-۴ نیروگاه توس دارای بیمه نامه بهره برداری تا سقف ۳۷۰ میلیون یورو می باشد.

۸-۱۳-۴ نیروگاه توس در قبال دریافت تسهیلات از طریق صکوکاچاره در وثیقه می

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹/اسفند ۱۳۹۲

۱۴- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۳	۸۰۴	حق الامتیار برق
۶۲۴	۶۲۴	حق الامتياز تلفن
۵۶۰	۶۱۵	حق الامتياز فاضلاب
۳۴۶	۵۰۴	حق الامتياز آب
۲۷۹	۲۸۶	حق الامتياز تلفن همراه
۸۳	۸۳	حق الامتياز گاز
۲,۶۹۵	۲,۹۱۶	

۱۵- سرمایه گذاريهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۲۷۱,۳۷۱	۲۰,۰۱۵,۳۴۳	۱۵-۱	سرمایه گذاری در شرکتها
۵,۹۷۵,۳۳۸	۵,۴۳۷,۶۱۰	۱۵-۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵-۳	اوراق مشارکت ریالی
۱,۲۷۰,۶۵۵	۱,۴۳۰,۲۸۵	۱۵-۴	اوراق مشارکت ارزی
۲۳,۶۱۷,۴۶۳	۲۷,۹۸۳,۲۳۸		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نام شرکت	یادداشت	درصد سهام	خالص بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده
۵۶۱,۵۴۸	۵۶۱,۵۴۸	۹۵/۵۸		مهندسی و ساخت ژنراتور مینا پارس				
۴۰,۹۳۹	۴۰,۹۳۹	۶۷/۵۱		نصب نیرو				
۹۳۱,۳۵۹	۹۳۱,۳۵۹	۱۰۰		مینا بین الملل				
۱,۷۸۵,۰۷۴	۱,۷۸۵,۰۷۴	۹۹/۶۳		مهندسی و ساخت توربین مینا توگا				
۵۶۹,۹۸۵	۵۶۹,۹۸۵	۶۱/۷۲		مهندسی و ساخت تجهیزات مینا				
۱۶۶,۵۹۰	۳۰۲,۲۴۷	۹۵/۲۲		مهندسی مشاور موندکو ایران				
۴۵۸,۰۶۵	۷۳۶,۹۱۵	۷۱/۸۸		مهندسی و ساخت پره توربین مینا				
۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	۱۰/۰۵		توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)				
۲۴۲,۲۹۱	۲۴۲,۲۹۱	۵۲/۶		نیر پارس				
۹۹	۹۹	۹۸/۹۹		تولید برق توس مینا				
۵۹,۹۹۸	۵۹,۹۹۸	۹۹/۹۹		بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M)				
۹۸	۹۸	۹۸		احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک				
۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۹۹/۹۹		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا				
۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷	۱۷/۵۷		سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا				
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹/۲۲		قطعات توربین شهریار				
۷۲۷,۹۹۶	۶۵۲,۵۹۴	۹۹/۹۹		تولید برق عسلویه مینا				
۱۴۵,۵۸۱	۱۴۶,۴۸۱	۱۰/۰۴		سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۹/۹۹		احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۹/۹۹		احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو				
۲۸۰,۵۹۱	۲۸۰,۵۹۱	۷۶/۷۸		مهندسی مواد کاران جاهد نوآور				
۲۹۶,۰۰۴	۲۹۶,۰۰۴	۴۰		تولید نیروی آذرخش				
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹		مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا				
۱۹۲,۲۶۴	۱۹۲,۲۶۴	۶۳/۳۸		ساخت تجهیزات سپاهان				
۵۰۰	۵۰۰	۹۹/۹۲		توسعه نفت و گاز مینا				
۱,۶۶۰,۸۹۹	۱,۶۶۰,۸۹۹	۶۹		تولید برق پره سر مینا				
۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۸۸/۴۶		تولید برق گناوه مینا				
۹۸۰	۹۸۰	۹۸		احداث و توسعه ریلی مینا				
۳۹۰	۳۹۰	۳۹		مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین				
۶۱,۱۷۵	۶۱,۱۷۵	۸۴/۳۸		توسعه انرژی خاورمیانه نورکیش				
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳۳/۳۳		پارس انرژی شاهد کیش				
۱۰۰	۱۰۰	۹۹/۶		مهندسی و احداث نیروگاههای انرژی پاک				
۶,۷۲۰	۶,۷۲۰	۴۸		مشارکتی ریلی مینا فوله پارس				
۵۸,۴۵۱	۶۴,۰۶۱	۵۱		مشاوران انرژی تهران				
۵۰,۳۴,۸۸۶	۵۰,۳۴,۹۶۵	۹۷/۸۱		تولید نیروی برق سنندج				
۲۰	۲۰	۱۹/۸		تولید برق خوزستان مینا				
۱۰۰	۱۰۰	۹۹/۸		تولید انرژی های تجدید پذیر مینا				
۹۹	۹۹	۹۹/۸		تولید آب و برق قشم مینا				
۹۹	۴,۳۹۶,۳۳۷	۹۹/۸	۱۳-۵	تولید برق پرند مینا				
۱۰۰	۱۰۰	۹۹/۸		تولید برق غرب کارون مینا				
۱,۹۴۵	۱,۹۴۵	۰/۹۷		بورس انرژی ایران				
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	۳۱/۱۴		ناوگان ریل الوند مینا				
۳۲,۸۷۳	۳۲,۸۷۳	۹۹		مینا اندونزی				
۵	۵	۴۹/۹۹		بهره برداری و تعمیرات سنا				
۱۸۰	۱۸۰	۹۰		تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا				
۱۰	۲۰,۵۰	۹۹/۶		شرکت مشاوران مدیریت مینا				
۱۵,۲۷۱,۳۷۱	۲۰,۰۱۵,۳۴۳							

۱-۱۵- در دوره جاری بر اساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر و تابعه ، هیات مدیره شرکت مینا اقدام به

مشارکت در افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر و تابعه نموده است:

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۱۵-۲- سپرده سرمایه گذاریهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون - ریال	میلیون - ریال	درصد سود	سررسید سال
۲۰,۸۷۵	۲۰,۸۷۵	---	۱۳۹۳ بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی
۱,۵۸۰,۴۴۴	۱,۶۰۰,۴۳۱	۱۷٪ و ۲۰٪	۱۳۹۷ بانک صادرات شعبه قائم مقام (ریال + ارز)
۳۵۵,۲۰۶	۲۴۰,۴۵۶	۱۷٪ و ۲۰٪	۱۳۹۳ بانک سپه شعبه ونک
۱۵۷,۱۸۳	۹۳,۸۱۱	۱۷٪	۱۳۹۳ بانک تجارت شعبه زرتشت
۴۸۴,۴۳۸	۴۸۴,۴۳۸	۱۷٪ و ۲۰٪	۱۳۹۵ بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۱,۰۱۳,۴۷۰	۱,۰۱۱,۷۳۶	۱۷٪ و ۲۰٪	۱۳۹۵ بانک ملت شعبه اسکان
۳۹۹,۷۷۵	۳۹۰,۰۳۱	۱۷٪ و ۲۰٪	۱۳۹۷ بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر
۵۲۹,۹۷۲	۵۷۹,۹۷۲	۱۷٪	۱۳۹۵ بانک ملی شعبه حسابهای دولتی
۸۳۵,۷۹۴	۸۲۰,۵۲۵	۱۷٪ و ۲۰٪	۱۳۹۷ بانک تجارت شعبه مپنا مرکزی
۳,۵۱۵	۳,۵۱۵	۱۷٪	۱۳۹۳ بانک صادرات شعبه مرکزی
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	-----	۱۳۹۵ موسسه مالی اعتباری مهر
۱۸,۱۵۰	۱۳,۸۰۴	۱۹٪	۱۳۹۶ بانک اقتصاد نوین نفت
۴۰۰,۰۰۰		۲۰٪	۱۳۹۶ بانک تجارت شعبه اسکان
۱۵۴,۶۰۰	۱۵۴,۶۰۰	۱۷٪	۱۳۹۵ بانک توسعه صادرات
۱,۴۱۶	۲,۹۱۷	۱۷٪	۱۳۹۲ بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۲/۵٪ و ۲۰٪	۱۳۹۲ بانک رفاه کارگران جهان کودک
۵,۹۷۵,۳۳۸	۵,۴۳۷,۶۱۰		

۱۵-۲-۱- سپرده های فوق عمدتاً جهت اخذ تسهیلات و ضمانتنامه بانکی ایجاد شده و تا زمان ابطال ضمانتنامه های مزبور در وثیقه بانکهای ذیربط می باشد و در تاریخ سررسید براساس درخواست شرکت مجدداً تمدید خواهد شد . سود متعلقه به سپرده های بانکی بلند مدت جمعاً برابر با ۸۷۸,۴۳۱ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۲) منعکس شده است .

۱۵-۳- نرخ سود اوراق مشارکت ریالی ۲۰ درصد می باشد. سود اوراق مشارکت مذکور طی سال مالی مبلغ ۲۱۸,۶۹۳ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۲) منعکس شده است . اوراق مذکور توسط سازمان توسعه برق ایران منتشر شده است .

۱۵-۴- سود اوراق مشارکت ارزی تا پایان سال مالی مورد نظر به مبلغ ۲۲۰,۲۱۹ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۲) منعکس شده است. علاوه بر این با توجه به اینکه اوراق مزبور از جمله اقلام پولی بوده در پایان سال مالی بر اساس رویه یادداشت ۴-۳ صورت های مالی تسعیر گردیده و سود حاصل از تسعیر در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است. لازم به ذکر است اوراق مزبور تا سررسید غیر قابل باز خرید می باشد. اوراق مذکور توسط نفت گاز پارس منتشر شده است .

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۱,۵۷۰	۵۸۸,۹۲۱	۱۶-۱ وجوه پرداختی به شرکتهای تابعه بابت افزایش سرمایه
۱۰۲,۲۳۶	۲۸,۴۱۸	۱۶-۲ سپرده نقدی ضمانت نامه
۶۸,۳۳۸	۱۶۰,۰۹۷	۱۶-۳ سپرده مالیاتی
۷۵,۰۲۳	۵۷,۲۲۰	۷-۴ حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۵,۲۵۵	۷۳,۵۵۹	سپرده بیمه
۴,۹۹۳,۲۳۶	۵,۱۹۷,۳۵۰	۱۶-۴ وجوه ارزی نگهداری شده نزد مپنا بین الملل
۱,۲۹۷	۱,۱۱۰	سایر
۵,۹۹۶,۹۵۵	۶,۱۰۶,۶۷۵	

۱۶-۱- وجوه پرداختی به شرکتهای فرعی بابت افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۸۱,۹۱۳	حفاری مپنا نور کیش (توسعه انرژی خاور میانه نور کیش)
۰	۱۴۹,۹۶۰	مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا (پارس)
۰	۹۰,۰۰۰	مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا
۷۳,۳۴۲	۷۳,۳۴۲	تولید نیروی آذرخش
۳۸,۸۱۱	۳۸,۸۱۱	توسعه انرژی خاور میانه نور کیش
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	مهندسی و ساخت توربین مپنا
۲۲,۳۱۴	۱۰,۰۰۰	نصب نیرو
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه نفت و گاز مپنا
۰	۷,۹۹۵	مواد کاران جاهد نو آور
۲۸۴,۸۵۰	۶,۰۰۰	مهندسی و ساخت پره توربین مپنا
۵,۶۱۰	۲,۰۴۰	مشاوران انرژی تهران
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	احداث و توسعه ریلی مپنا
۳,۴۰۰	۱,۳۶۰	پارس انرژی شاهد کیش
۵۰۰	۵۰۰	بانک نفت
۱۱۰,۰۰۰	۰	مهندسین مشاور مونکو ایران
۹۰,۰۰۰	۰	مهندسی و ساخت بویلر مپنا
۴۵,۷۴۳	۰	سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا
۷۰۱,۵۷۰	۵۸۸,۹۲۱	

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶-۲- سپرده نقدی ضمانتنامه‌ها به‌میزان ده درصد به منظور اجرای قراردادهای منعقد شده جهت اخذ ضمانت نامه بانکی از طریق بانکهای مختلف بابت پیش پرداخت، سپرده حسن اجرای تعهدات و سپرده حسن انجام کار و در قبال پرداخت کارمزد به نفع کارفرمایان ایجاد شده است. مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به تفکیک از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۶۲۸	۲۰,۸۱۰	۱۶-۲-۱ دفتر مرکزی
۷,۳۷۸	۷,۳۷۸	پروژه های سیکل ترکیبی
۱۰	۱۰	پروژه های چهار واحد نیروگاه گازی
۱۸۱	۱۸۱	پروژه های ۳۰ توربین گازی
۳۹	۳۹	پروژه های حرارتی
<u>۱۰۲,۲۳۶</u>	<u>۲۸,۴۱۸</u>	

۱۶-۲-۱- عمده مبلغ فوق بابت سپرده نقدی ضمانتنامه مربوط به تسهیلات اعطایی بانک توسعه اسلامی به مبلغ ۴۵ میلیون یورو می باشد که در قالب اعتبار اسنادی به این شرکت منتقل می گردد. کل این تسهیلات در قالب اعتبار اسنادی با بازپرداخت یکساله گشایش گردیده است.

۱۶-۳- مبلغ مندرج در سرفصل سپرده مالیاتی شامل مالیاتهای کسر شده از صورت وضعیتها توسط کارفرمایان بوده که فاقد فیش مالیاتی می باشد.

۱۶-۴- وجوه ارزی به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو (هزیورومهدا ۳۴,۶۴۹ ریال) جهت سرمایه گذاری در پروژه ساخت نیروگاه های سیکل ترکیبی سنندج و عسلویه طبق بنده تبصره ۱۱ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ شرکت نزد مینا بین الملل

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷- حسابهای پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳,۴۹۹	۱۳۵,۰۸۹	۱۷-۱	ذخیره پیمانکاران دست دوم
۱,۰۵۳,۹۵۹	۱,۷۱۴,۳۹۱	۱۷-۲	بدهی به پیمانکاران
۷۵۷,۴۴۶	۵۹۱,۱۶۷	۱۷-۳	سپرده حسن انجام کار
۲۰,۷۱۴,۱۱۷	۱۹,۴۵۱,۳۴۵	۱۷-۴	سایر بدهی ها تجاری
۲۲,۷۵۹,۰۲۲	۲۱,۸۹۱,۹۹۳		

۱۷-۱- مانده حساب ذخیره پیمانکاران دست دوم بشرح زیر تفکیک گردیده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	شرکت کولرهای آبیان
۱۴,۷۲۰	۴۱,۶۵۰	شرکت پرهون طرح
۴,۹۰۰	۲۸,۸۸۳	شرکت پل و دژ
۶,۳۹۵	۶,۳۹۵	شرکت ساختمانی سربیک
۴,۰۷۰	۳,۲۰۰	شرکت شغاب
۰	۱,۳۵۰	شرکت تولید پمپ های بزرگ و توربین آبی
۵۰۰	۵۰۰	شرکت توسعه سیلوها
۵۵,۶۹۶	۰	شرکت ابران ترانسفو
۳۵,۰۰۰	۰	شرکت نورهان صنایع و پرساز
۱۲,۵۳۲	۰	شرکت نیرو توان
۸۰۰	۰	شرکت پارسیان
۵۵۰	۰	شرکت اتمسفر
۴۷,۳۳۷	۲,۱۱۱	سایر
۲۳۳,۴۹۹	۱۳۵,۰۸۹	

۱۷-۱-۱- مانده حساب ذخیره پیمانکاران دست دوم ناشی از برآورد کارهای انجام شده و صورت وضعیت نشده توسط پیمانکاران مختلف می باشد که پس از طی مراحل لازم در حسابها قطعی خواهد شد.

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۱۷-۲- بدهی به پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۶,۸۸۲	۸۲۳,۵۹۰	شرکت ایران ترانسفو
۱۰۷,۱۰۴	۲۱۷,۱۹۸	کنسرسیوم توسعه پستهای فشار قوی
	۹۹,۳۶۸	شرکت ماشین سازی تاشا
	۵,۰۲۰	شرکت پمپ صنعتی ایران
۳,۳۹۶	۳,۴۲۳	شرکت تولیدی صنعتی فراسان
۱۵,۱۱۶	۴۹,۰۶۹	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
	۳۷,۱۰۱	شرکت کابل البرز
	۲۴,۸۹۸	شرکت پایندان
۳۵,۰۴۴	۲۱,۳۵۱	شرکت HANMAEK HEAVY
۱۳,۱۱۱	۲۱,۱۷۰	شرکت نیرو توان
	۱۷,۵۹۸	شرکت الکتروود کویر
۹۶	۱۳,۲۷۰	شرکت صنایع نیروگاهی بنی هاشم
۸,۸۵۹	۹,۴۲۱	شرکت توسعه نیرو
۳,۰۹۴	۸,۱۲۹	شرکت جرتقیل ایران ساخت
۲۷,۴۲۸	۷,۹۴۴	شرکت نیرو ترانس
	۶,۸۵۸	شرکت سدید جهان صنعت
	۶,۷۵۷	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۵,۷۹۵	۵,۶۱۲	شرکت سازه وسوله ماموت
۲,۸۰۶	۴,۳۷۵	شرکت پارسیان
	۴,۳۰۰	شرکت مشارکت نورهان صنایع و پراساز
۳,۵۱۶	۲,۴۰۹	شرکت نورهان صنایع
۲,۲۸۴	۰	شرکت اسپیدز
۵,۴۹۶	۰	شرکت کولر هوایی ابان
۱۵۳,۹۳۲	۳۲۵,۵۳۰	سایر
۱,۰۵۳,۹۵۹	۱,۷۱۴,۳۹۱	

۱۷-۳- سپرده های حسن انجام کار پیمانکاران به تفکیک هر طرح به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۴,۷۸۳	۴۱۹,۷۲۳	طرح سیکل ترکیبی
۱۹۶,۴۹۷	۱۳۶,۹۹۳	دفتر مرکزی
۳۰,۸۳۹	۳۲,۷۲۵	پروژه های نفت و گاز
۲۱,۰۸۷	۷,۳۹۰	طرح چهار نیروگاه گازی
۲,۱۴۸	۲,۱۴۸	طرح سی توربین گازی
۱,۷۰۱	۱,۷۹۸	طرح ویژه صنعتی
۳۹۰	۳۹۰	طرح حرارتی
۰	۰	پروژه های EP
۷۵۷,۴۴۶	۵۹۱,۱۶۷	

۱۷-۴- سایر بدهی های تجاری از مبالغ زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۲۱۰,۷۱۳	۱۴,۱۴۹,۷۷۹	۱۷-۴-۱	شرکت مدیریت تولید،انتقال و توزیع نیروی برق ایران(توانیر)
۹۰۶,۲۲۵	۲,۸۷۱,۷۴۵		شرکت چادرملو
۷۵۴,۲۲۷	۹۹۶,۶۳۰		شرکت صنایع برق و انرژی صبا
۶۸,۵۱۸	۴۴۹,۳۱۳		شرکت پتروشیمی دماوند
۰	۳۵۱,۶۸۳		شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۳۴۴,۶۸۳	۳۴۴,۹۵۱		شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران
۲۳,۸۲۹	۱۳۰,۶۳۰		شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر
۳۵,۴۲۲	۴۳,۵۹۰		شرکت حسابهای پرداختی به شرکت های بیمه
۰	۴۲,۳۰۰		شرکت سازمان قطار شهری اصفهان و حومه
۰	۳۵,۸۸۱		شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۱۳,۸۹۶	۲۰,۸۱۹		شرکت قطار شهری قم
۱۱,۸۱۸	۱۱,۸۱۸		شرکت برق منطقه ای خراسان - تمشه بهای خرید زمین نیروگاه توس
۲۹۹,۹۲۰	۰		شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۴۴,۸۵۵	۲,۱۰۶		سایر
۲۰,۷۱۴,۱۱۷	۱۹,۴۵۱,۳۴۵		

۱۷-۴-۱- حساب شرکت توانیر بابت وجوه دریافتی توسط شرکت مپنا بین الملل از محل مطالبات شرکتهای فروشنده برق گروه که پس از تعیین سهم هرکدام در حسابهای فیما بین منظور میشود، بستانکار گردیده است .

شرکت گروه " مینا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۸۱,۸۱۰	۹,۲۷۷,۲۹۶	۱۸-۱	ذخیره تجهیزات و لوازم نیروگاهی
۵,۹۴۴	۷,۲۵۹	۱۸-۲	سپرده های دیگران نزد ما
۱۱۷,۱۰۱	۱۳۳,۸۴۱	۱۸-۳	ذخیره زیان برآوردی پیمان
۲۲,۹۹۶	۳۲,۰۵۱		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۵۳۴,۰۱۶	۴۴۱,۴۲۲	۱۸-۴	اسناد پرداختنی کوتاه مدت
۶۱,۳۸۱	۸۶,۶۹۱	۱۸-۵	پس انداز کارکنان
۱۶,۱۱۳	۱۷,۳۴۸	۱۸-۶	مالیات ، حق بیمه و سایر مبالغ مکسوره پرداختنی
۵۴۷,۹۶۲	۶۸۶,۷۷۱	۱۸-۷	بانک تجارت
۱۷,۵۶۱	۲۹۱,۴۶۹	۱۸-۸	سایر
۶,۶۰۴,۸۸۴	۱۰,۹۷۴,۱۴۸		

۱۸-۱- ذخیره تجهیزات و لوازم نیروگاهی

۱۸-۱-۱- براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲ هیات مدیره و طبق رویه حسابداری منعکس در یادداشت ۳-۵-۳ بابت انجام هزینه های احتمالی ریسکهای زمانی و اجرایی معادل ۱۰ درصد بهای تمام شده تجهیزات نیروگاهی به عنوان ذخیره خدمات پس از فروش جهت رفع نواقص نیروگاه های ساخته شده در طی دوران گارانتی در حسابها منظور شده است. بدیهی است مانده ذخیره مذکور پس از تحویل و سپری شدن دوران گارانتی تجهیزات نیروگاهی تعدیل خواهد شد.

۱۸-۱-۲- براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲ هیات مدیره از آنجائیکه بخش بهره برداری و خدمات مشتریان طبق قرارداد با کارفرمایان مسئولیت تهیه و تامین لوازم و قطعات مورد نیاز نیروگاه جهت فعالیت در شرایط مطلوب را در دوران بهره برداری (بیست ساله) بر عهده دارد لذا بمنظور پوشش هزینه های دوران مذکور و شناسایی صحیح درآمدهای سالانه، ذخیره لازم در حسابها از این بابت انجام شده است.

شرح	یادداشت	مانده اول سال	ذخیره تامین شده طی سال	مانده پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره لوازم و قطعات نیروگاهی (اورهال)	۱۸-۱-۱	۵,۱۲۴,۷۱۸	۳,۹۹۵,۵۸۴	۹,۱۲۰,۳۰۲
ذخیره تجهیزات نیروگاهی (گارانتی)	۱۸-۱-۲	۱۵۷,۰۹۲	۰	۱۵۷,۰۹۲
تعدیلات طی سال		۰	(۹۸)	(۹۸)
		۵,۲۸۱,۸۱۰	۳,۹۹۵,۴۸۶	۹,۲۷۷,۲۹۶

۱۸-۲- مانده حساب سپرده های دیگران نزد ما به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۶	۹۷۴	سپرده نقدی حسن اجرای تعهدات
۸۰۰	۷۸۵	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۴,۱۸۹	۵,۵۰۰	سایر سپرده ها
۵,۹۴۴	۷,۲۵۹	

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸-۳- مانده حساب ذخیره زیان برآوردی پیمان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴,۱۰۸	۱۰۶,۵۱۳	۲۸-۱-۱	طرح های ویژ صنعتی
۲۲,۹۹۳	۲۲,۹۹۳	۲۸-۱-۱	طرح های گازی
۰	۴,۳۳۵	۲۸-۱-۱	سایر پروژه ها
۱۱۷,۱۰۱	۱۳۳,۸۴۱		

۱۸-۴- اسناد پرداختنی کوتاه مدت:

مانده حساب اسناد پرداختنی کوتاه مدت در ۲۹ اسفندماه سال ۱۳۹۲ از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۸,۰۰۰	۴۴۰,۱۵۶	مودیان بزرگ مالیاتی
۱۵,۰۰۰	۱,۲۵۰	شرکت واسطه مالی
۱۶	۱۶	شرکت خورنگ
۹۶,۰۰۰	۰	تامین سرمایه امین
۱۵,۰۰۰	۰	سازمان تامین اجتماعی
۵۳۴,۰۱۶	۴۴۱,۴۲۲	

۱۸-۵- به استناد مصوبه ۸۰/۱۴/۱۱۴/۲۲۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۷/۱۶ هیئت مدیره به منظور تقویت بنیه مالی صندوق وام کارکنان مقرر گردید هر ماهه ۵٪ سهم کارکنان ، ۷٪ سهم شرکت و ۴٪ کارمزد محاسباتی نسبت به وامهای پرداختی به صندوق وام کارکنان واریز گردد. از ابتدای سال ۸۵ طبق مصوبه شماره ۲۱۰/۱۳۰۹-۲۲-۸۴ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۰۵ هیئت مدیره مقرر گردید به جای ۷٪ سهم شرکت ، ۵٪ در محاسبات لحاظ گردد و محدودیت سقف ۵ سال نیز حذف گردد.

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۱۸-۶- مالیات ، حق بیمه و سایر مبالغ مکسوره پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۸۶	۳,۳۳۵	مالیاتهای تکلیفی
۷,۶۴۶	۹,۸۲۰	مالیات حقوق
۱,۵۵۰	۲,۰۰۵	نخیره کمکهای بیمه شدگان ، مکسوره از کارکنان
۲,۹۹۹	۱,۶۹۰	حق بیمه درمان ، عمر و حوادث کارکنان
۳۳۲	۴۹۸	۲۲/۵ درصد صندوق بازنشستگی و آینده ساز
۱۶,۱۱۳	۱۷,۳۴۸	

۱۸-۷- مبلغ ۶۸۶,۷۷۱ میلیون ریال بابت تنه اقساط اعتبار اسنادی ۹۳۱۷ و ۹۳۰۰ است که توسط بانک تجارت پرداخت و تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط شرکت تسویه شده است.

۱۸-۸- سایر اقلام حسابهای پرداختنی از مبالغ زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۸	۴,۸۰۵	واریزی های نامشخص
۰	۴۸,۶۴۵	مالیات بر ارزش افزوده
۰	۲۲۲,۴۴۰	سود تسهیلات پرداختنی به بانک ها
۱۴,۰۱۳	۱۵,۵۷۹	سایر اقلام
۱۷,۵۶۱	۲۹۱,۴۶۹	

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۹- پیش دریافتها

لغ مندرج در تراز نامه بابت پیش دریافت قرارداد ها از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۰۱۶	۵,۱۱۹,۰۶۷	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج (پروژه کهنوج)
۳,۱۵۶,۱۴۰	۴,۷۱۵,۳۴۵	۱۹-۱ شرکت توسعه و مهندسی گاز ایران
۳,۶۷۱,۹۶۶	۳,۹۹۲,۹۳۲	۱۹-۲ سازمان توسعه برق ایران
۱۷۶,۷۹۰	۹۴۳,۲۷۳	شرکت مولد نیروی خرم آباد
.	۸۳۱,۱۱۰	گهر انرژی سیرجان
۷۶,۱۷۰	۷۸۲,۱۵۷	شرکت فراب
۴۳۴,۷۱۱	۷۷۳,۳۹۷	مدیریت شبکه برق ایران
۶۶۱,۳۳۳	۶۶۱,۳۳۳	۱۹-۳ شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران (LNG)
۵۸۰,۰۷۳	۵۸۰,۰۷۳	ملی مهندسی و ساختمانی نفت ایران - توسعه پالایشگاه اصفهان
۹,۶۱۳	۵۷۴,۹۰۳	تولید نیروی برق کرمان
۷۱۲,۸۸۰	۴۳۹,۹۱۳	شرکت ملی نفت ایران-قرارداد فاز ۱۴و۱۳ پارس جنوبی
۱۲۷,۹۲۲	۳۶۱,۸۳۸	شرکت پرشین فولاد
۲۷۹,۵۴۱	۲۷۹,۵۴۱	پتروشیمی دماوند
۴۲۵,۰۴۴	۲۴۶,۸۸۸	پترو پارس ایران
۱۵۸,۴۲۲	۲۴۰,۷۰۳	۱۹-۴ شرکت مدیریت تولید،انتقال و توزیع نیروی برق ایران-فروش تجهیزات
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	افق توسعه انرژی خلیج فارس
۸۱,۳۰۳	۸۱,۳۰۳	شرکت انرژی گستر جم
۷۶,۵۷۰	۷۶,۵۷۰	سازمان قطار شهری قم
.	۷۳,۹۸۸	تولید برق فارس
۱۲۳	۵۹,۷۹۹	طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)
۱,۵۵۷	۵۱,۱۰۵	مدیریت تولید برق اذربایجان غربی
۵۰,۰۴۰	۵۰,۰۴۰	سازمان قطار شهری اصفهان
.	۵۰,۰۰۰	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
	۳۶,۹۹۴	برق منطقه ای یزد
۱۵,۲۱۰	۱۵,۲۱۰	شرکت تولید برق دماوند
.	۱۴,۸۹۹	مدیریت تولید برق نکا
.	۱۴,۸۰۲	مدیریت تولید نیروگاههای گازی خراسان
.	۷,۹۹۲	مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر
۱۱,۰۳۵	۷,۲۴۲	شرکت کالای پتروشیمی
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	توسعه نیروگاهها و انرژی برق سوریه
۵,۵۷۲	۵,۵۷۲	سازمان قطار شهری کرج و حومه
۵,۲۶۴	۵,۲۶۴	شرکت تولید و بهره برداری نیروگاه خیام
۶,۵۸۹	۵,۱۸۰	مدیریت تولید برق شهید رجایی
۲۲,۲۸۶	۳۳۶	شرکت پتروشیمی فجر (پروژه فجر)
۱۹۶	۱۹۶	شرکت تولید و انتقال برق سوریه (پروژه تشرین و جندر سوریه)
۱,۸۴۲,۴۱۳	.	شرکت چادر ملو
۱,۰۸۰	.	شرکت پروژه جنوب اصفهان
۹,۰۴۸	۸,۰۵۰	۱۹-۵ سایر
<u>۱۲,۹۶۱,۹۲۸</u>	<u>۲۱,۳۱۳,۰۱۷</u>	

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت قرارداد تامین ۱۰۰ واحد توربوکمپرسور و کسب انتقال دانش فنی آن میباشد .

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت قرارداد فروش تجهیزات اصلی ۱۳ واحد بخار موضوع قرارداد ۴-۱-۲۳۱-۸۹ و سایر قراردادهای منعقد شده با سازمان برق می باشد.

۱۹-۳- مبلغ فوق شامل ۴۷ میلیون یورو پیش دریافت قرارداد بخش نفت و گاز از شرکت ایران ال ان جی می باشد .

۱۹-۴- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت خرید تجهیزات نیروگاهی برای شرکت توانیر می باشد .

۱۹-۴- سایر پیش دریافتها عمدتاً مربوط به پیش دریافتهای اخذ شده از خریداران طرف قرارداد واحد بهره برداری و خدمات مشتریان می باشد .

۲۰- ذخیره مالیات

- ۲۰-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۴ قطعی و تسویه گردیده است.
- ۲۰-۲- شرکت برای عملکرد سال ۱۳۸۵ براساس اظهارنامه مالیاتی، مبلغ ۴,۱۳۳ میلیارد ریال سود ابراز نموده که با توجه به دارا بودن پروانه بهره برداری شماره ۱-۳۳۵۴۸۰۱ الف از وزارت صنایع و معادن و اجرای طرح توسعه نیروگاههای توس و امکان استفاده از معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده، عملکرد سال مذکور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته که بر این اساس برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ که مورد اعتراض واقع و مراتب به هیات حل اختلاف مالیاتی مراجعه شده است، و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ مالیات به ۵۷۵ میلیارد ریال کاهش یافته حل اختلاف مالیاتی ارجاع و قرار رسیدگی مجدد صادر و پرونده در اداره امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.
- ۲۰-۳- از مالیات شرکت برای سال مالی ۱۳۸۶ رفع تعرض گردیده است.
- ۲۰-۴- عملکرد سال ۱۳۸۷ براساس سود ابرازی و با توجه به معافیهتهای قانونی از جمله باقیمانده معافیت ماده ۴ قانون تسهیل و نوسازی صنایع کشور و سایر معافیهتهای قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده. عملکرد سال مذکور توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت که بر اساس برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۶۵۸ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ که مورد اعتراض واقع و مراتب به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است، و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ مالیات به ۵۷۵ میلیارد ریال کاهش یافته که شرکت مجدداً به آن اعتراض نموده است.
- ۲۰-۵- برای عملکرد سال ۱۳۸۸، براساس مبانی مالیاتی مبلغ ۱۶:۴ میلیارد ریال بعنوان درآمد مشمول مالیات و مبلغ ۸۵۹ میلیارد ریال بعنوان مالیات ابراز گردید، عملکرد سال مذکور توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۰۰۴ میلیارد ریال گردیده است که شرکت با مقامات مالیاتی به همین مبلغ به توافق رسیده است.
- ۲۰-۶- عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۲۶۳ میلیارد ریال گردیده است که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.
- ۲۰-۷- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۵,۱۴۱ میلیارد ریال، مبلغ ۸۳۴ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. عملکرد سال مذکور توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۵۷۲ میلیارد ریال گردیده است که شرکت با مقامات مالیاتی به همین مبلغ به توافق رسیده است.
- ۲۰-۸- عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۴۲۳ میلیارد ریال گردیده است که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.
- ۲۰-۹- با توجه به توضیحات فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح جدول ذیل می باشد:

سودا برزی و درآمد مشمول مالیات - میلیون ریال		مالیات - میلیون ریال		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداخت شده	میلین ریال
۱۳۸۵	۲,۱۳۳,۱۰۵	۳,۶۳۸,۷۹۸	.	۹۰۹,۶۹۹	.	.	میلین ریال
۱۳۸۶	۲,۵۴۴,۰۰۰	۲,۱۸۳,۶۲۳	.	.	.	.	میلین ریال
۱۳۸۷	۳,۳۹۷,۱۷۸	۲,۶۳۱,۳۶۷	۱۳۷,۹۷۸	۶۵۷,۸۱۷	.	.	۱۳۷,۹۷۸
۱۳۸۸	۵,۶۱۵,۳۳۷	۴,۰۱۶,۰۷۸	۸۵۹,۰۹۷	۱,۰۰۴,۰۱۹	.	.	۸۵۹,۰۹۷
۱۳۸۹	۴,۸۳۲,۷۶۳	۵,۰۵۲,۰۵۴	۶۳۲,۱۳۳	۱,۲۶۳,۰۱۴	.	.	۶۳۲,۱۳۳
۱۳۹۰	۶,۶۵۹,۵۹۹	۵,۱۴۱,۴۴۹	۸۳۴,۰۰۵	۱,۱۵۶,۸۱۶	.	.	۸۳۴,۰۰۵
۱۳۹۱	۵,۲۶۴,۷۱۴	۵,۶۹۳,۵۵۷	۶۱۴,۷۴۱	۱,۴۲۳,۱۳۹	.	.	۶۱۴,۷۴۱
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶,۴۱۰,۶۰۰	.	۳۷۶,۱۰۴	.	.	.	۳۷۶,۱۰۴
کسر می شود پیش پرداخت مالیات		.					(۲,۸۳۹,۰۳۴)
							۴۰۵,۱۲۴

تحریر: قزو، پہاڑ (سیاسی علم)
پیشانی: قزو، پہاڑ (سیاسی علم)
پیشانی: قزو، پہاڑ (سیاسی علم)

(TP)

- ۲۱-۱-۱- در سال ۱۳۸۴ به منظور خرید تجهیزات نیروگاهی جهت استفاده از ظرفیت کارخانجات تحت پوشش برای ساخت تجهیزات نیروگاهی و ساخت نیروگاه توس جمعا مبلغ ۴۱۱ میلیون یورو از طریق بانک تجارت گشایش اعتبار گردید. از کل اعتبار گشایش یافته مبلغ ۱۱۲ میلیون یورو برای خرید تجهیزات طرح توسعه و مبلغ ۲۹۹ میلیون یورو ساخت نیروگاه توس اختصاص یافت. ۸۵ درصد اعتبارات اسنادی به مبلغ ۳۴۹ میلیون یورو به موجب درخواست تامین کنندگان تجهیزات بازپرداخت ۴، ۸/۵ و ۱۱/۵ ساله تامین مالی گردید، ۱۵ درصد مابقی به صورت ۱۰ درصد پیش پرداخت و ۵ درصد به هنگام معامله اسناد به صورت نقدی توسط شرکت پرداخت گردید. بدهی به بانک به هنگام معامله اسناد شناسایی و در حسابها ثبت می شود. ضمنا سود و کارمزد تسهیلات براساس قراردادهای منعقد با بانک تامین مالی کننده تا پایان قرارداد بصورت برآوردی در حسابها منظور گردید و قطعیت آن در زمان بازپرداخت تعیین می گردد. وثیقه تسهیلات زمین نیروگاه توس و یک فقره چک به مبلغ ۳۱۰۸ میلیارد ریال به تعهد شرکت تولید برق توس مپنا با ظهننویسی این شرکت می باشد. سود و کارمزد تسهیلات فوق مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال بوده که در حسابها منظور گردیده است. همچنین لازم به ذکر است براساس رویه یادداشت ۴-۳ صورت های مالی مانده های ارزی تسهیلات مذکور به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه در پایان سال مالی تسعیر و تفاوت ناشی از تسعیر ارز تحت سرفصل سایر درآمدها هزینه های غیر عملیاتی، انعکاس یافته است.
- ۲۱-۱-۲- از محل تسهیلات صندوق ذخیره ارزی یک فقره اعتبار اسنادی به مبلغ ۲۲ میلیون یورو در سال ۱۳۸۸ گشایش که معادل ۸۵ درصد آن به حساب تسهیلات منظور شده است که در سال ۹۱ مبلغ ۸/۳ میلیون یورو از تسهیلات مذکور تسویه گردیده است. ولی در سال جاری بر اساس مصوبه اعتباری شماره ۱۱/۹۱۱۱۳۱/۱۸۲۳ اداره کل اعتبارات بانک تجارت، با بازپرداخت مانده تسهیلات به مبلغ ۱۲ میلیون یورو طی ۵ قسط ۶ ماهه موافقت گردید که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قسط اول آن به مبلغ ۲/۵ میلیون یورو پرداخت شده است.
- ۲۱-۱-۳- به موجب مصوبه بانک توسعه اسلامی مبلغ ۵۰ میلیون دلار معادل ۳۵ میلیون یورو در سال ۹۰ تسهیلات مالی کوتاه مدت در اختیار این شرکت قرار گرفته است که تا کنون از این محل ۲ فقره اعتبار اسنادی گشایش گردیده و تا پایان سال ۹۱ استفاده و به حساب تسهیلات منظور گردیده است. مانده تسهیلات مذکور در پایان سال جاری مبلغ ۲۸۴ هزار یورو می باشد و ما بقی تسویه گردیده است.
- ۲۱-۱-۴- به موجب مصوبه اعتباری شماره ۱۱/۹۱۱۱۳۱/۱۰۵۵ بانک تجارت مبلغ ۲۰ میلیون یورو تسهیلات ۳/۵ ساله در قالب اعتبارات شماره ۲۷۵۰/۹۰۸۰۲۴۷۷ در اختیار این شرکت قرار گرفت. بازپرداخت ۴۵٪ آن یکسال قبل از سررسید قرارداد و ۵۵٪ مابقی به همراه سود متعلقه ۶ ماه پس از اتمام قرارداد طی یک قسط پرداخت می گردد.
- ۲۱-۲- در سال مالی جاری مبلغ ۲۴،۰۱۰ میلیارد ریال تسهیلات ریالی شامل ۱۱ فقره وام از بانکهای مختلف داخلی بمنظور تامین سرمایه در گردش اخذ گردیده است. وثیقه تسهیلات دریافتی از بانکهای صادرات شعبه قائم مقام فراهانی و بانک ملت شعبه اسکان و تجارت مپنا مرکز مبلغ ۲۵،۳۲۳ میلیارد ریال چک با امضای مدیران می باشد.
- ۲۱-۳- شرکت به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت اجرای برنامه های خود اقدام به تامین مالی غیر مستقیم از طریق انتشار اوراق چهار ساله صکوک (اجاره) بر روی اموال ماشین آلات و تاسیسات نیروگاه توس و نیروگاه فارس در دو مرحله به مبلغ ۴،۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۰ درصد به صورت روز شمار نمود است.

شرکت گروه مینا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- تسهیلات مالی دریافتی
تفصیل حساب تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:

شرح	پایان سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
		پایه مدت	گروه مدت	پایه مدت	گروه مدت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات ارزی	۲۹-۱-۱	۱,۳۳۸,۸۸۳	۳,۳۳۸,۱۲۹	۳,۳۳۸,۱۲۹	۳,۳۳۸,۱۲۹
تسهیلات ارزی	۲۹-۱-۲	۲,۳۱۲,۳۰۱	۸,۲۳۰,۰۰۰	-	-
تسهیلات ریالی	۲۹-۲	۱۳,۳۰۹,۱۳۸	-	-	-
تسهیلات ارزی	۲۹-۳	-	۲,۳۳۰,۰۰۰	-	-
تسهیلات ارزی	۲۹-۴	۱۹,۸۸۸,۳۱۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۱۲۹	۲,۳۳۸,۱۲۹

شرح	پایان سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
		پایه مدت	گروه مدت	پایه مدت	گروه مدت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات ارزی	۲۹-۱-۱	۱,۳۳۸,۸۸۳	۳,۳۳۸,۱۲۹	۳,۳۳۸,۱۲۹	۳,۳۳۸,۱۲۹
تسهیلات ارزی	۲۹-۱-۲	۲,۳۱۲,۳۰۱	۸,۲۳۰,۰۰۰	-	-
تسهیلات ریالی	۲۹-۲	۱۳,۳۰۹,۱۳۸	-	-	-
تسهیلات ارزی	۲۹-۳	-	۲,۳۳۰,۰۰۰	-	-
تسهیلات ارزی	۲۹-۴	۱۹,۸۸۸,۳۱۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۱۲۹	۲,۳۳۸,۱۲۹

خلاصه وضعیت تسهیلات اوراق اجاره														میلیون ریال
حسابه بلند مدت سود	حسابه جاری سود	حسابه بلند مدت اصل	حسابه جاری سود	حسابه جاری اصل	بازپرداخت سود	بازپرداخت اصل	بازپرداخت سود	بازپرداخت اصل	بازپرداخت سود	بازپرداخت اصل	دریافت سود	دریافت اصل	دریافت سود	دریافت اصل
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۹,۷۲۶	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	(۴۰۰,۸۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۸۴,۸۴۹	۳۹۴,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۰	(۹۷,۱۵۰)	۰	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۸۴,۵۷۵	۷۹۴,۰۰۰	۳,۹۷۰,۰۰۰	۷۹۴,۰۰۰	۰	(۳۹۷,۹۷۰)	۰	۱,۵۷۶,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۵۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۴۰۰ - ۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۸۴,۵۷۵	۳۹۴,۰۰۰	۰	۳۹۴,۰۰۰	۲۹۰,۴۰۰ - ۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کسر می شود: (بهره جاری) - معین (۳۱۰,۰۰۰ - ۲۹۰,۴۰۰)														۰
کسر می شود: (بهره سنوات آتی) - معین (۳۱۰,۰۰۰ - ۲۹۰,۴۰۰)														۰
خالص اوراق اجاره دریافتی														۰
جمع کل														۰
۱	واسط مالی مهر	اقتصاد نوین	۳۴-۲۲	۱۱۸۹۱۴	۴۸	۱۶	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲	واسط مالی مرداد یکم	حکمت سینا شهر	۱۴۸۴۴	۱۳۰۰۹۹	۴۸	۱۶	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۲- سود سهام پرداختنی:

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۷ در مورد عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲,۹۹۲,۵۳۱ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۳۰۰ ریال) تقسیم سود تصویب که از این مبلغ ۴۰۲,۰۵۹ میلیون ریال آن پرداخت شده است. علاوه براین براساس مصوبه مزبور مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان پاداش اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل تصویب که اختیار پرداخت آن به رئیس مجمع واگذار گردیده است.

گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۱۶,۹۶۵	۳,۹۹۲,۶۹۶
۲,۹۹۲,۵۳۱	۲,۹۹۲,۵۳۱
(۱,۲۱۶,۸۰۰)	(۴۰۲,۰۵۹)
۳,۹۹۲,۶۹۶	۶,۵۸۳,۱۶۸

مانده ابتدای سال
سود مصوب عملکرد ۱۳۹۱
سود سهام پرداختنی طی سال
مانده پایان سال

۲۳- اسناد پرداختنی بلند مدت:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سررسید	ذینفع
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۷,۴۱۶	۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۷	سازمان امور مالیاتی
	۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۱۱	شرکت واسط مالی
۱۴۷,۴۱۶	۲,۵۰۰		

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۳۹۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره بازخرید خدمت کارکنان در یادداشت ۶-۳ اهم رویه های حسابداری صورتهای مالی توضیح داده شده است . گردش حساب مزبور طی سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد :

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۱,۸۴۰	۱۰۶,۰۱۵	انتقالی به شرکتهای گروه
(۴۰۹)	(۳,۳۲۶)	پرداخت به کارکنان تسویه حساب شده طی دوره مالی
(۵,۸۲۴)	(۸,۲۴۳)	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۴۰,۴۰۸	۵۱,۵۳۸	مانده در پایان سال
۱۰۶,۰۱۵	۱۴۵,۹۸۴	

شرکت گروه " مپنا " (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۵- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۹,۹۷۵,۱۰۴ میلیون ریال مشتمل بر ۹,۹۷۵,۱۰۳,۷۶۳ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران و تعداد سهام آنها بر اساس اطلاعات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۴۷/۷۴	۴,۷۶۴,۴۱۰,۳۷۴	۴۷/۷۴	۴,۷۶۴,۴۱۰,۳۷۴
۲۵/۶۴	۲,۵۵۷,۲۵۸,۲۹۷	۲۵/۶۴	۲,۵۵۷,۰۳۱,۹۴۵
۱۹/۲۹	۱,۹۲۴,۳۱۷,۸۰۳	۱۱/۰۱	۱,۰۹۸,۴۲۰,۸۱۶
۷/۳۳	۷۳۱,۱۱۷,۲۸۹	۱۵/۶۱	۱,۵۵۷,۲۴۰,۶۲۸
۱۰۰	۹,۹۷۵,۱۰۳,۷۶۳	۱۰۰	۹,۹۷۵,۱۰۳,۷۶۳

شرکت سرمایه گذاری صنایع برقه و آب (صبا)
شرکتهای سرمایه گذاری استان (۳۰ شرکت)
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا
سایر سهامداران (شامل سهام وثیقه و اشخاص حقیقی و حقوقی)

به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۹۳/۰۲/۱۶ و مجوز مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۸/۲۵ و مجوز شماره ۱۲/۲۶۶۷۱۲ مورخ ۹۳/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، مراتب افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۹۳/۰۳/۱۲ از مبلغ ۹,۹۷۵,۱۰۳,۷۶۳ ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی، از محل آورده نقدی و تماماً پرداخت شده نزد اداره ثبت شرکتهای ثبت گردیده است.

۲۶- اندوخته قانونی

براساس مفاد ماده ۷۳ اساسنامه و مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت از محل سود سنوات قبل بمبلغ ۹۹۷,۵۱۰ میلیون ریال بعنوان اندوخته قانونی تخصیص یافته که منظور نمودن اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه الزامی بوده است . و پس از آن اختیاری است.
به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم نمی باشد.

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سود و زیان

۲۷- درآمد حاصل از پیمان، فروش (تجهیزات، برق و خدمات)

درآمد پیمان، فروش کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۸۶,۳۰۲	۱۳,۲۹۶,۳۶۰	۲۷-۲-۱	درآمد پیمان
۵,۴۷۰,۰۶۰	۹,۵۴۱,۰۰۸	۲۷-۱-۲	فروش (تجهیزات، برق و خدمات)
۱۷,۳۵۶,۳۶۲	۲۲,۸۳۷,۳۶۸		جمع

۲۷-۱- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده پیمان، فروش کالا و تجهیزات برق و خدمات شرکت بشرح زیر می باشد:

سال مالی ۱۳۹۲

جمع - میلیون ریال	تجهیزات و کالا و خدمات	پیمان	یادداشت	
	و برق			
۲۲,۸۳۷,۳۶۸	۹,۵۴۱,۰۰۸	۱۳,۲۹۶,۳۶۰	۲۷-۲-۱	درآمد
(۱۷,۱۱۹,۴۳۶)	(۶,۴۳۸,۸۸۷)	(۱۰,۶۸۰,۵۴۸)	۲۸-۱-۱	بهای تمام شده
۵,۷۱۷,۹۳۲	۳,۱۰۲,۱۲۱	۲,۶۱۵,۸۱۲		سود

سال مالی ۱۳۹۱

جمع - میلیون ریال	تجهیزات و کالا و خدمات	پیمان	
	و برق		
۱۷,۳۵۶,۳۶۲	۵,۴۷۰,۰۶۰	۱۱,۸۸۶,۳۰۲	درآمد
(۱۲,۰۵۳,۴۳۸)	(۴,۰۲۴,۴۲۲)	(۸,۰۲۹,۰۱۶)	بهای تمام شده
۵,۳۰۲,۹۲۵	۱,۴۴۵,۶۳۸	۳,۸۵۷,۲۸۶	سود

۲۷-۱-۱ از آنجائیکه سهم الشرکه اعضای مشارکت در پروژه های اسلام آبادغرب خرم آباد، فاز ۱۳، فاز ۱۴ و فاز ۱۰۶ پارس جنوبی و سیرجان در مقطع تهیه صورت های مالی نهایی نگردیده لذا براساس استاندارد های حسابداری برای پروژه های مذکور شناسائی درآمد برابر مخارج انجام شده ملحوظ شده است. پروژه های ایران ال ان جی و پالایشگاه اصفهان و طرح ۷ نیروگاه بدلیل عدم وصول مطالبات از کارفرما نیز به روش سود صفر لحاظ شده است.

۲۷-۱-۲ فروش کالا، تجهیزات، برق و خدمات بر مبنای صدور صورتحساب به موجب قرارداد های منعقد و تحویل کالا یا تولیدات به خریداران و سنکرون واحدهای نیروگاهی طبق روش تشریح شده در یادداشت توضیحی ۵-۳ شناسایی و در حسابها ثبت میشود.

شرکت گروه "مینا" (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷-۲ - اطلاعات مرتبط با محاسبه درآمد شناسایی شده پیمانها به شرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

کل درآمد برآوردی	درصد تکمیل پروژه	کل مخارج برآوردی	تکمیل پروژه	برآورد مخارج تکمیل پروژه	سه درصد هزینه ها	جمع هزینه ها تا تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹	هزینه های شناسایی شده طی سال ۹۲	جمع هزینه ها تا تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹	شرح	نام پروژه	طرح های تکمیلی	نام طرح
۳۳۸۰۴۶۱۸	۶۸	۲۴۶۷۷۰۱۸۹		۷۰۴۵۵۸۱۴	۴۲۰۸۹۰	۱۶۸۰۰۴۸۵	۶۲۵۱۲۵	۱۶۱۷۵۳۲۰	پروژه های ۲۲ واحد	تکاء کارون، کرمان، یزد، دماوند، آبادان، جهرم، شیراز، سندرج	طرح اصلی تکمیلی	
۱۰۲۰۳۵۶۰۶۵	۱۰۰	۱۰۷۹۴۰۹۰۸		۰	۰	۱۰۷۹۴۰۹۰۸	۱۹	۱۰۷۹۴۰۹۰۸	پروژه های ۶ سیکل	منتظر قائم‌مهر جایی، خوی، فارس، شریعتی، نیشابور		
۳۵۹۱۱۳۲۵	۵۰	۲۰۸۴۰۰۱۸		۱۰۴۵۱۱۷۱	۴۴۶۶۶	۱۰۴۸۸۰۲۰۱	۸۸۴۹	۱۰۴۸۸۰۳۵۲	خورشیدی یزد	خورشیدی یزد		
۶۱۶۲۰۹۷	۸۷	۶۳۸۵۸۳۳		۶۹۵۸۶۰	۱۵۵۷۲۷	۵۵۲۴۰۳۴۶	۷۹۰۷۱۱	۴۷۳۳۵۳۵	پروژه های خارج کشور	تشرین و چندر		
۵۶۴۷۲۰۱۹۳	۳۴	۳۹۱۰۰۶۳۲۲		۲۵۴۱۱۷۰۱	۳۹۸۸۷۲	۱۳۲۹۵۷۴۹	۱۵۸۱۴۱۴	۱۱۷۱۴۳۳۵	پروژه های سیکل تر کس	یزد قرآب اسلام آباد غرب، اصفهان آژگتاوه، یزد		
۳۶۶۵۷۰۷۶۴		۷۴۰۹۸۰۳۷۰		۳۵۰۱۴۰۵۴۶	۱۰۳۰۱۳۵	۳۸۰۹۰۳۰۵۸۹	۳۰۰۰۶۱۳۸	۳۵۸۹۷۰۴۵۱	جمع طرح های سیکل تر کس			
۳۵۲۸۶۰۷	۱۰۰	۲۶۹۶۰۱۴۰		۳۰۹۲۶	۰	۲۶۹۲۰۲۱۴	۳۰۰۶	۲۶۸۹۱۰۰۸	سی توربین	کرمان، کارون، توسعه کرمان، دماوند، هرمزگان، شیراز و توسعه شیراز، سندرج	طرح های گازی	
۵۶۰۹۷۰۳	۹۸	۳۰۳۰۰۷۸۰		۲۵۲۸۶	۳۹۵۱۹	۳۰۳۵۹۰۷۵	۲۸۵۱۷	۳۰۱۷۰۴۵۸	چهار نیروگاه	یزد، دماوند، قائم‌مهر، آبدیل، چهلپار		
۱۳۲۵۹۵۹۳	۷۴	۱۳۲۵۹۵۹۳		۳۱۵۱۶۶۶	۲۹۴۰۰۶	۹۸۱۳۵۴۰	۲۰۵۴۰۷	۹۶۰۸۱۳۳	۳۰۰۰۰ گارانت دوم	سمنان کرمانشاه، زنجان ۳ توسعه ارومیه توسعه اردبیل شاهرود، هرمزگان، ماهشهر		
۱۴۲۵۹۵۶۱	۷۲	۱۱۳۵۰۰۵۴۳		۲۸۸۴۰۷۳۹	۲۲۶۵۷۷	۸۰۲۱۹۳۲۶	۳۱۰۸۹۶	۷۹۰۸۱۳۳۰	پروژه های جدید	گازی کاشان، خرمشهر و توسعه علی آباد فارس، جلدی، بندر، نجف		
۳۶۶۵۷۰۷۶۴		۳۱۰۳۳۷۰۰۵۶		۶۰۸۵۰۵۹۷	۵۸۰۰۵۰۳	۲۴۰۵۷۰۰۹۵۵	۵۴۷۰۹۲۶	۲۴۰۳۳۰۰۳۹	جمع طرح های گازی			
۱۱۰۲۵۲۰۱۵۳	۹۱	۹۰۳۷۶۹۸۲		۶۳۲۰۲۷	۱۶۴۴۴۴	۸۵۷۸۵۱۱	۶۳۷۰۲۲۲	۷۹۴۱۰۲۸۹	روژه صنعتی	متین و توسعه متین، جنوب اصفهان، علویه، خارک، آبادان، فجر ۲، متمرکز، پارس	سایر طرح ها	
۱۵۳۲۰۹۶۲	۹۷	۱۰۴۱۵۶۴۴		۳۷۳۳۱	۰	۱۰۳۷۸۰۴۱۴	۴۸۴	۱۰۳۷۷۰۹۳۰	پروژه های حرارتی	سهند و شازند		
۱۴۲۰۷۹۸	۷۰	۱۴۲۰۷۹۸		۳۹۰۹۲۱	۲۰۹۹۶	۹۹۸۸۱	۲۲۰۰۱۲	۷۷۸۶۹	توسعه ساخت نیروگاه بخار	توسعه شهید خاتمی، رامین، بندر عباس، توسعه سهند، شازند، طبس (ازغال سوز)		
۴۴۰۲۴۸۰۰۲	۳۲	۴۲۰۴۸۰۰۹۴		۲۸۵۶۱۰۱۳۰	۴۰۰۵۶۶۰	۱۳۵۲۱۰۳۲۶	۵۱۳۰۰۳۶۸	۸۰۱۹۰۹۵۸	توسعه پالایشگاه اصفهان و ایران آل اچی	توربو کمپرسور، یونیت ۶-۱۰ فاز ۱۹، فاز ۱۳ و فاز ۱۴		
۳۰۶۷۰۶۶۲	۴۷	۲۰۱۹۸۰۰۹۸		۱۰۱۹۰۰۳۵۲	۳۰۸۹۵	۱۰۰۳۹۰۸۱۳۳	۷۷۰۸۸۶	۲۵۸۰۹۳۷	توسعه پالایشگاه اصفهان و ایران آل اچی	احداث مراکز ملی دیسپاچینگ، جهرم، برق و آب قشم و سایر		
۴۸۹۵۶۸۹	۱۵	۴۰۴۷۰۸۷۳		۳۰۷۹۱۵۶۱	۱۹۷۸۶	۶۵۱۵۲۷	۳۴۸۷۷۳	۳۱۰۰۷۵۴	پروژه های ریلی	منور یل، قم، سترو، اصفهان، قطار شهری کرچ، ۱۵۰ دستگاه لکوموتیو		
۶۵۰۳۳۰۰۵۶۶		۶۰۰۹۲۰۴۸۹		۳۴۰۲۵۴۰۳۲۲	۶۳۳۰۷۶۱	۲۵۰۲۶۷۰۶۸۲	۷۰۱۰۹۰۷۲۵	۱۸۱۵۷۰۷۳۷	جمع سایر طرح ها			
۳۰۴۲۴۰۹۵۵		۱۶۶۰۲۷۷۰۸۱۵		۷۵۰۲۵۴۰۳۶۵	۲۰۳۴۴۰۳۹۸	۸۸۰۷۶۲۰۰۲۶	۱۰۰۶۶۳۰۸۰۹	۷۸۰۰۷۸۰۲۱۷	جمع کل پیمانها			

۱-۲۷ - درآمد شناسایی شده و سایر اطلاعات مرتبط با پیمانهای منعقد به شرح زیر می باشد:

(FF)

جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها	
جمع کل										سایر طرح ها		سایر طرح ها		سایر طرح ها					

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۲۸- بهای تمام شده پیمان، کالا و خدمات ارایه شده

بهای تمام شده پیمانها، کالا و ارایه خدمات از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۲۹,۰۱۵	۱۰,۶۸۰,۵۴۸	۲۸-۱-۱	بهای تمام شده پیمانها
۴,۰۲۴,۴۲۲	۶,۴۳۸,۸۸۸	۲۸-۱-۱	بهای تمام شده کالا، تجهیزات، خدمات و برق
<u>۱۲,۰۵۳,۴۳۷</u>	<u>۱۷,۱۱۹,۴۳۶</u>		

۲۸-۱- بهای تمام شده پیمانها طی سال مالی ۱۳۹۲ از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۶۰,۶۲۷	۱۰,۹۵۱,۷۳۷	۲۸-۱-۱	هزینه های مستقیم پروژه ها
(۷۹,۷۴۷)	۱۶,۷۴۰	۲۸-۱-۱	تعدیل زیان ناشی از برآورد
۸,۴۵۹	۴۶۰,۳۲۴	۲۸-۱-۱	کار در جریان اول سال
(۴۶۰,۳۲۴)	(۷۴۸,۲۵۳)	۲۸-۱-۱	کار در جریان پایان سال
<u>۸,۰۲۹,۰۱۵</u>	<u>۱۰,۶۸۰,۵۴۸</u>		بهای تمام شده پیمان ها

۱-۲۸- بهای تمام شده پیمانها و کالا و خدمات مندرج در صورت سود و زیان به تفکیک از اقلام زیر تشکیل شده است:

[illegible]

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۳۹۲

۲۹- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
هزینه های فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰.۷۲۰	۳۲۳.۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶.۲۶۴	۳۰.۳۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴.۹۶۳	۳۰.۲۱۸	مزایای پایان خدمت
۴۲.۸۸۳	۴۶.۱۶۷	استهلاک دارائی ثابت مشهود
۷۰.۹۶۹	۸۷.۰۲۰	هزینه نظارت و سرپرستی
۴۹.۷۷۱	۶۰.۹۳۹	هزینه تحقیق و توسعه
۵.۶۱۵	۸۰.۸۰	پست و تلفن
۹.۷۲۲	۱۲۷.۹۳	تعمیرات و نگهداری
۲۵۲	۲۸۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۵.۶۳۱	۳۰.۱۲۳	آگهی و تبلیغات
۵۵۵	۵۹۰	بیمه اموال
۷۵.۰۶۱	۳۱۳.۱۴	عوارض و تمبر
۱۴.۶۰۲	۲۲۳.۸۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۳.۱۳۲	۲۱۹.۰۹	ملزومات و لوازم مصرفی کامپیوتر
۱۳۳.۱۴۲	۱۳۵.۱۶	سایر
۷۹۳.۲۸۳	۸۴۲.۵۳۱	

افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال جاری نسبت به سال قبل عمدا ناشی از افزایش حقوق با توجه به مصوبات شورای عالی کار و هیات مدیره شرکت و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۷,۴۶۱	۱,۵۲۸,۵۴۲	سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۱,۷۸۶,۹۰۰	۱,۵۷۲,۸۴۱	۱۵-۱ سود سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱,۳۸۴	۱۸۵,۰۴۲	۳۰-۱ درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات
۳۵۸	۲۴,۱۱۶	سایر
۲,۴۶۶,۱۰۳	۳,۳۱۰,۵۴۱	

۳۰-۱ درآمد فوق ناشی از خالص درآمد اجاره یک دستگاه دکل حفاری طبق قرارداد با شرکت حفاری مینا نورکیش می باشد.

۳۱- هزینه های تامین مالی

هزینه های تامین مالی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	بانک-شعبه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱,۰۳۰	۹۰۱,۳۱۴	صادرات-قائم مقام
۵۰۰,۳۱۳	۶۸۵,۸۶۰	بانک پاسارگاد
۳۹۱,۴۶۱	۴۲۶,۰۹۸	بانک اقتصاد نوین
۲۸۸,۲۲۹	۳۳۶,۴۱۰	بانک تجارت مینا مرکزی
۲۵۷,۱۳۳	۲۸۷,۶۱۳	پارسیان-میرداماد غربی
۲۱۲,۱۱۳	۴۳۴,۲۸۱	ملت-اسکان
۱۵۵,۱۵۸	۱۹۰,۰۷۷	ملی-حسابهای دولتی
۴۴,۴۲۹	۱۶,۸۹۳	تجارت-واحد ارزی میرداماد
۱۴۲,۰۱۲	۱۳۸,۹۵۸	سپه-میدان ونک
۵۷,۸۷۶	.	بانک سامان شعبه آفریقا
۳۳,۶۹۵	۷۲,۰۵۰	پارسیان-نفت شمالی
۸,۶۷۳	۵۴,۲۳۳	بانک توسعه اسلامی
۳۵۳,۴۴۰	۶۶۸,۰۶۱	شرکت واسطه مالی مهر و تامین سرمایه امین
۹۹,۴۵۸	۱۲۱,۷۵۳	سینا شعبه میدان مادر
۸۱,۲۵۱	۱۰۴,۹۳۶	بانک رفاه کارگران
۱۷۵,۷۵۴	۲۵۸,۳۶۸	سایر
۳,۳۵۲,۰۲۴	۴,۶۹۶,۹۰۶	جمع

۳۲- خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیرعملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد :

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	یادداشت	شرح
۱۰۲,۵۶۵	۱۵۵,۵۴۳	۵۰۴	سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۱,۱۵۶,۰۶۷	۱,۱۱۰,۲۹۳	۱۵-۲-۱	سود سپرده های بانکی بلند مدت
۳۷۵,۳۵۷	۴۳۸,۹۱۲	۱۵-۴ و ۱۵-۵	سود اوراق مشارکت
۶,۸۱۴	۹,۶۰۹		سایر درآمدها(هزینه ها)
.	۸۳۷,۷۴۴		سود حاصل از فروش سهام شرکتهای گروه
۱۹۱	(۷۶)		سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهها
۱,۶۴۰,۹۹۴	۲,۵۵۲,۰۲۵		

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ۱۳۹۲

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶,۹۷۵,۷۴۴	۸,۱۸۵,۹۴۱	هزینه استهلاک
۱,۰۰۹,۰۳۱	(۲۱۷,۴۲۷)	افزایش در مزایای پایان خدمت
۳۴,۱۷۵	۳۹,۹۶۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۲۳,۹۲۹)	(۲,۲۵۵,۸۱۵)	کاهش (افزایش) سپرده هاو پیش پرداختها
(۲,۸۱۹,۱۰۹)	۱,۳۴۹,۵۱۲	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۹,۳۶۰,۲۹۵)	(۲۲,۶۶۹,۹۱۴)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۶,۱۳۶,۱۸۴	۱۰,۵۵۴,۱۴۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۲,۷۳۵,۰۴۷	۸,۳۵۱,۰۹۰	سایر درآمدها و (هزینه ها)
۲,۸۱۴	۴,۶۱۲	
۳,۴۸۹,۶۶۲	۳,۳۴۲,۱۱۴	

۳۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدتاً به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	
۰	۴,۳۹۶,۲۳۷	افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل داراییها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش دارایی از محل مطالبات
۵,۰۳۳,۲۳۶	۰	افزایش سرمایه سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات
۱۰,۰۳۳,۲۳۶	۴,۳۹۶,۲۳۷	

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی.

۳۵-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت شامل موارد زیر است :

در قراردادهای منعقدۀ با کارفرما یا کلیه مسئولیتهای شرکت مپنا بین الملل (شرکت فرعی) توسط شرکت مپنا تضمین و تعهد شده است .

۳۵-۲- در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۸,۴۲۳,۲۵۴ میلیون ریال چک و سفته های سایر شرکتهای که توسط شرکت ظهنویسی و تضمین گردیده ، تحت سرفصل حسابهای انتظامی منظور شده است .

۳۵-۳- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است :

۳۵-۳-۱- درخصوص مالیات عملکرد سنواتی شرکت با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۲۰ و مالیات بر ارزش افزوده بدهی احتمالی دیگری وجود ندارد .

۳۵-۳-۲- درخصوص بیمه پیمانهای منعقدۀ اگر چه نسبت به تامین ذخیره کافسی در چارچوب مقررات و رویه های مورد عمل سازمان تامین اجتماعی اقدام گردیده لیکن تعهدات قطعی از این بابت منوط به اخذ مفاصا حساب بیمه پیمانها از سازمان مذکور می باشد .

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، وجود ندارد

شرکت گروه "مینا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

الف- معاملات انجام شده طی سال مالی با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

الف- عملیات مربوط به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ و اصلاحیه قانون تجارت در یادداشت ۸ صورت‌های مالی افشا شده و خالص عملیات طی سال به شرح زیر می باشد: میلیون ریال

نام شرکت	نوع وابستگی	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا ' توسعه سه '	هیئت مدیره مشترک	۱۶۴,۳۶۳	۱۶۴,۳۶۳
احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا ' توسعه دو '	هیئت مدیره مشترک	۱,۸۶۷,۱۱۵	۱,۸۶۷,۱۱۵
احداث و توسعه نیروگاههای مینا ' توسعه یک '	هیئت مدیره مشترک	۷۳۸,۳۳۷	۷۳۸,۳۳۷
بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M)	هیئت مدیره مشترک	۱۶,۳۲۸	۱۶,۳۲۸
پارس انرژی شاهد کیش	هیئت مدیره مشترک	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳
توسعه انرژی خاورمیانه نور کیش	هیئت مدیره مشترک	۴۴۵,۹۰۷	۴۴۵,۹۰۷
توسعه نفت و گاز مینا	هیئت مدیره مشترک	۱۲۷,۱۶۶	۱۲۷,۱۶۶
تولید برق پره سر مینا	هیئت مدیره مشترک	۱,۰۷۹,۰۱۵	۱,۰۷۹,۰۱۵
تولید برق توس مینا	هیئت مدیره مشترک	۴,۰۸۰	۴,۰۸۰
تولید برق عسلویه مینا	هیئت مدیره مشترک	۳,۱۲۸,۴۱۸	۳,۱۲۸,۴۱۸
تولید برق گناوه مینا	هیئت مدیره مشترک	۲۵۵,۳۶۱	۲۵۵,۳۶۱
ساخت تجهیزات سپاهان	هیئت مدیره مشترک	۷۱,۱۵۳	۷۱,۱۵۳
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	هیئت مدیره مشترک	۹۲,۱۵۵	۹۲,۱۵۵
مینا بین الملل	هیئت مدیره مشترک	۴۳۳,۰۴۹	۴۳۳,۰۴۹
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	هیئت مدیره مشترک	۵۳,۸۵۰	۵۳,۸۵۰
مهندسی و احداث نیروگاههای انرژی پاک	هیئت مدیره مشترک	۱۱۱,۴۷۹	۱۱۱,۴۷۹
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	سرمایه پذیر	۶۱,۹۹۶	۶۱,۹۹۶
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا	هیئت مدیره مشترک	۷۴۰,۴۶۳	۷۴۰,۴۶۳
مهندسی و ساخت بویلر مینا	هیئت مدیره مشترک	۳,۳۷۳,۹۰۱	۳,۳۷۳,۹۰۱
مهندسی و ساخت پره توربین مینا ' پرتو '	هیئت مدیره مشترک	۶۹۹,۵۷۰	۶۹۹,۵۷۰
مهندسی و ساخت تجهیزات مینا	هیئت مدیره مشترک	۳,۲۵۸,۱۱۴	۳,۲۵۸,۱۱۴
مهندسی و ساخت توربین مینا ' توگا '	هیئت مدیره مشترک	۶,۴۰۴,۷۹۷	۶,۴۰۴,۷۹۷
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا ' پارس '	هیئت مدیره مشترک	۴۶۹,۰۰۷	۴۶۹,۰۰۷
مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	هیئت مدیره مشترک	۲۷,۶۸۸	۲۷,۶۸۸
مهندسی مشاور مونتکو ایران	هیئت مدیره مشترک	۱۴,۱۳۳	۱۴,۱۳۳
نصب نیرو	هیئت مدیره مشترک	۲۴,۸۸۷	۲۴,۸۸۷
نیر پارس	هیئت مدیره مشترک	۳۶۵,۴۵۳	۳۶۵,۴۵۳
مشاوران انرژی تهران	هیئت مدیره مشترک	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	هیئت مدیره مشترک	۱,۶۹۷	۱,۶۹۷
تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	هیئت مدیره مشترک	۱۰۸,۶۲۹	۱۰۸,۶۲۹
شرکت مشاورین مدیریت مینا	هیئت مدیره مشترک	۲,۱۷۹	۲,۱۷۹
تولید برق پرند مینا	هیئت مدیره مشترک	۱,۷۰۳,۴۰۵	۱,۷۰۳,۴۰۵
مینا اندونزی	هیئت مدیره مشترک	۱,۰۵۷,۷۳۹	۱,۰۵۷,۷۳۹

ارزش منصفانه معاملات تفاوت بااهمیتی با مبلغ معاملات ندارد و معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت تماماً با رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت در هیات مدیره شرکت تصویب شده است.

شرکت گروه "مپنا" (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ب- معاملات با اشخاص وابسته

میلیون ریال

نام شرکت	نوع وابستگی	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله
احداث و توسعه ریلی مپنا	سرمایه پذیر	۲۱۶,۵۱۰	۲۱۶,۵۱۰
تولید نیروی آذرخش	سرمایه پذیر	۴۶,۶۱۷	۴۶,۶۱۷
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	سرمایه پذیر	۶۱,۹۹۶	۶۱,۹۹۶
تولید برق خوزستان مپنا	سرمایه پذیر	۲۶۵,۸۹۹	۲۶۵,۸۹۹