

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رانده (حسابداران و شرکا)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹۱-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۳۶۷۰۴۵۶۱ فاکس: ۴۴۳۶۶۸۲۴

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

(۲)

(۳)

(۳)

(۴)

(۵)

(۶)

(۶) و (۷)

(۸) الی (۳۲)

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی:

ترازنامه

صورتهای سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورتهای جریان وجوه نقد

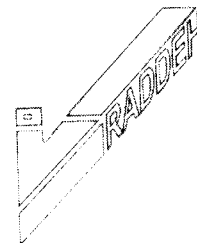
یادداشتهای همراه صورتهای مالی:

تاریخچه فعالیت شرکت

مبنای تهیه صورتهای مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی



گزارش حسابرس و شریک مدیریت راده

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰۰

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

مبنای اظهار نظر مشروط

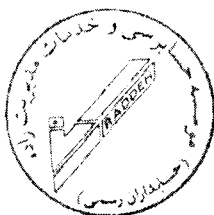
۴) همان گونه که در یادداشت ۱۸ توضیحی همراه صورتهای مالی منعکس است از بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ براساس برگهای تشخیص مالیاتی، جمعاً مبلغ ۷۷/۲ میلیارد ریال از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی مطالبه شده که صرفاً مبلغ ۱۴/۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و نسبت به برگهای تشخیص صادره اعتراض، لکن تا تاریخ تنظیم گزارش نتیجه نهایی آن مشخص نشده است. مضافاً از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به استناد معافیههای مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲، ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به کسر مالیاتهای موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم از سوی کارفرمایان جمعاً بمبلغ ۱۰۲/۶ میلیارد ریال تا تاریخ ترازنامه و آیین نامه هزینه های قابل قبول مالیاتی، ایجاد حداقل ذخیره اضافی از بابت سال مورد گزارش به میزان ۳۶ میلیارد ریال در حسابها ضروریست، لکن تعیین میزان دقیق ذخیره مورد نیاز از بابت مالیات عملکرد و تکلیفی سنوات فوق الذکر، منوط به نتایج رسیدگیها و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ همراه صورتهای مالی، طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت از بابت خسارت احتمالی ناشی از عدم تولید نیروگاهها طی دوره بهره برداری، به استناد قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان و همچنین خطرات احتمالی ناشی از خسارت وارده به نیروگاه ها، تا پایان سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال هم ارز ریالی ۷/۸ میلیون یورو به نرخ ۲۷۶۰۴ ریال برای برخی از نیروگاهها، ذخیره در حسابها منظور و مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال از آن تحت سرفصل سایر حسابهای پرداختنی بلند مدت در صورتهای مالی منعکس شده است. با عنایت به مطالب مطروحه و شرایط فعلی بازار ارز، قابلیت تسویه ذخایر فوق با نرخ ارزی مذکور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نبوده و همچنین با توجه به نوع صنعت و سوابق فعالیت شرکت، چگونگی احتساب و مصارف ذخیره، مستلزم بررسی کارشناسان ذیصلاح صنعت و اعلام نظر نهایی آنان خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- (۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- (۷-۱) پی گیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه ۱۹ خردادماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام در رابطه با بند ۴ و ۱۰ این گزارش منتج به نتیجه نهایی نشده است.
- (۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت گرفته، مع هذا تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی محترم صاحبان سهام میباشد.
- (۹) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**
- (۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء "عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی موضوع مفاد ماده ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل فوق"، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

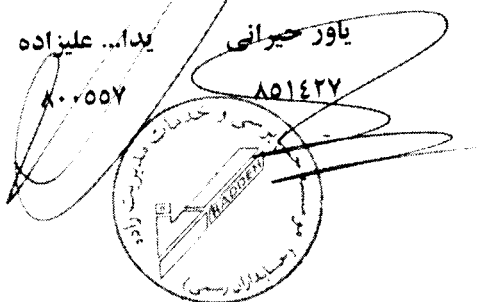
(حسابداران رسمی)

یدالله علیزاده

۸۰۰۵۵۷

یاور حیرانی

۸۵۱۴۲۷



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

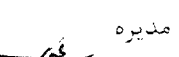
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

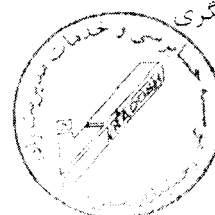
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	• تاریخچه فعالیت شرکت
۶	• مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	• خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	• یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده سهامدار	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مینا	آقای محمدرضا روشی مقدم
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	حقیقی	آقای عبدالغفور ضیایی
	عضو هیئت مدیره	توغا	آقای محمد بهمن پور
	عضو هیئت مدیره	یرتو	آقای بهمن اردبیلی
	عضو هیئت مدیره	مینا بونیر	آقای ابوالفضل عسگری



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
				ریال	ریال				
۷,۲۳۵,۱۲۷,۳۹۷	۳۴,۵۵۷,۸۴۸,۸۸۲	۱۵	بدهیهای جاری :			۲۶,۹۶۰,۶۷۰,۳۳۳	۱۱,۲۷۲,۹۱۳,۴۴۲	۴	داراییهای جاری :
۴۷,۲۸۰,۳۳۶,۷۷۹	۷۲,۲۱۴,۰۳۵,۹۹۲	۷	حسابها و دریافتی تجاری			۴۸,۲۶۱,۰۵۷,۵۵۰	۳۶,۲۱۱,۰۵۷,۵۵۰	۵	موجودی نقد
۳۰,۳۶۹,۶۰۳,۰۴۸	۶۱۷,۷۵۷,۸۶۳,۵۵۴	۱۶	بدهی به اشخاص وابسته			۱۳۰,۹۷۷,۸۴۱,۲۸۶	۱۸۶,۶۹۶,۵۳۱,۶۹۱	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۱۲۳,۳۲۱,۱۵۴	-	۱۷	سایر حسابها و استاد پرداختی			۲۹۸,۱۲۵,۲۷۵,۵۱۹	۵۱۷,۷۵۶,۸۷۹,۸۷۲	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱۰,۷۲۴,۵۷۷,۴۳۱	۷,۶۴۹,۱۸۵,۵۵۳	۲۰	پیش دریافتها			۸۳۰,۳۵۲,۸۸۲	۱۰۷,۰۷۳,۶۵۳,۳۷۲	۸	طلب از اشخاص وابسته
			تسهیلات مالی دریافتی			۲,۴۵۶,۲۹۹,۱۲۳	۳۰,۷۴۷,۵۳۲,۲۲۵	۹	سایر حسابهای دریافتی
			جمع بدهیهای جاری			۷۰۰,۴۳۲,۰۲۸,۱۲۸	۹۲,۵۸۴,۷۱۶,۲۹۱	۱۰	موجودی کالا
									پیش پرداختها
۳۷۷,۱۶۲,۷۸۵,۷۹۹	۵۳۳,۱۷۹,۰۷۰,۰۸۱		جمع بدهیهای جاری			۶۶۰,۳۴۸,۴۵۳,۹۲۱	۹۲۴,۶۷۰,۵۰۵,۵۴۳		جمع داراییهای جاری
۸۰,۶۰۶,۶۳۵,۷۳۴	-	۲۰	بدهیهای غیر جاری :			۷۵,۶۱۳,۲۹۸,۰۲۳	۷۵,۳۹۳,۲۹۶,۷۲۶	۱۱	داراییهای غیر جاری :
۸۴,۸۶۴,۶۲۸,۸۵۰	۱۱۳,۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت			۴۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۴۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۳۱,۳۶۲,۲۴۹,۱۹۸	۴۵,۱۹۰,۷۱۷,۶۸۹	۲۱	سایر حسابها و استاد پرداختی بلند مدت			۳,۹۲۵,۹۰۳,۳۸۴	۲,۹۵۹,۸۳۸,۱۶۹	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۴,۲۸۶,۵۱۳,۶۸۲	۱۵۸,۳۴۲,۲۲۲,۶۸۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۵	۶,۹۰۶,۱۷۰,۷۱۳	۱۴	داراییهای نامشهود
۵۰,۱۴۹,۲۴۹,۴۸۱	۶۱۱,۵۳۱,۲۹۲,۵۷۰		جمع بدهیهای غیر جاری			۱۳۴,۷۷۹,۸۰۹,۶۲۶	۱۲۰,۵۹۱,۰۵۲,۸۲۳		سایر داراییها
			جمع بدهیها						جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :						
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (به همراه ۱۰۰,۰۰۰ ریالی بلامناسه و اذاعت شده)						
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	انبوهه قانونی						
۳۷۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	۳۰۷,۷۴۰,۲۶۵,۸۰۵		سود انباشته						
۲۹۳,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	۳۷۲,۷۴۰,۲۶۵,۸۰۵		جمع حقوق صاحبان سهام			۷۵۵,۰۲۸,۲۶۳,۵۴۷	۱۰۰,۶۵۱,۵۵۸,۳۷۵		جمع داراییها
۷۹۵,۰۲۸,۲۶۳,۵۴۷	۱۰۰,۶۵۱,۵۵۸,۳۷۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام						

یادداشتهای توضیحی همراه جزه لاینفک صورت های مالی است.



تیرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۲۴	۸۲۴,۸۶۱,۳۲۸,۱۹۲	۵۳۸,۸۲۸,۹۴۹,۳۱۸
درآمد حاصل از ارائه خدمات		
۲۵	(۷۱۶,۲۳۴,۲۱۱,۵۰۲)	(۴۶۰,۱۳۳,۳۲۲,۶۷۵)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		
	۱۰۸,۶۳۶,۹۱۶,۶۹۰	۷۸,۷۹۵,۶۲۶,۶۴۳
سود ناخالص		
۲۶	(۳۹,۳۴۶,۳۷۰,۹۹۹)	(۳۰,۸۹۸,۷۱۸,۹۶۱)
هزینه های عمومی و اداری		
۲۷	(۵۲۸,۲۲۲,۰۸۵)	(۱۱,۱۹۷,۶۳۷,۵۵۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		
	(۳۹,۸۷۴,۸۱۳,۰۸۴)	(۳۲,۰۹۶,۳۵۶,۵۱۳)
سود عملیاتی		
	۶۸,۷۵۲,۱۰۳,۶۰۶	۴۶,۶۹۹,۳۷۰,۱۳۱
۲۸	(۲,۶۸۶,۷۱۷,۷۲۸)	(۳,۱۱۹,۷۳۰,۳۸۰)
هزینه مالی		
۲۹	۱۷۶,۰۰۵,۱۵۸,۷۱	(۹,۵۳۷,۶۵۷,۹۶۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۱۲۹,۹۱۳,۷۹۸,۱۳۳	(۱۱,۶۵۷,۳۸۸,۳۴۸)
سود ناخالص از فعالیت های عادی قبل از مالیات		
	۸۳,۶۶۵,۹۰۱,۷۳۹	۳۵,۰۴۱,۸۸۱,۷۸۳
مالیات		
سود خالص		
	۸۳,۶۶۵,۹۰۱,۷۳۹	۳۵,۰۴۱,۸۸۱,۷۸۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۸۳,۶۶۵,۹۰۱,۷۳۹	۳۵,۰۴۱,۸۸۱,۷۸۳
سود انباشته در ابتدای سال	۲۲۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	۲۱۷,۴۷۳,۳۴۵,۲۸۳
تعدیلات ستوانی		(۱۴,۲۹۳,۸۶۳,۰۰۰)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲۲۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	۲۰۳,۱۸۰,۴۸۲,۲۸۳
سود قابل تخصیص	۳۱۱,۲۴۴,۸۶۵,۸۰۵	۲۳۸,۲۲۲,۳۶۴,۰۶۶
تادان هیات مدیره		(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود بین سهامداران	(۳۵۰,۴۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۳۵۰,۴۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۳۰۷,۷۴۰,۲۶۵,۸۰۵	۲۲۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶



از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

صورت گردش وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۱	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در شرکت ها		(۳,۴۶۴,۵۴۴,۳۸۸)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲,۶۸۶,۷۱۷,۷۲۸)	۴۳۶,۵۳۶,۳۷۰
سود دریافتی بابت سیرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۱,۵۶۸,۳۶۰,۶۸۸	(۲,۱۱۹,۷۳۰,۳۸۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۸,۸۸۱,۶۴۲,۹۵۰	۱۵۸,۰۵۳,۹۴۲,۳۳۶
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴,۴۰۴,۸۷۸,۶۰۰)	(۳۹,۰۲۸,۴۴۸,۴۳۱)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود	(۲۵۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷۱,۲۴۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاریها	۳۰,۶۸۸,۶۲۱,۴۰۰	(۱۵,۰۳۴,۶۸۸,۴۳۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۵,۰۲۴,۱۵۶,۴۲۲)	(۴,۳۷۷,۰۴۴,۴۷۳)
فعالیت های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی		۲۲,۴۲۴,۹۶۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۱,۱۳۶,۰۲۷,۶۰۲)	(۳,۶۳۹,۷۴۶,۸۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۱۱,۱۳۶,۰۲۷,۶۰۲)	۱۸,۷۸۵,۲۱۳,۱۵۵
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۶,۱۶۰,۱۸۴,۰۲۴)	۱۴,۴۰۸,۱۷۸,۶۸۲
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۶,۹۶۰,۶۷۰,۲۳۳	۱۱,۹۱۳,۷۳۱,۲۳۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۷۲,۴۲۷,۲۳۳	۶۳۸,۷۶۰,۳۳۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۱,۲۷۲,۹۱۳,۴۴۲	۲۶,۹۶۰,۶۷۰,۲۳۳
مبادلات غیر نقدی	۵,۷۶۴,۳۲۷,۹۵۰	۱۸,۷۷۷,۷۴۸,۰۰۰



یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات:

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۲۱۶۹۲۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و از تاریخ ۸۳/۰۴/۰۷ آغاز به فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای فرعی شرکت مینا است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت:

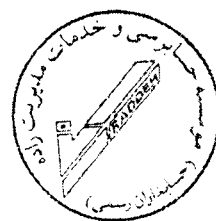
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از مدیریت و اجرای عملیات بهره برداری و نگهداری (تعمیرات) نیروگاهها و تاسیسات صنعتی و خطوط و یستهای انتقال نیرو، از مرحله مطالعه و تجهیز و بهره برداری، انجام تعمیرات دوره ای و اساسی و ادامه بهره برداری تا نهایتاً پایان عمر نیروگاه به صورت کامل یا بخشهایی از آن، با اعمال کنترل های لازم و همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر می شود.

۳ ۱ وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر
۵۷۱	۷۰۴
۲۸۱	۲۳۲
۸۵۲	۹۳۶

کارکنان دائم
کارکنان موقت
جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی‌های شرکت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

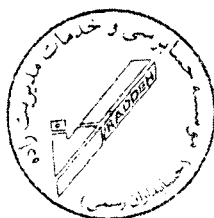
۳-۲- سرمایه گذاریها:

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت:

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت به بهای تمام شده تاریخی ثبت می‌شود. 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 می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می‌شود.
نرخ و روش استهلاک دارائی های ثابت شرکت بشرح صفحه بعد می باشد:



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نرخ استهلاك	روش استهلاك
۱۰ ساله	مستقیم
۱۰ ساله	مستقیم
۳ ساله	مستقیم
۳ ساله	مستقیم
۷/۱	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق الذکر می باشد.

۳-۴- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی بر اساس نرخ رایج یا توافقی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج یا توافقی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود. طبق توافقنامه منعقد شده با شرکتها طرف معامله گروه مینا، اقلام پولی ارزی در تاریخ انجام معامله بر مبنای نرخ ارز مبادله ای تسعیر و در حسابها ثبت و بر اساس ارزش دفتری محاسبه شده به شرح پیش گفته تسویه می شود. همچنین سایر اقلام پولی ارزی با توجه به نوع و ماهیت آن (منشاء خارجی یا داخلی) بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یکماه آخرین حقوق و دستمزد (شامل حقوق، حق جذب و فوق العاده خارج از مرکز) به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منعکس می گردد.

۳-۶- روش شناسایی درآمد پیمانهای بلند مدت

الف- رویه شناسایی درآمد پیمان طی دوره

درآمد 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 در نتیجه در بر گیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد، جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

ب- 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.



شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۱۳۰,۵۳۰,۰۷۸	۵,۴۷۳,۵۶۴,۱۲۷	بانک تجارت شعبه مینا مرکزی
۴,۹۳۲,۷۹۴,۹۸۵	۳,۳۹۷,۲۸۴,۷۶۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
-	۲,۲۹۳,۴۶۷,۳۳۹	بانک قرض الحسنه رسالت
۵۱۲,۷۹۱,۶۷۴	۲۱,۸۸۵,۳۱۰	بانک صادرات برج سپهر
۳۳۵,۴۹۱,۴۹۶	۲۳,۳۹۱,۴۰۶	بانک ملت شعبه اسکان
۴۹,۰۶۲,۰۰۰	۶۳,۲۲۰,۵۰۰	تنخواه گردان ها
۳۶,۹۶۰,۶۷۰,۲۲۳	۱۱,۲۷۲,۹۱۳,۴۴۲	جمع

۴-۱- موجودی تنخواه دفتر مرکزی شامل مبلغ ۲۰۰۷ یورو می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	مبلغ ارز	یورو
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ریالی حساب شماره ۹۸۱-۸۱۹-۰	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ریالی حساب شماره ۹۱۱-۳۶۵-۷	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ریالی حساب شماره ۵۴۵۳۹-۶۲۷۴۰	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ریالی حساب شماره ۶۲۷-۵۸۳۴۸	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ریالی حساب شماره ۶۲۷-۵۸۳۵۶	
۲,۸۱۱,۰۷۶,۲۰۰	۲,۸۱۱,۰۷۶,۲۰۰	سپرده ریالی حساب شماره ۹۸۱-۱۰۱۶-۳	
۲,۴۹۹,۹۰۵,۱۵۰	۲,۴۹۹,۹۰۵,۱۵۰	سپرده ریالی حساب شماره ۹۱۱-۱۸۳-۴	
۱,۸۱۵,۰۷۶,۲۰۰	۱,۸۱۵,۰۷۶,۲۰۰	سپرده ریالی حساب شماره ۹۱۱-۹۵۳-۲	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ریالی حساب شماره ۵۴۶۳۶-۶۲۷۴۰	
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ریالی حساب شماره ۵۴۶۵۲-۶۲۷۴۰	
۳۲,۶۶۱,۰۵۷,۵۵۰	۷,۳۱۱,۰۵۷,۵۵۰	جمع سپرده های ریالی	
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۳-۹۴۱	۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۹۲-۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۲-۹۴۳	۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۱-۹۴۵	۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۹۰-۹۴۶	۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۵-۹۴۸	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع سپرده های ارزی	۶۰۰,۰۰۰
۴۸,۲۶۱,۰۵۷,۵۵۰	۲۶,۲۱۱,۰۵۷,۵۵۰	جمع کل سپرده ها	۶۰۰,۰۰۰

۵-۱- مبلغ ۷,۱۲۶,۰۵۷,۵۵۰ ریال از سپرده ها ثابت ضمانت نامه های شرکت نفت و گاز پارس بعنوان وثیقه نزد بانک می باشد.

۵-۲- سپرده های ارزی نزد بانکها بصورت یورو بوده و ضمانت تامین آن نیز داخلی می باشد و به نرخ ۳۱,۵۰۰ تسعیر شده است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتی تجاری

یادداشت	مبلغ ارز	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	یورو	ریال	ریال
۶-۱	-	۳۳,۵۹۲,۴۰۸,۵۹۷	۴۴,۳۷۷,۴۱۰,۰۹۶
۶-۲	-	۷۴,۴۲۵,۹۳۷,۳۷۴	۵۹,۱۱۵,۲۲۴,۰۲۸
۶-۳	۲,۷۴۵,۸۲۷	۷۸,۶۷۸,۱۸۵,۷۲۰	۲۷,۴۸۵,۲۰۷,۳۶۲
جمع	۲,۷۴۵,۸۲۷	۱۸۶,۶۹۶,۵۳۱,۶۹۱	۱۳۰,۹۷۷,۸۴۱,۴۸۶

۶-۱- مبالغ قابل بازپشت پیمانها مربوط به قراردادهای راه اندازی نیروگاهها می باشد که با عنایت به تاریخ انعقاد قراردادها و نیز براساس میزان پیشرفت پروژه تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۲ شناسایی و بشرح زیر می باشد :

نام پروژه	کار گواهی شده (ریال)	درآمد انباشته (ریال)	مبالغ قابل بازپشت ۱۳۹۲ (ریال)	مبالغ قابل بازپشت ۱۳۹۱ (ریال)
راه اندازی فاز دوم دماوند	۲۴,۶۷۰,۴۷۶,۰۳۷	۳۰,۱۳۳,۳۲۵,۰۰۰	۵,۴۶۲,۸۴۸,۹۶۳	۵,۴۶۲,۸۴۸,۹۶۳
راه اندازی نیروگاه گناوه	۶,۴۶۴,۲۷۲,۷۵۰	۱۱,۲۰۳,۶۹۲,۴۰۱	۴,۹۳۹,۴۱۹,۶۵۱	۳,۷۰۷,۴۳۷,۱۶۴
راه اندازی آب شیرین کن قشم	۳,۶۷۹,۲۸۵,۲۸۰	۸,۴۷۷,۹۱۴,۹۷۸	۴,۷۹۸,۶۲۹,۶۹۸	.
راه اندازی بخش بخار آبادان	۶,۷۶۹,۱۱۰,۴۴۰	۱۱,۰۱۳,۰۷۵,۰۰۰	۴,۳۴۳,۹۶۴,۵۶۰	.
راه اندازی اسکال ترکیبی، بیه سر	۱۶,۳۵۰,۶۷۹,۶۱۵	۲۰,۲۰۵,۸۱۵,۰۰۰	۳,۸۵۵,۱۳۵,۳۸۵	۱۱,۰۴۹,۲۱۵,۶۸۰
راه اندازی نیروگاه جندر	۷,۹۹۴,۳۹۶,۵۲۹	۹,۵۳۳,۱۵۱,۰۶۵	۱,۵۳۸,۷۵۴,۵۳۶	۲,۴۷۶,۰۶۵,۴۳۱
راه اندازی نیروگاه تشرین	۸,۸۱۴,۸۳۲,۲۰۱	۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۱۶۷,۷۹۹	.
راه اندازی نیروگاه خورشیدی یرد	۸,۷۴۴,۲۷۷,۳۴۵	۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۷۲۲,۶۵۵	.
راه اندازی بخش گاز خرمشهر	۳۱۰,۷۳۶,۹۱۰	۱,۳۵۶,۷۸۴,۳۶۹	۱,۰۴۶,۰۴۷,۳۵۹	.
سایر	۲۹۱,۷۳۰,۷۶۱,۶۴۳	۲۹۷,۱۷۷,۴۷۸,۶۳۵	۵,۴۴۶,۷۱۶,۹۹۲	۲۱,۶۸۴,۸۴۲,۸۳۱
جمع	۳۷۵,۳۲۸,۸۲۸,۷۵۰	۴۰۸,۹۲۱,۲۳۶,۳۴۸	۳۳,۵۹۲,۴۰۷,۵۹۸	۴۴,۳۷۷,۴۱۰,۰۹۶

۶-۲- مانده حساب مذکور بابت بدهی شرکت پروژه جنوب اصفهان، شرکت نفت و گاز پارس و پریشان فولاد در خصوص صورت وضعیت های ریالی تولید انرژی نیروگاه جنوب اصفهان، نیروگاه پارس جنوبی و نیروگاه اصفهان ۲ می باشد.

۶-۳- مانده حساب مذکور بابت بدهی شرکت پریشان فولاد در خصوص صورت وضعیت های انرژی تولید انرژی

نیروگاه اصفهان ۲ می باشد که با نرخ ۲۸,۸۰۰ در دفاتر ثبت شده است.



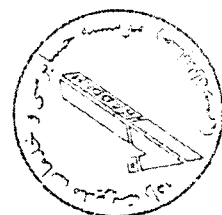
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- طلب از (بدهی به) اشخاص وابسته

طلب از شرکت‌های گروه		طلب از شرکت‌های گروه		شرح	
۱۳۹۱	ریال	۱۳۹۲	ریال	۱۳۹۱	ریال
۲۱,۳۱۹,۰۴۲,۱۱۲	-	۲۶,۱۴۸,۰۰۳,۳۵۹	-	شرکت گروه مینا	۱۳۶,۳۷۱,۵۶۵,۶۸۴
-	-	-	-	شرکت نیروگاه مجازی فارس	۱۰۳,۳۹۱,۸۶۹,۷۶۹
-	-	-	-	شرکت تولید برق عسلویه مینا	۸۰,۳۴۳,۹۸۴,۳۷۳
۴۷۰,۳۰۶,۲۲۵	-	۷۲۰,۹۹۹,۰۵۶	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا (توسعه ۱)	۲۸,۷۷۹,۷۲۴,۳۲۱
-	-	-	-	شرکت نیر پارس	۴,۷۷۷,۴۴۰,۰۷۳
-	-	-	-	شرکت تولید برق گناوه	۴۳,۱۰۵,۲۲۶,۹۳۸
۲۸۸,۵۳۱,۹۰۶	-	۵۰۷,۳۵۱,۴۲۳	-	شرکت احداث و توسعه پروژه‌های ویژه مینا (توسعه ۳)	۱۲,۷۴۱,۵۶۹,۷۴۹
۶۱,۳۱۹,۹۷۴	-	-	-	شرکت تولید برق پره مینا	۱۷,۲۵۶,۷۳۹,۴۸۷
-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا	۳,۱۸۴,۷۶۴,۱۸۷
۱,۴۴۶,۵۰۹,۶۹۸	-	۸۲۰,۲۸۵,۴۸۶	-	شرکت نصب نیرو	۲,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰
-	-	۵۱,۹۷۶,۰۰۰	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۳)	۶۸,۷۲۴,۴۷۶,۷۳۴
۹۳۹,۲۲۷	-	۹۹۷,۶۳۷	-	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۷,۸۸۰,۳۱۲	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	۳۹۱,۱۶۶,۸۶۸
-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	-
۱,۴۲۲,۲۴۸,۲۰۸	-	۱,۴۲۲,۲۴۸,۲۰۸	-	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	۳۷۰,۸۱۵,۲۵۵
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	-	مینا بین السبل	-
۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مشاوره مدیریت مینا	-
-	-	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید آب و برق قشم مینا	۸,۴۶۳,۹۲۸,۸۲۶
۹۳۹,۲۲۷	-	۹۹۷,۶۳۷	-	شرکت تولید برق پره مینا	۶۹,۴۸۳,۴۵۵,۲۷۶
-	-	۲۸,۱۹۵,۹۵۴	-	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	-
۲۷,۳۸۰,۳۳۶,۷۷۹	-	۷۳,۳۱۴,۰۳۵,۹۹۲	-	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا	-
-	-	-	-	جمع	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۳۸۰,۳۳۶,۷۷۹	-	۷۳,۳۱۴,۰۳۵,۹۹۲	-		۵۱۷,۷۵۶,۸۷۹,۸۷۳



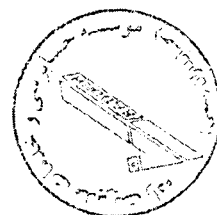
سرمایه‌های جاری و تعمیراتی مینا (سهلانی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱- طلب از اشخاص وابسته

طلب از اشخاص وابسته از بابت قراردادهای رده اندازی و بهره برداری نیروگاهها و سیرده بیمه و حسن انجام کار مکسور در طرف کارفرمایان از صورت وضعیت‌ها به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	سپرده ها	حسابهای دریافتی	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۴۲۶,۷۳۱,۵۷۶	۱۳۶,۳۷۱,۵۴۵,۶۸۴	۳۲,۰۳۹,۴۷۳,۸۸۳	۱۰۴,۳۳۲,۰۹۱,۸۰۱	شرکت گروه مینا
۵۳,۲۶۹,۵۱۲,۴۶۱	۱۰۳,۳۹۱,۸۶۹,۷۶۱	۶,۸۶۲,۵۴۳,۸۷۷	۹۶,۵۲۹,۳۲۵,۸۸۴	شرکت نیروگاه گازی فارس
۴۸,۹۵۰,۶۶۳,۱۱۵	۸۰,۳۴۳,۹۸۴,۳۷۳		۸۰,۳۴۳,۹۸۴,۳۷۳	شرکت تولید برق عسلویه
	۶۹,۴۸۳,۴۵۵,۲۷۶		۶۹,۴۸۳,۴۵۵,۲۷۶	شرکت تولید برق پرد مینا
۱۱,۰۰۱,۳۵۷,۱۸۳	۴۳,۱۰۵,۳۲۶,۵۳۸	۱۱,۷۸۹,۷۸۵,۹۰۴	۳۱,۳۱۵,۵۴۱,۰۳۴	شرکت تولید برق گساره
۲۸,۶۷۷,۲۰۳,۵۶۴	۲۸,۷۷۹,۷۳۴,۳۲۱	۱۹,۰۷۷,۶۷۲,۳۶۹	۹,۷۰۲,۰۵۱,۹۵۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۷,۶۸۵,۶۳۵,۳۳۳	۱۷,۲۵۶,۷۳۳,۴۸۷	۴,۰۷۸,۱۳۷,۶۷۰	۱۳,۱۷۸,۶۰۱,۸۱۷	شرکت تولید برق، بهره سر مینا
۸,۶۲۷,۱۵۳,۳۶۳	۱۲,۷۴۱,۵۶۹,۷۴۹	۸,۹۳۹,۳۷۶,۷۰۳	۳,۸۰۲,۱۹۳,۰۴۶	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)
	۸,۴۶۳,۹۲۸,۸۴۶		۸,۴۶۳,۹۲۸,۸۴۶	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
۳,۰۴۶,۸۸۳,۶۲۳	۶,۸۷۲,۴۷۶,۷۳۴	۴,۸۱۱,۱۵۶,۷۸۶	۲,۰۶۱,۳۱۹,۹۴۸	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا
۱۴,۷۷۷,۴۴۶,۰۷۳	۴,۷۷۷,۴۴۶,۰۷۳	۳,۶۷۱,۰۹۳,۴۶۱	۱,۱۰۶,۳۵۲,۶۴۲	نیر پارس
۵,۳۶۸,۹۰۶,۶۴۵	۳,۱۸۴,۷۶۴,۱۸۷		۳,۱۸۴,۷۶۴,۱۸۷	شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا
۴,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰	۲,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰		۲,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰	شرکت نصب نیرو
۷۵۵,۸۳۴,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز نوربین
۲۵۶,۰۹۱,۸۶۸	۲۹۱,۱۶۶,۸۶۸		۲۹۱,۱۶۶,۸۶۸	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۳۶,۴۴۸,۵۲۵	۳۷,۰۸۱,۵۲۵		۳۷,۰۸۱,۵۲۵	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۱۱۴,۶۲۷,۸۳۲				شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)
۲۹۸,۱۲۵,۳۷۵,۵۱۹	۵۱۷,۷۵۶,۸۷۹,۸۷۳	۹۱,۹۲۹,۱۴۰,۶۲۳	۴۲۵,۸۲۷,۳۳۹,۲۴۹	جمع

۷۱۱ طلب از اشخاص وابسته شامل ۴۵ میلیارد ریال هم از ریالی ۱,۱۷۴,۵۸۸ و یورو که با نرخ توافق ۲۸,۳۱۱ ریال در دفاتر ثبت شده است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲- بدهی به اشخاص وابسته

بدهی به اشخاص وابسته عبارت است از: وجوه دریافتی بابت علی الحساب و پیش دریافت قراردادهای راه اندازی و بهره برداری که از اقلام دبل تشکیل شده است.

۱۳۹۱		۱۳۹۲		شرح
مبلغ	ریال	جمع	پیش دریافتها	
	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید برق پرند مینا
۲۱,۳۱۹,۰۴۲,۱۱۴	-	۲۶,۱۴۸,۰۰۳,۳۵۹	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مینا
۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
۱,۴۲۲,۲۴۸,۲۰۸	-	۱,۴۲۲,۲۴۸,۲۰۸	-	مینا بین الملل
۱,۴۴۶,۵۰۹,۶۹۸	-	۸۲۰,۲۸۵,۴۸۶	۴۰۷,۳۰۴,۰۸۱	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیال ترکیبی مینا (توسعه ۲)
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید برق گناوه
۴۷۰,۴۰۶,۴۲۵	-	۷۲۰,۹۹۹,۹۵۶	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۲۸۸,۵۳۱,۹۰۶	-	۵۰۷,۳۵۱,۴۴۲	۶۷,۸۷۸,۰۰۰	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)
۲۰۵۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت مشاوره مدیریت مینا
-	-	۵۱,۹۷۶,۰۰۰	-	شرکت البرز توربین
-	-	۴۸,۱۹۵,۹۵۴	-	شرکت مهندسی وساخت تجهیزات مینا
-	-	۳۷,۸۸۰,۳۱۲	-	شرکت مهندسی وساخت ژنراتور مینا (پارس)
۹۳۹,۲۲۷	-	۹۹۷,۶۳۷	-	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)
۹۳۹,۲۲۷	-	۹۹۷,۶۳۷	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۶۱,۳۱۹,۹۷۴	-	-	-	شرکت تولید برق پره سر مینا
۲۷,۲۸۰,۳۳۶,۷۷۹	-	۷۳,۲۱۴,۰۳۵,۹۹۲	۳,۱۰۰,۱۸۲,۰۸۱	جمع
			۷۰,۱۱۳,۸۵۳,۹۱۱	



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
سپرده بیمه نزد کارفرما	۵۳,۳۳۵,۰۰۷,۷۷۳	۳۹,۵۸۲,۸۰۸,۰۵۰
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرما	۳۹,۶۵۱,۴۱۱,۳۶۳	۲۸,۷۶۲,۵۴۴,۰۱۳
وام و علی الحساب و ... کارکنان	۱۲,۵۱۷,۶۲۳,۵۲۲	۱۶,۹۲۲,۲۸۵,۶۴۸
سایر	۸,۴۷۵,۷۸۲,۵۲۷	۷,۶۷۶,۶۰۵,۱۴۵
جمع	۱۱۳,۹۷۹,۸۲۴,۱۸۵	۹۲,۹۴۴,۲۴۲,۸۵۵
کسر می شود حصه بلند مدت وام کارکنان	(۶,۹۰۶,۱۷۰,۷۱۳)	(۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۳)
	۱۰۷,۰۷۳,۶۵۳,۴۷۲	۸۳,۰۳۵,۲۸۱,۸۸۲

۸-۱ مبلغ مندرج در حساب فوق بابت کسر ۵ درصد از صورت وضعیت های قرارداد تولید انرژی نیروگاه جنوب اصفهان، نفت و گاز پارس و پرشین فولاد می باشد که پس از ارائه مفاد حساب بیمه به کارفرما قابل استرداد می باشد.

۸-۲ مبلغ مندرج در حساب فوق بابت کسر ۱۰ درصد از صورت وضعیت های قرارداد تولید انرژی نیروگاه نفت و گاز پارس و پرشین فولاد می باشد.

۹- موجودی کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۱
ریال	ریال
۳,۰۷۴,۷۵۳,۲۲۵	۲,۴۵۶,۲۹۹,۱۲۳

موجودی لوازم یدکی (انبار نیروگاه اصفهان)

موجودی لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه و انفجار تا مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. در ضمن در سال مالی مورد گزارش هیچگونه خریدی از شرکتهای گروه صورت نگرفته است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

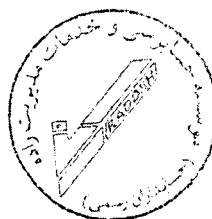
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۸۱۵,۳۱۵,۵۰۳	۸۸,۰۳۳,۰۲۸,۹۴۸	۱۰-۱ پیش پرداخت مالیات قراردادهای
۵,۲۹۲,۴۸۶,۰۰۰	۳,۲۷۱,۱۳۸,۶۳۱	پیش پرداخت به پیمانکاران و خرید خدمات
۳۲۴,۲۲۶,۶۲۵	۱,۲۸۰,۵۴۸,۷۱۲	سایر
۷۰,۴۳۲,۰۲۸,۱۲۸	۹۲,۵۸۴,۷۱۶,۲۹۱	جمع

۱۰-۱- مانده حساب پیش پرداخت مالیات قراردادهای با عنایت به اصال ذخیره مالیات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۷۹,۳۵۱,۳۱۷,۸۹۷	۱۰۲,۵۶۹,۰۳۱,۳۲۲	پیش پرداخت مالیات قراردادهای
		کسر می گردد:
(۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴)	(۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴)	ذخیره مالیات (یادداشت ۱۸ توضیحی)
۶۴,۸۱۵,۳۱۵,۵۰۳	۸۸,۰۳۳,۰۲۸,۹۴۸	جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

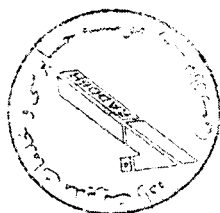
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در سال	افزوده شده	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در سال	استهلاک سال جاری	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۴۶,۸۵۶,۰۰۰	-	-	۴۶,۸۵۶,۰۰۰	-	-	-	۴۶,۸۵۶,۰۰۰	۴۶,۸۵۶,۰۰۰	۴۶,۸۵۶,۰۰۰
ساختمان	۱,۵۳۸,۶۱۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۳۸,۶۱۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۱۸۲,۵۱۵	۵۸۲,۶۳۹,۹۳۳	۲,۷۹۷,۸۲۲,۴۳۸	۷,۷۴۰,۷۸۷,۵۶۴	۸,۲۳۳,۶۲۷,۳۸۵	۸,۲۳۳,۶۲۷,۳۸۵
اثاثیه و منصوبات	۱۸,۹۰۰,۹۳۷,۵۳۰	۲,۲۱۷,۳۵۳,۶۰۰	-	۲۱,۱۱۸,۲۹۱,۱۳۰	۶,۰۳۷,۸۶۵,۵۳۴	۲,۸۰۶,۵۰۰,۳۸۰	۸,۸۲۴,۳۴۵,۹۱۶	۱۳,۲۷۳,۹۴۵,۲۱۶	۱۲,۸۶۲,۰۹۱,۹۱۷	۱۲,۸۶۲,۰۹۱,۹۱۷
ابزار و لوازم فنی	۱۲,۳۴,۷۲۵,۸۷۸	۱,۱۸۷,۵۲۵,۰۰۰	-	۱۳,۵۳۲,۲۵۰,۸۷۸	۲,۶۸۳,۵۲۷,۳۱۷	۱,۳۳۵,۷۳۹,۶۱۳	۴,۹۱۹,۲۸۶,۹۳۰	۸,۳۹۲,۹۶۳,۹۲۸	۸,۳۴۱,۱۷۸,۵۶۱	۸,۳۴۱,۱۷۸,۵۶۱
جمع	۸۷,۵۴۹,۸۷۳,۶۰۸	۴,۴۰۴,۸۷۸,۶۰۰	-	۹۱,۹۵۴,۷۵۲,۰۰۸	۱۱,۹۳۶,۵۷۵,۳۶۶	۴,۶۲۴,۸۷۹,۹۱۶	۱۶,۵۶۱,۴۵۵,۳۸۲	۷۵,۳۹۳,۲۹۶,۷۲۶	۷۵,۶۱۳,۲۹۸,۰۴۲	۷۵,۶۱۳,۲۹۸,۰۴۲

۱۱-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش هفتاد و پنج میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

توضیح	تعداد	بهای تمام شده هر واحد	مبلغ سرمایه گذاری	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها				۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا	۱۵,۰۶۴,۰۵۳	۱۰۰٪	۱۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۱۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۱۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴
اوراق مشارکت وزارت نیرو	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۳۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۳۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۴۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴

۱۳- دارائیهای نامشهود

توضیح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
دانش فنی (انتقال تکنولوژی)	۱۳-۱	۲,۴۲۴,۱۹۲,۰۰۶	۲,۳۵۵,۶۸۴,۰۲۶
برم افزار	۱۳-۲	۵۰۳,۰۵۶,۱۶۳	۵۴۰,۵۲۹,۳۵۸
سایر		۳۲,۶۹۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۰,۰۰۰
جمع		۲,۹۵۹,۹۳۸,۱۶۹	۳,۹۲۵,۹۰۳,۳۸۴

۱۳-۱- مبلغ مندرج در حساب مذکور بابت پرداخت به شرکت انسالمو در خصوص قرارداد انتقال تکنولوژی بهره برداری از واحدهای V94.2 بوده که در طول ۱۰ سال مستهلک می گردد.

توضیح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
دانش فنی (انتقال تکنولوژی)	۹,۳۱۴,۹۲۰,۱۸۶	۹,۳۱۴,۹۲۰,۱۸۶
کسر می گردد:		
استهلاک انباشته دانش فنی	(۶,۸۹۰,۷۲۸,۱۸۰)	(۵,۹۵۹,۲۳۶,۱۶۰)
جمع	۲,۴۲۴,۱۹۲,۰۰۶	۳,۳۵۵,۶۸۴,۰۲۶

۱۳-۲- مانده حساب مذکور به شرح زیر می باشد:

توضیح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
برم افزار	۱,۶۱۹,۹۶۴,۹۵۶	۱,۳۶۴,۴۶۴,۹۵۶
کسر می گردد:		
استهلاک انباشته نرم افزار	(۱,۱۱۶,۹۰۸,۷۹۳)	(۸۲۵,۹۳۵,۵۹۸)
جمع	۵۰۳,۰۵۶,۱۶۳	۵۴۰,۵۲۹,۳۵۸



۱۴- بنیای داراییها

توضیح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۸)	۶,۹۰۶,۱۷۰,۷۱۳	۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۳
سایر	-	۲
جمع	۶,۹۰۶,۱۷۰,۷۱۳	۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۵

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
مطالبات پیمانکاران دست دوم	ریال ۳۴,۵۵۷,۹۸۴,۸۸۲	ریال ۷,۳۳۵,۱۴۷,۳۹۷

۱۵-۱ مبلغ مندرج در حساب فوق بابت خالص صورت وضعیت اسفند ماه پیمانکاران می باشد که تا تاریخ تنظیم یادداشت ها عمدتاً پرداخت و تسویه گردید .

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
ذخیره بیمه قراردادهای	۱۶-۱	ریال ۱۴۲,۳۰۷,۲۴۲,۶۶۷
گزارشی حفظ راندمان ظرفیت تولید نیروگاه (L.D)	۱۶-۲	ریال ۱۱۳,۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰
علی الحساب دریافتی از پریشان فولاد	..	ریال ۲۵,۸۵۹,۵۰۷,۶۱۷
صندوق وام کارکنان	۱۴,۹۳۱,۰۳۹,۷۴۶	ریال ۱۳,۱۴۰,۰۹۸,۱۲۸
پس انداز کارکنان	۱۴,۰۴۸,۴۶۷,۰۳۰	ریال ۱۰,۳۴۲,۷۱۶,۰۴۱
سپرده بیمه پیمانکاران	۱۳,۵۷۲,۸۰۹,۳۰۳	ریال ۸,۶۵۳,۳۳۶,۱۲۳
سپرده حسن اجرای تعهدات و انجام کار پیمانکاران	۱۱,۶۷۰,۶۲۴,۱۹۳	ریال ۷,۶۵۱,۵۷۲,۰۱۴
بیمه درمان و تعهدات کوتاه مدت حقوق پرداختنی	۵,۵۲۵,۸۴۶,۳۲۰	ریال ۴,۷۶۶,۰۸۷,۴۹۳
بیمه و مطالبات پرداختنی	۷,۴۱۱,۲۵۳,۵۱۱	ریال ۴,۵۱۹,۶۰۲,۰۰۰
سایر	۶,۴۴۲,۴۶۴,۸۲۵	ریال ۳,۱۱۳,۴۰۱,۷۷۱
جمع	۸۷,۹۱۱,۴۵۲,۷۰۸	ریال ۵۵,۰۵۷,۹۶۲,۹۶۴
کسر میشود همه بلند مدت ترازشی حفظ راندمان ظرفیت تولید نیروگاه (L.D)	۵۳۰,۹۰۹,۳۶۸,۶۵۴	ریال ۳۸۸,۵۶۳,۰۳۱,۷۹۸
	(۱۱۳,۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰)	ریال (۸۴,۸۶۳,۶۲۸,۷۵۰)
	۴۱۷,۷۵۷,۸۶۳,۶۵۴	ریال ۳۰۳,۶۹۹,۴۰۳,۰۴۸



۱۶-۱ مبلغ مندرج در حساب فوق بابت ذخیره حق بیمه پرداختنی قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان که با نرخ ۱۶/۶۷ درصد محاسبه شده است .

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

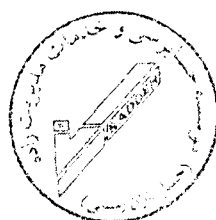
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۲- مبلغ مندرج در حساب فوق بابت جبران خسارتیهای احتمالی ناشی از عدم تولید نیروگاه ها طی دوره بهره برداری در حسابها منظور گردیده است. (سالیانه ۲۵۶,۰۰۰ یورو) (بند ۲۷ قرارداد کارفرما)

۱۶-۳- مانده سایر حسابهای پرداختنی شامل ۵,۶۳۸,۱۷۹ یورو می باشد که در پایان سال با نرخ هر یورو ۳۱۵۰۰ ریال تسعیر شده است.

۱۷- بیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۵,۷۱۰,۳۸۸	۴۰۷,۳۰۴,۰۸۱
۱۱۰,۲۶۵,۷۷۰	-
۶۷,۸۷۸,۰۰۰	۶۷,۸۷۸,۰۰۰
۸,۱۲۳,۳۲۱,۱۵۲	-
۱۲,۰۳۲,۱۷۵,۳۱۲	۳,۱۰۰,۱۸۲,۰۸۱
(۳,۹۰۸,۸۵۴,۱۵۸)	(۳,۱۰۰,۱۸۲,۰۸۱)
۸,۱۲۳,۳۲۱,۱۵۴	-



شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (پره سر)

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (راه اندازی نیروگاه خرمشهر، دوسری (نجان ۳، فارس - صفهان ۲)

شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (راه اندازی نیروگاه بعثت)

شرکت نفت و گاز پارس (بهره برداری نیروگاه بعثت)

بدهی به شرکتهای گروه مینا (یادداشت ۷-۲)

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲ به شرح ذیل می باشد .
مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ با عنایت به ابلاغ برگ قطعی تسویه گردید.

ریال - ۱۳۹۲

نحوه تشخیص	مالیات						سود و (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	۱۳۹۱-ریال	ماده ذخیره	ماده ذخیره	قالبه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی		
برگ تشخیص صادر شده	۳,۳۴۵,۳۶۷,۳۷۶	-	۳,۳۴۵,۳۶۷,۳۷۶	-	-	۴۷,۰۶۵۲,۰۵۴	۳,۳۴۵,۳۶۷,۳۷۶	۱۳,۳۸۱,۴۶۹,۵۰۳	۱۳۸۶
برگ تشخیص صادر شده	۱۱,۱۹۰,۶۳۵,۰۱۸	-	۱۱,۱۹۰,۶۳۵,۰۱۸	-	-	۱۴,۵۲۲,۱۰۶,۲۱۰	۱۱,۱۹۰,۶۳۵,۰۱۸	۴۴,۷۶۲,۵۴۰,۰۷۱	۱۳۸۸
برگ تشخیص صادر شده	-	-	-	-	-	۱۶,۲۸۷,۸۱۳,۹۸۰	-	۵۱,۳۲۱,۹۵۷,۴۲۷	۱۳۸۹
برگ تشخیص صادر شده	-	-	-	-	-	۲۰,۵۸۸,۷۰۰,۲۱۴	-	۵۱,۶۳۱,۸۶۳,۱۵۲	۱۳۹۰
برگ تشخیص صادر شده	-	-	-	-	-	۲۱,۱۳۶,۲۵۰,۰۹۰	-	۴۶,۶۹۹,۳۷۰,۱۳۱	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۷۵۲,۱۰۲,۶۰۶	۱۳۹۲
	۱۴,۵۲۶,۰۰۲,۳۹۴	-	۱۴,۵۲۶,۰۰۲,۳۹۴	-	-	-	-	-	
	(۱۴,۵۲۶,۰۰۲,۳۹۴)	-	(۱۴,۵۲۶,۰۰۲,۳۹۴)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	

پیش برداشتهای مالیات (یادداشت ۱۰)

۱۸-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ با توجه به صدور برگ تشخیص و اعتراض شرکت به مالیات تشخیصی تا تاریخ تنظیم گزارش قطعی نفاذ است.

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، مبلغ ۳,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته سال ۱۳۹۱ بین سهامداران تقسیم گردید. که طی سال مالی مورد گزارش در حسابهای فی مابین اعمال شده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

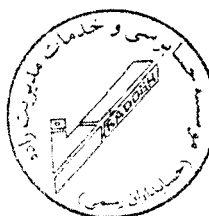
سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد

نام بانک	مبلغ اصل تسهیلات	نرخ سود	تعداد اقساط	تاریخ دریافت	سود تا پایان سال	پرداختی اصل و فرع	مانده اصل در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱
بانک تجارت	۲۲,۴۲۲,۹۶۰,۰۰۰	۲۱ درصد	۲۴	۱۳۹۱/۰۸/۰۲	۴,۸۰۶,۴۴۸,۱۱۸	۱۹,۵۸۲,۲۲۲,۵۶۵	۷,۶۴۹,۱۸۵,۵۵۳	۱۸,۷۸۵,۲۱۲,۱۵۵
حکم بلند مدت							-	(۸,۰۶۰,۶۲۵,۷۳۴)
حکم جاری							۷,۶۴۹,۱۸۵,۵۵۳	۱۰,۷۲۴,۵۷۷,۴۲۱

۲۰۰۱- مبلغ ۳۶,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال چک بانک تجارت بعنوان ضمانت تسهیلات دریافتی نزد بانک می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۲	۱۳۹۱
پرداخت شده طی سال	۳۱,۳۶۲,۲۴۹,۱۹۸	۲۲,۲۴۵,۵۹۲,۱۳۵
ذخیره تامین شده	(۵,۱۸۵,۱۸۴,۱۱۰)	(۱,۷۹۰,۶۹۸,۷۸۹)
مانده در پایان سال	۴۵,۱۹۰,۷۱۷,۴۸۹	۱۰,۹۰۷,۳۵۵,۸۶۲



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

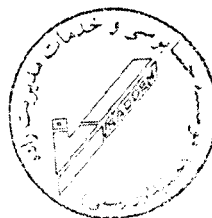
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال عبارت از ۶۰۰,۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد. اسامی سهامداران، تعداد و درصد سهم هر یک از آنان به شرح زیر است :

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	۱۳۹۱
۵۹۹,۹۷۶	۹۹,۹۹۶	۵۹,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	مبلغ - ریال
۹	۰,۰۰۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مینا
۹	۰,۰۰۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)
۱	۰,۰۰۰۱۶۶۶۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساخت بیه توربین مینا(برتو)
۵	۰,۰۰۰۸۳۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم وثیقه مدیران
				جمع



۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ طی سنوات قبل مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل

تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه

شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل

تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

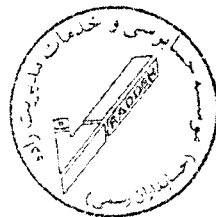
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از خدمات و قراردادهای راه اندازی، بهره برداری نیروگاهها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
		شرکتهای گروه:
۱۰۶,۸۴۱,۴۶۲,۷۰۶	۱۸۸,۷۴۱,۴۳۷,۸۷۲	شرکت تولید برق عسلویه (بهره برداری نیروگاه عسلویه)
۷۵,۷۳۳,۷۰۵,۸۴۱	۹۶,۴۷۲,۱۱۹,۳۲۳	شرکت گروه مینا
۹,۶۸۴,۶۱۷,۳۱۴	۷۱,۵۳۴,۱۳۳,۷۵۵	شرکت تولید برق گناوه
-	۶۹,۴۴۲,۳۹۱,۲۷۶	شرکت تولید برق پرد، مینا
۶۶,۳۶۵,۴۶۷,۲۹۲	۶۶,۳۸۷,۸۷۱,۴۴۷	شرکت نیروگاه گازی فارس
۲۷,۳۴۴,۸۱۴,۲۲۵	۴۷,۴۵۲,۷۱۰,۱۰۵	شرکت تولید برق پره سر مینا
۱۱,۴۰۷,۰۰۲,۰۰۱	۱۱,۰۸۴,۱۱۵,۳۸۱	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)
-	۸,۳۶۳,۹۲۸,۸۴۶	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
۱۸,۶۷۶,۵۹۷,۰۷۷	۷,۲۶۹,۶۵۶,۲۹۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲)
۱۲,۳۱۶,۲۱۰,۱۸۶	۴,۸۱۴,۶۴۰,۹۷۳	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۴,۴۳۴,۷۵۷,۲۱۸	۶۰۶,۱۲۶,۶۰۰	سایر
۳۳۲,۷۰۴,۶۳۳,۸۶۰	۵۷۱,۸۶۹,۱۳۱,۸۶۸	جمع
		سایر شرکتها:
۸۶,۳۱۹,۱۰۶,۷۴۰	۷۶,۸۶۶,۴۰۴,۴۷۹	شرکت نفت و گاز فارس (بهره برداری نیروگاه فارس جنوبی - بعثت)
۵۳,۸۴۳,۸۳۳,۸۶۶	۴۰,۰۱۵,۸۱۰,۰۳۰	شرکت پرشین فولاد (بهره برداری نیروگاه اصفهان ۲)
۶۶,۱۶۱,۳۷۴,۸۵۳	۱۳۶,۱۰۹,۹۸۱,۸۲۵	شرکت پروژه جنوب اصفهان (بهره برداری نیروگاه جنوب اصفهان)
۲۰۶,۳۲۴,۳۱۵,۴۵۸	۲۵۲,۹۹۲,۱۹۶,۳۲۴	جمع
۵۳۸,۹۲۸,۹۴۹,۳۱۸	۸۲۴,۸۶۱,۳۲۸,۱۹۲	جمع کل



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۲			
مبلغ	جمع	سرمایه غیر مستقیم (هزینه پشتیبانی)	سرمایه مستقیم (هزینه عملیاتی)	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۶۲۳,۶۳۳,۶۵۳	۱۰,۷۸۳,۵۴۹,۵۴۹	۱۲,۳۱۲,۶۴۹,۵۱۷	۵۷,۸۷۵,۱۳۸,۱۵۲	۳۷,۱۴۵,۲۶۱,۸۷۸	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	بهره برداری نیروگاه غسلویه
۷۱,۵۰۵,۵۳۵,۳۹۹	۸۳,۴۳۳,۳۰۹,۳۱۶	۱۰,۶۸۸,۰۰۰,۳۳۲	۳۱,۸۸۳,۰۰۰,۸۳۰	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	بهره برداری نیروگاه پارس جنوبی (بمشت)
۶۵,۷۱۸,۸۶۰,۰۷۱	۸۰,۲۵۹,۷۸۱,۳۱۵	۸,۳۷۳,۰۵۵,۵۸۱	۳۱,۳۸۸,۵۸۱,۸۰۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	بهره برداری نیروگاه جنوب اصفهان
۵۶,۵۳۳,۱۶۱,۵۸۹	۶۹,۹۴۶,۹۷۴,۰۹۱	۲,۹۷۳,۷۲۵,۵۷۵	۳۲,۶۹۰,۷۷۳,۸۰۵	۳۲,۶۹۰,۷۷۳,۸۰۵	۳۲,۶۹۰,۷۷۳,۸۰۵	۳۲,۶۹۰,۷۷۳,۸۰۵	بهره برداری نیروگاه فردوس
-	۶۹,۵۷۵,۵۹۹,۹۸۷	۱۲,۸۲۰,۵۹۳,۳۶۶	۲۵,۷۶۳,۹۴۷,۵۸۸	۳۱,۵۹۱,۰۵۹,۳۳۳	۳۱,۵۹۱,۰۵۹,۳۳۳	۳۱,۵۹۱,۰۵۹,۳۳۳	بهره برداری نیروگاه پارس
۳۳,۰۷۸,۷۵۵,۳۳۰	۵۹,۶۶۵,۱۶۵,۷۵۶	۸,۹۹۶,۳۱۱,۴۰۰	۲۹,۷۶۳,۹۴۷,۵۸۸	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۹۰۱,۶۳۰,۶۱۴	بهره برداری نیروگاه پارس
۱۹,۰۷۱,۸۲۶,۰۳۳	۵۷,۰۰۰,۳۲۹,۳۸۰	۶,۹۱۷,۳۰۰,۹۳۲	۲۶,۷۳۷,۳۰۰,۹۱۶	۲۲,۳۴۸,۷۷۶,۱۳۹	۲۲,۳۴۸,۷۷۶,۱۳۹	۲۲,۳۴۸,۷۷۶,۱۳۹	بهره برداری نیروگاه گدازه
۱۹,۳۶۹,۸۳۸,۳۶۶	۵۵,۲۶۹,۷۷۰,۷۱۲	۷,۵۸۷,۸۸۲,۰۹۳	۲۲,۰۰۰,۵۳۶,۶۶۹,۷۷۷	۲۵,۶۲۸,۲۴۹,۸۲۲	۲۵,۶۲۸,۲۴۹,۸۲۲	۲۵,۶۲۸,۲۴۹,۸۲۲	بهره برداری نیروگاه گدازه
۲۴,۴۳۸,۷۷۷,۳۱۵	۶۵,۵۹۹,۱۲۲,۱۰۹	۳,۱۲۲,۴۳۱,۱۷۶	۲۴,۶۸۸,۳۸۱,۸۶۵	۱۸,۰۰۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۲۰,۳۴۳,۱۶۷,۷۴۰	۱۵,۳۳۸,۳۶۱,۷۰۸	۸,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۱۳۲,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۸,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۷,۹۱۲,۹۷۸	۳,۲۵۳,۶۵۸,۰۰۰	۱,۱۳۷,۱۲۵,۹۳۷	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۶,۶۹۵,۳۵۹,۳۲۲	۸,۴۲۳,۶۲۲,۲۵۹	۳,۷۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
-	۸,۴۲۳,۶۲۲,۲۵۹	۳,۷۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۵۱۰,۹۸۷,۹۸۳	۸,۳۲۴,۶۹۵,۶۱۴	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۹,۳۹۸,۸۲۱	۵,۷۹۹,۳۹۸,۸۲۱	۵,۷۹۹,۳۹۸,۸۲۱	بهره برداری نیروگاه گدازه
۶,۶۹۵,۳۵۹,۳۲۲	۷,۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۴,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۱,۳۹۶,۸۳۸	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۱۴,۱۹۷,۴۷۵,۸۸۴	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۵,۸۲۴,۴۴۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۱۰,۷۸۳,۳۱۷,۵۰۳	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
-	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه
۴۶,۱۳۲,۳۲۲,۶۷۵	۷۱۶,۳۳۴,۶۱۱,۵۰۳	۱,۵۷۲,۳۲۲,۶۷۵	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۳۰,۰۰۰	بهره برداری نیروگاه گدازه



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

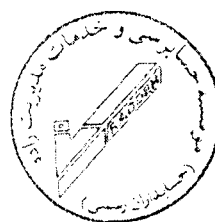
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- ۲۵- اقلام هزینه پرسنلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۸۶,۲۸۴,۰۵۰,۷۱۸	۱۲۰,۸۹۲,۳۲۹,۴۶۰	حقوق و مزایا
۴۷,۵۱۳,۶۶۸,۳۵۱	۶۴,۵۱۶,۴۳۲,۱۹۷	عیدی و پاداش
۳۵,۸۵۷,۱۸۳,۳۵۷	۵۱,۳۱۷,۷۳۳,۰۴۹	اضافه کار
۲۹,۱۸۲,۶۵۴,۹۷۹	۵۱,۴۸۲,۶۶۲,۵۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۴۴۶,۳۸۵,۹۶۹	۱۶,۸۳۰,۱۵۵,۸۲۱	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳,۳۱۴,۵۱۴,۹۳۸	۳,۹۴۰,۲۴۸,۷۰۹	حق ماموریت کارکنان
۶۸۷,۵۸۶,۹۵۰	۱۰۰,۶۰۳,۹۵۷	سایر
۲۱۳,۳۸۶,۰۴۵,۰۵۲	۳۰۹,۰۸۰,۱۶۵,۷۶۴	جمع

۲- ۲۵- اقلام هزینه های عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۴,۴۰۹,۱۴۹,۰۸۷	۶۰,۵۹۴,۷۷۲,۰۹۵	هزینه بیمه
۲۱,۲۱۰,۹۳۰,۲۵۰	۳۳,۷۹۰,۶۶۸,۴۱۳	هزینه کانتینر
۱۶,۷۱۹,۵۸۵,۴۴۳	۲۶,۴۵۴,۱۶۸,۰۹۲	هزینه ایاب و ذهاب
۱۴,۶۹۹,۷۲۸,۶۶۱	۱۵,۰۳۰,۴۳۹,۳۶۹	حق الزحمه
۱۲,۳۳۴,۳۲۱,۴۵۳	۲۲,۰۵۴,۹۸۱,۲۴۳	مواد و لوازم مصرفی
۷,۲۴۸,۳۸۱,۲۶۳	۶,۷۳۸,۳۶۶,۴۸۹	نگهداری تاسیسات
۲۱۳,۸۷۲,۰۰۰	۳۰۰,۸۷,۰۰۰	هزینه راه اندازی بخش برق، ابزار دقیق و مکانیک
۱۰۶,۷۳۵,۸۶۸,۱۵۷	۱۶۴,۶۹۳,۳۸۲,۷۰۱	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۰۶,۷۳۵,۸۶۸,۱۵۷	۱۶۴,۶۹۳,۳۸۲,۷۰۱	جمع نقل از صفحه قبل
۱۱,۱۴۹,۸۱۵,۸۵۴	۲۶,۱۵۲,۵۷۳,۳۹۴	حراست و نگهداری
۱۰,۲۰۶,۲۶۳,۸۷۶	۱۸,۲۸۹,۴۱۴,۱۸۳	ایمنی و آتش نشانی
۳,۶۴۸,۷۴۹,۸۷۲	۷,۹۰۲,۵۷۱,۵۹۲	فضای سبز
۲,۵۸۶,۰۷۴,۲۱۳	۲,۶۵۹,۵۳۵,۶۷۹	هزینه آب مصرفی نیروگاه
۴۴۳,۱۶۳,۷۴۶	۸۰۰,۲۲۴,۰۸۶	نگهداری پست
۳۹,۳۹۲,۰۳۸,۸۳۴	۸۰,۱۹۶,۶۵۱,۴۰۲	سایر
۱۷۴,۱۶۱,۹۷۴,۵۵۲	۳۰۰,۶۹۴,۳۵۳,۰۳۷	جمع

۲-۲۵- اقلام هزینه پشتیبانی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۸,۳۶۰,۲۵۱,۹۶۵	۴۶,۸۲۴,۰۱۸,۳۲۸	هزینه خدمات قراردادی
۴,۰۴۷,۱۲۶,۷۸۵	۴,۹۸۳,۷۸۲,۵۷۵	هزینه استهلاک تجهیزات و اموال
۷,۳۲۶,۳۱۹,۹۷۶	۱۰,۱۷۲,۰۳۶,۹۷۰	هزینه های ملزومات مصرفی
۴,۹۹۵,۷۹۷,۹۰۰	۷,۶۳۱,۶۱۳,۹۳۷	سفر و اقامت
۳,۱۲۵,۵۴۳,۲۵۵	۵,۷۵۶,۲۷۳,۰۷۱	بهداشت و درمان
۲,۶۳۶,۰۹۶,۸۱۱	۴,۴۳۳,۵۹۹,۵۶۷	هزینه های ابدارخانه و پذیرائی
۳,۰۱۶,۷۴۷,۴۲۳	۶,۷۷۳,۶۵۴,۳۴۸	هزینه بیمه
۹۷۶,۰۴۲,۳۹۹	۱,۱۶۹,۸۱۴,۹۳۷	هزینه های اجاره محل
۱,۱۳۰,۳۶۷,۹۸۶	۲,۹۲۹,۲۳۶,۵۷۳	آموزش
۳۳۳,۹۶۷,۶۵۰	۲۱۶,۱۶۴,۸۳۱	هزینه حمل و ایاب و ذهاب
۶,۷۵۷,۰۴۰,۹۳۱	۱۵,۵۷۹,۶۹۷,۵۶۴	سایر
۷۲,۶۸۵,۳۰۳,۰۷۱	۱۰۶,۴۵۹,۸۹۲,۷۰۱	جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۰۳۲,۰۸۶,۵۷۳	۲۷,۸۵۸,۵۵۷,۰۹۴	۲۶-۱ هزینه های پرسنلی
۸,۶۸۶,۸۰۶,۳۵۱	۱۰,۵۹۹,۵۷۳,۱۷۸	هزینه های پشتیبانی
۱,۱۷۹,۸۲۶,۱۳۷	۸۸۸,۲۴۰,۷۲۷	سایر
۳۰,۸۹۸,۷۱۸,۹۶۱	۳۹,۳۴۶,۳۷۰,۹۹۹	جمع

۱- ۲۶- اقلام مندرج در حساب فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶,۸۷۴,۶۱۳,۷۴۵	۹,۵۷۲,۵۱۱,۱۳۵	حقوق و مزایا
۵,۰۶۱,۲۰۵,۶۸۴	۶,۲۰۵,۳۳۷,۳۵۳	عیدی و پاداش
۳,۴۹۸,۴۱۹,۹۸۱	۴,۰۶۸,۲۶۴,۵۲۷	تضامه کار
۲,۸۵۴,۵۲۵,۷۸۵	۲,۴۹۸,۰۷۸,۰۱۰	تأخرات سنوات و مرخصی پرسنل
۲,۵۹۱,۵۷۶,۱۴۰	۳,۵۷۷,۲۳۶,۰۶۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۵,۶۵۸,۵۵۱	۲۸۵,۳۲۷,۵۲۳	حق مأموریت
۸۶,۰۸۶,۶۸۷	۱,۶۵۱,۸۰۲,۴۸۶	سایر
۲۱,۰۳۲,۰۸۶,۵۷۳	۲۷,۸۵۸,۵۵۷,۰۹۴	جمع

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۱,۱۹۷,۶۳۷,۵۵۱)	(۵۲۸,۴۴۲,۰۸۵)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و تسهیلات ارزی عملیاتی



شرکت بهره برداری و تعمیراتی عینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- هزینه های مالی

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه های مالی	۲,۶۸۶,۷۱۷,۷۳۸	۲,۱۱۹,۷۳۰,۳۸۰

۲۸-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه بهره تسهیلات دریافتی می باشد.

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۱۰,۳۷۳,۳۴۰,۸۱۰	۱۳,۷۹۴,۳۴۹,۰۴۸
سود اوراق مشارکت	۱,۱۹۵,۰۱۹,۸۷۸	۲,۰۱۱,۰۴۳,۲۸۸
سود سرمایه گذاری در شرکتها	۲,۲۵۹,۷۲۷,۹۵۰	۲,۶۶۲,۰۸۴,۳۷۰
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی غیرعملیاتی	۳,۷۷۲,۴۲۷,۲۳۲	(۲۸,۰۰۵,۱۳۴,۶۷۴)
	۱۷,۶۰۰,۵۱۵,۸۷۱	(۹,۵۳۷,۶۵۷,۹۶۸)



۲۹-۱- مبلغ ۱۰,۳۷۳,۳۴۰,۸۱۰ ریال بابت سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانک ملت شعبه اسکان و بانک یارسان شعبه میرداماد غربی و بانک تجارت شعبه عینا مرکزی تا پایان اسفند ۱۳۹۲ می باشد.

۲۹-۲- مبلغ ۲,۷۷۲,۴۲۷,۲۳۲ ریال بابت سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نزد بانکها می باشد که منشاء تامین ارز داخلی می باشد.

۳۰- تعویلات سنواتی

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
اصلاح ذخیره خسارت ال دی و بیمه نیروگاه	-	۱۴,۲۹۳,۸۶۳,۰۰۰

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۶,۶۹۹,۲۷۰,۱۳۱	۶۸,۷۵۲,۱۰۳,۶۰۶	سود عملیاتی
۵,۱۷۶,۲۸۳,۸۴۴	۵,۸۴۷,۳۴۵,۱۳۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نا مشهود
۹,۱۱۶,۶۵۷,۰۷۳	۱۳,۸۲۸,۴۶۸,۲۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۵۷,۶۴۳,۴۸۰,۰۰۰	۵۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	خالص افزایش گارانتی حقف رانتمان ظرفیت تولید نیروگاه (L.D)
(۱۴۲,۹۳۶,۷۱۳,۵۶۴)	(۲۷۳,۰۹۰,۵۶۶,۶۰۸)	(افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری و جاری گروه
(۱۹,۶۹۴,۱۲۶,۵۱۸)	(۲۱,۰۳۵,۵۸۱,۳۲۸)	(افزایش) سایر حسابهای دریافتنی
(۲۵,۶۳۱,۸۶۳,۱۳۴)	(۲۲,۱۵۲,۶۸۸,۱۶۳)	(افزایش) پیش پرداختها
(۹,۴۳۱,۳۰۱)	(۶۱۸,۴۵۴,۱۰۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۲۲,۱۰۵,۵۳۴,۸۷۴	۴۹,۶۵۱,۹۳۶,۶۹۸	افزایش حسابهای پرداختنی تجاری و جاری گروه
۸۱,۸۰۰,۳۷۲,۷۲۹	۸۵,۸۹۸,۳۳۶,۸۵۶	افزایش سایر حسابهای پرداختنی
(۳,۱۹۱,۳۱۳,۵۰۲)	(۸,۱۳۳,۳۲۱,۱۵۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۳۴,۵۵۲,۶۹۵,۰۰۰)	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۴۶۴,۵۴۴,۳۶۸)	(۴۴,۵۹۴,۴۲۰,۷۷۲)	جمع

۳۲- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	انتقال سود سهام به حساب های فی مابین
-	۲,۲۵۹,۷۲۷,۹۵۰	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در شرکتها
۸,۶۷۴,۳۴۸,۰۰۰	-	سایر
۱۸,۷۷۷,۷۴۸,۰۰۰	۵,۷۶۴,۳۲۷,۹۵۰	جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد. بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
اسناد تضمینی ما نزد دپوگران	۳۲۶,۳۸۸,۱۶۱,۵۳۵	۲۴۷,۳۸۹,۶۷۸,۲۴۵
جمع	۳۲۶,۳۸۸,۱۶۱,۵۳۵	۲۴۷,۳۸۹,۶۷۸,۲۴۵

۳۳-۱- مبلغ مندرج در حساب فوق بابت ارائه تضمین به کارفرمایان در خصوص اخذ پیش دریافت و عینی الحساب های دریافتی قراردادها می باشد.



۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیت و قابل ملاحظه ای که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام بر صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

شماره پروانه پروانه و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت
 ۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲				نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی
مانده طلب (دهی)	مبلغ معامله	تاریخ تسویه	موضوع معامله			
۱۱۰.۱۲۳.۵۶۲.۳۲۵	۹۶.۴۷۲.۱۱۹.۳۲۳	براساس قرارداد	راه اندازی و بهره برداری نیروگاه ها	عموم مشترک	شرکت گروه مینا	شرکت گروه مینا
۲۸.۰۵۸.۷۲۴.۳۲۵	۴.۸۱۴.۶۴۰.۹۷۳	براساس قرارداد	راه اندازی نیروگاه ها	عضو مشترک	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۸۰.۳۴۳.۹۸۴.۳۷۳	۱۸۸.۷۴۱.۳۲۷.۸۷۲	براساس قرارداد	بهره برداری نیروگاه ها	عضو مشترک	شرکت تولید برق علویوه	شرکت تولید برق علویوه
۱۲.۳۲۴.۳۱۸.۳۰۶	۱۱.۰۸۴.۱۱۵.۳۸۱	براساس قرارداد	راه اندازی نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)
۴۰.۹۸۴.۲۵۵.۲۷۶	۶۹.۴۴۲.۳۹۱.۲۷۶	براساس قرارداد	راه اندازی نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت تولید برق پرد مینا	شرکت تولید برق پرد مینا
۵.۶۲۶.۰۷۱.۱۵۴	۸.۳۶۳.۹۲۸.۸۲۶	براساس قرارداد	تست کارایی توربین های گازی	شرکت همگروه	شرکت تولید آب و برق فشمه مینا	شرکت تولید آب و برق فشمه مینا
۱۷.۳۵۶.۷۲۹.۹۸۷	۲۷.۶۵۲.۷۱۰.۱۰۵	براساس قرارداد	بهره برداری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت تولید برق پره سر مینا	شرکت تولید برق پره سر مینا
۶.۰۵۳.۱۹۱.۳۴۸	۷.۶۶۹.۶۵۶.۲۹۰	براساس قرارداد	راه اندازی نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مشکل ترکیبی مینا (توسعه ۱۲)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مشکل ترکیبی مینا (توسعه ۱۲)
۱۰.۳۳۹۱.۸۶۹.۷۶۱	۶۶.۲۸۷.۸۷۱.۴۲۷	براساس قرارداد	بهره برداری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت نیروگاه گازی فارس	شرکت نیروگاه گازی فارس
۴۲.۳۷۵.۲۲۶.۹۲۸	۷۱.۵۲۴.۱۳۳.۷۵۵	براساس قرارداد	بهره برداری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت تولید برق کدوه	شرکت تولید برق کدوه

۳۵-۲- معاملات حساب اشخاص وابسته ای که طی سال، معامله ای با آنها انجام نشده، به شرح زیر است:

۱۳۹۲		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (دهی)	مطالبات مشکوک (دریافت و وصول)		
(۱.۴۲۲.۲۴۸.۲۰۸)	-	شرکت همگروه	شرکت مینا سن اعلال
۲۹۰.۱۴۹.۳۳۱	-	شرکت همگروه	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
(۳۷.۸۸۰.۳۱۲)	-	شرکت همگروه	شرکت مهندسی و ساخت ترانزور مینا (پارس)
۲۷۰.۸۱.۵۲۵	-	شرکت همگروه	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)
(۹۹۷.۶۳۷)	-	شرکت همگروه	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)
۲.۱۸۰.۸۸۰.۰۵۰	-	شرکت همگروه	شرکت نصب نیرو
(۳۲۵.۱۰۰.۰۰۰)	-	شرکت همگروه	شرکت مشاوره مدیریت مینا
۳.۱۸۴.۷۶۴.۱۸۷	-	شرکت همگروه	شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا
۶۰۸.۰۲۴.۰۰۰	-	شرکت همگروه	شرکت البرز توربین
(۳۲.۱۹۵.۹۵۴)	-	شرکت همگروه	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۳۷۰.۸۱.۵۲۵	-	شرکت همگروه	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)
۴.۷۷۷.۴۴۶.۰۷۳	-	شرکت همگروه	شرکت نیرو پارس



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۶- وضعیت ارزی

۱- ۳۶- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

مبلغ
یورو
۷۰۸,۶۳۶
(۹۶,۱۷۹)
۶۱۲,۴۵۷

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی و سر مایه گذارهای ارزی

حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۷- مقایسه عملکرد با بودجه

مقایسه عملکرد سال جاری با آخرین بودجه مصوب نتایج زیر را نشان می دهد:

ارقام به میلیون ریال			شرح
انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه	
۱۳,۷۳۸	۸۲۴,۸۶۱	۸۱۱,۱۲۳	درآمد خدمات پیمان
(۲۴,۸۶۷)	(۷۱۶,۲۳۴)	(۶۹۱,۳۶۷)	بهای تمام شده خدمات
(۱۱,۱۲۹)	۱۰۸,۶۲۷	۱۱۹,۷۵۶	سود ناخالص
۶,۲۵۲	(۳۹,۳۴۶)	(۴۵,۵۹۸)	هزینه های عمومی و اداری
۲۴۰	(۵۲۸)	(۷۶۸)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴,۶۳۷)	۶۸,۷۵۳	۷۳,۳۹۰	سود عملیاتی
(۲,۶۸۶)	(۲,۶۸۶)	-	هزینه مالی
۸,۶۱۲	۱۷,۶۰۰	۸,۹۸۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۸۹	۸۳,۶۶۷	۸۲,۳۷۸	سود خالص قبل از کسر مالیات



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ

ریال

۸,۳۶۶,۵۹۰,۱۷۴

۸,۳۶۶,۵۹۰,۱۷۴

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

