

شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا "توسعه سه" (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

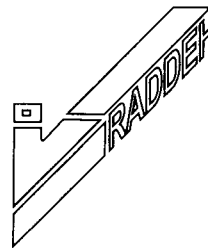
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵۷۶ فاکس: ۴۴۲۶۸۲۴

شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا " توسعه سه " (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل پیوستها:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۳۰)	یادداشت های همراه صورتهای مالی



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حسابداری و حسابداری)

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا "توسعه سه" (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا "توسعه سه" (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- دارایی های پولی ارزی موضوع (یادداشتهای ۴، ۵ و ۷) همراه صورتهای مالی جمعاً به مبلغ ۶۶۵ میلیارد ریال هم ارز ریالی ۳۶ میلیون یورو به نرخ میانگین ۱۸٫۴۸۷ ریال و بدهیهای پولی ارزی موضوع یادداشت ۸ همراه، خالص بمبلغ ۵۶۳ میلیارد ریال معادل ۳۳ میلیون یورو (به نرخ ۱۷٫۴۸۳ ریال) به کسر یک میلیون دلار (به نرخ ۱۱٫۵۸۹ ریال) در پایان دوره مورد گزارش با نرخها و مبانی متفاوت ارز تسعیر و در صورتهای مالی منعکس شده است. مضافاً به شرح یادداشت شماره ۶ همراه صورتهای مالی، درآمد انباشته پروژه های در جریان تکمیل با در نظر گرفتن باقی مانده بخش ارزی قراردادهای و با اعمال نرخ ارز مبادله ای برای هر یورو ۳۳٫۴۵۱ ریال محاسبه شده است. با عنایت به شرایط بازار ارز و سیاستهای ارزی بانک مرکزی، قابلیت تسویه داراییها و

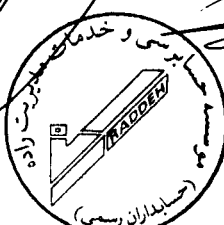
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا "توسعه سه" (سهامی خاص)

بدهیهای ارزی فوق و تحقق تمامیت درآمد پروژه ها براساس نرخهای فوق الاشعار ، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

سایر موارد

۵- معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص با اشخاص وابسته انجام شده و لزوماً براساس ارزشهای متعارف صورت نگرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده
(حسابداران رسمی)
یادآور حیرانی
یددا... علیزاده
۸۵۱۴۲۷
۸۰۰۵۵۷



۱۸ آذر ماه ۱۳۹۲

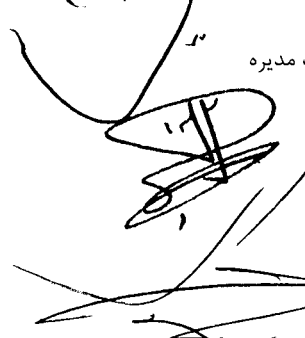
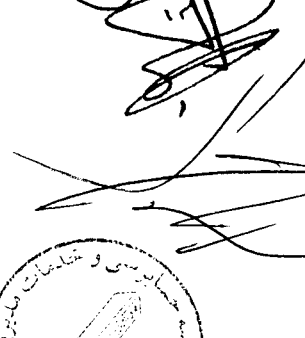
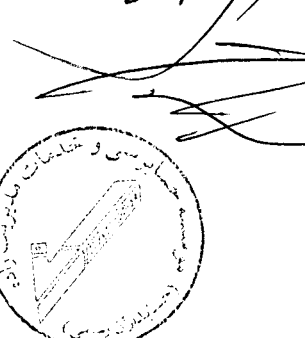
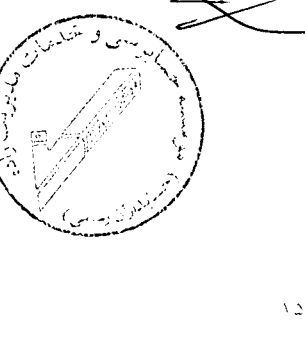
با احترام،

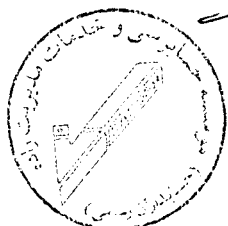
به پیوست صورتهای مالی شرکت احداث و توسعه پروژه‌های ویژه مپنا توسعه سه (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد:

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۴	ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تهیه شده براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۹/۱۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	عضو هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد ابراهیم مصلی	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	امان اله نیک نفس	شرکت مهندس و ساخت توربین مپنا- توگا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بهروز جباری	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	عبدالمجید رجبی	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	اسدا... دلگشائی	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا- توسعه یک (سهامی خاص)



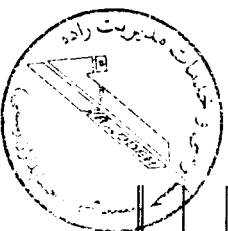
شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری:
۱,۴۲۰,۵۴۵	۸۸۹,۰۰۰/۸	۸	بدهی به اشخاص وابسته	۳۵۳,۲۳۸	۱۹۳,۲۹۹	۴	موجودی نقد
۳۰۱,۸۲۳	۳۲۸,۰۱۳۳	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۴۶۲,۹۸۶	۵۷۱,۹۹۰	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۱۴۰,۹۱۳	۱۴۰,۹۲۹۲	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۴۴,۳۲۶	۶۷۶,۳۲۶	۶	مبلغ قابل بازگشت پیمان
۱۳۱,۰۳۱	۱۰,۲۴۳	۶	مازاد کار گواهی شده به درآمد انباشته	۳۰۹,۸۹۱	۳۴۷,۵۲۵	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۹۲,۷۸۵	۹۱,۴۶۰	۱۶	پیش دریافتها	۶۶۲,۷۵۲	۱۵۹,۷۷۰	۸	طلب از اشخاص وابسته
.	۲۶,۴۷۵	۱۷	ذخیره مالیات	۱۳۸,۳۰۷	۶۶,۱۸۵	۹	پیش پرداختها
				۲۵,۵۹۷	.	۱۰	پیمانهای در جریان
۲,۰۸۷,۰۹۷	۱,۴۸۵,۶۱۱		جمع بدهیهای جاری	۲,۳۹۷,۰۹۷	۲,۰۱۵,۰۹۵		جمع دارائیههای جاری
۲۴,۱۲۳	۲۹,۸۱۹	۱۸	بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۲,۶۲۰	۳۵,۰۰۰	۱۱	دارائیههای ثابت مشهود
				۲,۴۴۳	۲,۴۴۳	۱۲	دارائیههای نامشهود
				۴۵,۴۰۱	۴۵,۴۰۱	۱۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
				۱۰,۰۴۱	۸,۹۰۷	۷	سایر دارائیهها
			جمع بدهیهای غیر جاری	۹۰,۴۲۵	۹۱,۷۵۱		جمع دارائیههای غیر جاری
۲۴,۱۲۳	۲۹,۸۱۹		جمع بدهیها				
۲,۱۱۱,۲۲۰	۱,۵۱۵,۴۳۰		حقوق صاحبان سهام:				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۵۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰	اندرخته قانونی				
۳۲۱,۳۰۲	۵۳۶,۴۱۶		سود انباشته				
۳۷۶,۳۰۲	۵۹۱,۴۱۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۴۸۷,۵۲۲	۲,۱۰۶,۸۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۸۷,۵۲۲	۲,۱۰۶,۸۴۶		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مبنا توسعه سه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۲,۴۷۸	۴۹۸,۷۵۴	۸۳۵,۹۸۷	۲۱ در آمد پیمان و خدمات ارائه شده
(۱,۰۲۶,۱۴۷)	(۴۷۴,۰۰۷)	(۵۳۲,۸۰۱)	۲۲ بهای تمام شده پیمان و خدمات ارائه شده
۷۶,۳۳۱	۲۴,۷۴۷	۳۰۳,۱۸۶	سود ناخالص
(۶,۳۵۱)	(۲,۵۰۶)	(۳,۵۹۶)	۲۳ هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی
۶۹,۹۸۰	۲۲,۲۴۱	۲۹۹,۵۹۰	سود عملیاتی
(۶,۸۵۲)	(۳,۲۷۳)	(۴,۰۵۳)	۲۴ هزینه های مالی
۳۷,۸۶۰	۱۴,۸۰۰	(۳,۰۵۲)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۱,۰۰۸	۱۱,۵۲۷	(۷,۱۰۵)	
۱۰۰,۹۸۸	۳۳,۷۶۸	۲۹۲,۴۸۵	سود قبل از مالیات
(۱۷,۶۹۹)	(۴,۵۶۹)	(۶۹,۰۴۲)	۱۷ مالیات بر درآمد
۸۳,۲۸۹	۲۹,۱۹۹	۲۲۳,۴۴۳	سود خالص

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۸۳,۲۸۹	۲۹,۱۹۹	۲۲۳,۴۴۳	سود خالص
۲۴۶,۸۰۸	۲۴۶,۸۰۸	۳۲۱,۳۰۲	سود انباشته در ابتدای دوره
۳۳۰,۰۹۷	۲۷۶,۰۰۷	۵۴۴,۷۴۵	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۸,۲۸۵)	(۸,۲۸۵)	(۸,۳۲۹)	سود سهام مصوب مجمع سال مالی قبل
(۵۱۰)	(۵۱۰)	.	پاداش هیات مدیره
(۸,۷۹۵)	(۸,۷۹۵)	(۸,۳۲۹)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۳۲۱,۳۰۲	۲۶۷,۲۱۲	۵۳۶,۴۱۶	سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره است ، سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



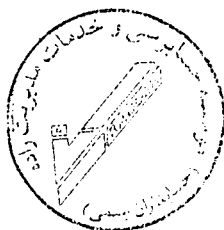
شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۷	(۱۶۰,۴۴۴)	(۱۹۳,۲۳۴)	(۸۲,۵۱۴)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود سپرده های بانکی		۱۵,۸۱۲	۱۴,۶۲۱	۲۹,۳۲۰
سود سهام دریافتی		۵۰۵	۸۷۰	۸۷۰
هزینه های مالی		(۴,۰۵۳)	(۳,۲۷۳)	(۶,۸۵۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۱۲,۲۶۴	۱۲,۲۱۸	۲۳,۳۳۸
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۶,۹۵۵)	(۵,۹۷۸)	(۱۱,۸۶۹)
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۴,۶۰۱)		(۵۸۸)	(۲,۱۹۶)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	.		۱۱۰	۱۵۷
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود	(۲۰۳)		.	(۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴,۸۰۴)	(۴۷۸)	(۲,۰۴۱)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۱۵۹,۹۳۹)	(۱۸۷,۴۷۲)	(۷۳,۰۸۶)
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی		۳۵۳,۲۳۸	۴۲۶,۳۲۴	۴۲۶,۳۲۴
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی		۱۹۳,۲۹۹	۲۳۸,۸۵۲	۳۵۳,۲۳۸
مبادلات غیر نقدی	۲۶-۱	(۸,۳۲۹)	(۸,۷۹۵)	(۸,۷۹۵)

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۶/۹ ابتدا تحت نام شرکت ساخت و توسعه پروژه های صنعتی مپنا (سهامی خاص) و به شماره ۲۵۴۱۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و سپس براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۸/۳۰ به نام فعلی شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا توسعه سه (سهامی خاص) تغییر نام یافت. در حال حاضر شرکت، از شرکت های فرعی، شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی شرکت در خیابان آفریقا بالاتراز چهارراه جهان کودک پلاک ۴۳ می باشد. واحد نهائی گروه، شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا (سهامی عام) میباشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت است از :
مدیریت اجرای طرح های نیروگاهی و تاسیسات صنعتی، از مرحله مطالعاتی تا مرحله انتقال به کارفرما، به صورت طرح کامل یا بخشهایی از آن، با اعمال و انجام کنترلهای لازم و همچنین کلیه فعالیت های تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر می شود. شرکت می تواند در رابطه با موضوع و حدود فعالیتهای خود، از طرق زیر اقدام نماید :

۵-۱- مباشرت یا مبادرت به هر فعالیتی در زمینه های :

۵-۱-۱- مدیریت پروژه

۵-۱-۱-۱- ایجاد هماهنگی بین مشاوران، سازندگان و اجراکنندگان طرح

۵-۱-۱-۲- برنامه ریزی و کنترل پروژه

۵-۱-۲- عملیات پیمانکاری (طراحی و مهندسی، اعم از مطالعه امکان یابی، طراحی مفهومی، پایه و تفصیلی، ارائه خدمات مهندسی و اجرا).

۵-۱-۳- انجام فعالیتهای بازرگانی به منظور تدارکات و تهیه تجهیزات نیروگاهی و صنعتی.

۵-۱-۴- انجام عملیات اجرائی اعم از عملیات ساختمانی، نصب، پیش راه اندازی و راه اندازی، نظارت بر کیفیت اجرای عملیات ساختمانی، نصب، راه اندازی و بهره برداری دوره تضمین.

۵-۱-۵- انجام آزمایشهای کارایی نیروگاه و تاسیسات صنعتی، عملیات بهره برداری، نگهداری و تعمیرات آنها و آموزش نفرات کارفرما برای بهره برداری و تعمیرات و نگهداری.

۵-۲- همکاری و یا مشارکت با هر نوع شرکت یا موسسه یا سازمانی که در زمینه موضوع کار شرکت فعالیت می نماید.

۵-۳- سرمایه گذاری مستقیم و یا غیر مستقیم در هر گونه فعالیتی که مرتبط با موضوع کار شرکت باشد.

۵-۴- تاسیس، تصدی، نظارت، اجاره هر گونه واحدی در زمینه موضوع کار شرکت.

۵-۵- خرید یا فروش امتیاز در زمینه موضوع کار شرکت.

۵-۶- اخذ وام از اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور تسهیل فعالیتهای شرکت.

۵-۷- واردات یا صادرات وسایل، ابزار، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع کار شرکت.

۵-۸- فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در پروژه های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مدیریتی، مهندسی و اجرایی.

۵-۹- سازماندهی و جلب مشارکت ارگان ها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاههای کشور.

۵-۱۰- مدیریت پیمان.

۱-۳- وضعیت اشتغال

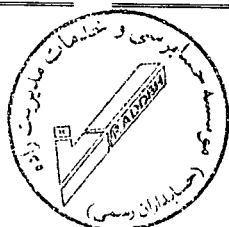
متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲۱۹	۲۱۸	۲۱۸
۷۹	۸۳	۸۲
۲۹۸	۳۰۱	۳۰۰

کارکنان دائم

کارکنان پیمانکاران نیروی انسانی

جمع



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۱-۳ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۳ دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۳ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک میشود.

۲-۲-۳ استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

دارائی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
ساختمان	نزولی	۸٪
تاسیسات	خط مستقیم	۱۰ ساله و ۱۵ ساله
ماشین آلات	نزولی	۲۵٪
اثاثه ومنصوبات	خط مستقیم	۳ ساله و ۱۰ ساله
ابزار آلات	خط مستقیم	۴ ساله و ۱۰ ساله

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در موردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳ درآمد:

الف - رویه شناسائی درآمد پیمان طی دوره

درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره میباشد که باتوجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند زیر محاسبه گردیده و در نتیجه دربرگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد، جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها 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.

ج - درآمد قرارداد پیمان مدیریت MC بر اساس الحاقیه قرارداد منعقد با شرکت مینا بر مبنای صورت وضعیت های تائید شده توسط کارفرما شناسائی میگردد.

۴-۳ تسعیر ارز

کلیه اقلام پولی ارزی با نرخ ارز مرجع در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۵-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۶-۳ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۷-۳ مشارکتهای خاص

مشارکتهای خاص بر مبنای عملیات تحت کنترل مشارکت در حسابها ثبت و شناسائی میشود.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل یافته است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال
سپرده ارزی نزد بانکها - معادل ریالی	۱-۴	۵,۱۰۱,۰۵۱	۱۳۸,۷۴۸	۱۱,۱۸۷,۸۳۷	۲۹۲,۶۲۷
موجودی بانکهای ریالی	۲-۴	۰	۵۴,۵۵۱	۰	۶۰,۶۱۱
		۵,۱۰۱,۰۵۱	۱۹۳,۲۹۹	۱۱,۱۸۷,۸۳۷	۳۵۳,۲۳۸

۴-۱- مبلغ ۱۳۸,۷۴۸ میلیون ریال سپرده ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۵,۰۶۸,۴۴۷ یورو معادل ۱۳۷,۸۶۱ میلیون ریال نزد بانک پارسیان و مبلغ ۳۲,۶۰۴ یورو معادل ۸۸۷ میلیون ریال نزد بانک پاسارگاد میباشد که نسبت به مانده ارزی نزد بانک (با نرخ LIBOR) سود دریافت میگردد. مبلغ یورو از وجوه ارزی در ترازنامه با توجه به منشاء داخلی آن به نرخ ۲۷,۲۰۰ ریال تسعیر شده است.

۴-۲- مبلغ ۵۴,۵۵۱ میلیون ریال موجودی بانکهای ریالی کلا در حساب پشتیبان نگهداری میگردد و در تاریخ تنظیم صورتهای مالی از محل مبلغ مذکور نسبت به پرداخت مطالبات صورت وضعیتهای پیمانکاران اقدام شده است.

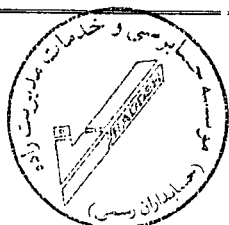
۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده حسن انجام کار مکسوره نزد کارفرمایان	۱-۵	۲۳۵,۹۳۲	۲۱۶,۰۳۲		
مانده طلب از کارفرمایان	۲-۵	۳۳۶,۰۵۸	۲۴۶,۹۵۴		
		۵۷۱,۹۹۰	۴۶۲,۹۸۶		

۵-۱- سپرده حسن انجام کار مکسوره نزد کارفرمایان بشرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		جمع ریالی
	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	معادل میلیون ریالی یورو	
شرکت نفت و گاز پارس	۲۴,۹۷۱	۹,۱۵۰,۸۷۵	۲۴,۹۷۲	۱۴۷,۲۷۸	۱۷۲,۲۵۰
شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر	۳,۰۶۹	۱,۱۹۰,۲۰۴	۲,۲۶۸	۲۱,۹۸۲	۲۴,۲۵۰
شرکت پتروشیمی دماوند	۰	۱,۱۲۸,۷۱۲	۰	۱۷,۸۵۳	۱۷,۸۵۳
شرکت پتروشیمی فجر	۲,۰۱۹	۵۶۷,۶۹۳	۱,۶۷۹	۰	۱,۶۷۹
	۳۰,۰۵۹	۱۲,۰۳۷,۴۸۴	۲۸,۹۱۹	۱۸۷,۱۱۳	۲۱۶,۰۳۲



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۲- مانده طلب از کارفرمایان بشرح ذیل میباشد:

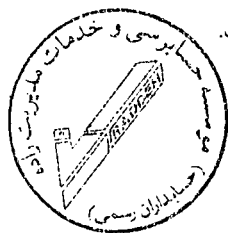
۱۳۹۱/۱۲/۳۰				۱۳۹۲/۶/۳۱				شرح
جمع ریالی	معادل میلیون ریالی یورو	یورو	میلیون ریال	جمع ریالی	معادل میلیون ریالی	یورو	میلیون ریال	
۱۸۸,۷۹۹	۱۸۴,۲۲۷	۱۲,۶۶۵,۲۴۴	۴,۵۷۲	۱۸۹,۹۷۱	۱۸۵,۳۹۹	۱۲۷,۰۱۶۲۷	۴۵۷۲	شرکت پتروشیمی دماوند
۵۲,۰۱۷	۳۱,۳۴۸	۱,۳۴۵,۱۷۵	۲۰,۶۶۹	۵۱,۳۰۲	۳۶,۰۹۰	۱۲۳,۸۴۷۳,۲	۱۵۲۱۲	شرکت نفت و گاز پارس
۶,۱۳۵	۶,۱۰۴	۳۵۸,۰۷۱	۳۱	۹۴,۷۸۲	۲۵,۲۶۶	۷۹۷,۳۳,۵۳	۶۹۵۱۶	شرکت پتروشیمی فجر
۳	۰	۰	۳	۳	۰	۰	۳	شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر
۲۴۶,۹۵۴	۲۲۱,۶۷۹	۱۴,۳۶۸,۴۹۰	۲۵,۲۷۵	۳۳۶,۰۵۸	۲۴۶,۷۵۵	۱۴,۷۳۷,۱۳۴	۸۹,۳۰۳	

در رابطه با نحوه تسعیر مانده حسابهای ارزی کارفرمایان توضیحات زیر ضروری می باشد :

- در پروژه دماوند به استناد موافقتنامه جنبی شماره ۳ با کارفرما تماماً با نرخ ارز بانک مرکزی مرجع در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

- در رابطه با پروژه های متمرکز و پست جدید GIS شرکت نفت و گاز پارس با توجه به توافقات با کارفرما مقرر گردیده که حتی المقدور مطالبات ارزی به حساب مینا بین الملل واریز و با بدهیهای مینا بین الملل تهاثر خواهد شد . ضمن اینکه مواردی با نرخ مبادله ای محاسبه گردیده است .

- در رابطه با پروژه های فجر ۲ و سپانیر مواردی که قابلیت دریافت از کارفرمایان داشته با نرخ مبادله ای محاسبه گردیده است.

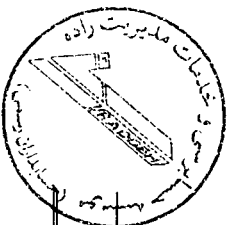


شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهایی، خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- مبالغ قابل باز یافت پیمانها و مازاد کار گواهی شده به در آمد انباشته

مبالغ قابل باز یافت پیمانها و مازاد کار گواهی شده عبارت از تفاوت ارزش کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه که براساس درصد پیشرفت کار و روش شناسایی درآمد پیمان محاسبه شده است نسبت به صورت وضعیت های تأیید شده تا تاریخ ترازنامه بوده و از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱							
مبلغ قابل باز یافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به در آمد انباشته	مبلغ قابل باز یافت مانده قابل باز یافت	کسر میشود: علی الحساب دریافتی قابل کسر از مبالغ قابل باز یافت	مبالغ قابل باز یافت	کار گواهی شده توسط کارفرما	درآمد شناسایی شده (انباشته)	بده دلت	شرح	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۵,۳۷۵	۰	۸۱,۲۴۸	۰	۸۱,۲۴۸	(۱,۱۶۰,۱۹۴)	۱,۲۴۱,۴۴۲		نیرو گاه متعمر کمر پارس جنوبی	
(۳۰,۴۷۴)	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۲۶,۰۳۳)	۱,۲۱۸,۴۵۹		نیرو گاه فجر ۲	
۲۲۴,۴۰۵	۰	۳۰,۶۵۵۷	(۱۶۶,۰۸۳)	۴۷۲,۹۴۰	(۹۷۱,۹۴۲)	۱,۴۴۴,۸۸۲	۱-۶	پرتیلتی فازهای ۱۶ و ۱۵	
(۸۱,۳۳۴)	۰	۱۲,۵۷۳	۰	۱۲,۵۷۳	(۸۲۲,۹۵۵)	۸۳۵,۵۲۸		دماوند	
۱۳۰,۳۲۶	۰	۲۵۶,۲۰۹	(۶۳,۳۱۹)	۳۱۹,۵۲۸	(۱,۱۸۷,۰۷۸)	۱,۵۰۶,۶۰۶	۲-۶	گناوه	
(۱۹,۲۲۳)	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۰۸۳)	۱۵۴,۴۱۴		پست جدید GIS نیروگاه متعمر کمر پارس	
۱۱,۵۸۸	۰	۱۵,۹۵۳	(۷۲,۳۹۸)	۸۸,۲۵۱	(۳۸۹,۲۰۱)	۴۷۷,۴۵۲	۲-۶	آب شیرین کن قشم	
۲,۳۳۲	۰	۳,۱۸۶	۰	۳,۱۸۶	۰	۳,۱۸۶		آب شیرین کن ابوموسی	
۴۳۶,۳۲۶	(۱۳۱,۰۳۱)	۶۷۶,۳۲۶	(۳۰۱,۷۰۰)	۹۷۸,۰۲۶	(۵,۹۱۴,۴۸۶)	۶,۵۸۲,۲۶۹			



۱-۶- مبلغ ۱۶۶,۰۸۳ میلیون ریال دریافتی بابت علی الحساب کارهای اضافی انجام شده بصورت نقدی و دریافت مواد و مصالح از شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز در پروژه پرتیلتی ۱۶ و ۱۵ بوده از بک طرف از حسابهای پرداختی تجاری و از طرف دیگر بعنوان مبلغ کاهنده از مبالغ قابل باز یافت فوق کسر گردیده است .

۲-۶- مبلغ ۱۳۵,۶۱۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۳۱,۹ میلیون ریال دریافتی از شرکت تولید برق گناوه پیمان و مبلغ ۷۲,۲۹۸ میلیون ریال دریافتی از شرکت آب و برق قشم مبنای بابت علی الحساب کارهای اضافی که از یک طرف از حسابهای پرداختی به شرکت های گروه منکس در یادداشت ۸ توضیحی صورتهای مالی و از طرف دیگر بعنوان مبلغ کاهنده از مبالغ قابل باز یافت فوق کسر گردیده است .

شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

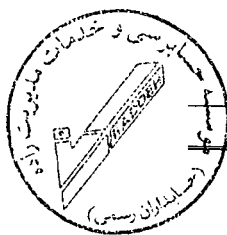
۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل یافته است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده طلب از پیمانکاران	۱-۷	۱۷۸,۲۴۲	۱۴۴,۴۷۳
سپرده بیمه نزد کارفرمایان	۲-۷	۸۳,۳۰۹	۷۰,۹۷۹
۱۰٪ سپرده ضمانتنامه ها	۳-۷	۶۸,۴۰۵	۷۷,۰۰۸
وزارت اقتصاد و دارائی (اداره کل مالیات بر ارزش افزوده)	۴-۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷
بدهی کارکنان بابت وام بلند مدت	۵-۷	۸,۱۸۴	۸,۶۳۰
بدهی کارکنان بابت وام مسکن	۰	۵,۷۹۰	۶,۱۵۱
بدهی کارکنان بابت وام خرید سهام	۰	۷۴۹	۹۱۰
جاری کارکنان	۰	۳۸۶	۳۲۸
سایر		۶۸۰	۷۶۶
کسر میشود: حصه بلند مدت بدهی کارکنان		(۸,۹۰۷)	(۱۰,۰۴۱)
		۳۴۷,۵۲۵	۳۰۹,۸۹۱

۷-۱- مانده طلب از پیمانکاران بشرح زیر میباشد:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انرژی و پالایش خرد	۳۰,۷۸۲	۳۶,۶۲۶
شرکت کولر هوایی آبان	۲۸,۰۹۳	۱۴,۲۴۴
شرکت پارسیان نیروگاه	۲۳,۵۴۷	۱۶,۹۴۲
شرکت مشارکت جونک و آرمان بروج بلند	۲۱,۳۸۸	۱۸,۳۵۴
شرکت سامان انرژی	۱۳,۱۱۰	۰
شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان	۱۱,۳۴۸	۹,۲۵۵
شرکت کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر	۵,۸۴۵	۶,۱۶۵
شرکت صفا نیکو سپاهان	۵,۳۶۵	۶,۲۲۷
شرکت فرانیرو	۵,۳۴۵	۰
شرکت رزین صنعت	۴,۵۰۳	۴,۳۷۲
شرکت مدیریت نصب و تعمیرات نیروی پاسارگاد (نتن)	۱,۸۸۱	۸,۶۴۸
سایر	۲۷,۰۳۵	۲۳,۶۴۰
	۱۷۸,۲۴۲	۱۴۴,۴۷۳



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۲- سپرده بیمه نزد کارفرمایان بشرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱				۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
	میلیون ریال	یورو	معادل میلیون ریالی	جمع ریالی	میلیون ریال	یورو	معادل میلیون ریالی	جمع ریالی
شرکت نفت و گاز پارس	۷,۴۸۵	۲,۳۳۸,۶۹۱	۳۷,۴۰۴	۴۴,۸۸۹	۷,۴۸۶	۲,۳۳۴,۵۷۳	۳۷,۶۰۸	۴۵,۰۹۴
شرکت پتروشیمی فجر	۱,۹۰۴	۶۸۵,۶۹۲	۱۷,۳۱۶	۱۹,۲۲۰	۱,۷۳۳	۴۰۱,۸۴۶	۶,۳۹۵	۸,۱۲۸
شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر	۴۷	۱,۰۳۳,۳۵۷	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۴۷	۴۷	۱,۰۲۴,۲۹۴	۱۷,۰۰۸	۱۷,۰۵۵
شرکت پتروشیمی دماوند	۰	۵۲,۴۰۱	۱,۷۵۳	۱,۷۵۳	۰	۲۲,۰۸۱	۷۰۲	۷۰۲
	۹,۴۳۶	۴,۱۱۰,۱۴۱	۷۳,۸۷۳	۸۳,۳۰۹	۹,۲۶۶	۳,۷۸۲,۷۹۴	۶۱,۷۱۳	۷۰,۹۷۹

۷-۳- مانده حساب فوق مربوط به سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی و بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک بشرح زیر میباشد که در ازای صدور ضمانتنامه بانکی در رهن بانکهای ذیربط میباشد.

شرح	یادداشت	نرخ سود	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ضمانتنامه های صادره جهت شرکت پتروشیمی دماوند		۲۰٪	۳۷,۳۳۰	۳۷,۳۳۰
ضمانتنامه های صادره جهت شرکت پتروشیمی فجر	۱-۳-۷	۲۰٪	۲۲,۱۰۰	۳۰,۷۰۳
ضمانتنامه های صادره جهت شرکت نفت و گاز پارس (POGC)	۲-۳-۷	۲۰٪	۶,۷۴۲	۶,۷۴۲
ضمانتنامه های صادره جهت شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر	۲-۳-۷	۲۰٪	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳
			۶۸,۴۰۵	۷۷,۰۰۸

۷-۳-۱- کاهش سپرده ضمانتنامه شرکت پتروشیمی فجر طی دوره مورد گزارش به میزان ۸,۶۰۳ میلیون ریال معادل ۵۳۴,۰۴۰ یورو بابت ابطال و استرداد یک فقره ضمانتنامه سپرده حسن انجام کار بوده است.

۷-۳-۲- عدم تغییر مبالغ سپرده ضمانتنامه های شرکت نفت و گاز پارس (POGC) و شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر ناشی از تمدید ضمانتنامه های مربوطه در طول دوره مالی مورد گزارش میباشد.

۷-۴- مبلغ ۱۰,۶۸۷ میلیون ریال پیش پرداخت قابل بازافت مربوط به اضافه پرداختی مالیات و عوارض برارزش افزوده برای سالهای ۸۷ الی ۸۹ طبق برگ قطعی صادره از سوی وزارت امور اقتصادی و دارائی میباشد.

۷-۵- جمع کل بدهی کارکنان بابت انواع وامها به مبلغ ۱۵,۱۰۹ میلیون ریال میباشد.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

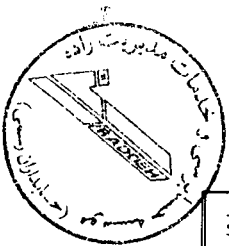
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

از رقم به میلیون ریال

۸- مانده طلب / بدهی انشخص وابسته در تاریخ ۹/۶/۱۳۹۱ از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱											بدهی		طلب						بدهی		طلب		نام شرکت																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
بدهی	طلب	بدهی	طلب	پیش دریافت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابها	و اسناد دریافتی	بدهی	طلب	پیش دریافت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابها	و اسناد دریافتی	بدهی	طلب	پیش دریافت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابها	و اسناد دریافتی	بدهی	طلب	پیش دریافت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده	سایر حسابهای	مطالبات	پیش پرداخت	سپرده	سپرده



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱- مانده طلب و بدهی شرکت گروه مینا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۶/۳۱			ارزی	ریالی
میلیون ریال	دلار	یورو		
۲۷۴,۳۴۸	-	۱۹,۵۲۵,۲۳۰		
۱۱,۷۹۵	۱,۰۱۷,۷۹۷	-		
۸۴,۲۲۳	-	-		
(۶۴۱,۷۳۰)	-	(۴۰,۲۰۱,۱۱۵)		
(۳۳۷,۴۸۷)	-	-		
(۸,۳۲۹)	-	-		
(۶۱۷,۱۸۰)	۱,۰۱۷,۷۹۷	(۲۰,۶۷۵,۸۸۵)		

واریز در وجه شرکت مینا بابت وجه دریافتی از کارفرما
پرداخت بیمه جامع مهندسی و بیمه الحاقیه پروژه فجر سهم مینا
حسابهای فی ما بین
دریافت بابت تجهیزات داخلی ارزی
دریافت بابت تجهیزات داخلی ریالی
سود سهام سال ۱۳۹۱

۸-۲- مانده طلب و بدهی شرکت نصب نیرو از اقلام زیر تشکیل شده است :

مبلغ	میلیون ریال
میلیون ریال	
۳,۰۵۳	
۳۸,۹۰۴	
۳۹,۰۸۰	
(۱۰,۷۵۳)	
(۲۲۶)	
۷۰,۰۵۸	

سود سهام سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۱
پیش پرداخت قراردادها
علی الحساب صورت وضعيتها
بابت صورت وضعیت کارکرد
سایر حسابهای پرداختنی

۸-۳- مانده بدهی شرکت مینا بین الملل از اقلام زیر تشکیل شده است :

مبلغ	ارزی	میلیون ریال
میلیون ریال	یورو	
۷۵,۹۴۸	-	
(۲۰۷,۶۴۹)	(۱۲,۲۱۴,۰۶۶)	
(۱۷,۳۱۶)	-	
(۱۴۹,۰۱۷)	(۱۲,۲۱۴,۰۶۶)	

پرداخت به پیمانکاران شرکت به نیابت از مینا بین الملل
پرداخت به پیمانکاران داخلی (ارزی)
پرداخت به پیمانکاران داخلی (ریالی)

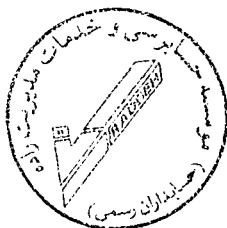
۸-۴- مانده طلب و بدهی شرکت تولید آب و برق قشم مینا شامل اقلام زیر است :

۸-۴-۱- مبلغ ۶,۲۳۸ میلیون ریال طلب شرکت تولید آب و برق قشم مینا بابت پیش دریافت قرارداد میباشد.

۸-۴-۲- مبلغ ۱۱,۲۳۲ میلیون ریال بدهی شرکت تولید آب و برق قشم مینا بابت سپرده بیمه میباشد.

۸-۵- با توجه به منشاء متفاوت ایجاد طلب و بدهی شرکتهای گروه نهاتر اقلام طلب و بدهی های مزبور مقدور نمی باشد.

۸-۶- در رابطه با پروژه های گناوه و قشم آن بخش از بدهیهای ایجاد شده که عملکرد آن مربوط به ۶ ماهه اول سال ۹۱ بوده با نرخ مرجع و مابقی با نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است .



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل یافته است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۶۱۲	.	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد کارفرمایان	۱-۹
۸۸,۷۸۶	۵۳,۴۵۴	پیش پرداخت قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران	۲-۹
۵,۷۱۵	۶,۴۶۷	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	
۱,۷۳۰	۳۴۱	پیش پرداخت خرید مواد و مصالح	۳-۹
۶,۴۶۴	۵,۹۲۳	سایر	
۱۳۸,۳۰۷	۶۶,۱۸۵		

۹-۱- پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد کارفرمایان بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۹۸۷	۳۸,۰۲۷	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد شرکت نفت و گاز پارس
۲۳,۸۰۷	۲۴,۴۸۲	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد شرکت تولید برق گناوه مینا
۱۹,۰۶۸	۲۱,۹۲۷	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد شرکت پتروشیمی فجر
۱۵,۶۳۸	۱۵,۹۰۲	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر
۴,۴۲۳	۶,۹۵۵	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد شرکت آب و برق قشم مینا
۴,۷۶۷	۴,۷۶۷	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران-مینا
۴۲۳	۱,۰۰۸	پیش پرداخت و سپرده مالیات نزد شرکت پتروشیمی دماوند
۱۰۶,۱۱۳	۱۱۳,۰۶۸	
(۷۰,۵۰۱)	(۱۱۳,۰۶۸)	
۳۵,۶۱۲	.	

کسر میشود: حصه قابل تامین جهت ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)

خالص

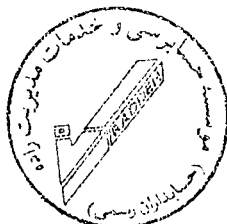
۹-۲- پیش پرداخت قراردادها عبارت از وجوه پرداختی به پیمانکاران دست دوم مطابق با قراردادهای منعقد شده در خصوص پیمانهای در جریان میباشد که به شرح زیر تفکیک شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۸۴۴	۲۵,۶۴۳	پیش پرداخت پروژه آب شیرین کن قشم (۱۶ فقره)
۲۲,۱۰۰	۱۴,۹۳۶	پیش پرداخت پروژه گناوه (۲۳ فقره)
۷,۶۷۵	۶,۲۹۶	پیش پرداخت پروژه یوتیلیتی ۱۵ و ۱۶ (۶ فقره)
۵,۷۹۹	۴,۳۹۰	پیش پرداخت پروژه دماوند (۱۲ فقره)
۱,۵۱۴	۱,۲۱۲	پیش پرداخت پروژه متمرکز پارس جنوبی (۸ فقره)
۴۴۳	۷۶۶	پیش پرداخت پروژه آب شیرین کن ابوموسی (۳ فقره)
۳۲۵	۱۲۵	پیش پرداخت قرارداد دفتر مرکزی (۲ فقره)
۸۶	۸۶	پیش پرداخت پروژه فجر (۳ فقره)
۸۸,۷۸۶	۵۳,۴۵۴	

۹-۳- مبلغ ۳۴۱ میلیون ریال پیش پرداخت خرید مواد و مصالح مربوط به شرکت صفا نیکوسپاهان میباشد.

۱۰- پیمانهای در جریان

مبلغ ۲۵,۵۹۷ میلیون ریال مانده پیمانهای در جریان تکمیل در پروژه فجر ۲ در سال قبل مربوط به کارهای اضافی انجام شده بوده که پس از اخذ تائید مربوطه از شرکت پتروشیمی فجر از پیمانهای در جریان تکمیل خارج و هزینه های مذکور که شامل مبلغ ۱۶,۱۲۸ میلیون ریال هزینه های عملیاتی، مبلغ ۴,۵۸۱ میلیون ریال هزینه دستمزد و مبلغ ۴,۸۸۸ میلیون ریال هزینه های سربار در حسابها مربوطه ثبت گردید.

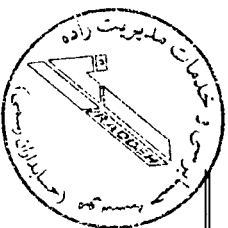


شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا - توسعه سه (سهامی خاص) (داداشتهای توضیحی صورتهای مالی)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	دارائیهای فروخته شده طی دوره	مانده در پایان ۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارائیهای فروخته شده	مانده در پایان ۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده در پایان ۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱
زمین	۴,۹۲۴	۰	۰	۴,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۴,۹۲۴	۴,۹۲۴
ساختمان	۱۸,۴۹۸	۰	۰	۱۸,۴۹۸	۴,۹۵۶	۵۷۳	۰	۵,۵۲۹	۱۲,۹۶۹	۱۳,۵۴۳
تاسیسات	۱,۴۷۶	۰	۰	۱,۴۷۶	۴۹۱	۸۰	۰	۵۷۱	۹۰۵	۹۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۲۴۶	۰	۰	۱,۲۴۶	۷۲۳	۴۲	۰	۷۶۵	۴۸۱	۵۲۴
وسائط نقلیه	۰	۳,۰۱۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۳۲۰	۰	۳۲۰	۲,۶۹۰	۰
اثاثه و منصوبات	۲۲,۸۰۴	۱,۵۸۰	(۴۸)	۲۴,۳۳۶	۱۰,۴۴۰	۱,۱۵۱	(۴۸)	۱۱,۵۴۳	۱۲,۷۹۳	۱۲,۳۶۲
ایزار آلات	۱,۱۴۶	۱۱	۰	۱,۱۵۷	۸۶۴	۵۵	۰	۹۱۹	۲۳۸	۲۸۳
	۵۰,۰۹۴	۴,۶۰۱	(۴۸)	۵۴,۶۴۷	۱۷,۴۷۴	۲,۲۲۱	(۴۸)	۱۹,۶۴۷	۳۵,۰۰۰	۳۲,۶۲۰



۱-۱- افزایش دارائیهای به شرح فوق به مبلغ ۴,۶۰۱ میلیون ریال ، شامل خرید یکدستگاه ماشین آتش نشانی جهت پروژه آب و برق قشم و مابقی به میزان ۱,۵۹۱ میلیون ریال بابت خرید اثاثه و منصوبات جهت پروژه گناره و آب و برق قشم و آب شیرین کن ابوموسی میباشد.

۱-۲- کاهش مبلغ ۴۸ میلیون ریال دارائیهای بابت اسقاط و فروش آنها بوده که مبلغ ۴۸ میلیون ریال استهلاک محاسبه شده است.

۱-۳- کلیه دارائیهای ثابت شرکت در قبال خطرات ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی تحت پوشش بیمه ای نزد شرکت سهامی بیمه دانا تا مبلغ ۲۷,۶۴۵ میلیون ریال قرار گرفته است.

شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود شامل اقلام زیر است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
نرم افزارها		۱,۷۵۹	۱,۵۵۷
حق الامتیاز برق	۱-۱۲	۱,۳۳۲	۱,۳۳۲
حق الامتیاز تلفن		۶۹۸	۶۹۷
		۳,۷۸۹	۳,۵۸۶
		(۱,۳۴۶)	(۱,۳۲۳)
کسر میشود استهلاك نرم افزارها		۲,۴۴۳	۲,۳۶۳

۱۲-۱- مبلغ ۱,۳۳۲ میلیون ریال حق الامتیاز برق شامل مبلغ ۱,۱۹۱ میلیون ریال بابت حق انشعاب پرداختی به شرکت برق منطقه ای استان بوشهر جهت کمپ کارکنان در بندر طاهری و مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال ودیعه پست دوم برق در پروژه آب شیرین کن قشم میباشد.

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت از اقلام زیر تشکیل یافته است.

شرح	یادداشت	تعداد سهام	درصد	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا	۱-۱۳	۲۵,۵۹۶,۵۲۵	۰/۰۲٪	۲۸,۸۳۰	۲۸,۸۳۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت نصب نیرو (سهامی خاص)	۲-۱۳	۷۵۰,۰۰۰	۷/۵٪	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱
سپرده های بلند مدت بانکی بابت ضمانتنامه های	۳-۱۳			۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
صادرده جهت شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز					
				۴۵,۴۰۱	۴۵,۴۰۱

۱۳-۱- مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا به مبلغ ۲۸,۸۳۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده ۲۵,۵۹۶,۵۲۵ سهم (۳/۰۱٪ سرمایه) با نرخ میانگین هر سهم ۱,۱۲۶ ریال میباشد.

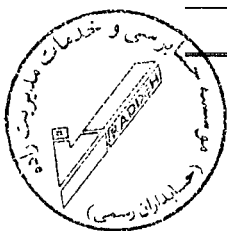
۱۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت نصب نیرو عبارت از بهای تمام شده ۷۵۰,۰۰۰ سهم معادل ۷/۵ درصد سرمایه آن میباشد.

۱۳-۳- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به سپرده نقدی ضمانتنامه ها می باشد که بصورت بلند مدت (پنج ساله) نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی سپرده گذاری گردیده است.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۱-۱۴	۱۰۱,۵۵۷	۱۱۴,۹۲۱
صورت وضعیت پیمانکاران	۲-۱۴	۱۰۰,۷۷۴	۸۵,۷۷۳
مطالبات کارفرمایان	۳-۱۴	۷۷,۸۲۶	۶۵,۴۱۲
مطالبات پیمانکاران	۴-۱۴	۴۷,۸۱۰	۳۵,۵۵۳
سایر		۱۶۶	۱۶۴
		۳۲۸,۱۳۳	۳۰۱,۸۲۳



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

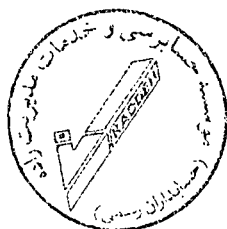
۱۴-۱- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران نزد شرکت شامل موارد ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۳۴۲	۱۸,۵۵۳	شرکت مشارکت توسعه واحداث نیروگاهی توان / توسعه سیلوا
۱۱,۴۲۹	۱۱,۶۱۸	شرکت پارسیان نیروگاه
۱۲,۳۳۸	۹,۴۹۸	شرکت انرژی و پالایش خرد
۹,۲۶۵	۹,۳۲۲	شرکت مشارکت پارسیان پست و پیمان خطوط گستر
۳,۴۰۴	۳,۶۷۵	شرکت کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر
۲,۵۳۲	۳,۵۷۳	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۳,۴۷۹	۳,۴۷۹	شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان
۳,۰۸۴	۳,۳۳۸	شرکت تبدیل انرژی پایا
۳,۱۳۲	۳,۳۱۰	شرکت سامان انرژی
۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	شرکت امکان الکتریک
۳,۲۶۸	۳,۰۱۱	شرکت فرانیرو
۲,۹۱۶	۲,۹۲۸	شرکت گروه صنعتی ندا
۲,۰۸۶	۲,۰۸۶	شرکت رژین صنعت
۱,۸۹۰	۱,۸۹۰	شرکت صنایع عرش اراک
.	۱,۵۸۶	شرکت کیهان گستر غرب
۳,۲۳۹	۱,۵۴۵	شرکت صفا نیکو سپاهان
۷,۴۶۲	۷۳۳	شرکت اسپیدز
۲۲,۸۹۷	۱۸,۲۵۴	سایر
۱۱۴,۹۲۱	۱۰۱,۵۵۷	

۱۴-۲ - مانده صورت وضعیت پیمانکاران به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹,۲۴۱	شرکت تولید پمپهای بزرگ و توربین آبی (پتکو)
.	۷,۴۴۳	شرکت سیم و کابل یزد
۴,۷۴۰	۷,۱۹۳	شرکت پارسیان نیروگاه
۴,۲۱۵	۷,۰۱۸	شرکت سامان انرژی
.	۵,۷۲۸	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (شرکتهای گروه)
۱۲,۶۰۰	۵,۶۰۰	شرکت مشهد صدرا شرق
۴,۴۸۰	۴,۴۸۰	شرکت مشارکت توسعه واحداث نیروگاهی توان / توسعه سیلوا
.	۳,۶۹۳	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	شرکت رژین صنعت
۱,۵۹۴	۲,۲۳۹	شرکت خط لوله میهن
۱,۳۲۰	۲,۲۲۰	شرکت انرژی و پالایش خرد
.	۲,۰۹۳	شرکت پارس رهبد
.	۱,۹۸۱	شرکت صنایع کابل کاویان
۲,۰۰۰	۱,۹۴۲	شرکت مشارکت جونک و آرمان بروج بلند
.	۱,۹۲۹	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا O&M (شرکتهای گروه)
۱,۷۲۱	۱,۴۷۷	شرکت مهندسین مشاور مونتکو ایران (شرکتهای گروه)
۴۹,۶۰۳	۳۲,۹۹۷	سایر
۸۵,۷۷۳	۱۰۰,۷۷۳	

صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به کارکرد پیمانکاران تا پایان دوره مالی منتهی به ۹۲/۶/۳۱ میباشد که صورت وضعیت آنها در جریان بوده، لذا به منظور تطابق هزینه ها و درآمدها در دوره مالی نسبت به برآورد و ثبت در حسابها اقدام شده است.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

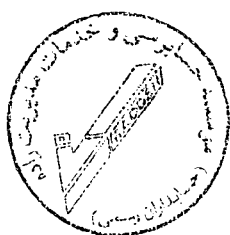
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۳- مانده مطالبات کارفرمایان (به غیر از شرکتهای گروه مینا) بشرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت پتروشیمی دماوند	۶۵,۴۱۷	۶۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی فجر	۱۲,۴۰۹	۵,۴۱۲
	<u>۷۷,۸۲۶</u>	<u>۶۵,۴۱۲</u>

۱۴-۴- مطالبات پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت اسپیدز	۸,۵۵۸	۰
شرکت انرژی و پالایش خرد	۶,۰۶۰	۳,۴۸۳
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسین	۵,۱۹۲	۰
شرکت صنایع عرش اراک	۳,۹۰۰	۶,۰۳۳
شرکت مشهد صدر شرق	۲,۲۷۷	۰
شرکت عامران افق	۱,۹۹۰	۰
شرکت امکان الکتریک	۱,۶۳۱	۲,۶۳۱
شرکت صفا نیکو سپاهان	۱,۵۲۸	۰
شرکت مشارکت جونک و آرمان بروج بلند	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
شرکت زیمنس	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳
شرکت تولیدی و صنعتی سوپراکتیو	۱,۰۷۲	۱,۰۷۲
شرکت پارسین نیروگاه	۱,۰۰۲	۱,۱۷۲
شرکت جابون	۰	۳,۷۱۶
شرکت مشارکت توسعه و احداث توان و توسعه سیلوا	۰	۲,۳۳۰
شرکت سامان انرژی	۰	۱,۰۶۸
سایر	۱۱,۸۰۷	۱۱,۲۵۵
	<u>۴۷,۸۱۰</u>	<u>۳۵,۵۵۳</u>



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		
ذخیره بیمه	۱-۱۵	۸۶,۷۳۳	۸۶,۵۷۸
صندوق وام کارکنان	۲-۱۵	۸,۶۴۲	۷,۸۵۵
پس انداز کارکنان	۳-۱۵	۸,۱۲۵	۷,۳۶۰
ذخیره هزینه های پرداختنی		۵۸۰۵	۱,۵۰۴
سپرده نقدی حسن انجام تعهدات	۴-۱۵	۵,۳۲۱	۵,۰۷۳
سپرده بیمه پیمانکاران	۵-۱۵	۴,۳۲۳	۴,۲۴۶
بستانکاران متفرقه		۴,۲۵۸	۶,۲۰۷
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان		۲,۱۶۳	۲,۶۰۶
حق بیمه پرداختنی		۱,۷۶۶	۱,۳۷۳
سایر ذخایر (حقوق)		۸۷۵	۱,۰۹۴
مالیاتهای تکلیفی		۷۳۴	۳,۴۰۴
سپرده شرکت در مناقصه		۵۶۶	۴۸۰
حقوق پرداختنی		۰	۱,۷۴۸
سایر		۱۰,۹۸۱	۱۱,۳۸۵
		۱۴۰,۲۹۲	۱۴۰,۹۱۳

۱۵-۱- ذخیره بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
نیروگاه متمرکز پارس جنوبی	۵۵,۴۵۸	۵۵,۴۵۸
نیروگاه سبیل ترکیبی گناوه	۲۳,۳۸۶	۲۳,۳۸۶
نیروگاه دماوند	۱۲,۶۸۹	۱۲,۶۸۹
نیروگاه فجر ۲	۱۱,۴۶۳	۱۱,۴۶۳
نیروگاه آب شیرین کن قشم	۸,۲۸۵	۸,۲۸۵
نیروگاه بوتیلینی ۱۶ و ۱۵	۲,۴۶۶	۲,۴۶۶
	۱۱۳,۷۴۷	۱۱۳,۷۴۷
	(۲۷,۰۱۴)	(۲۷,۱۶۹)
	۸۶,۷۳۳	۸۶,۵۷۸

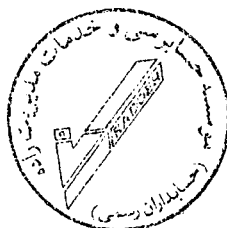
کسر میشود: مانده پیش پرداخت بیمه

۱۵-۲ - مبلغ ۸,۶۴۲ میلیون ریال بابت سهم صندوق کارکنان می باشد که توسط شرکت تامین میشود.

۱۵-۳ - مبلغ ۸,۱۲۵ میلیون ریال بابت ذخیره پس انداز کارکنان بوده که همه ماهه از حقوق کارکنان کسر می گردد .

۱۵-۴ - مبلغ ۵,۳۲۱ میلیون ریال سپرده نقدی حسن اجرای تعهدات عبارت از وجوه مکسوره از صورت وضعیتهای پیمانکاران طرف قرارداد میباشد.

۱۵-۵ - مبلغ ۴,۳۲۳ میلیون ریال بابت سپرده ۵٪ بیمه پیمانکاری نزد شرکت مربوط به شرکتهایی است که قرارداد آنها مشمول ماده ۳۸ تامین اجتماعی می باشد.



۱۶ - پیش دریافتها

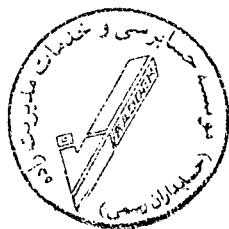
مانده حساب پیش دریافتها بشرح ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرح	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی دماوند	۱-۱۶	۷۷,۶۱۱	۷۸,۹۳۶
شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر	۲-۱۶	۱۲,۶۵۰	۱۲,۶۵۰
شرکت نفت و گاز پارس (POGC)	۳-۱۶	۱,۱۹۹	۱,۱۹۹
		۹۱,۴۶۰	۹۲,۷۸۵

۱۶-۱- مبلغ ۷۷,۶۱۱ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت پتروشیمی دماوند شامل مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت ریالی و مبلغ ۱۷,۶۱۱ میلیون ریال میباشد. با توجه به تغییر کارفرما و تغییر نوع قرارداد و گشایش LC قرارداد فوق ، پیش دریافت قرارداد در قالب اعتبار اسنادی گشایش یافته ، دریافت خواهد شد و مبلغ فوق در قالب علی الحساب طی صورت وضعیهای آتی تسویه خواهد شد یا به صورت ابلاغیه کارهای اضافی به شرکت ابلاغ و تسویه خواهد شد.

۱۶-۲- مبلغ ۱۲,۶۵۰ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر معادل ۹۲۱,۳۴۴ یورو میباشد.

۱۶-۳- مبلغ ۱,۱۹۹ میلیون ریال شامل ۱۶۰ میلیون ریال پیش دریافت ریالی و ۱,۰۳۹ میلیون معادل ۱۱۶,۰۶۳ یورو از شرکت نفت و گاز پارس (POGC) میباشد.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷ - وضعیت مالیاتی:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ براساس برگهای قطعی مالیاتی تسویه شده است و خلاصه وضعیت مالیاتی (مالیات پرداختی) برای سنوات مالی ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۲/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص		۱۳۹۱ - میلیون ریال		۱۳۹۲/۶/۳۱ - میلیون ریال					درآمد		سود ابرازی		سال مالی		
				مالیات					مشمول مالیات						
		مانده ذخیره		مانده ذخیره		تأدیه شده		قطعی		تشخیص		ابرازی			
رسیدگی شده - منظر صدور برگ قطعی	۸,۷۲۵	۸,۷۲۵	۰	۰	۱۰,۸۰۶	۸,۷۲۵	۳۴,۹۰۱	۴۹,۳۸۰	۱۳۸۷						
رسیدگی شده - منظر صدور برگ قطعی	۱۱,۹۰۹	۱۱,۹۰۹	۰	۰	۲۶,۵۲۰	۱۱,۹۰۹	۴۷,۶۳۴	۶۹,۹۹۴	۱۳۸۸						
رسیدگی شده - منظر صدور برگ قطعی	۲۹,۲۰۴	۲۹,۲۰۴	۰	۰	۲۹,۲۰۴	۱۹,۰۲۰	۷۶,۰۷۸	۹۰,۶۳۰	۱۳۸۹						
رسیدگی شده - منظر صدور برگ قطعی	۲,۹۶۳	۲,۹۶۳	۰	۰	۸,۷۴۲	۲,۹۶۳	۴۱,۸۹۸	۸۵,۸۱۴	۱۳۹۰						
رسیدگی نشده	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۰	۰	۱۷,۷۰۰	۷۰,۷۹۸	۱۰۰,۹۸۸	۱۳۹۱							
۰	۶۹,۰۴۲	۰	۰	۰	۶۹,۰۴۲	۲۷۶,۱۶۸	۲۹۲,۴۸۵	۱۳۹۲/۶/۳۱							
۷۰,۵۰۱	۱۳۹,۵۴۳														
(۷۰,۵۰۱)	(۱۱۳,۰۶۸)														
۰	۲۶,۴۷۵														

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

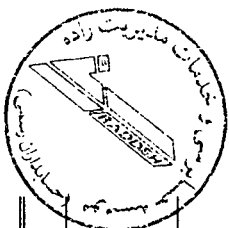
سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور

سازمان امور مالیاتی کشور



پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۹)

۱-۷- بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی، مالیات سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ جمعا مبلغ ۶۱۶۷ میلیون ریال تعیین شده که مورد قبول شرکت بوده و شرکت منتظر صدور برگ قطعی میباشد.

۲-۱۷- در خصوص مالیات سال ۱۳۸۹ طبق طراقی بعمل آمده و سجزاخذ شده از سازمان امور مالیاتی مقرر گردید از مبلغ کل ۲۹,۲۰۴ میلیون ریال مالیات توافق شده (مبلغ ۱۰,۸۱۴ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی) میزان ۷,۵۱۲ میلیون ریال بعنوان اعتبار مالیاتی سال ۹۰ تلقی و در اظهارنامه مالیاتی سال ۹۰ کسر گردد. در جدول فوق مالیات ابرازی سال ۹۰ پس از کسر ۷,۵۱۲ میلیون ریال منعکس گردیده است.

شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت بشرح زیر میباشد:

شرح

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۲۶	۲۴,۱۲۳
۸,۵۵۱	۹,۲۵۱
(۴,۸۵۴)	(۳,۵۵۵)
۲۴,۱۲۳	۲۹,۸۱۹

مانده ذخیره سنوات خدمت کارکنان ابتدای سال

افزایش طی سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

مانده در پایان سال / دوره

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال عبارت است از تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده میباشد.

اسامی و میزان سهم هریک از سهامداران بشرح ذیل است:

ردیف	شرح	تعداد سهام	مبلغ سرمایه -ریال
۱	شرکت گروه مینا	۴۹۹,۹۹۶	۴۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰
۲	شرکت مهندسی وساخت تجهیزات مینا	۱	۱۰۰,۰۰۰
۳	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)	۱	۱۰۰,۰۰۰
۴	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)	۱	۱۰۰,۰۰۰
۵	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)	۱	۱۰۰,۰۰۰
جمع		۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ 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 نمیشد.

۲۱- درآمد پیمان و خدمات ارائه شده

درآمد پیمان و خدمات ارائه شده به تفکیک پروژه بشرح جدول ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نیروگاه متمرکز پارس جنوبی	۱-۲۱	۵۸۷۲	۱۰,۱۰۲	۱۱,۴۳۳
نیروگاه فجر ۲	"	۱۲۵,۸۱۰	"	۱۷,۶۷۴
نیروگاه یوتیلیتی فازهای ۱۵ و ۱۶ پارس جنوبی	"	۹۱,۳۸۹	۱۰۷,۵۸۲	۲۱۴,۰۷۵
نیروگاه دماوند	"	۱۱۳,۷۵۳	۱۳۸,۹۸۴	۳۰۰,۴۴۶
نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه	"	۲۳۰,۰۴۵	۱۶۰,۹۱۸	۳۰۸,۸۲۱
پست جدید GIS نیروگاه متمرکز پارس جنوبی	"	۱۶,۵۵۴	۱۴,۲۸۵	۴۴,۶۰۳
آب شیرین کن قشم	"	۲۵۱,۷۱۰	۶۶,۸۸۳	۱۹۹,۵۴۰
آب شیرین کن ابوموسی	"	۸۵۴	"	۲,۳۳۲
قرارداد خدمات مدیریت MC	"	"	"	۳,۵۵۴
		۸۳۵,۹۸۷	۴۹۸,۷۵۴	۱,۱۰۲,۴۷۸



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲۱- جدول محاسبه درآمد پیمان و خدمات ارائه شده به تفکیک پروژه بشرح جدول ذیل میباشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱			درآمد انباشته		
سود(زیان)	هزینه	درآمد	تا ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تا ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۴۷	۳۰۰۲۵	۵۸۷۲	۱,۲۳۵,۵۷۰	۱,۲۴۱,۴۴۲	نیروگاه متمرکز پارس جنوبی
۸۸,۵۱۰	۳۷,۳۰۰	۱۲۵,۸۱۰	۱,۰۹۲,۶۴۹	۱,۰۲۱۸,۴۵۹	نیروگاه فجر ۲
۳۱,۰۵۹	۶۰,۳۳۰	۹۱,۳۸۹	۱,۳۵۳,۴۹۳	۱,۴۴۴,۸۸۲	نیروگاه یوتیلیتی فازهای ۱۵ و ۱۶ پارس
۱۹,۸۱۵	۹۳,۹۳۸	۱۱۳,۷۵۳	۷۲۲,۰۷۵	۸۳۵,۸۲۸	نیروگاه دماوند
۶۸,۴۳۹	۱۶۱,۶۰۶	۲۳۰,۰۴۵	۱,۲۷۶,۵۶۱	۱,۵۰۶,۶۰۶	نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه
۶,۳۹۴	۱۰,۱۶۰	۱۶,۵۵۴	۱۳۷,۸۶۰	۱۵۴,۴۱۴	پست جدید GIS نیروگاه متمرکز پارس جنوبی
۸۶,۱۲۲	۱۶۵,۵۸۸	۲۵۱,۷۱۰	۲۲۵,۷۴۲	۴۷۷,۴۵۲	آب شیرین کن قشم
.	۸۵۴	۸۵۴	۲,۳۳۲	۳,۱۸۶	آب شیرین کن ابوموسی
.	.	.	۳,۵۵۴	.	خدمات مدیریت (MC)
۳۰۳,۱۸۶	۵۳۲,۸۰۱	۸۳۵,۹۸۷	۶,۰۴۹,۸۳۶	۶,۸۸۲,۲۶۹	

۱-۱-۲۱- بموجب اصلاحیه الحاقیه شماره یک مشارکتنامه سه جانبه در نیروگاه متمرکز پارس جنوبی سهم شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه نهایتا از حدود ۹۲ میلیون یورو به حدود ۶۶,۹ میلیون یورو به اضافه حدود ۳۱۵ میلیارد ریال (شامل سهم از قرارداد اولیه و کارهای اضافی در قالب ۲۵٪ قرارداد فی مابین با شرکت نفت و گاز پارس) تغییر و تعدیل یافته و در پروژه ۱۶ و ۱۵ عسلویه با شرکت سپانیر از مبلغ حدود ۶۶ میلیون یورو و بادر نظر گرفتن حدود ۱/۵ میلیون یورو کارهای اضافی به مبلغ حدود ۶۴ میلیون یورو و متعاقبا با توجه به موافقت شرکت مینا به مبلغ ۷۸/۳ میلیون یورو افزایش یافته است و در خصوص پروژه فجر ۲ حدود ۷۱ میلیون یورو میباشد.

۱-۲-۲۱- صورت وضعیتهای گواهی شده تا مقطع ۹۲/۶/۳۱ بصورت واقعی و باقیمانده تا سقف مشارکتنامه های موجود بر مبنای ارزش مرجع هر یورو ۳۳,۴۵۱ ریال تسعیر و شناسائی گردیده است.

۳-۲۱- به موجب ابلاغ قرارداد احداث و تکمیل پست ۴۰۰-۱۳۲-GIS نیروگاه متمرکز پارس جنوبی توسط شرکت نفت و گاز پارس بصورت EPC و مشارکتنامه فی مابین با شرکت مینا سهم توسعه ۳ به مبلغ ۱۰,۰۰۱,۷۸۸ یورو بعلاوه ۳,۱۲۷ میلیون ریال تعیین و توافق گردید.

۴-۲۱- مبلغ ۲۵,۵۹۷ میلیون ریال بابت کارهای اضافی در پروژه فجر ۲ که از یک سو از کل هزینه های واقعی انجام شده و کل هزینه های پروژه براساس بودجه وازسوی دیگر از درآمد کسر و بعنوان کاردر جریان در پایان سال ۹۱ شناسائی شده بود با توجه به تائید کارفرمای پتروشیمی فجر در حسابهای هزینه و درآمد مربوطه ثبت و نسبت به شناسائی درآمد فوق اقدام گردید.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۲۱- پروژه های یوتیلیتی فازهای ۱۵ و ۱۶ و نیروگاه برق گناوه بموجب قرارداد مشارکت منعقد با شرکت مینا در حال اجرا بوده و اجرای بخش ریالی قراردادهای مزبور بعهده این شرکت میباشد. با توجه به اجرایی شدن نرخ ارز مبادله ای از ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱ و افزایش سهم هزینه های ارزی شرکت مینا، سهم شرکت این شرکت طی سال ۱۳۹۱ بموجب توافقنامه منعقد فی ما بین طرفین قرارداد مشارکت در پروژه های فوق به شرح ذیل کاهش یافته است:

یوتیلیتی فازهای ۱۵ و ۱۶	نیروگاه برق گناوه
برو	برو
۸۷,۹۹۵,۱۳۱	۹۸,۶۶۶,۵۰۰
(۷۸,۸۱۶,۹۲۰)	(۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
۹,۱۷۸,۲۱۱	۷,۶۶۶,۵۰۰

سهم شرکت توسعه ۳ طبق الحاقیه شماره ۳ مشارکتنامه
سهم شرکت توسعه ۳ پس از اعمال نرخ ارز مبادله ای
میزان کاهش سهم شرکت توسعه ۳

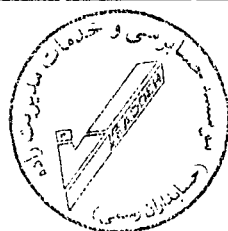
۲۲- بهای تمام شده پیمان و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های عملیاتی	۲۲-۱	۳۸۳,۲۸۰	۳۶۲,۹۸۹	۷۶۷,۶۰۱
هزینه های دستمزد مستقیم	۲۲-۳	۶۴,۸۹۷	۴۷,۴۸۹	۱۰۷,۷۵۴
سربار		۸۴,۶۲۴	۶۳,۵۲۹	۱۵۰,۷۹۲
		۵۳۲,۸۰۱	۴۷۴,۰۰۷	۱,۰۲۶,۱۴۷

۱-۲۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به تفکیک پروژه ها بشرح جدول ذیل است:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱				
	هزینه های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه متمرکز پارس جنوبی	۳۰,۲۵	۰	۰	۳۰,۲۵	۱۰,۸۰۹
پروژه فجر ۲	۲۳,۳۷۲	۶,۷۶۶	۷,۱۶۲	۳۷,۳۰۰	۱۳,۱۸۴
پروژه یوتیلیتی فازهای ۱۵و۱۶	۲۷,۶۸۱	۱۴,۳۶۶	۱۸,۲۸۳	۶۰,۳۳۰	۱۰۸,۰۴۴
پروژه دماوند	۶۲,۱۱۴	۱۳,۳۷۲	۱۸,۴۵۲	۹۳,۹۳۸	۱۳۱,۶۶۰
پروژه گناوه	۱۲۵,۹۹۸	۱۶,۰۰۲	۱۹,۶۰۶	۱۶۱,۶۰۶	۱۳۱,۱۳۷
پست جدید GIS نیروگاه متمرکز پارس جنوبی	۲۲۳	۳,۱۵۲	۶,۷۸۵	۱۰,۱۶۰	۱۰,۰۲۱
آب شیرین کن قشم	۱۴۰,۰۸۹	۱۱,۲۳۴	۱۴,۲۶۵	۱۶۵,۵۸۸	۶۶,۸۸۳
آب شیرین کن ابوموسی	۷۷۸	۵	۷۱	۸۵۴	۰
قرارداد پیمان مدیریت (MC)	۰	۰	۰	۰	۲,۵۲۰
	۳۸۳,۲۸۰	۶۴,۸۹۷	۸۴,۶۲۴	۵۳۲,۸۰۱	۴۷۴,۰۰۷
					۱۰۲۶,۱۴۷



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲- هزینه های عملیاتی

صورت ریز هزینه های عملیاتی به تفکیک ماهیت بشرح زیر است.

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
هزینه خرید تجهیزات	۲۲-۲-۱	۱۵۱,۶۹۵	۱۲۹,۲۴۴	۲۴۱,۹۲۸
هزینه های ساختمانی	۲۲-۲-۲	۱۲۰,۵۵۳	۱۱۹,۳۰۴	۳۱۰,۲۴۴
هزینه راه اندازی	۲۲-۲-۳	۷۳,۱۱۴	۶۶,۹۸۶	۱۱۸,۶۹۷
هزینه بیمه قراردادها		۸,۴۱۲	۶,۳۶۸	۳۸,۳۱۴
هزینه های حمل		۷,۳۲۷	۱۱,۶۵۶	۷,۹۴۲
هزینه تجهیز کارگاه		۶,۳۴۸	۲۰	۳۲۳
هزینه های نصب و تست		۶,۰۵۱	۱۱,۶۴۲	۱۵,۴۰۳
هزینه های طراحی و مهندسی		۵۸۰۵	۱۵,۵۴۶	۲۷,۳۴۶
هزینه های آزمایشگاهی		۱,۴۵۷	۷۹۰	۳,۵۰۳
هزینه خرید کارگاه		۱,۰۰۰	۱۹۰	۲۳۵
هزینه بازرسی		۸۵۰	۹۰۱	۱,۶۵۱
سایر		۶۶۸	۳۴۲	۲,۰۱۵
		۳۸۳,۲۸۰	۳۶۲,۹۸۹	۷۶۷,۶۰۱

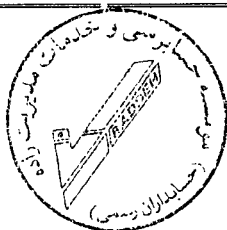
۲۲-۲-۱- مبلغ ۱۵۱,۶۹۵ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات داخلی برای پروژه ها میباشد.

۲۲-۲-۲- مبلغ ۱۲۰,۵۵۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به عملیات ساختمانی پروژه ها میباشد.

۲۲-۲-۳- مبلغ ۷۳,۱۱۴ میلیون ریال بابت هزینه نصب و راه اندازی تجهیزات خریداری شده میباشد.

۲۲-۲-۴- بهای مواد اولیه یا خدمات خریداری شده (بدون احتساب مبالغ منعکس در یادداشت ۲-۱۴ توضیحی صورتهای مالی) از شرکتهای گروه برای دوره مالی به تفکیک پروژه ها بشرح زیر میباشد:

شرح	شرکت نصب نیرو	شرکت مهندسين مشاور مونتکو ايران	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا O&M	جمع
یوتیلیتی فازهای ۱۵ و ۱۶	۰	۰	۰	۱,۹۵۴	۱,۹۵۴
دماوند	۳۱,۲۹۹	۰	۰	۲,۷۷۴	۳۴,۰۷۳
گناوه	۳۸,۶۰۹	۲۸۳	۷۸۰۴	۴۶۱	۴۷,۱۵۷
آب شیرین کن قشم	۴۱,۰۴۰	۴۱۵	۰	۲,۲۹۹	۴۳,۷۵۴
	۱۱۰,۹۴۸	۶۹۸	۷,۸۰۴	۷,۴۸۸	۱۲۶,۹۳۸



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

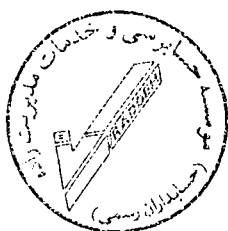
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار :

صورت ریز هزینه های پرسنلی و سربار بهای تمام شده پیمان و خدمات ارائه شده به شرح زیر میباشد:

شرح		۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
		دستمزد	سربار	دستمزد	سربار	دستمزد	سربار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های پرسنلی:							
حق الزحمه (نیروی انسانی پیمانکاری)		۱۸,۳۸۲	۲,۱۱۵	۱۴,۳۰۲	۱,۶۰۶	۳۲,۶۴۹	۴,۲۶۱
حقوق و دستمزد		۱۱,۷۲۱	۱۲,۳۱۳	۸,۳۷۸	۹,۴۸۳	۱۴,۷۴۱	۱۷,۰۳۶
اضافه کاری		۹,۶۶۲	۳,۴۳۸	۷,۲۴۵	۲,۷۱۳	۱۴,۷۴۳	۵,۶۷۹
پاداش		۷,۵۱۶	۷,۷۸۹	۵,۷۵۱	۵,۷۴۸	۱۶,۲۳۳	۱۶,۱۱۰
۲۳٪ بیمه سهم کارفرما		۳,۹۰۳	۳,۲۸۴	۲,۹۴۴	۲,۶۴۰	۵,۸۰۵	۵,۲۰۰
سفر		۳,۶۶۹	۲,۳۷۴	۲,۳۵۱	۱,۷۰۲	۶,۲۴۸	۴,۲۴۴
بازخرید خدمت		۳,۷۷۱	۴,۲۳۲	۲,۱۳۱	۲,۴۵۸	۳,۴۰۴	۳,۷۳۷
فوق العاده شغل		۲,۳۴۵	۳	۱,۸۳۵	۰	۳,۶۲۰	۱
بیمه عمر و حوادث و درمان		۱,۵۶۶	۱,۱۳۰	۹۵۳	۶۲۲	۲,۰۶۴	۱,۴۵۵
هزینه های رفاهی		۱,۰۱۰	۱,۰۳۱	۴۸۱	۷۵۵	۱,۰۵۰	۱,۲۹۵
صندوق پس انداز کارکنان (سهم شرکت)		۶۵۳	۶۳۰	۳۹۳	۴۵۴	۸۸۵	۹۹۴
سایر		۶۹۹	۴۳۲	۷۲۵	۵۲۳	۶,۳۱۲	۵,۰۷۰
		۶۴,۸۹۷	۳۸,۷۷۱	۴۷,۴۸۹	۲۸,۷۰۴	۱۰۷,۷۵۴	۶۵,۰۸۲
سایر هزینه ها:							
کانتین و آبدارخانه		۰	۸,۳۲۸	۰	۴۸۰۸	۰	۱۴,۵۲۷
حمل و ایاب و ذهاب		۰	۵,۰۴۵	۰	۴,۱۲۶	۰	۱۱,۶۰۱
اجاره محل		۰	۸۱۳	۰	۶۰۹	۰	۱,۵۱۳
آب، برق، گاز		۰	۱,۴۲۶	۰	۱,۵۳۳	۰	۳,۶۸۹
بهداشت، رفاه، ایمنی		۰	۱,۵۰۳	۰	۱,۴۴۸	۰	۳,۳۷۵
پست و تلفن		۰	۸۴۴	۰	۶۱۴	۰	۱,۴۷۱
خدمات کامپیوتری و IT		۰	۵۷۵	۰	۵۵۸	۰	۱,۰۹۰
ملزومات مصرفی		۰	۸۵۲	۰	۸۰۶	۰	۱,۶۷۸
تعمیر و نگهداری		۰	۵۴۲	۰	۷۷۸	۰	۱,۶۶۲
چاپ، فتوکپی، صحافی		۰	۵۳۷	۰	۲۵۲	۰	۸۸۵
لوازم مصرفی کامپیوتر		۰	۲۶۸	۰	۱۹۹	۰	۶۳۷
هزینه های اداری		۰	۱۰۵	۰	۳۳	۰	۸۴
سایر		۰	۱,۳۶۸	۰	۱,۴۴۷	۰	۲,۱۹۵
سهم هزینه سربار از هزینه های استهلاک مستقیم پروژه		۰	۸۷۴	۰	۵۹۵	۰	۱,۱۵۵
اضافه میشود: هزینه سهم انتقالی از هزینه اداری و تشکیلاتی		۰	۲۲,۷۷۴	۰	۱۷,۰۱۹	۰	۴۰,۱۴۸
		۰	۴۵,۸۵۴	۰	۳۴,۸۲۵	۰	۸۵,۷۱۰
		۶۴,۸۹۷	۸۴,۶۲۵	۴۷,۴۸۹	۶۳,۵۲۹	۱۰۷,۷۵۴	۱۵۰,۷۹۲



۲۳- هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی

هزینه اداری و تشکیلاتی از اقلام زیر تشکیل میشود:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
حق الزحمه (نیروی انسانی پیمانکاری)	۵,۲۲۶	۳,۵۴۲	۸,۳۲۹
حقوق و دستمزد	۳,۶۶۳	۳۱۳	۶,۱۹۲
پاداش	۲,۹۵۵	۲,۰۸۹	۷,۰۶۵
اضافه کاری	۱,۷۹۹	۱,۴۴۸	۳,۰۰۵
بازخرید خدمت	۱,۶۷۸	۱,۰۲۶	۱,۶۲۱
حمل و ایاب و ذهاب	۴۵۷	۳۲۶	۷۴۲
سایر هزینه های پرسنلی	۳,۵۱۱	۵,۶۲۴	۷,۸۷۰
کانتین و آبدارخانه	۹۰۱	۵۵۵	۱,۲۵۷
آب، برق، گاز	۳۵۶	۱۸۱	۵۰۷
لوازم مصرفی کامپیوتر	۲	۳	۷
هزینه های استهلاک	۱,۴۷۰	۱,۴۴۷	۲,۸۱۸
سایر هزینه ها	۴,۳۵۲	۲,۹۷۱	۷,۰۸۶
	۲۶,۳۷۰	۱۹,۵۲۵	۴۶,۴۹۹
	(۲۲,۷۷۴)	(۱۷,۰۱۹)	(۴۰,۱۴۸)
	۳,۵۹۶	۲,۵۰۶	۶,۳۵۱

کسر میشود: سهم انتقالی از هزینه های اداری و تشکیلاتی به قیمت تمام شده

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده اند:

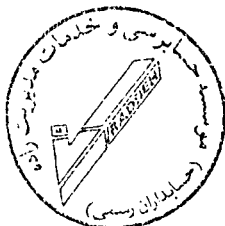
شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
کارمزد ضمانتنامه ها	۳,۵۷۶	۲,۴۹۲	۵,۵۶۵
هزینه خرید تمبر سفته	۲	۲۶۹	۳۰۳
کارمزد و سایر هزینه های مالی	۴۷۵	۵۱۲	۹۸۴
	۴,۰۵۳	۳,۲۷۳	۶,۸۵۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده اند:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
سود دریافتی سال مالی ۱۳۹۰ شرکت سرمایه گذاری کارکنان				
سود دریافتی سال مالی ۱۳۹۱ شرکت نصب نیرو				
سود حاصل از سپرده های بانکی (یادداشت های ۵ و ۴ توضیحی صورتهای مالی)				
سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز	۲۵-۱			
سایر				
		۱۵,۸۱۲	۱۴,۶۲۱	۲۹,۳۲۰
		(۱۹,۷۴۵)	(۱۰,۱۹۱)	۲,۴۵۱
		۳۷۶	۵۰۰	۵,۲۱۹
		(۳,۰۵۲)	۱۴,۸۰۰	۳۷,۸۶۰

۲۵-۱- مبلغ ۱۹,۷۴۵ میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر ارز، مربوط به تسعیر اقلام ارزی می باشد.



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرح

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۹,۵۹۰	۲۲,۲۴۱	۶۹,۹۸۰
۲,۳۴۴	۲,۰۴۲	۳,۹۷۵
۵,۶۹۶	۳,۶۷۹	۳,۶۹۷
۳۶,۵۱۰	۲۳,۹۲۶	۴,۲۵۸
(۳۷۷,۵۰۴)	(۱۱۵,۴۶۲)	(۱۹۱,۰۳۶)
(۹۵,۰۹۹)	۴۱,۵۹۲	۱۳۲,۱۸۲
۲۵,۵۹۷	.	.
(۱,۳۲۵)	(۲۸,۹۹۹)	(۵۳,۶۵۳)
(۳۶,۸۸۴)	(۱۴۱,۵۶۲)	(۵۹,۵۸۷)
(۱۹,۷۴۵)	(۱,۱۹۱)	۲,۴۵۱
۳۷۶	۵۰۰	۵,۲۱۹
(۱۶۰,۴۴۴)	(۱۹۳,۲۳۴)	(۸۲,۵۱۴)

سود عملیاتی

هزینه استهلاک (دارائیهای ثابت و دارائیهای نامشهود)

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش (کاهش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیمانهای در جریان تکمیل

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

افزایش (کاهش) طلب/بدهی اشخاص وابسته

سود (زیان) ناشی از تسویه دارائیه و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۶-۱ مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره مالی بابت معاملات انجام شده بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۸۵	.
۵۱۰	.
.	۸,۳۲۹
۸,۷۹۵	۸,۳۲۹

سود سهام سال ۱۳۹۰

پاداش هیئت مدیره در سال ۱۳۹۰

سود سهام سال ۱۳۹۱

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی میباشد. بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
یورو	یورو
.	۹۸۱,۳۵۶
۱۳,۶۰۵,۰۰۰	۵۳۵,۹۹۷
.	۳۸۱,۲۰۹
۱۷,۸۳۴,۸۳۲	۳۸۱,۵۵۳
۴,۲۴۴,۱۶۴	۱۹۰,۷۹۲
۲,۴۷۷,۹۴۴	۶۵,۰۲۶
.	۵۵,۰۰۰
۳۸,۱۶۱,۹۴۰	۳۸,۱۶۱,۹۴۰
۲,۵۹۷,۹۳۳	۲,۵۹۷,۹۳۳

تعهدات تضامنی (ظهنویسی اسناد تضمینی شرکتهای گروه)

اسناد تضمینی نزد شرکت پتروشیمی دماوند و بانک (پروژه دماوند)

شرکت تولید برق گناوه (چک)

اسناد تضمینی نزد شرکت پتروشیمی فجر و بانک (پروژه فجر)

اسناد تضمینی نزد شرکت نفت و گاز پارس (POGC) و بانک (پروژه متمرکز)

اسناد تضمینی نزد شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیرو بانک (پروژه ۱۶ و ۱۵)

شرکت تولید آب و برق قشم (چک)



شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد رخ نداده است .

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

ارقام - میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت میباشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	مانده (طلب بدهی)	۱۳۹۱
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	انستاد مشارکتنامه گناوه و آب شیرین کن فشم	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی و قراردادهای فیما بین	(۸۶,۰۰۱)	(۶۱۲,۳۴۲)	(۵۲۶,۳۴۱)
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین قراردادهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی و قراردادهای فیما بین	۷۸۰۴ ۳,۷۷۱	(۱۲,۹۵۶)	(۱۸,۸۶۱)
شرکت توسعه ۱ مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	۹۸۸	۷,۹۵۶	۸,۹۴۴
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	سهامدار و عضو هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	(۲۵۶)	۵,۷۴۱	۵,۴۸۵
شرکت توگا	سهامدار و عضو هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	(۱,۰۲۰)	۴,۰۴۲	۳,۰۲۲
شرکت مینا بین الملل	عضو مشترک هیات مدیره	توافقتنامه سه جانبه فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	۳۶,۶۵۴	(۱۴۹,۰۱۷)	(۱۱۲,۳۶۳)
شرکت توسعه ۲ مینا	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	۱۲	(۳۰۵)	(۲۹۳)
شرکت نصب نیرو	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین قراردادهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی و قراردادهای فیما بین	۱۱۰,۹۴۸ ۲۰,۱۸۳	۲۴,۷۹۴	۲۶,۵۴۲
شرکت مونکو ایران	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین قراردادهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی و قراردادهای فیما بین	۶۹۸ ۵۳۸	(۲۶,۲۷۸)	(۲۷,۷۲۸)
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا O&M	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی و قراردادهای فیما بین	۷,۴۸۸	(۱۰,۸۶۱)	(۷,۷۲۷)
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	۱۶۳	(۱۱۵)	(۲۷۸)
شرکت نیر پارس	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	۹۸۴	(۲,۰۶۸)	(۳,۰۵۲)
شرکت تولید برق گناوه مینا	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی و قراردادهای فیما بین	۲۳۰,۰۴۵	۲۷,۰۵۰	۱۷,۰۱۵
شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی و قراردادهای فیما بین	-	۱۰,۲۹۶	۱۰,۲۹۶
شرکت تولید آب و برق قسم مینا	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	۲۵۱,۷۱۰	۴,۹۹۴	(۱۳۲,۴۵۴)
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	عضو مشترک هیات مدیره	مانده حسابهای فیما بین	بلی	به میزان پرداخت (دریافت) شده ریالی	(۱۶۹)	(۱۶۹)	-



۳۰- وضعیت ارزی:

دارای

یورو	دلار
۵,۱۰۱,۰۵۱	۰
۰	۱,۰۱۷,۷۹۷
(۳۲,۸۸۹,۹۵۱)	۰
۳۰,۸۸۴,۷۵۹	۰
۳,۰۹۵,۸۵۹	۱,۰۱۷,۷۹۷

موجودی نقد

طلب ارزی از شرکتهای گروه

بدهی ارزی از شرکتهای گروه

حسابهای دریافتی ارزی سایر شرکتهای

خالص دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی

