

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۳۹۴/۱۱/۱۳

شماره : ۲۶۶/در/گت

مدیریت محترم

شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

با سلام ،

احتراماً به پیوست چهار نسخه گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد .

با احترام مجدد

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

دایا رهیافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۸۶۰

رونوشت :

- مدیریت محترم شرکت گروه مینا (سهامی عام) بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا - توگا (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شماره : ۲۶۶ / در / گت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا- توگا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهم، که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است؛ آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجہ گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۹ صورتهای مالی موجودی کالای ترخیص نشده نزد گمرک به مبلغ ۴,۸۹۴ میلیارد ریال (مشمول بر ۲,۷۵۶/۳ میلیارد ریال انتقالی از سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و مابقی به مبلغ ۲,۱۳۲/۲ میلیارد ریال مربوط به سال مورد گزارش) می باشد، هر چند تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱,۰۴۲/۸ میلیارد ریال از کالای فوق الذکر ترخیص و تحول انبارهای شرکت شده لیکن شرکت بدلیل کمبود نقدینگی موفق به ترخیص مابقی کالاهای وارداتی از گمرک نگردیده مضافاً اینکه طبق بررسیهای انجام شده توسط این موسسه موعد ترخیص بخشی از کالاهای مذکور منقضی گردیده و احتمال تملک کالاهای مزبور توسط سازمان جمع آوری اموال تملیکی وجود دارد.

۶- صورت تطبیق حسابهای فیمابین با شرکتهای گروه مینا حاکی از وجود اقلام باز رفع نشده و مورد اختلاف فی مابین است.

۷- نتایج اعتراض شرکت نسبت به مازاد مالیات تشخیص از بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً به میزان ۳۹۵,۸۲۴ میلیون ریال مشخص نگردیده همچنین مالیات عملکرد سال قبل و سال مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی محاسبه شده است.

٦ بهمن ماه ١٣٩٤

دایا رکھافت
موسسہ حسابرایی و خدماتی و تدریسی
حسن جعفر زاده کلاته سالانی ۲۶۵۳
(۸۶۱۴۸۵) (۸۶۱۴۸۶)

(ASTFAD)

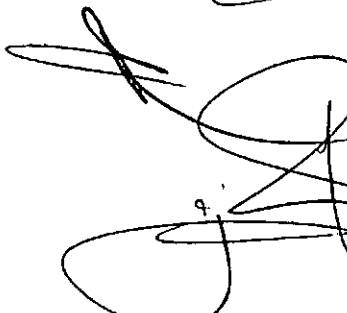
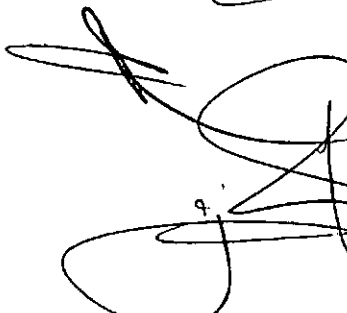
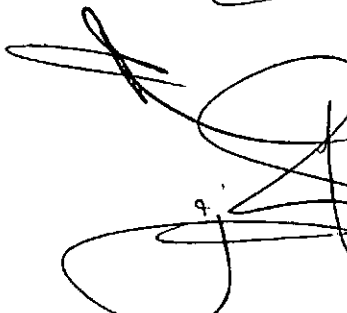
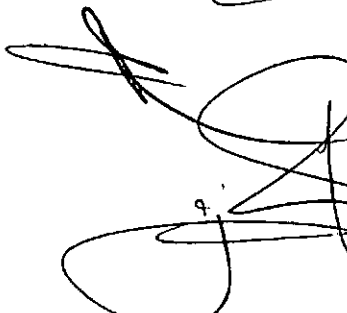
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ • ترازنامه
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته
- ۴ • صورت جریان وجوه نقد
- یادداشتهای توضیحی:
- ۵ الف. تاریخچه فعالیت شرکت
- ۵ ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
- ۶ پ. عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی
- ۶-۸ ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۸-۴۲ ث. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	-	عباس علی آبادی
	نایب رئیس و عضو هیئت مدیره - غیرموظف	محمد رضا روشنی مقدم	شرکت گروه مینا
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	مجید بهمنی	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا- مکو
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	علیرضا یزدی زاده	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	پیمان آذر مینا	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توکا (سهامی خاص)
گزارش مالی سال دوره ای
ترازنامه

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		پاداشت		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		پاداشت		داراییها	
میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال	
۸۱۰۰۳۹۶		۸۰۰۳۴۱۲		۱۵		۱۵		بدهیهای جاری:		۷۰۰۲۶۴		۶۹۰۰۵۷		۵		داراییهای جاری:	
۱۱۰۳۱۷۲۹۹		۱۲۸۹۰۰۲۱۵		۱۶		۱۶		حسابهای پرداختی تجاری		۳۷۰۳۲۵		۳۷۰۳۲۵		۶		موجودی نقد	
۱۰۳۲۸۳۳۰		۸۵۸۰۷۲۷		۱۷		۱۷		بدهی به شرکتیهای گروه		۷۰۰۹۶۳		۱۹۶۰۷۸		۷		سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
۳۲۸۰۷۵۰		۳۹۷۷						سایر حسابها و اسناد پرداختی		۳۷۵۰۲۱۴		۳۵۵۰۸۴۱		۱۶		حسابهای دریافتی تجاری	
۱۶۰۵۳۹		۸۴۰۸۳۱		۱۸		۱۸		سود سهام پرداختی		۱۱۸۸۷۰		۲۶۴۰۶۳۲		۸		طلب از شرکتیهای گروه و وابسته	
۱۱۱۵۷۶		۹۰۸۲۳		۱۹		۱۹		پیش دریافتها		۱۵۸۸۸۰۰۰۰		۱۷۵۲۰۸۷۹		۹		سایر حسابهای دریافتی	
۸۸۲۰۲۴۳		۹۱۸۰۳۲۵		۲۰		۲۰		ذخیره مالیات		۱۸۹۶۱۱		۲۲۲۰۳۲۳		۱۰		موجودی مواد و کالا	
								تسهیلات مالی دریافتی		۱۶۸۵۰۰۲۶۷		۱۸۷۷۷۸۹۷				پیش پرداختها	
۱۵۰۱۰۵۰۱۳۳		۱۷۰۵۶۹۰۵۱۹						جمع بدهیهای جاری								جمع داراییهای جاری	
۱۱۹۰۹۵۱		۱۳۶۸۸۶		۲۱		۲۱		بدهیهای غیر جاری:		۲۶۰۱۶۹۶		۲۲۹۹۰۶۹۰		۱۱		داراییهای غیر جاری:	
۱۵۰۲۵۰۰۸۳		۱۷۷۰۶۰۲۰۵						ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان		۲۰۲۰۳۲۸		۲۰۲۰۳۲۲		۱۲		داراییهای ثابت مشهود	
								جمع بدهیها		۶۱۰۰۰۳۹۲		۶۱۰۰۰۳۹۲		۱۳		داراییهای نامشهود	
								حقوق صاحبان سهام:		۱۵۰۲۰۲۶۶		۱۰۳۸۹۰۰۸۳		۱۴		سرمایه گذاریهای بلند مدت	
۲۰۲۵۰۰۰۰۰		۲۰۲۵۰۰۰۰۰		۲۲		۲۲		سرمایه								سایر داراییها	
۲۳۵۰۳۹۸		۲۴۷۰۴۰۸		۲۳		۲۳		انقضه قانونی									
۲۰۹۶۶۰۷۸		۲۰۳۱۵۰۷۴۱						سود انباشته									
۶۰۳۴۲۰۱۷۶		۵۸۱۲۰۱۳۹						جمع حقوق صاحبان سهام		۳۹۱۶۰۸۹۲		۴۸۰۰۱۶۵۷				جمع داراییهای غیر جاری	
۲۱۶۶۷۰۲۶۰		۲۳۵۱۹۰۵۵۳						جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۱۶۶۷۰۲۶۰		۲۳۵۱۹۰۵۵۳				جمع داراییها	

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۱,۹۹۱,۳۷۸	۱,۳۰۲,۳۲۸	۵,۱۷۳,۶۲۱	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۲۵	(۱,۶۳۲,۳۱۹)	(۹۱۴,۲۱۱)	(۲,۴۷۷,۸۷۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۲۵۹,۱۵۹	۳۸۸,۱۱۷	۶۹۵,۷۵۱	سود ناخالص
۲۶	(۱۹۶,۸۱۲)	(۲۰۲,۰۲۵)	(۵۰۷,۳۱۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷	۳۷۲,۳۸۹	(۶۲,۷۶۸)	(۶۶۶,۱۱۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	۱۷۵,۵۷۷	(۲۶۶,۸۱۳)	(۵۷۳,۸۲۱)	
	۵۳۳,۷۳۶	۱۲۲,۲۱۴	۱۲۱,۹۳۰	سود عملیاتی
۲۸	(۱۱۱,۱۰۹)	(۸۸,۴۹۳)	(۱۸۰,۳۳۸)	هزینه های مالی
۲۹	۲۶,۳۱۹	۲۷,۰۷۷	۱۷۰,۶۱۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۸۴,۶۹۰)	(۶۱,۴۱۶)	(۹,۷۲۲)	
	۴۵۰,۰۴۶	۸۰,۷۹۸	۱۱۲,۱۴۸	سود قبل از مالیات
۱۹	(۹,۸۱۳)	-	-	مالیات بر درآمد
	۳۴۰,۲۳۳	۸۰,۷۹۸	۱۱۲,۱۴۸	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۳۴۰,۲۳۳	۸۰,۷۹۸	۱۱۲,۱۴۸	سود خالص
۲,۹۹۰,۴۸۷	۲,۱۳۲,۰۷۱	۳,۱۴۳,۰۷۱	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
(۲۲,۷۰۹)	(۱۳۸,۰۷۳)	۱۵۵,۹۱۷	تعدیلات ستوانی
۲,۹۶۶,۷۷۸	۲,۰۰۳,۹۹۸	۳,۲۹۸,۹۸۸	سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
۲,۴۰۷,۰۰۲	۲,۰۸۴,۷۹۶	۲,۴۱۱,۱۳۶	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود
(۲۲,۰۱۱)	(۴,۰۴۰)	(۵۶۰۷)	انداخته قانونی
(۱۰,۶۹,۲۵۰)	(۲۲۸,۷۵۰)	(۲۲۸,۷۵۱)	سود سهام مصوب
۲,۳۱۵,۷۳۱	۲,۶۳۲,۰۰۶	۲,۹۶۶,۷۷۸	سود انباشته در پایان دوره / سال

از انجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات ستوانی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱	۶۵۶,۴۲۷	۲۷۲,۲۶۹	۲۸۵,۵۵۷
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود سردهای بانکی و سرمایه‌گذاریها	۳۷,۴۲۵	۲۲,۲۸۶	۸۵,۲۵۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۱۶,۰۱۵)	(۶۰,۰۹۷)	(۱۵۲,۵۳۷)
سود سهام پرداختی	(۲۳۸,۷۵۰)	-	-
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵۱۷,۳۳۰)	(۹۷,۸۱۱)	(۲۶۰,۲۸۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۱,۷۰۶)	(۲۲۷,۳۹۰)	(۱۳۶,۹۱۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	-	(۱۶,۵۲۵)	۲۰۰
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاریهای بلند مدت	-	-	-
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های نامشهود	(۹,۳۱۵)	(۲۱۰)	(۱۳۴,۵۶۶)
وجوه (پرداختی) بابت تحمیل دارائی‌های ثابت مشهود	(۶۰,۲۷۱)	(۴۵,۲۹۵)	(۱۲۶,۵۷۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۹,۷۸۶)	(۶۲,۵۲۰)	(۲۶۰,۸۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۲,۴۰۵)	۱۲۷,۸۳۸	(۹۶,۵۸۰)
فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۴۷۵,۳۹۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۲۲۳,۳۰۱)	(۵۲۶,۷۷۵)	(۱,۳۲۲,۵۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۵۲,۰۹۸	(۱۲۶,۷۷۵)	۹۹,۴۰۹
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۳۰۷)	۱۱,۰۶۳	۱۹,۸۳۰
مانده وجه نقد در آغاز دوره/سال	۷۰,۳۶۴	۵۰,۵۳۴	۵۰,۵۳۴
مانده وجه نقد در پایان دوره/سال	۶۹,۰۵۷	۶۱,۵۹۷	۷۰,۳۶۴

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت توزین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توزین گازی، توگا در تاریخ ۱۳۷۸/۴/۱ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۵۲۱۰۰ مورخ ۸۷/۴/۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. باستناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و روزنامه رسمی شماره ۱۷۳۱۷ نام شرکت از توزین گازی (توگا) به توزین سازی مینا- توگا و متعاقب آن به موجب آگهی روزنامه رسمی شماره ۱۷۷۲۶ مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۸ به مهندسی و ساخت توزین مینا- توگا تغییر یافته و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در فردیس کرج واقع است. با توجه به اینکه بیش از ۹۹ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت مینا می باشد، این شرکت از جمله شرکتهای تابعه گروه مینا می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۵ اساسنامه درج گردیده است. بطور کلی موضوع فعالیت شرکت :

- تولید انواع توزین های گازی از طریق انتقال تکنولوژی.
- ایجاد و بهره برداری از کارخانه ساخت توزین های گازی.
- واردات لوازم و ماشین آلات بمنظور تولید، تعمیر و نگهداری محصولات.
- واردات مواد اولیه، اجزاء و قطعات مورد نیاز ساخت توزین های مزبور.
- فروش محصولات تولید شده در داخل یا صدور به خارج از کشور.
- مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، سرمایه گذاری در سایر مؤسسات به منظور پیشبرد موضوع شرکت.
- مبادرت به هر گونه فعالیت مالی و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت در پایان دوره به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱،۱۱۴	۱،۱۵۴
۳۹	۳۹
۱،۱۵۳	۱،۱۹۳

کارکنان دائم

کارکنان موقت

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. صورتهای مالی بر اساس تراز استخراجی از دفاتر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با اعمال پاره ای از تعدیلات خارج از دفاتر تهیه شده است



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی و مجموعه

۳-۱- شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی و وابسته است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است؛ صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی www.codal.ir در دسترس عموم است.

۳-۲- شرکت دارای واحد تجاری وابسته است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را دارا است، بنابراین صورتهای مالی مجموعه ارائه نمی کند و این صورتهای مالی صرفاً شامل صورتهای مالی جداگانه شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی codal.ir قابل دسترسی عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه
قطعات یدکی و ابزار آلات
سایر موجودی ها

۴-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتی آنها برآورد و تفاوت آنها با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می گردد.

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳-۱- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۸،۰۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۴ ساله	حق لیسانس و دانش فنی

۴-۳-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جداول بالاست.

۴-۳-۳- دارائی های ثابت مشهود و نامشهود بر اساس بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته محاسبه و در ترازنامه نشان داده می‌شود.

۴-۳-۴- چنانچه در پایان دوره گزارشگری نشانه ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری دارائیهای فوق نسبت به مبلغ بازیاftنی آنها موجود باشد، مبلغ بازیاftنی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسائی می‌شود.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ در دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۷- ذخیره گارانتی

در چارچوب قراردادهای فروش تجهیزات و به منظور جبران خسارت احتمالی ناشی از ساخت تجهیزات و با توجه به این مطلب که ذخیره گارانتی جز لاینفک بهای فروش است و در صورت عدم گارانتی محصولات، فروش تحقق پیدا نخواهد کرد لذا در پایان هر سال یک درصد بهای فروش محصولات همان سال به عنوان ذخیره دوره گارانتی در حسابها منظور گردیده تا در دوره تضمین و به هنگام ایجاد نقص در کالاها، مورد استفاده قرار گیرد. ذخیره مزبور تا زمان تحویل دائم واحد نیروگاهی در حسابها باقی می ماند و پس از تحویل دائم حساب ذخیره گارانتی مازاد تعدیل می گردد.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۶۸,۶۷۵	۶۹,۸۰۱
موجودی نزد صندوقها-ارزی	۲۶۲	۴۸۷
موجودی نزد صندوقها-ریالی	۱۲۰	۷۶
	<u>۶۹,۰۵۷</u>	<u>۷۰,۳۶۴</u>

۵-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکهای ریالی	۴۶,۱۹۶	۵۷,۳۸۳
موجودی نزد بانکهای ارزی	۲۲,۴۷۹	۱۲,۴۱۸
	<u>۶۸,۶۷۵</u>	<u>۶۹,۸۰۱</u>

۵-۱-۱- موجودی نزد حسابهای بانکی ریالی شامل ۴۳ فقره حساب جاری و سپرده پشتیبان در شعب بانکهای تجارت، ملت، مسکن، ملی، صادرات، پارسین، رفاه، توسعه صادرات، صنعت و معدن و مهر می باشد. سود حاصل از سپرده های پشتیبان نزد بانکها جمعاً به مبلغ ۵۶۶۱ میلیون ریال تحت سر فصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۵-۱-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۲۵,۰۳۲/۵۸ دلار و ۵۶۴,۵۳۷/۳۹ یورو بوده که براساس رویه مندرج در یادداشت ۵-۴ صورتهای مالی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۵,۳۴۵ یورو و ۱,۶۳۰ دلار میباشد که براساس رویه مندرج در یادداشت ۵-۴ صورتهای مالی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سر فصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۴۰۰	۳۱,۴۰۰	سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ملت بابت صدور ضمانت نامه
۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	سپرده های کوتاه مدت نزد بانک تجارت بابت صدور ضمانت نامه
۸۱۰	۸۱۰	سپرده های کوتاه مدت عادی نزد بانک تجارت
۳۷,۳۴۵	۳۷,۳۴۵	

۶-۱- سپرده ضمانت نامه های بانکی بابت ورود موقت مواد اولیه و تجهیزات بوده و سر رسید سپرده های مزبور یکساله می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری، عمدتاً مرتبط با فروش قطعات و لوازم یدکی بوده و صورت ریز اقلام تشکیل دهنده آن، شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۶۰۱	۱۶۶۸۶۰	شرکت انتقال گاز ایران
۸۷۷	۷۰۲۸۸	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
-	۳۸۱۵	شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران
-	۳۵۶۵	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۴۰۲۸۴	۳۵۱۳	شرکت هیکو-تتا
۲۰۱۰۴	۲۰۱۰۴	شرکت مدیریت برق جنوب فارس
۱۸۹۷	۱۹۳۰	شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا
۱۰۷۸۳	۱۰۷۸۳	شرکت مدیریت تولید برق استان سیستان و بلوچستان
۱۰۱۳۲	۱۰۱۳۲	شرکت تولید برق کازرون
۱۱۰۲۸۵	۴۰۷۸۸	سایر
<u>۷۰۰۹۶۳</u>	<u>۱۹۶۰۷۷۸</u>	



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی مان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۸۸۲	۲۱۶,۲۰۶	۸-۱
۳۹,۹۵۳	۴۱,۷۲۵	۸-۲
۳,۰۳۵	۶,۷۴۲	۸-۳
۱۱۸,۸۷۰	۲۶۴,۶۷۳	

بدهکاران

بدهی کارکنان

سپرده ها

۸-۱- بدهکاران به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۸۹	۱۴۲,۷۴۷	۱۷-۳
-	۸,۷۵۳	
-	۶,۲۴۰	
-	۳,۳۳۰	
-	۳,۲۰۰	
-	۳,۱۷۳	
-	۲,۸۹۰	
-	۲,۶۱۱	
-	۲,۵۸۲	
-	۲,۳۱۴	
-	۲,۲۶۸	
-	۲,۱۲۳	
۵۶,۸۹۳	۳۳,۹۷۵	
۷۵,۸۸۲	۲۱۶,۲۰۶	

سازمان امور مالیاتی

شرکت توسعه سیلوها

شرکت بیمه سینا

شرکت ماشین اجزاء

شرکت پالایش نفت بندرعباس

شرکت فولاد پیچ کار

شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی

شرکت بهران فیلتر

شرکت آزاد فیلتر

شرکت شیرین پلو

شرکت جهاد ماشین

شرکت فن آوری نوین نیرو

سایر



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۲- بدهی کارکنان به شرح ذیل تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حصة جاری وام کارکنان	۲۳,۵۱۴	۳۲,۸۴۷
علی الحساب کارکنان	۸,۲۱۱	۷,۱۰۶
	<u>۴۱,۷۲۵</u>	<u>۳۹,۹۵۳</u>

۸-۲-۱- وامهای پرداختی به کارکنان (که مطابق آئین نامه وام شرکت می باشد)، به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
حصة جاری	حصة بلند مدت	حصة جاری	حصة بلند مدت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۲۹	۲۶,۴۹۹	۱۵,۶۴۱	۳۲,۶۶۵	مسکن - مابه التفاوت مسکن
۱۵,۹۵۶	۱۹,۷۱۰	۱۳,۲۶۹	۱۷,۸۸۴	وام آینده ساز
۱,۷۵۹	۶,۳۸۹	۱,۸۹۷	۷,۴۸۴	سهام سرمایه گذاری کارکنان
۱,۳۴۱	۱,۷۴۶	۱,۶۳۳	۱,۱۴۶	ازدواج
۱۴۸	۲۵۳	۱۴۸	۲۵۴	سهام مینا
۸۱	۹۴	۲۶۹	۶۹	سایر (وام بانکی کارکنان - ضروری)
<u>۳۳,۵۱۴</u>	<u>۵۴,۶۹۱</u>	<u>۳۲,۸۴۷</u>	<u>۵۹,۵۰۲</u>	

۸-۲-۲- علی الحساب کارکنان به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۹	۲,۱۵۲	علی الحساب مأموریت خارج از کشور
۶,۱۳۲	۴,۹۵۴	علی الحساب سفر کارکنان
<u>۸,۲۱۱</u>	<u>۷,۱۰۶</u>	

۸-۳- سپرده ها به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۴۲	۳,۰۲۵	سایر سپرده ها



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۰۶,۹۶۰	۳,۹۸۲,۶۹۲	۹-۱	کالای در جریان ساخت
۴,۰۱۳,۹۹۱	۴,۸۹۴,۱۹۵	۹-۲	کالای در راه
۷,۸۱۰,۶۲۶	۷,۶۵۵,۶۷۰		موجودی مواد اولیه
۳۶۲,۲۰۲	۳۳۳,۹۲۱		موجودی قطعات یدکی
۲۰,۸۷۹	۱۲,۵۱۶		سایر موجودیها
۱۰۲,۹۹۴	۱۸۳,۲۹۲		موجودی کالای ساخته شده
۴۷۰,۳۴۸	۴۶۸,۵۹۳		موجودی ابزار آلات
<u>۱۵,۸۸۸,۰۰۰</u>	<u>۱۷,۵۲۰,۸۷۹</u>		

۹-۱- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به توربوکمپرسورهای ایستگاهی و پالایشگاهی می باشد که با توجه به تعهدات آتی شرکت و برنامه ریزی تولید شرکت، در شش ماهه دوم سال مالی تکمیل و تحویل خریدار (شرکت مینا) می گردد.

۹-۲- عمده موجودی کالای در راه بابت موجودیهای بوده که در پایان دوره نزد گمرک بوده که تا مقطع تائید صورتهای مالی مبلغ ۶۰۷,۵۲۸ میلیون ریال از کالای مزبور تحویل شرکت شده است.

۹-۳- کل موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی مان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداختها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱ خرید مواد اولیه و خدمات	۱۳۱,۸۴۶	۷۷,۰۶۷
۱۰-۲ پیش پرداخت ترخیص کالا	۱۲۴,۸۵۵	۹۶,۸۰۴
مالیات	۱۵,۶۲۳	۱۵,۷۴۰
	<u>۲۷۲,۳۲۴</u>	<u>۱۸۹,۶۱۱</u>

۱۰-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت دمافین	۶۱,۳۹۲	۴,۲۵۱
شرکت فن آوری مقتدر	۱۸,۰۸۲	۱۸,۰۸۲
شرکت پیچ و مهره سازان صنعتی ایران	۶,۸۲۳	۱,۷۱۲
شرکت پویا صنعت محبیبان	۲,۸۳۵	۲,۸۳۵
شرکت فن آوری نوین نیرو	۲,۵۶۰	۳,۴۰۱
شرکت پولاد پیچ کار	۲,۳۴۵	-
شرکت دلهمام	۲,۰۰۸	۴,۴۰۰
شرکت ابزار دقیق پویا اکسون	۱,۹۹۰	۱,۷۴۱
شرکت صنعت سازان اسپادانا	۱,۷۲۶	۱,۷۲۶
شرکت جاهد صنعت	۱,۵۸۹	۱,۵۸۹
پردیس دانشکده های فنی دانشگاه تهران	۱,۵۸۲	۱,۶۷۸
سایر	۲۸,۹۱۴	۳۵,۶۵۲
	<u>۱۳۱,۸۴۶</u>	<u>۷۷,۰۶۷</u>

۱۰-۲- پیش پرداخت ترخیص کالا به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
گمرکات کشور - علی الحساب ترخیص	۱۱۶,۸۹۲	۹۱,۸۱۸
گمرکات کشور - آقای محمود رضایی	۷,۹۶۳	۴,۹۸۶
	<u>۱۲۴,۸۵۵</u>	<u>۹۶,۸۰۴</u>



شیرکت معدنی و ساخت توربین صنایع - توکار سرمایه، خاصه
 گزارش مالی سال دوره ای
 مبادله‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- داراییهای ثابت مشهود

خلاصه گردش حساب دارائی ثابت طی دوره مالی به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره مالی	افزایش طی دوره مالی	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۹۲,۳۲۶	-	-	۹۲,۳۲۶	-	-	۹۲,۳۲۶	۹۲,۳۲۶
ساختمان	۱,۳۳۲,۵۸۹	-	۲۳۳	۱,۳۳۲,۳۲۲	۳,۸۶۹,۱۱۲	۲۱,۵۵۲	۸۱۲,۳۶۵	۸۱۲,۳۶۵
تاسیسات	۵۹۰,۰۸۴	۱۸۰	۴۵,۵۷۶	۶۳۵,۸۴۰	۱۳۶,۰۲۶	۲۷,۱۷۰	۴۹۲,۶۴۴	۴۵۲,۰۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۳۵۸,۰۰۶	۲,۳۴۵	-	۲,۳۶۰,۳۵۱	۱,۱۱۵,۵۲۹	۹۲,۰۱۲	۱,۰۵۱,۳۳۵	۱,۱۳۳,۴۰۸
اثاثه و منقوبات	۷۲,۰۲۰	۵,۳۳۳	-	۷۸,۳۵۳	۵۳,۸۰۲	۴,۲۱۶	۲۰,۱۲۵	۱۹,۳۱۸
ابزار آلات	۷۹,۳۹۱	۴,۱۱۷	-	۸۳,۵۰۸	۶۱,۲۵۱	۲,۵۰۵	۱۸,۵۶۲	۱۸,۰۳۹
وسایل نقلیه	۱۱,۸۷۹	۴۰۷	-	۱۲,۲۸۶	۱۰,۳۲۷	۳۲۸	۱۰,۶۲۵	۱۵,۰۲
داراییهای در دست تکمیل	۳,۳۳۹,۱۹۵	۱۲,۳۰۲	۴۲۰,۱۹	۳,۳۷۱,۵۱۶	۱,۷۳۳,۹۶۸	۱۶۱,۰۱۹	۱,۹۱۴,۸۸۸	۲,۳۳۲,۵۲۸
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۱,۳۵۸	-	(۱,۳۵۸)	۰	۷۶,۱۶۲	۰	۷۶,۱۶۲	۷۵,۱۱۲
	۲,۳۳۵,۶۶۵	۶۹,۰۴۲	(۱۰۰,۱۹)	۲,۳۳۴,۵۱۸	۲,۳۳۴,۵۱۸	۱۶۱,۰۱۹	۲,۳۳۴,۵۱۸	۲,۳۳۴,۵۱۸



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱- کارخانه شرکت در زمینی به مساحت ۲۶۷.۲۱۸ متر مربع واقع گردیده که بر اساس مصوبه شورای اقتصاد زمینهای مزبور در سال ۱۳۸۳ بر اساس مبیعه نامه از شرکت توانیر به شرکت واگذار گردیده است. تشریفات قانونی مربوط به انتقال مالکیت بخشی از زمینهای شرکت به مساحت ۲۰.۰۰۰ متر مربع بر اساس وکالت نامه بلاعزل دریافتی از شرکت توانیر تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بنام شرکت توگا صورت پذیرفته و مراحل قانونی انتقال مالکیت ۲۴۷.۲۱۸ متر از زمینها به نام ۱۱-۲- اضافات تاسیسات شرکت به مبلغ ۴۶.۷۵۷ میلیون ریال، بابت هزینه های تاسیسات سپتینگ می باشد.

۱۱-۳- اضافات ماشین آلات شرکت به مبلغ ۲.۴۴۵ میلیون ریال، عمدتاً شامل خرید تجهیزات سیستم اعلام حریق، تجهیزات تست کارائی، خرید تابلو برق، رادیاتور کمپرسور و دکتور می باشد.

۱۱-۴- اضافات اثاثه و منصوبات شرکت به مبلغ ۵.۲۴۳ میلیون ریال شامل خرید میز و صندلی، یو پی اس و سایر تجهیزات اداری، می باشد.

۱۱-۵- اضافات ابزارآلات به مبلغ ۴.۱۲۷ میلیون ریال بابت ابزار آلات بخش شروود و اینزرتها و لاینر است.

۱۱-۶- اضافات وسائط نقلیه به مبلغ ۳۰۷ میلیون ریال بابت خرید استکر برقی و دوچرخه می باشد.

۱۱-۷- دارائی های ثابت شرکت تا سقف مبلغ ۲.۴۷۶۶۶۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۸- مانده دارائی های در جریان تکمیل طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۴۵	۱۰,۷۲۹	گیربکس توربین بادی
۳,۷۱۳	۶,۴۷۶	سوله آزمایشگاه افق
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	آپ گریدینگ توربین گاز
۳,۴۶۷	۳,۶۲۳	دینامومتر
۴۳۳	۳۰۹	فنس کشی انبار روباز
.	۹۴	بازسازی طبقه فوقانی ساختمان نت
۷۸	-	تحقیق و توسعه توربین ملی
۹۶۲	-	سیستم تهویه مطبوع ساختمان اداری مهندسی
۹۸۴	-	تاسیسات گیربکس بادی
۲۵,۱۱۲	۲۶,۱۶۱	



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۹- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	موضوع پیش پرداخت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت ملی گاز ایران
۱,۳۰۸	-	حق الامتیاز انشعاب گاز	سایر
۵۰	-		
۱,۳۵۸	-		

۱۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		نرم افزارها
۸۴,۶۹۰	۸۵,۲۴۱		استهلاک انباشته
(۷۷,۴۸۲)	(۷۸,۴۷۳)		خالص نرم افزارها
۷,۲۰۸	۶,۷۶۸		دانش فنی
۳۶۹,۶۷۵	۳۸۹,۸۹۸	۱۲-۱	استهلاک انباشته
(۲۰۶,۶۷۹)	(۲۱۶,۴۰۸)		خالص دانش فنی
۱۷۲,۹۹۶	۱۷۳,۴۹۰		حق الامتیاز آب، برق و تلفن
۲۲,۲۳۳	۲۲,۲۳۳		
۲۰۲,۴۳۸	۲۰۲,۴۹۲		

۱۲-۱- این مبلغ عمدتاً مربوط به ساخت توربوکمپرسور که قرارداد آن با شرکتهای سومی و زوریا اوکراین می باشد و طی آن، مقرر گردید دانش فنی ساخت به شرکت منتقل گردد. کل مبلغ دانش فنی طبق قرارداد ۱۲,۲۰۸,۹۳۰ یورو بوده که در این ارتباط تاکنون مبلغ ۵۸۷/۶۹۰,۵۸۶ یورو به شرکت مزبور پرداخت گردیده است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت عبارت از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای به شرح زیر بوده است که تماماً انتقالی از سال قبل می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده
ریال		ریال	میلیون ریال
۲۸۸,۱۴۹,۹۹۷	۲۸/۱۱٪	۱,۰۰۰	۲۸۸,۱۵۰
۱۰۹,۸۵۲,۹۲۹	۳۶/۶٪	۱,۰۰۰	۱۱۷,۰۶۲
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۰	۹۵,۵۴۱
۹۱,۳۵۰,۵۹۱	۶٪	۱,۰۰۰	۷۷,۹۳۵
۶,۱۱۹,۵۶۲	۶٪	۱۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۱
۵۰۹,۹۹۸	۵۱٪	۱,۰۰۰	۵۱۰
۱۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰
۵۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱
۱۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱
۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۰
۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۰
۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۰
۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۰
۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۰
۱	-	۱۰,۰۰۰	۰
۱	-	۱,۰۰۰	۰
۱	-	۱,۰۰۰	۰
۶۱۰,۳۹۲			

۱۳-۱- با توجه به اینکه شرکت از جمله شرکتهای تابعه گروه مینا بوده و در حسابهای شرکت مینا تلفیق می گردد، بر اساس رویه یادداشت ۳ صورتهای مالی، صورتهای مالی شرکتهای تابعه البرز توربین و شرکتهای وابسته (نیر پارس، ساخت تجهیزات سپاهان، ساخت پره توربین مینا)، در صورتهای مالی شرکت مینا تلفیق می گردد.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای احداث و توسعه ریلی مینا، بهره برداری و تعمیراتی مینا، ساخت بویلر و تجهیزات مینا، لکوموتیو مینا، توسعه یک، مواد کاران، مهندسی و ساخت برز و کنترل مینا، مهندسی و ساخت ژنراتور مینا و انرژی پاک در جهت رعایت مفاد ماده ۱۰۷ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و به منظور حضور در هیأت مدیره شرکتهای می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۰,۷۲۷	۱,۰۷۹,۱۲۷	حسن انجام کار دریافتی - شرکت مینا
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سپرده های بانکی (تجارت - ملت) ۱۴-۱
۶۲,۱۳۷	۵۵,۲۶۵	سپرده های ضمانتنامه های ریالی بانکی
۵۹,۵۰۲	۵۴,۶۹۱	حصة بلند مدت وام کارکنان ۸-۲-۱
۱,۵۰۲,۳۶۶	۱,۴۸۹,۰۸۳	

۱۴-۱- سپرده‌های بلند مدت پنج‌ساله نزد بانکها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تجارت آپادانا - نرخ ۲۲٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملت منظریه - نرخ ۲۲٪
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	

سپرده های مزبور بعنوان وثیقه تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت طی سال، در رهن بانک می باشند. سود حاصل از سپرده های مذکور و سپرده های ضمانت نامه های ریالی بانکی، جمعاً به مبلغ ۳۱.۷۶۴ میلیون ریال تحت عنوان سود سپرده های بانکی در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سر فصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۹۸۸۴	۷۳۶۶۶۹	۱۵-۱ شرکت زمینس - حق لیسانس
-	۶۰۳۸	شرکت اراک مبدل
۵۵۸۳	۵۰۱۲۰	شرکت صنایع شهید افشردی
-	۴۸۵۷	شرکت افزار کیمیای فارس
-	۴۶۶۶	شرکت پیچ و مهره سازان صنعتی
۴۰۳۳	۴۰۴۲۲	شرکت نفت بهران
-	۳۸۲۶	شرکت مبدل تانک
-	۳۵۰۷	شرکت دماقین
۳۰۷۷	۳۰۴۹۰	شرکت آذر طیف سپاهان
-	۲۰۲۰۰	شرکت صنایع شهید باقری
-	۱۹۵۵	شرکت دلتا زاگرس کنترل
-	۱۸۲۱	شرکت صنعت فولاد آلیاژی اصفهان
۸۷۰۱۱۹	۲۴۸۳۱	سایر
۸۱۰۰۳۹۶	۸۰۳۰۴۱۲	

۱۵- بدهی به شرکت زمینس معادل ۱۹۰۰۸۴۰۷۰۱ یورو بابت حق لیسانس و رویالتی فروش تجهیزات نیروگاهی بوده که براساس رویه یادداشت ۴-۵ صورتهای مالی تسعیر گردیده است. لازم به توضیح است به دلایل مشکلات ناشی از نقل و انتقال پول، شرکت قادر به پرداخت بدهی مزبور نبوده و طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ هیچگونه پرداختی به شرکت مذکور صورت نگرفته است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی مان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گردش حساب شرکتهای گروه طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۶-۱- شرکت مینا

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مانده در اول دوره
(۹,۴۶۵,۱۵۷)	خالص افزایش حسابهای دریافتنی بابت فروش و ارزش افزوده فروش
۱,۱۵۴,۳۳۷	خالص اعلامیه های دریافتی
(۳۶,۲۳۲)	اعتبار اسنادی
۱۸۱	وجه علی الحساب دریافتی
(۱,۰۳۴,۵۵۰)	پیش دریافت فروش
(۳,۸۷۷,۵۹۷)	استهلاک پیش دریافت
۱,۳۴۱,۸۸۷	حسابهای پرداختنی بابت سود سهام
(۱,۰۶۵,۳۳۳)	سایر
۴۰۵,۳۹۸	مانده در پایان دوره
(۱۲,۵۶۷,۱۰۶)	

۱۶-۲- شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مانده در اول دوره
(۴۷۱,۱۳۳)	پرداخت طی دوره
۱۸,۱۸۱	خالص سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره
(۸۰۱)	خالص پیش پرداخت صورتحسابهای خرید
(۳۵۸,۱۵)	صورتحسابهای خرید و ارزش افزوده
۲,۸۶۷	مانده در پایان دوره
(۳۹۶,۷۰۰)	

۱۶-۳- شرکت ساخت تجهیزات سیاهان

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مانده در اول دوره
(۳۳۷,۹۵۵)	صورتحسابهای خرید و ارزش افزوده
(۲۲,۵۵۸)	خالص سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره
(۱,۵۲۶)	خالص پیش پرداخت صورتحسابهای خرید
(۷,۴۷۴)	پرداخت طی دوره
۱۶,۰۰۰	مانده در پایان دوره
(۳۵۳,۵۱۳)	



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

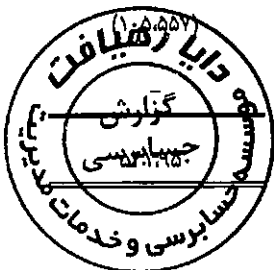
سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱,۹۵۰	۱۵۲,۹۳۰	۱۷-۱ ذخیره خدمات مرتبط با فروش (۱٪)
۱۴۰,۸۴۸	۱۲۸,۲۴۶	۱۷-۲ سپرده‌ها
۲۱۷,۳۶۲	۲۷۷,۰۰۲	۱۷-۳ اسناد پرداختنی
۲۹۸,۶۸۶	۱۸۸,۱۰۳	۱۷-۴ سایر شرکتها
۵,۴۳۱	۳,۸۱۷	مالیات پرداختنی
۸,۱۳۴	۱۵,۵۳۲	حق بیمه پرداختنی
۳۶,۲۵۶	۱۸,۷۶۶	ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۹,۶۵۳	۷۴,۳۳۱	حسابهای پرداختنی به پیمانکاران ساخت داخلی
۱,۳۲۸,۳۲۰	۸۵۸,۷۲۷	

۱۷-۱- در چارچوب قرارداد فی مابین شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا، گارانتی تجهیزات پس از اخذ گواهی تحویل موقت تا گواهی تحویل نهائی نیروگاه، به عهده فروشنده می‌باشد. در این ارتباط بر اساس مجوز شماره ۸۹/۷۴۷۳۵/۳۵۰ معاونت برق وزارت نیرو معادل یک درصد از بهای تجهیزات فروخته شده بعنوان ذخیره گارانتی در حسابها منظور گردیده است.

گردش حساب ذخیره خدمات مرتبط با فروش به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۰,۹۰۳	۵۴۱,۹۵۰	مانده در ابتدای دوره/سال
۳۶۶,۰۴	۱۴,۴۸۱	ذخیره تامین شده طی دوره/سال
	(۳۰,۱۶۷)	برگشت ذخیره
	(۲۳۳,۲۳۳)	برگشت ذخیره گارانتی سال ۱۳۸۹
	۱۵۲,۹۳۰	مانده در پایان دوره



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲- سپرده‌ها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۳۳۶	۱۱۱,۵۵۷	۱۷-۲-۱
۱۲,۸۶۰	۱۵,۴۲۲	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۷۵۲	۱,۲۶۷	سپرده پیمانکاران
۱۴۰,۸۴۸	۱۲۸,۲۴۶	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده

۱۷-۲-۱- سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت‌حساب فروشندگان و صورت وضعیت‌های پیمانکاران می‌باشد که تا پایان دوره گارانتی کالای خریداری شده و یا پایان دوره تضمین نزد شرکت می‌ماند.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۳ - اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۳۳ فقره چک به سر رسید ۱۳۹۴/۷/۲۵ لغایت ۱۳۹۵/۴/۲۰ در وجه سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات عملکرد سالهای ۸۹ می باشد .

۱۷-۴ - حسابهای پرداختنی به سایر شرکتها و اشخاص به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۲۴۶	۹۵,۵۴۷	اندوخته آینده ساز سهم کارکنان و کارفرما و صندوق حمایت درمان
۴۲,۱۱۹	۶,۲۱۹	سازمان تامین اجتماعی - بدهی بابت حسابرسی سنوات ۱۳۸۵-۱۳۸۹
۳۰,۵۸۹	۱۴,۰۷۰	برق منطقه‌ای تهران
۹,۱۶۳	۱۲,۱۳۹	شرکت مهر گشت مارلیک - ایاب و ذهاب
-	۱۲,۱۰۵	حقوق پرداختنی و جاری کارکنان
۵,۷۹۱	۵,۸۲۷	کارمزد وام مسکن و خودرو
-	۳,۸۹۶	شرکت مدیریت صدرا
-	۳,۰۴۸	پیمانکاری ساختمانی نورالهی
-	۲,۹۷۳	شرکت صفا نیکو سپاهان
-	۲,۶۵۴	شرکت فن آوران صنعت میعاد
-	۱,۳۳۴	رامیلا سیر
۱۲۸,۷۷۸	۲۸,۲۹۱	سایر
۲۹۸,۶۸۶	۱۸۸,۱۰۳	



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافتهای اخذ شده بابت ارائه خدمات و فروش لوازم یدکی می باشد که به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۴۰۰	۵۹,۴۰۰
۲۲,۹۳۵	۲۲,۹۳۵
۱,۲۰۴	۲,۴۹۶
۱۱۶,۵۳۹	۸۴,۸۳۱

شرکت انتقال گاز ایران

شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب

سایر



تیر گیت مهندسی و ساخت توربین مینا - تو کا (سولامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

١٩- ذخیره مالیات

۱-۱۹- مالیات شرکت تا سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردید.

۱۹۶۱-۱۹۶۳: مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۶۳۳ میلیارد ریال قطعی گردیده و ترتیب پرداخت آن در وجه سازمان مالیاتی داده شده است.

۱۶-۱۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس برگی قطعی و با اصال مالیات هائی قانونی مبلغ ۱۶۱ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که در وجه سازمان مالیاتی پرداخت گردیده است.

۱۹۴- برای عملکرد سال ۱۳۹۱، بر اساس اظهار نامه مالیاتی مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال سود ابراز گردیده که با توجه به مالیاتهای قانونی، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. عملکرد سال مزبور در اجرای ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش حسابرس مالیاتی مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال بعنوان زیان شرکت تأیید گردیده است. برای عملکرد سال مزبور بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۹۰۶- برای عملکرد سال ۱۳۳۲ با توجه به منافعت‌های قانونی و همچنین زمان تأیید شده سال ۱۳۳۱ (طبق گزارش حسابرسی مالیاتی ماده ۴۳۲) هیچ‌گونه ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. برای عملکرد سال منبوع ۲۰۰ میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۶-۱۹- برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ معادل ۲۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

بناءً به مراتب فوق خلاصه وضیمت مالیاتی شرکت به شرح ذیل است:

(تجدید ارائه شده)		نحوه تشخیص (مرحله رسیدگی)											
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		میلون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلون ریال									
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											
		حالیات											

شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی طی دوره مالی بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک تجارت
۴۹۰,۹۳۹	۵۳۶,۳۶۴	
۴۳۳,۱۹۹	۴۴۷,۵۶۱	بانک ملت
۹۲۴,۱۳۸	۹۸۳,۹۲۵	
(۴۱۸,۹۵)	(۶۵,۴۹۰)	سود و کارمزد دوره های آتی
۸۸۲,۲۴۳	۹۱۸,۴۳۵	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۸۳,۹۲۵	۲۶٪
۹۲۴,۱۳۸	-	۲۵٪
۹۲۴,۱۳۸	۹۸۳,۹۲۵	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سه ماهه
۴۳۳,۱۹۹	۴۴۷,۵۶۱	
-	۵۳۲,۹۸۱	شش ماهه
۴۹۰,۹۳۹	۳,۳۸۳	دوازده ماهه
۹۲۴,۱۳۸	۹۸۳,۹۲۵	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال قرارداد لازم الاجرا و سپرده بلند مدت- بانک ملت
۴۳۳,۱۹۹	۴۴۷,۵۶۱	
۲۹۹,۱۵۱	۳۳۶,۸۱۱	در قبال قرارداد لازم الاجرا- بانک تجارت
۱۹۱,۷۸۸	۱۹۹,۵۵۳	در قبال سپرده بلند مدت- بانک تجارت
۹۲۴,۱۳۸	۹۸۳,۹۲۵	



گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نسیس ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صورت خلاصه تسهیلات دریافتی در پایان دوره مالی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	موضوع تسهیلات	نوع سود و کارمزد	موارد مصرف تسهیلات	مدت بازپرداخت/ماه	سود و کارمزد آتی ۹۳	تسهیلات ابتدای دوره	جمع کل تسهیلات	اصل تسهیلات دریافتی طی دوره	سود و جرائم	اصل تسهیلات پرداختی طی	تازه پرداختی طی دوره	سود و کارمزد آتی ۹۳	مبالغه تسهیلات در پایان دوره
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۹۵	۰	۰	۶,۵۱۷	۰	۸,۵۰۵	۲,۱۲۷	۵۵,۹۴۴
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۹۵	۰	۰	۶,۵۱۷	۰	۸,۵۰۵	۲,۱۲۷	۵۵,۹۴۴
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۵۹	۰	۰	۶,۵۲۴	۰	۸,۴۲۲	۲,۱۲۷	۵۵,۹۴۸
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۵۹	۰	۰	۶,۵۲۴	۰	۸,۴۲۲	۲,۱۲۷	۵۵,۹۴۸
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۲۳	۰	۰	۶,۵۲۸	۰	۸,۵۲۴	۲,۸۰۸	۵۵,۹۴۵
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۲۳	۰	۰	۶,۵۲۸	۰	۸,۵۲۴	۲,۸۰۸	۵۵,۹۴۵
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۲۳	۰	۰	۶,۵۲۸	۰	۸,۵۲۴	۲,۸۰۸	۵۵,۹۴۵
ملت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۳	۰	۵۴,۱۲۳	۰	۰	۶,۵۲۸	۰	۸,۵۲۴	۲,۸۰۸	۵۵,۹۴۵
تجارت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۱۲	۵۰۴	۷۸۹۴	۰	۰	۵۲۹	۲۷,۰۲۳۵	۷۸,۸۹۵	۰	۲,۳۸۲
تجارت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۱۲	۲۱,۹۱۸	۲۹۹,۱۵۰	۰	۰	۲۱,۸۹۸	۰	۲۷,۰۲۳۵	۰	۰
تجارت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۱۲	۱۹,۴۲۳	۱۸۳,۸۹۴	۰	۰	۱۳,۸۲۷	۱۴۰,۰۰۰	۱۸,۲۶۸	۰	۰
تجارت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۵۰	۰	۱۴۹	۲۱,۲۸۵	۲۳۲,۲۲۸
تجارت	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه	۱۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۴۳	۰	۴۴	۱۱۳,۵۸۵	۱۹۹,۵۵۳
جمع	مشارکت مدنی	۲۶٪	خرید مواد اولیه		۴۱,۸۹۵	۹۲۴,۱۲۸	۰	۴۲۵,۳۹۹	۱۱۱,۱۰۹	۲۴۴,۳۰۱	۱۱۶,۰۱۵	۶۵,۴۹۰	۹۸۲,۹۱۵
سود و کارمزد سنوات آتی					۴۱,۸۹۵							۶۵,۴۹۰	۶۵,۴۹۰
اصل تسهیلات جاری					۸۸۲,۳۳۳							۹۱۸,۳۳۵	۹۱۸,۳۳۵

سود و کارمزد سنوات آتی

اصل تسهیلات جاری

سهمیلات در بازار بورس شرکت مدنی برای خرید مواد اولیه می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت توربین میتا - توکا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
پایان ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

رویه ثبت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۴-۶ صورت‌های مالی انکسار یافته است. خلاصه گردش این حساب طی دوره نش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح ذیل می باشد:

دوره نش ماه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۸۵۱	۸۹,۳۳۳
(۳۰۰۰۳)	(۳,۹۱۳)
۱۱۹,۸۲۸	۸۵,۴۲۰
۱۳۶,۸۸۶	۱۱۹,۸۵۱

مانده در ابتدای دوره
 پرداخت شده طی دوره
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان دوره

۴۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای تأسیس مبلغ یک میلیارد ریال شامل یک میلیون سهم هزار ریالی بوده که طی چند مرحله افزایش سرمایه به مبلغ ۲,۲۵۰ میلیارد ریال بالغ گردیده است. بنا به مراتب فوق سرمایه شرکت در تاریخ توزیع مبلغ ۲,۲۵۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۲۲۵۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد. صورت ریز سهامداران به شرح ذیل است:

دوره ششماه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
۲,۳۳۲,۹۱۱,۰۶۷	۲,۳۳۲,۹۱۱	۹۹/۶۳	۲,۳۳۲,۹۱۱,۰۶۷	۹۹/۶۳٪	۲,۳۳۲,۹۱۱
۱۲۰,۸۸,۹۱۵	۱۲۰,۸۹	۰/۳۷	۱۲۰,۸۸,۹۱۵	۰/۳۷٪	۱۲۰,۸۹
۲	-	-	۲	-	-
۲	-	-	۲	-	-
۲	-	-	۲	-	-
۱	-	-	۱	-	-
۱	-	-	۱	-	-
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰

شرکت گروه میتا

شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - سیا

شرکت مهندسی و ساخت بوه توربین میتا پرتو

آقای عباس علی آبادی

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل میتا مکو

شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات میتا

شرکت مهندسی و ساخت رانر میتا پارس



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش خالص و درآمد خدمات ارائه شده

فروش خالص و درآمد خدمات ارائه شده بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
جمع کل	تعداد	جمع کل	تعداد	جمع کل	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۲۸۳,۳۹۴	۱۱	۲۲۸,۶۶۲		۱۳,۷۸۱	-
۷۲۰,۳۶۳	-	۱۹۹,۷۱۱		۶۴,۲۴۲	-
۱۶۷,۶۵۷	-	۱۲,۳۵۳		۶۶,۷۱۵	-
۱۰۳,۰۳۱	۸	-		-	-
۲۲۸,۱۳۶	۲	-		۴۴۱,۹۰۷	۲
۸۵,۳۳۴	-	۲۹,۹۵۸		۶۵,۵۵۸	-
۱۸۸,۶۹۴	-	۱۱,۹۲۷		۴۵,۴۷۶	-
۳۳۵,۷۸۰	-	-		۴۸,۹۵۰	-
-	-	-		۳۵۶,۱۰۲	۱
۳۸۹,۲۸۱	-	۳۹,۱۱۳		۱۹۸,۹۵۰	-
-	-	-		۸۳,۳۳۶	-
۲۰۶,۰۲	۶	۱,۲۲۴		۳۰,۰۴۱	-
۱۵۷,۸۶۳	۴	۴۲,۶۰۱		۳۳,۱۱۶	-
۳,۶۷۰,۱۳۵		۵۶۵,۵۵۰		۱,۴۴۸,۰۷۴	
۱,۵۰۳,۴۸۶	-	۷۳۷,۶۸۸		۵۴۳,۴۰۴	-
۵,۱۷۳,۶۲۱		۱,۳۰۳,۲۳۸		۱,۹۹۱,۴۷۸	

توربین صنعتی - پالایشگاهی

تجهیزات توربین صنعتی - پالایشگاهی

تجهیزات توربین صنعتی - ایستگاهی

توربین صنعتی - ایستگاهی

توربین بخار

تجهیزات کمپرسور - ایستگاهی

تجهیزات کمپرسور - پالایشگاهی

تجهیزات توربین بخار

توربین گاز

تجهیزات توربین گاز

گیربکس توربین بادی

کمپرسور - ایستگاهی

کمپرسور - پالایشگاهی

جمع فروش محصول و تجهیزات

خدمات پس از فروش



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توکا (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۱- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش
۹۹٪	میلیون ریال ۵,۱۰۰,۵۲۱	۹۹٪	میلیون ریال ۱,۳۸۵,۵۳۳	۹۰٪	میلیون ریال ۱,۳۹۷,۴۶۴
۱٪	۷۳,۰۰۰	۱٪	۱۷,۲۰۵	۱۰٪	۱۹۴,۰۱۴
۱۰۰٪	۵,۱۷۳,۵۲۱	۱۰۰٪	۱,۴۰۲,۷۳۸	۱۰۰٪	۱,۵۹۱,۴۷۸

شرکتهای گروه مینا
سایر اشخاص



شرکت مهندسی و ساخت توربین صفا - توانایی خاص (تولید برق)
تولید برق - ساخت توربین صفا - توانایی خاص (تولید برق)
تولید برق - ساخت توربین صفا - توانایی خاص (تولید برق)

(ارز به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۱۹٪	۲۸۱,۵۹۹	۱,۳۳۱,۵۸۷	۱,۵۰۳,۱۸۶
۲۷٪	۱۰,۵۵۳	۲,۸۳,۲۷۷	۲,۹۳,۸۳۰
۲۳٪	۱۳,۵۸۸	۲۲,۰۳۸	۳۵,۶۲۶
۶٪	۱۷۵,۰۰۰	۲,۵۵۱,۹۰۸	۲,۷۲۶,۹۰۸
	۴۸۵,۷۵۱	۲,۳۲۷,۸۷۰	۵,۱۱۳,۶۲۱

سال ۱۳۹۲/۱۳۹۳

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۵۲٪	۳۸۰,۸۷	۳۳۶,۰۰۱	۷۱۶,۸۷۸
۳۹٪	۱۸,۳۲۸	۲,۰۹۷۵	۳۹,۱۱۳
-	-	-	-
(۵٪)	(۳۸,۳۸۸)	۵۵۳,۸۲۵	۵۱۵,۴۳۷
	۳۸۰,۸۷	۹۱۲,۳۱۱	۱,۲۰۲,۳۲۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۲/۱۳۹۳

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۳٪	۱۶,۰۰۵	۲۸۲,۶۲۸	۲۹۸,۶۳۳
۱۶٪	۸۷,۸۳۷	۴۶۷,۲۱۶	۵۵۵,۰۵۳
۱۹٪	۹۵,۴۷۵	۳۵۵,۲۸۲	۴۵۰,۷۵۷
۴٪	۱۵,۰۰۰	۲۸۷,۰۱۳	۲۰۲,۰۱۳
	۲۵۸,۱۵۷	۱,۶۳۲,۳۱۹	۱,۸۹۱,۳۷۸

۲-۱۳- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح ذیل است:

قطعات و خدمات
توربین و تجهیزات گاز
توربین و تجهیزات بخار
توربین کمپرسور صنعتی



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۰۰,۶۴۵	۶۱۵,۸۵۵	۱,۷۰۶,۰۹۳	۲۵-۱	مواد مستقیم
۴۶۸,۸۱۰	۱۹۷,۱۹۴	۲۷۵,۳۸۴	۲۵-۱	دستمزد مستقیم
۵۹۶,۹۸۳	۲۳۲,۳۰۳	۲۶۱,۷۱۱	۲۵-۱	سربار ساخت
(۱۰۴,۸۹۰)	(۵۶,۷۹۴)	(۳۷,۴۸۷)	۲۷	سربار جذب نشده
۳,۹۶۱,۵۴۸	۹۸۸,۵۵۸	۲,۲۰۵,۷۰۱		جمع هزینه‌های تولید
(۸۷۸,۶۴۶)	(۳۳۱,۹۱۷)	(۸۷۵,۷۳۲)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳,۰۸۲,۹۰۲	۶۵۶,۶۴۱	۱,۳۲۹,۹۶۹		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۷۳,۰۸۱	(۸۲,۰۳۱)	(۸۰,۳۹۸)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳,۲۵۵,۹۸۳	۵۷۴,۶۱۰	۱,۲۴۹,۶۷۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۲۲۱,۸۸۷	۳۳۹,۶۰۱	۳۸۲,۶۴۸	۲۵-۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴,۴۷۷,۸۷۰	۹۱۴,۲۱۱	۱,۶۳۲,۳۱۹		



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توکا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۱ عوامل بهای تمام شده تولید شده (مواد، دستمزد و سربار) بر حسب محصول تولید شده به شرح جدول ذیل تفکیک می‌شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
هزینه‌های تولید	هزینه‌های تولید	هزینه‌های تولید	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	مواد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۵۶,۲۸۰	۳,۸۶۱,۵	۱,۰۴۶,۲۰۹	۱۵۱,۶۵۶	۱۵۹,۵۷۹	۷۲۴,۸۷۴	توربوکمپرسور صنعتی
۲۲۶,۲۱۰	۱۰۶,۰۹۳	۷۲۲,۸۵۸	۲۶,۱۲۶	۲۸۰,۱۴	۶۲۸,۷۱۸	توربین و تجهیزات گاز
۲۷۳,۸۴۸	۱۳۰,۶۴۴	۲۷۲,۱۲۱	۷۳,۹۳۹	۷۷,۱۹۱	۳۲۲,۴۰۱	توربین و تجهیزات بخار
۳,۷۵۶,۳۳۸	۴,۰۴۸,۲۹۷	۲,۰۴۱,۱۸۸	۲۵۱,۷۲۱	۴۱۶,۹۰۴	۱,۶۷۵,۹۹۳	

۲۵-۲ عوامل بهای تمام شده خدمات به شرح جدول ذیل تفکیک می‌شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۳,۴۶۶	۲۸۳,۰۲۱	۳۷۲,۲۱۲	مواد
۳۱,۱۹۲	۱۷,۳۴۶	۲۲,۶۵۳	دستمزد
۱۱۶,۸۲۹	۳۹,۲۳۳	۸۷,۷۸۲	سربار
۱,۲۲۱,۴۸۷	۳۳۹,۶۰۰	۴۸۲,۶۴۷	



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲۵- تفکیک هزینه دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح زیر است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۳۹۴,۰۶۶	۱۵۹,۰۵۱	۲۱۲,۰۵۷
-	-	-	۴۷,۱۷۱	۳۳,۵۹۸	۴۰,۳۳۸
-	-	-	۳۷,۵۷۳	۴,۵۴۵	۲۲,۰۸۹
۶۵,۹۰۰	۱۶,۸۳۵	۴۴,۳۳۵	-	-	-
۳۶۵,۱۱۴	۱۱۲,۰۳۲	۱۰۲,۲۲۷	-	-	-
۹,۹۱۲	۳,۵۳۰	۶,۰۴۱	-	-	-
۲۳,۵۴۱	۴,۲۸۶	۵,۹۹۵	-	-	-
۵۸۶	۷۰	۱,۵۵۱	-	-	-
۲۱,۳۵۹	۱۸,۲۹۲	۱,۶۷۳	-	-	-
۲۱۰,۵۷۱	۷۷,۲۵۸	۹۹,۸۸۹	-	-	-
۵۹۶,۹۸۳	۲۲۲,۳۰۲	۲۶۱,۷۱۱	۴۶۸,۸۱۰	۱۹۷,۱۹۳	۲۷۵,۳۸۴

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداشت

برق و سوخت و تلفن

حق بیمه اموال

ایاب و نهاب

سایر



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به شرح ذیل تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۰۴۵	۶۷,۱۹۷	۹۴,۱۶۴	حقوق و مزایا
۳۸,۳۱۵	۱۹,۲۸۵	۲۷,۴۱۲	بیمه سهم کارفرما
۱۱۵,۶۱۳	۷۲,۳۲۳	۲۰,۲۹۹	کارکنان و پرسنلی
۳۶,۶۰۲	۵,۶۵۵	۱۴,۴۸۱	خدمات پس از فروش
۱۴,۴۳۱	۵,۹۶۶	۱۰,۷۰۸	سفر و فوق‌العاده ماموریت
۱۲,۱۷۸	۴,۶۲۷	۵,۲۳۵	استهلاک دارایی‌ها
۱۸,۲۱۱	۱۰,۱۱۸	۱,۲۲۳	ملزومات و هزینه‌های مصرفی
۳,۸۶۹	-	۷۰۷	بیمه پیمانکاری
-	۷۵۱	-	آگهی و تبلیغات
۱۰۰,۹۴۶	۱۷,۱۱۳	۲۲,۵۸۳	سایر
<u>۵۰۷,۲۱۰</u>	<u>۲۰۳,۰۴۵</u>	<u>۱۹۶,۸۱۲</u>	



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۳,۳۳۳	بابت برگشت ذخیره گارانتی سال ۱۳۸۹
۹,۵۶۹	۵,۴۷۴	۴,۰۱۱	۲۷-۱ درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۱۰۴,۸۹۰)	(۵۶,۷۹۴)	(۳۷,۴۸۷)	۲۵ سربار جذب نشده
۲۸,۷۱۰	(۱۲,۴۴۸)	۳۳,۵۳۳	سایر
(۶۶,۶۱۱)	(۶۳,۷۶۸)	۳۳,۳۸۹	

۲۷-۱ این مبلغ شامل درآمد حاصل از فروش ضایعات بوده که بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات و تأیید مدیریت شرکت صورت پذیرفته است.

۲۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۸۰,۳۹۸)	(۸۸,۴۹۳)	(۱۱۱,۱۰۹)

هزینه سود تسهیلات مالی

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۵۰۵	۱۱,۰۶۳	(۱۲,۴۷۱)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۷۳,۵۳۰	۳۳,۳۲۰	۳۷,۴۲۵	۵-۱-۱ سود سپرده‌های بانکی
۱۱,۷۲۰	۱,۱۶۶	-	سود حاصل از سرمایه گذاریها در سهام شرکتها
۹۶	-	-	سود ناشی از فروش دارائی ثابت
۴,۷۶۵	۱,۵۲۸	۱,۴۶۵	سایر
۱۷۰,۶۱۶	۴۷,۰۷۷	۲۶,۴۱۹	



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سر فصل فوق شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۳۴	(۱۳۹,۰۷۳)	(۲۳,۷۰۹)
۱۴۶,۴۸۳	-	-
۱۵۵,۹۱۷	(۱۳۹,۰۷۳)	(۲۳,۷۰۹)

مالیات عملکرد

سایر

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۱,۹۳۰	۱۲۲,۲۱۴	۵۳۴,۷۳۶
۳۴۱,۰۵۹	۱۶۷,۶۶۰	۱۷۱,۷۳۹
۳۰,۲۱۹	۸,۵۰۷	۱۶,۹۳۵
(۱,۵۳۱,۲۴۳)	(۱,۴۰۹,۰۵۶)	(۱,۶۳۲,۸۷۹)
(۶۱,۳۱۷)	(۷,۳۱۹)	(۱۲۵,۸۱۵)
۸۱۰	۲۶,۴۴۵	(۲۱۵,۱۱۶)
(۲۵,۴۰۲)	(۱۹,۵۷۳)	۱۸,۳۷۳
(۵۶,۰۷۷)	(۱۱,۴۵۹)	(۶,۹۸۴)
(۶۱,۳۹۵)	۴۶,۹۸۸	(۴۶۹,۵۹۳)
۱,۴۲۶,۱۶۷	۱,۴۸۵,۱۱۱	۲,۴۰۷,۷۴۳
۱۱۵,۳۳۵	۵۱,۲۶۰	(۳۱,۷۰۸)
۸۵,۳۷۱	۱۲,۵۹۱	(۱۱,۰۰۵)
۳۸۵,۵۵۷	۴۷۳,۴۶۹	۶۵۶,۴۳۷

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری

کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها

کاهش طلب از شرکتهای گروه و وابسته

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی تجاری

افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

افزایش (کاهش) بدهی به شرکتهای گروه و وابسته

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) غیر عملیاتی



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای بشرح زیر است:

۱-۱-۳۲- به شرح یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت سومی اوکراین جهت خرید دانش فنی نموده است که در این ارتباط تا سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰.۲۴.۴۸۴/۸۹ یورو بابت خرید دانش فنی پرداخت شده و مبلغ ۲۸۷۵.۵۱۵/۱۱ یورو در تعهد شرکت می باشد.

۲-۱-۳۲- به شرح یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت زوریا اوکراین جهت خرید دانش فنی نموده است که در این ارتباط در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳.۷۴۹.۱۵۲/۸ یورو بابت خرید دانش فنی پرداخت شده و مبلغ ۲.۵۵۹.۷۷۷/۲ یورو در تعهد شرکت می باشد.

۳-۱-۳۲- در مقطع تهیه صورتهای مالی بابت خرید ۱۴ واحد gasgenerator از زوریا مبلغ ۳۳۶۰۰.۰۰۰ یورو بدهی احتمالی وجود دارد.

۴-۱-۳۲- در مقطع تهیه صورتهای مالی بابت دانش فنی توربین بزرگ مبلغ ۲.۴۰۰.۰۰۰ یورو بدهی احتمالی وجود دارد.

۲-۳۲- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳-۳۲- تشریفات قانونی مربوط به انتقال اسناد مالکیت بخشی از زمینهای شرکت بنام شرکت صورت پذیرفته. در این ارتباط و بر اساس مکاتبات انجام شده جهت انتقال اسناد مالکیت زمین های مزبور که بنام شرکت برق تهران می باشد این شرکت مبلغ ۱۸۰ هزار تومان به ازای هر متر مربع مطالبه نموده است که جمعاً مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال مطالبه نموده است. مذاکراتی جهت تعدیل بهای مبلغ مزبور و انتقال آن بنام شرکت در جریان می باشد.

۴-۳۲- با توجه به اینکه پرونده شرکت بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ در دست رسیدگی بوده، شرکت از بابت مالیات عملکرد و تکلیفی سالهای مزبور و همچنین مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ دارای بدهی احتمالی بوده که میزان قطعی آن در زمان رسیدگی مقامات مالیاتی مشخص خواهد شد.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا شامل مغایر ماده ۱۲۹ ق.م.ت می‌باشد؟	مبلغ معامله	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا شامل مغایر ماده ۱۲۹ ق.م.ت می‌باشد؟	مبلغ معامله	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	پیش دریافت مواد اولیه	✓	۱۴,۳۳۱,۶۱۶	۱۴,۳۳۱,۶۱۶	۱۴,۳۳۱,۶۱۶
گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	فروش توربین و تجهیزات جانبی	✓	۱,۱۸۲,۳۵۲	۱,۱۸۲,۳۵۲	۱,۱۸۲,۳۵۲
گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۱,۹۹۱,۱۶۴	۱,۹۹۱,۱۶۴	۱,۹۹۱,۱۶۴
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین (پرتو)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۷۸۰	۷۸۰	۷۸۰
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین (پرتو)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۰	۰	۰
شرکت ساخت تجهیزات سپاهان	عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۸,۱۸۴	۸,۱۸۴	۸,۱۸۴
شرکت ساخت تجهیزات سپاهان	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۰	۰	۰
شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات و ارائه خدمات	✓	۳۶,۸۱۳	۳۶,۸۱۳	۳۶,۸۱۳
شرکت مهندسی و پشتیبانی البرز توربین	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۶۰	۶۰	۶۰
شرکت توسعه و ساخت نیروگاههای مینا (توسعه یک)	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات و ارائه خدمات	✓	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸
شرکت توسعه و ساخت نیروگاههای مینا (توسعه یک)	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۰	۰	۰
شرکت اندلث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۰	۰	۰
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۸۰,۷۰	۸۰,۷۰	۸۰,۷۰
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات و ارائه خدمات	✓	۸۴,۷۲۵	۸۴,۷۲۵	۸۴,۷۲۵
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۳۱۰,۲۷۴	۳۱۰,۲۷۴	۳۱۰,۲۷۴
شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۲۶,۷۳۰	۲۶,۷۳۰	۲۶,۷۳۰
شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۶۹,۰۸	۶۹,۰۸	۶۹,۰۸
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۰	۰	۰
شرکت نیر پارس	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۱۰,۳۸	۱۰,۳۸	۱۰,۳۸
شرکت مهندسی موادکاران جاهد نواور	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۰	۰	۰
شرکت مهندسی موادکاران جاهد نواور	عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۲۳,۵۶۸	۲۳,۵۶۸	۲۳,۵۶۸
شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات	✓	۲۳,۳۲۱	۲۳,۳۲۱	۲۳,۳۲۱
شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات و ارائه خدمات	✓	۳۱	۳۱	۳۱
شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	عضو هیات مدیره مشترک	خالص اعلامیه فی مابین	✓	۰	۰	۰

۳۵-۱- کلیه معاملات انجام شده با شرکتهای گروه مینا تماماً در شرایط عادی انجام گرفته است

۳۵-۲- معاملات انجام شده با شرکتهای گروه مینا در ادامه قراردادهای منعقد و الحاقیه های سنوات قبل فی مابین شرکتهای گروه با شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا صورت پذیرفته است.



شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- وضعیت ارزی

وضعیت دارائیه‌ها و بدهی‌های پولی ارزی به شرح ذیل است:

دلار	یورو
۳۶۶۶۳	۵۶۹,۸۹۲
-	(۱۹۰,۸۴۷,۰۱)
۳۶۶۶۳	(۱۸۵,۱۴۸,۰۹)

موجودی نقد

حسابهای پرداختی

