

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو
(سهامی خاص)

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی شامل:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
-ترازنامه	۲
- صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته	۳
- صورت جریان وجوه نقد	۴
- یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۳۷



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

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

۴- پروژه قرن عالم با شرکت جهانپارس بصورت کنسرسیوم و با نسبت ۵۱/۴۴ درصد برای شرکت توسعه دو می باشد که پیشرفت پروژه مزبور معادل ۸۱ درصد اعلام و کل زیان برآوردی آن تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال محاسبه و ذخیره لازم در صورتهای مالی گزارش گردیده است. در ارتباط با وضعیت حسابهای مرتبط با پروژه قرن عالم، صورت تطبیق نهایی که نشانگر مانده حسابها و درآمد و مخارج مورد قبول اعضای کنسرسیوم باشد، تا تاریخ این گزارش در اختیار این مؤسسه قرار داده نشده است. همچنین پاسخ تأییدیه درخواستی از شرکت پی.ای.ای.جی.تی (کارفرمای سوری) با مانده ای به مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال واصل نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۱)
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی منعکس است. سرفصل کار در جریان به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال بابت هزینه های انجام شده پروژه نجف می باشد که بدلیل فقدان قرارداد و نامشخص بودن سهم شرکت، تحت عنوان سرفصل مذکور منعکس شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بند های توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص) توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ خرداد ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- اقدامات هیات مدیره شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ و قبل از آن، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مذکور در روال خاص فیمابین شرکتهای گروه اصلی، انجام پذیرفته است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگیهای انجام شده، و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای بالا، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای آموزش، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ : ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (بداران رسمی)
محمدرضا کلینی پور
مدیر عامل و مدیر خدمات حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (بداران رسمی)
شماره عضویت ۸۰۰۶۲۱
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر می باشد:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت های توضیحی:

۵

۱. تاریخچه فعالیت

۶

۲. مبنای تهیه صورت‌های مالی

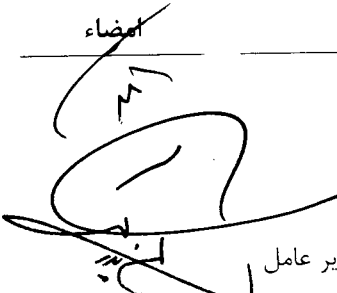
۶-۸

۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۷

۴. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	با نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد ابراهیم مصلی	شرکت گروه مپنا
	عضو هیئت مدیره	عباس علی آبادی	شرکت مهندسی وساخت برق و کنترل مپنا (مکو)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	محمد بهمن پور	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا
	عضو هیئت مدیره	امیر مسعود امینی	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا توسعه یک
	عضو هیئت مدیره	سیدعلی بنی هاشمی	شرکت مهندسی وساخت ژنراتور مپنا (پارس ژنراتور)





شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

توضیحات (در صورت لزوم)

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال			
دارائیههای جاری :			
موجودی نقد	۴	۱۲۹.۸۵۳	۹۰.۵۶۵
حسابهای دریافتی تجاری	۵	۱.۷۳۹.۴۰۶	۷۶۹.۹۵۸
سایر حسابهای دریافتی	۶	۸۷.۰۳۷	۱۰۷.۰۹۰
طلب از شرکتهای گروه و وابسته	۷	۱.۷۶۵.۷۳۰	۱.۰۶۰.۳۶۵
کار در جریان	۸	۶۶.۳۵۷	-
موجودی کالا	۹	۳۸.۱۱۱	۲۱.۳۱۴
پیش پرداختها	۱۰	۲۲۲.۸۱۵	۱۸۱.۰۷۰
جمع دارائیههای جاری		۴.۰۴۹.۳۰۹	۲.۲۳۰.۲۶۲
دارائیههای غیر جاری :			
دارائیههای ثابت مشهود	۱۱	۳۳.۰۲۶	۲۹.۳۱۸
دارائیههای نامشهود	۱۲	۱۲۰	۱۱۴
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۳	۴۴.۳۴۳	۴۴.۰۱۹
سایر دارائیهها	۱۴	۲۳.۶۰۳	۲۰.۱۳۵
جمع دارائیههای غیر جاری			
میلیون ریال			
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
یادداشت			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
میلیون ریال			
بدهیهای جاری :			
حسابهای پرداختی تجاری	۱۵	۱.۴۳۷.۱۸۷	۸۱۵.۴۶۱
سایر حسابهای پرداختی	۱۶	۴۹۵.۸۳۴	۳۶۵.۶۶۱
بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۷	۱.۵۶۹.۷۸۵	۷۹۲.۲۳۵
پیش دریافتها	۱۷	۳۵۳.۶۷۹	۱۱۰.۱۵۹
ذخیره مالیات عملکرد	۱۸	-	۳.۳۵۱
جمع بدهیهای جاری		۳.۸۵۶.۴۸۵	۲.۰۸۶.۸۶۷
بدهیهای غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۸۶.۸۶۰	۴۶.۸۱۹
جمع بدهیهای غیر جاری		۸۶.۸۶۰	۴۶.۸۱۹
جمع بدهیها		۳.۹۴۳.۳۴۵	۲.۱۳۳.۶۸۶
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه (۵۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰.۰۰۰ ریالی تماماً "پرداخت شده"	۲۰	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
سود انباشته		۱۵۲.۰۵۶	۱۳۵.۱۶۲
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۰۷.۰۵۶	۱۹۰.۱۶۲
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴.۱۵۰.۴۰۱	۲.۳۲۳.۸۴۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۲	۱,۳۱۳,۸۰۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۳	(۱,۳۰۸,۷۲۸)
سود (زیان) ناخالص		۵,۰۸۱
هزینه های عمومی و اداری	۲۴	(۲۵,۸۷۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵	۴۷,۲۴۹
		۲۱,۳۷۶
سود (زیان) عملیاتی		۲۶,۴۵۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۴۷,۳۵۶
		۴۷,۳۵۶
سود قبل از مالیات		۷۳,۸۱۳
مالیات بر درآمد	۱۸	(۵,۷۷۲)
سود خالص		۶۸,۰۴۱
گردش حساب سود انباشته		
سود خالص		۶۸,۰۴۱
سود انباشته در ابتدای سال		۱۳۱,۶۹۰
تعدیلات سنواتی	۲۷	(۵۶,۹۰۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۷۴,۷۸۸
سود قابل تخصیص		۱۴۲,۸۲۹
تخصیص سود:		
سود سهام		(۷,۶۶۷)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۷,۶۶۷)
سود انباشته در پایان سال		۱۳۵,۱۶۲

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	(۵۷.۵۷۲)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶.۶۰۷	۷.۶۱۸
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت	۴.۹۴۵	-
سود سهام پرداختی	(۶.۸۸۱)	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۴.۶۷۱	۷.۶۱۸
مالیات بردرآمد :		
مالیات بردرآمد پرداختی	(۳.۳۵۱)	(۳.۳۸۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۸.۴۲۹)	(۶.۱۱۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱.۸۵۴	۲۳۷
وجوه حاصل از تحصیل داراییهای نامشهود	(۶)	-
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلندمدت	(۳۲۴)	(۶۲۸)
وجوه حاصل از کاهش (افزایش) سایر داراییها	(۳.۴۸۴)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۰.۳۸۹)	(۶.۵۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۲.۶۳۸	(۵۹.۸۴۳)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۲.۶۳۸	(۵۹.۸۴۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶.۶۵۰	۳۸.۶۵۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۹۰.۵۶۵	۱۱۱.۷۵۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۲۹.۸۵۳	۹۰.۵۶۵

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه و ساخت نیروگاه های سیکل ترکیبی مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۸۴ و طی شماره ۲۵۳۴۶۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴ صاحبان سهام، نام شرکت به احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مپنا توسعه دو (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) میباشد.

۲- بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۱ مرکز اصلی این شرکت به تهران بزرگراه آفریقا - بعد از چهار راه جهان کودک - نبش کوچه کیش - شماره ۴۳ منتقل گردید.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۵ اساسنامه عبارت است از:

مدیریت اجرای طرحهای نیروگاهی و تأسیسات صنعتی، از مرحله مطالعاتی تا مرحله انتقال به کارفرما، به صورت طرح کامل یا بخشهایی از آن، با اعمال و انجام کنترل های لازم و همچنین کلیه فعالیت های تجاری که به طور مستقیم و غیرمستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر میشود.

شرکت می تواند در رابطه با موضوع و حدود فعالیتهای خود از طرق زیر اقدام نماید:

۱-۲-۱ مباشرت یا مبادرت به هر فعالیتی در زمینه های :

- مدیریت پروژه.
- ایجاد هماهنگی بین مشاوران، سازندگان و اجراکنندگان طرح.
- برنامه ریزی و کنترل پروژه.
- عملیات پیمانکاری (طراحی و مهندسی، اعم از مطالعه امکان یابی، طراحی مفهومی، پایه و تفضیلی، ارائه خدمات مهندسی و اجرا).
- انجام فعالیت های بازرگانی به منظور تدارکات و تهیه تجهیزات نیروگاهی و صنعتی.
- انجام عملیات اجرایی 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.
- انجام آزمایشهای کارایی نیروگاه و تأسیسات صنعتی، عملیات بهره برداری، نگهداری و تعمیرات آنها و آموزش نفرات کارفرما برای بهره برداری، تعمیرات و نگهداری.

۱-۲-۲ همکاری و یا مشارکت با هر نوع شرکت یا موسسه یا سازمانی که در زمینه موضوع کار شرکت فعالیت می نماید.

۱-۲-۳ سرمایه گذاری مستقیم و یا غیر مستقیم در هر گونه فعالیتی که مرتبط با موضوع کار شرکت باشد.

۱-۲-۴ تأسیس، تصدی، نظارت و اجاره هر گونه واحدی در زمینه موضوع کار شرکت.

۱-۲-۵ خرید یا فروش امتیاز در زمینه کار شرکت.

۱-۲-۶ اخذ وام از اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور تسهیل فعالیت های شرکت.

۱-۲-۷ واردات یا صادرات وسایل، ابزار، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع کار شرکت.

۱-۲-۸ فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در پروژه های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مدیریتی، مهندسی و اجرایی.

۱-۲-۹ سازماندهی و جلب مشارکت ارگانها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاه های کشور.

۱-۲-۱۰ مدیریت پیمان.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱- تعداد کارکنان :

تعداد کارکنان در پایان سال دائم و موقت شرکت به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۳۹۵	۴۴۱	کارکنان دائم
۷	۱۹۰	کارکنان موقت
۴۰۲	۶۳۱	جمع

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- کاردر جریان

کاردر جریان به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون شناسایی می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سهام پذیر) شناسایی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
وسائط نقلیه	۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
سخت افزار	۳ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸٪	نزولی
ابزار و لوازم فنی	۱۰ ساله	مستقیم

برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

منحصرأ مخارجی که انتظار می رود در دوره های آتی برای شرکت منشاء تحصیل درآمد باشد و به بهای تمام شده تاریخی به حساب دارائیهای نامشهود منظور شده است .

شرح دارایی نامشهود	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار حسابداری	۳ ساله	مستقیم

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن و بر اساس نرخ برابری ریال (بعنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت می شود ، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترانزانه به استثناء معاملات درون گروهی ، به استناد تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط ، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع ، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان وفق ماده ۲۷ قانون کار و تامین اجتماعی بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و دستمزد (کل حقوق و مزایا) به ازاء هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منعکس می گردد.

۳-۸- درآمدهای عملیاتی

۳-۸-۱- درآمد شرکت از محل صورت وضعیت های قرارداد پیمان مدیریت با شرکت گروه مینا پس از تایید مبلغ صورت وضعیت توسط آن شرکت به حسابها درآمد دوره منظور می گردد. ضمناً هزینه های انجام شده پیمان مدیریت توسط شرکت ، مستقل از کسب درآمدها می باشد.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۸-۳- درآمد پیمان ، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که باتوجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه دربرگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. همچنین جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می گردد. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج واقعی متحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می گردد. مابه التفاوت درآمد شناسایی شده به شرح فوق با مبلغ صورت وضعیت شده/کار گواهی شده حسب مورد تحت عناوین " مبالغ قابل بازیافت پیمان " یا " مازاد کار گواهی شده " در صورتهای مالی تحت سرفصلهای حسابهای دریافتنی تجاری و حسابهای پرداختنی تجاری طبقه بندی می شود.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴-۱	۹۹,۲۸۰	۲۹,۷۷۳	موجودی میلیون ریالی نزد بانکها
۴-۲	۲۴,۱۹۳	۵۴,۹۲۰	موجودی ارزی نزد بانکها
۴-۳	۶,۳۸۰	۴,۰۶۰	تنخواه گردان ارزی
	-	۱,۸۱۲	صندوق ارزی
	۱۲۹,۸۵۳	۹۰,۵۶۵	

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر میباشد:

شماره حساب	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰۲۱۳۳۸۲۵۰۰۸	۵۵,۳۴۹	۱,۱۸۹	پارسیان شعبه میرداماد غربی
۸۰۱-۴۰-۳۵۵۳۷۷-۱	۱۹,۳۶۷	۳,۱۰۴	سامان بلوار آفریقا
۳۳۱۲۸۵۷۳۵۵	۸,۳۰۶	۲۱,۷۱۲	ملت گاندی
۳۰۰۵۴۷۶۰۵	۷,۱۹۹	۱,۶۵۷	تجارت مینا مرکزی
۷۳۸۷۲۷۷۹/۶۴	۳,۰۷۵	۱,۶۵۵	ملت شعبه اسکان
۸۰۱-۴۰-۳۵۵۳۷۷-۲	۲,۶۴۴	-	سامان بلوار آفریقا
۶۱۳۱-۱۲۲۲۳۲۷۸-۸۷۳-۶۱۳۸	۲,۰۲۱	-	مهر اقتصاد قلعهک
۰۰۷۲۷۲۳۸۵۶	۹۴۰	-	تجارت زرتشت
۰۱۰۰۱۶۳۶۹۰۰۹	۳۰۳	۴۱۹	توسعه صادرات شعبه میرداماد
۱۰۷۱۳۷۱۳۳۰۰۳	۷۶	۳۷	ملی ممتاز
	۹۹,۲۸۰	۲۹,۷۷۳	

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکهای معادل ۶۹۲.۲۹۳/۸۸ یورو با نرخ مبادله ای ۳۴.۹۴۶ ریال در پایان سال تسعیر شده است:

میزان یورو	شماره حساب	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
			میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۱/۶۶	۰۱۶۱۱۹۸۱۳۷	۴-۲-۱	۷۹	۵۹	تجارت اکو
۶۸۳,۹۴۳/۵۹	۰۱۰۰۱۶۳۷۰۹۴۴	۴-۲-۲	۲۳,۹۰۲	۱۷,۷۸۳	توسعه صادرات شعبه میرداماد
۶,۰۷۸/۶۳	۲۱۰۰۰۸۲۷۴۹۴۸	۴-۲-۳	۲۱۲	۳۷,۰۷۸	پارسیان شعبه میرداماد غربی
			۲۴,۱۹۳	۵۴,۹۲۰	

۴-۳- تنخواه گردان ارزی به شرح زیر می باشد:

نوع ارز	مانده ارزی	نرخ تسعیر	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
			میلیون ریال	میلیون ریال	
ریال عمان	۳۹,۳۴۳/۳۱۳	۶۵,۲۳۴	۳,۱۲۷	۳,۸۰۸	ناصرپور محمدرضا
دلار	۲,۱۶۱	۲۵,۱۰۲	۱,۲۰۶	-	یاقوتی الیاس
یورو	۲۴,۳۶۸	۳۴,۹۴۶	-	-	
لیر سوریه	۱,۹۳۴,۲۴۰	۱۷۵	۲,۰۴۷	۲۲۴	تنخواه نیروگاه جندر، تشرین سویدیه
ریال عمان	۳۷,۳۵۳	۳۴,۹۴۶	-	۲۸	تنخواه پروژه قرن عالم
			۶,۳۸۰	۴,۰۶۰	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۳.۱۵۰	۳۱۷.۵۸۴	۵-۱	مطالبات از پیمانکاران
۳.۶۷۹	۱۱۷.۶۸۷	۵-۲	مطالبات از کارفرمایان
۲۶۷.۹۲۵	۳۵۲.۴۰۴	۵-۳	سپرده های دریافتنی
۳۷۵.۲۰۴	۹۵۱.۷۳۱	۵-۴	مبلغ قابل بازیافت پیمانها
۷۶۹.۹۵۸	۱.۷۳۹.۴۰۶		

۵-۱- مانده حساب مطالبات از پیمانکاران بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	مبلغ ارزی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۱۱۷.۱۷۹		۵-۱-۱	شرکت جهانپارس
۵۴.۱۰۳	۵۷.۳۱۷			تعمیرات نیروی برق اصفهان
-	۲۹.۶۴۰			شرکت کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر
-	۲۴.۱۲۳			نیرو توان
۲۱.۱۷۵	۱۷.۷۵۱			پناه ساز ایران
-	۱۷.۷۴۷	۲۲۲,۹۸۶ ریال عمان		Petroleum Development Oman (pdo)
۲۹.۵۴۱	۱۰.۷۶۱			شرکت سامان انرژی
-	۹.۷۲۲			توسعه سیلوها
۲.۱۶۷	۹.۰۱۶			شرکت توسعه نیروگاهها و صنایع پارسیان
-	۸.۶۹۰	۲۰۷,۶۵۶ یورو		PETROGAS
۴.۰۵۶	۴.۰۷۴			تولیدی صنعتی فراسان
-	۲.۱۰۴			شرکت تیکاب تجهیز
-	۲.۳۶۶	۲۹,۷۵۵ ریال عمان		Energy Machine Services LLC
-	۱.۲۶۶			شرکت انرژی و پالایش خرد
-	۱.۱۱۵			شرکت پارسیان کهن نیرو
۳.۹۸۴	۱.۰۲۰			شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان
-	۷۰۹			مدیریت نصب و تعمیرات نیروی پاسارگاد
-	۵۳۰			شرکت ایران پیام
-	۴۲۷			کنسرسیوم پارسیان پست و پیمان خطوط گستر
-	۲۹۹			نماد راه سازه
-	۲۶۰			حمل و نقل جاده ای سنگین ترابر
-	۲۳۲			هواکاران صنعت
-	۲۱۵			پارس رهبد
-	۲۱۱			Kahale Technical Group
-	۳۳۶			مدیریت پیمانهای ساخت و اجرا - ویستا (آرش لسان)
-	۱۸۲			پیشگامان گیلکان نیرو
-	۱۶۵			رادمردان صنعت
-	۶۵			کمک یاران کوشا
-	۶۲			شرکت پرهون طرح
۵.۹۷۳	-			شرکت عمران ساختمان سریر
۲.۱۵۱	-			سایر
۱۲۳.۱۵۰	۳۱۷.۵۸۴			

۵-۱-۱- مانده فوق بابت پروژه قرن عالم مسقط می باشد که بصورت کنسرسیوم با شرکت جهانپارس منعقد شده است .



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۵- مانده حساب مطالبات از کارفرمایان بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۰,۶۷۹
-	۱۶,۹۹۹
۳,۶۷۰	-
۹	۹
<u>۳,۶۷۹</u>	<u>۱۱۷,۶۸۷</u>

مولد نیروی خرم آباد
صنایع برق و انرژی صبا
مولد برق یزد
انرژی گستر جم

۳-۵- مانده حساب سپرده های دریافتنی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۹۲۵	۳۱۷,۱۳۸
-	۳۱,۲۳۲
-	۳,۱۹۰
-	۸۴۴
<u>۲۶۷,۹۲۵</u>	<u>۳۵۲,۴۰۴</u>

شرکت پی ای ای جی تی (PEEGT)
مولد نیروی خرم آباد
انرژی گستر جم
گمرک سوریه

۴-۵- مبلغ قابل بازافت پیمانها به تفکیک پروژه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	درآمد انباشته	پیمانها
مبلغ قابل بازافت پیمانها	مبلغ قابل بازافت پیمانها	مبالغ دریافتی بابت پیشرفت کار	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۲۶۵,۲۰۱	۱,۰۷۳,۸۱۴
۲۸,۴۵۳	۴۰,۴۲۰	-	۴۰,۴۲۰
۸۴,۷۶۸	۶۷,۶۲۰	۱۸۴,۰۵۳	۲۵۱,۶۷۳
-	-	۳۳۹,۲۲۶	۳۳۰,۰۱۷
-	-	۲,۵۹۲,۱۹۹	۲,۱۳۸,۷۴۳
۱۷۶,۸۴۵	۱۰۰,۱۵۱	۵۶۰,۱۳۴	۶۶۰,۲۸۵
۱۰۰,۴۹	۳۸,۵۰۸	-	۳۸,۵۰۸
۹,۳۰۷	۵۳,۸۶۵	۳۵۶,۶۰۲	۴۱۰,۴۶۷
۲,۵۲۶	-	-	-
-	-	۱۶۹,۳۶۸	۱۳۳,۵۸۰
-	۱۱۶,۸۲۷	-	۱۱۶,۸۲۷
-	-	-	-
-	۱۸۶,۷۶۳	-	۱۸۶,۷۶۳
-	۹,۵۴۳	-	۹,۵۴۳
-	۳۳۸,۰۳۴	۷۹۲,۵۳۲	۱,۱۳۰,۵۶۶
۶۳,۲۵۶	-	-	-
<u>۳۷۵,۲۰۴</u>	<u>۹۵۱,۷۳۱</u>	<u>۶,۲۵۹,۳۱۵</u>	<u>۶,۵۲۱,۲۰۶</u>

پروژه جندر
پروژه سویدیه
پروژه قرن عالم
پروژه یزد صدوق
سیکل ترکیبی پره سر
پروژه یزد فرآب
پروژه سبزوار
پروژه جادر ملو
پروژه شازند
پروژه خرم آباد
پروژه بهبهان
پروژه اسلام آباد
پروژه کهنوج
پروژه گل گهر سیرجان
پروژه خرمشهر
پروژه های انتقالی به توسعه یک

۵-۵- از مبالغ فوق جمعاً به میزان ۱۴۴,۹۷۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۱۴۳	۴۲,۹۳۶	بدهی کارکنان
(۲۰,۱۲۱)	(۲۳,۴۸۱)	کسر می شود حصه بلند مدت بدهی کارکنان
۳۳,۰۲۳	۱۹,۴۵۵	حصه جاری بدهی کارکنان
۷۰,۱۳۹	۱۶,۰۱۰	۶-۱ سایر حسابهای دریافتنی (ریالی)
۳,۹۲۸	۳۹,۹۶۳	۶-۲ سایر حسابهای دریافتنی (ارزی)
-	۱۱,۶۰۹	سایر
۱۰۷,۰۹۰	۸۷,۰۳۷	

۶-۱- مانده حساب سایر حسابهای دریافتنی (ریالی) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۳۲۸	شرکت نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
۱۲,۱۵۴	۲,۰۸۰	دنیای نسیم ترخیص
۴۲۹	۱,۷۱۵	شرکت پارسین کهن نیرو
۷۴۳	۱,۶۵۰	فتوت ایمان
۴۲,۹۵۲	۱,۶۴۰	نیرو توان
-	۱,۵۰۷	تنخواه پروژه هرمزگان
-	۱,۴۱۰	مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
۱۳,۸۶۱	۶۸۰	سایر
۷۰,۱۳۹	۱۶,۰۱۰	

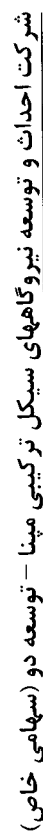
۶-۲- مانده حساب سایر حسابهای دریافتنی (ارزی) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷	۳۱,۹۹۳	Oman Arab Bank ۳۱۲۴۲۳۹۹۵۱۵۰۰-OMR
۳,۵۶۱	۲,۶۳۱	Oman Arab Bank ۳۱۲۴۲۳۹۹۵۱۵۵۰-EUR
-	۵,۳۳۹	سایر
۳,۹۲۸	۳۹,۹۶۳	

۶-۲-۱- مانده ارزی حساب فوق معادل ۴۰۲,۴۲۸/۹۶۵ ریال عمان و ۶۲,۸۵۷/۳۵ یورو می باشد.

۶-۳- از مبالغ فوق جمعاً به میزان ۷۹,۸۶۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.





یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- طلب از (بدهی به) شرکت‌های گروه و وابسته

1291

۱۳۹۲-بدهی

مطلب - ۱۳۹۲

مطالبات	سپرده	سپرده بیمه	پیش پرداختها	جمع کل طلب	بدهیها	سپرده	سپرده بیمه	پیش دریافتها	جمع کل بدهی	جمع کل طلب	جمع کل بدهی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۴,۳۷۶	-	۹۲۹,۳۴۷	-	۶۲,۹۶۲	۹۲۹,۳۴۷	-	-	-	۹۲۹,۳۴۷	۷۰۴,۱۲۰	۶۵۴,۳۷۶
۳۹,۳۹۸	-	۷۷۹,۴۷۰	-	۷۷۹,۴۷۰	-	-	-	-	-	۳۸,۶۴۹	۳۹,۳۹۸
۴۶,۵۰۸	-	۲۱,۲۰۷	۲۱,۲۰۷	۲۱,۲۰۷	۳,۸۴۰	۱۶,۷۹۱	۲۰,۴۳۳	-	۴۱۰,۶۴	۱۸,۹۳۴	۴۶,۵۰۸
۳,۸۲۵	-	۴۰۷	۴۰۷	۴۰۷	۱,۲۰۶	۱,۷۰۸	۳,۱۰۴	-	۶۰,۱۸	۱,۶۸۶	۳,۸۲۵
۱۵۴	-	۲,۰۲۸	-	۲,۰۲۸	-	-	-	-	-	۲,۱۷۴	۱۵۴
-	-	۶,۱۰۹	-	۶,۱۰۹	-	-	-	-	-	۱۱,۸۵۴	-
۲۶۴	-	-	-	-	۳,۸۴	-	-	-	۳,۸۴	۴۸	۲۶۴
۳۶۷	-	-	-	-	۱۶,۵۹۹	-	-	-	۱۶,۵۹۹	۵,۳۵۰	۳۶۷
۲۱۳	-	۱۴۲	۱۴۲	۱۴۲	۵۶,۰۳۴	-	-	-	۵۶,۰۳۴	۲,۰۷۶	۲۱۳
-	-	-	-	-	۱۷۴,۳۹۶	-	-	-	۱۷۴,۳۹۶	۶۸,۳۱۰	-
۴۵,۶۷۳	-	۱۸۴,۵۶۹	۱۸۴,۵۶۹	۲۲۷,۹۶۴	-	۴۸,۹۲۲	۵۴,۰۲۱	-	۱۰۲,۹۴۳	۴۱,۵۳۴	۴۵,۶۷۳
-	۹۰,۵۱۰	۳۷,۳۱۶	-	۶۲۲,۴۲۸	-	-	-	۱۳,۴۱۶	۱۳,۴۱۶	۱۴۴,۶۰۲	-
۱,۳۷۶	-	-	-	-	۱,۳۹۷	-	-	-	۱,۳۹۷	۴۹	۱,۳۷۶
۸۱	-	-	-	۱,۵۰۲	-	-	-	-	-	۹۸۹	۸۱
-	-	-	-	۴۱,۵۱۱	۱۹,۴۹۸	۱,۰۱	-	-	۱۹,۵۹۹	۲۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۹۱,۵۹۲	-	-	۱۱۶,۰۰۰	۲۰۷,۵۹۱	-	-
-	-	-	-	-	۹۹۸	-	-	-	۹۹۸	-	-
۷۹۲,۳۳۵	۱۴۳,۹۷۵	۴۶,۹۶۳	۲۴۷,۸۳۶	۱,۷۶۵,۷۳۰	۱,۲۹۵,۲۹۱	۶۷,۵۵۸	۷۷,۵۵۸	۱۲۹,۴۱۶	۱,۵۶۹,۷۸۵	۱,۰۶۰,۳۶۵	۷۹۲,۳۳۵
۱,۳۲۶,۹۵۶	۱۴۳,۹۷۵	۴۶,۹۶۳	۲۴۷,۸۳۶	۱,۷۶۵,۷۳۰	۱,۲۹۵,۲۹۱	۶۷,۵۵۸	۷۷,۵۵۸	۱۲۹,۴۱۶	۱,۵۶۹,۷۸۵	۱,۰۶۰,۳۶۵	۷۹۲,۳۳۵

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱- طلب از شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۲ - میلیون ریال

حسابهای دریافتنی	سپرده حسن انجام کار	سپرده مالیات	پیش پرداختها	جمع	گروه مپنا
۳۰.۷۷.۴۰۸	۵۳.۴۶۵	۹.۴۹۷	-	۳.۱۴۰.۳۷۰	احداث و توسعه نیروگاههای مپنا توسعه یک
۲.۵۹۲.۳۵۲	-	۱۵۰	-	۲.۵۹۲.۵۰۲	مهندسين مشاور مונکو ايران
۵.۷۴۹	-	-	۲۱.۲۰۷	۲۶.۹۵۷	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
۸۳۸	-	-	۴۰۷	۱.۲۴۵	احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا توسعه
۲.۱۸۵	-	-	-	۲.۱۸۵	سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا
۶.۱۰۹	-	-	-	۶.۱۰۹	مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا - پارس
۱۵۰	-	-	-	۱۵۰	مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا - مکو
۴.۷۷۰	-	-	-	۴.۷۷۰	مهندسی و ساخت توربین مپنا - توگا
۳.۷۸۹	-	-	۱۴۲	۳.۹۳۱	شرکت مپنا اینتر نشنال
۴۶۸.۴۷۴	-	-	-	۴۶۸.۴۷۴	نصب نیرو
۵۱.۳۲۷	-	-	۱۸۴.۵۶۹	۲۳۵.۸۹۶	شرکت تولید برق پره سر مپنا
۴۹۴.۶۰۲	۹۰.۵۱۰	۳۷.۳۱۶	-	۶۲۲.۴۲۹	شرکت نیر پارس
۵۸	-	-	-	۵۸	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا
۱.۸۵۳	-	-	-	۱.۸۵۳	شرکت ساخت تجهیزات سپاهان
۶۵	-	-	۴۱.۵۱۰	۴۱.۵۷۵	تولید برق خوزستان مپنا
۴۰۸	-	-	-	۴۰۸	
۶.۷۱۰.۱۳۶	۱۴۳.۹۷۵	۴۶.۹۶۳	۲۴۷.۸۳۶	۷.۱۴۸.۹۱۰	

۷-۲- (بدهی به) شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۲ - میلیون ریال

حسابهای پرداختنی	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	پیش دریافتها	جمع	گروه مپنا
(۴.۰۰۶.۷۵۵)	-	-	-	(۴.۰۰۶.۷۵۵)	احداث و توسعه نیروگاههای مپنا توسعه یک
(۱.۸۱۳.۰۳۲)	-	-	-	(۱.۸۱۳.۰۳۲)	مهندسين مشاور مונکو ايران
(۹.۵۹۰)	(۲۰.۴۳۳)	(۱۶.۷۹۱)	-	(۴۶.۸۱۳)	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
(۲۰.۴۴)	(۳۰.۱۰۴)	(۱.۷۰۸)	-	(۶.۸۵۵)	احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا توسعه سه
(۱۵۷)	-	-	-	(۱۵۷)	مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا - پارس
(۵۳۴)	-	-	-	(۵۳۴)	مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا - مکو
(۲۱.۳۷۰)	-	-	-	(۲۱.۳۷۰)	مهندسی و ساخت توربین مپنا - توگا
(۵۹.۸۲۳)	-	-	-	(۵۹.۸۲۳)	شرکت مپنا اینتر نشنال
(۶۴۲.۸۶۹)	-	-	-	(۶۴۲.۸۶۹)	نصب نیرو
(۷.۹۳۲)	(۵۴.۰۲۱)	(۴۸.۹۲۲)	-	(۱۱۰.۸۷۵)	شرکت تولید برق پره سر مپنا
-	-	-	(۱۳.۴۱۶)	(۱۳.۴۱۶)	شرکت نیر پارس
(۱.۴۵۴)	-	-	-	(۱.۴۵۴)	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا
(۳۵۰)	-	-	-	(۳۵۰)	شرکت ساخت تجهیزات سپاهان
(۱۹.۵۶۳)	-	(۱۰۱)	-	(۱۹.۶۶۴)	تولید برق خوزستان مپنا
(۹۲.۰۰۰)	-	-	(۱۱۶.۰۰۰)	(۲۰۸.۰۰۰)	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
(۹۹۸)	-	-	-	(۹۹۸)	
(۶.۶۷۸.۴۷۱)	(۷۷.۵۵۸)	(۶۷.۵۲۲)	(۱۲۹.۴۱۶)	(۶.۹۵۲.۹۶۶)	

۷-۳- از جمع کل طلب به میزان ۴۹۸۸۷ میلیون ریال و از جمع کل بدهی به میزان ۱۸۱۸۵۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- کاردر جریان

با توجه به اینکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قراردادی برای پروژه نجف مبادله نشده است ، لذا کلیه هزینه های انجام شده پروژه به حساب کار در جریان منظور گردید .

۱۳۹۲

نام پروژه	دستمزد مستقیم	سربار مستقیم		سربار غیر مستقیم	جمع کل
		مستقیم	استهلاک		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه نجف	۳۸.۹۴۴	۲۱.۰۵۲	۰	۶.۳۶۱	۶۶.۳۵۷
	۳۸.۹۴۴	۲۱.۰۵۲	۰	۶.۳۶۱	۶۶.۳۵۷

۹- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
انبار خاوران	۱۵.۲۵۲	۱۸.۴۷۱
پروژه یزد صدوق	۱۰.۳۰۱	-
پروژه چادر ملو	۸۰.۵۲	-
کالای بین راهی	۲۰.۱۰	۲.۶۳۹
پروژه بهبهان	۱۰.۹۲	-
پروژه خرم آباد	۸۸۰	-
پروژه خرمشهر	۴۸۴	-
انبار دفتر تهران	۳۵	۱۰۴
کنترل خرید	۵	-
	۳۸.۱۱۱	۲۱.۲۱۴

۹-۱- موجودی کالا در تاریخ ترازنامه در مقابل حوادث و آسیبهای احتمالی توسط شرکت اصلی گروه مپنا بیمه تمام خطر شده است .



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰ - پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت قرارداد	۱۶۵,۵۴۹	۱۱۰,۱۰۶
پیش پرداخت خرید مواد و مصالح	۲۹,۹۹۱	۶۹,۱۲۶
پیش پرداخت مالیات	۲۰,۹۴۳	۱,۸۳۸
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده	۶,۳۳۲	-
	<u>۲۲۲,۸۱۵</u>	<u>۱۸۱,۰۷۰</u>



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱ - پیش پرداخت قرارداد در راستای قراردادهای منعقد فی مابین با پیمانکاران جهت اجرای پروژه های در دست اقدام پرداخت گردیده که اقلام عمده آن به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۰۵	۲۹,۰۹۹	توسعه سیلوا
-	۲۳,۷۱۹	فرخا
-	۱۹,۰۰۰	هواکاران صنعت
-	۱۷,۵۷۵	شرکت مهندسی آذرپژوهان اندیش
-	۱۲,۲۸۶	شرکت سیلان گستر تهویه
۳,۴۴۱	۸,۸۷۶	مجتمع صنعتی ماموت تهران
-	۸,۵۴۵	شرکت نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
۷,۵۷۲	۶,۱۹۲	نیرو توان
۱۰,۱۱۰	۶,۱۶۶	شرکت کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر
۴,۲۷۱	۴,۲۷۱	PETRO GAS
۳,۸۲۹	۴,۲۳۷	Kahale technical group
-	۴,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۴,۹۶۳	۲,۳۲۳	شرکت سامان انرژی
۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	تولیدی صنعتی فراسان
۶,۷۲۳	۱,۵۶۳	شرکت آهن سان
-	۱,۵۰۰	وخشاک
-	۱,۲۱۱	گروه اطلس ساراوان
-	۱,۱۳۶	شرکت آلامکو
-	۸۹۵	صنعت مهندسی ترسیم آلیاز- صنعت مثال
-	۸۵۴	STS COMPANY
-	۸۵۳	سازه های فلزی و جرقه فیل فسان
-	۸۱۱	شرکت العربیه
-	۷۹۵	سیم و کابل ابهر
-	۷۴۱	میرزا ابوالحسن خان ایلچی حسین
۱۲,۶۱۵	۶۸۲	شرکت رماک وزین
-	۶۲۹	شرکت مهندسی صنعتی نوین فن آور احیاء
-	۵۱۵	درب صنعت پرشین
-	۳۵۸	صنایع پمپ سازی نوید سهند
۹,۱۰۶	-	AL HASSAN ELECTRICALS
۳,۰۷۷	-	شرکت سازه سوله ماموت
۲,۵۶۴	-	شرکت عمران ساختمان سریر
۱,۴۱۶	-	شرکت پرهون طرح
۱,۲۴۱	-	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۶,۶۴۰	۴,۴۸۴	سایر
۱۱۰,۱۰۶	۱۶۵,۵۴۹	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۰- مبلغ ۲۹.۹۹۱ میلیون ریال مانده پیش پرداخت خرید مواد و مصالح از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۷۹۱	۲۰.۴۷۱	توسعه سیلوها
-	۴.۱۱۱	فرخا
۳.۸۴۷	۳.۸۴۷	پناه ساز ایران
۱.۵۶۲	۱.۵۶۲	شرکت سامان انرژی
۱۲.۱۵۲	-	دنیای نسیم ترخیص
۹.۴۵۱	-	شرکت پتروگس پایپینگ
۵.۴۸۷	-	شرکت تکنیکال اینترنشنال
۳.۹۳۱	-	شرکت پاور گیر
۲.۱۵۰	-	شرکت المراد اینترنشنال
۱۲.۷۵۵	-	سایر
<u>۶۹.۱۲۶</u>	<u>۲۹.۹۹۱</u>	

۳-۱۰- پیش پرداخت مالیات متأثر از مبالغ زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶.۰۰۸	۲۶.۷۱۵		پیش پرداخت مالیات
(۲۴.۱۷۰)	(۵.۷۷۲)	۱۸	ذخیره مالیات
<u>۱.۸۳۸</u>	<u>۲۰.۹۴۳</u>		





شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱ - دارائیهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام
۱۳۹۱	۱۳۹۲	مانده در پایان سال	دارائیهای فروخته شده و انتقالی	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	
۸,۷۶۸	۸,۷۶۸	-	-	-	۸,۷۶۸	زمین
۱۰,۴۷۸	۹,۷۴۵	۳,۲۸۸	-	۷۳۳	۱۳,۰۳۳	ساختمان
۹۸۰	۹۰۱	۴۱۸	-	۷۸	۱,۳۱۹	تاسیسات
۱	۰	۷	-	۰	۸	وسائط نقلیه
۸,۳۱۱	۱۲,۸۱۷	۱۱,۳۹۸	(۱۰۴)	۲,۰۴۲	۱۷,۵۷۲	اثاثه و منصوبات
۱۲۰	۱۰۸	۷۸	-	۱۲	۱۸۶	ابزار و لوازم فنی
۲۸,۵۵۸	۳۲,۴۴۹	۱۵,۰۸۹	(۱۰۴)	۲,۸۶۶	۴۰,۸۸۴	دارایی نزد انبار
۷۶۰	۶۷۷	-	-	-	۷۶۰	
۲۹,۳۱۸	۳۳,۰۲۶	۱۵,۰۸۹	(۱۰۴)	۲,۸۶۶	۴۱,۶۴۴	

۱۱-۱ - افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید تجهیزات اداری مورد نیاز پروژه های جدید بوده است.

۱۱-۲ - دارائیهای ثابت شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی از پوشش بیمه خطر پروژه برخوردار می باشد.

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴	۹۰
۳۰	۳۰
۱۱۴	۱۲۰

حق الامتیاز تلفن

حق الامتیاز تلفن همراه

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱			۱۳۹۲		
تعداد سهام	درصد	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	میلیون ریال
۳۰.۹۵۷.۰۱۰	۲	۳۱.۷۷۲	۲۶.۱۶۰.۵۱۱	۲	۳۱.۴۴۸
۷۵۰.۰۰۰	۷۵	۱۲.۵۷۱	۷۵۰.۰۰۰	۷۵	۱۲.۵۷۱
۱	۰	۰.۰۱	۱	۰	۰.۰۱
۳۱.۷۰۷.۰۱۱	۱۰	۴۴.۳۴۳	۲۶.۹۱۰.۵۱۲	۱۰	۴۴.۰۱۹

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا

شرکت نصب نیرو

شرکت مهندسين مشاور مونتکو ايران

۱۴- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۵	۲۱۱	
(۲۱۳)	(۱۹۷)	
۱۲۲	۱۴	
۲۳.۴۸۱	۲۰.۱۲۱	
۲۳.۶۰۳	۲۰.۱۳۵	

نرم افزارها

استهلاک انباشته

ارزش دفتری نرم افزارها

حصة بلند مدت وامهای پرداختی به کارکنان

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۳۹۶.۴۹۳	۲۰۴.۷۱۳
۱۵-۲	۳۱.۴۸۱	۲۶.۴۰۲
۱۵-۳	۲۱۸.۱۷۳	۱۴۱.۱۱۶
۱۵-۴	۱۰۱.۲۰۰	۲.۹۶۶
۱۵-۵	۶۸۹.۸۴۰	۴۴۰.۲۶۴
	۱.۴۳۷.۱۸۷	۸۱۵.۴۶۱

مطالبات کارفرمایان

مطالبات پیمانکاران

سپرده های پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی تجاری (ریالی و ارزی)

مازاد کارگواهی شده به پیمانهای ناتمام



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ - مطالبات کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴.۷۱۳	۲۹۸.۴۶۴
-	۳۹.۹۹۱
-	۳۸.۰۰۹
-	۲۰.۰۲۹
۲۰۴.۷۱۳	۳۹۶.۴۹۳

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
تولید برق ماهتاب کهنوج
شرکت مولد برق یزد
فرآب

۱۵-۲ - مطالبات پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴.۸۵۹	۱۵.۴۷۷
۳.۵۱۶	۶.۶۷۴
-	۱.۷۳۲
-	۱.۱۸۷
-	۹۴۸
-	۷۷۴
-	۶۵۹
-	۶۳۰
-	۴۱۰
-	۳۴۲
-	۳۴۱
-	۳۲۶
-	۲۵۱
-	۱۶۰
-	۱۵۲
-	۱۵۰
-	۱۳۲
-	۱۷۸
-	۱۱۴
-	۱۰۸
-	۱۰۶
-	۱۰۳
۵.۳۰۰	-
۵.۰۰۰	-
۵.۵۹۹	-
۱.۴۰۰	-
۷۲۸	۵۲۷
۲۶.۴۰۲	۳۱.۴۸۱

Trading and Contracting - O&D

شرکت سازه سوله ماموت
فرخا
مجتمع صنعتی ماموت تهران
جهان اتحاد مهر
پارت کالا ابزار صنعتی
دژپاد
مرتضی بگی حمیدرضا
رستوران سبب
پیمانکاری امیدی
سازه پردازی ایران
شرکت حمل و نقل صمدی و بختیاری
شرکت حمل و نقل بین المللی سستی
هتل هما
تمهید فناوری امین
کوبان کاو
شرکت ساخت آزما
شرکت پیام عنقا
شرکت آب کرخه جنوب
توسعه ارتباطات نرگس
شرکت تولیدی، صنعتی و بازرگانی رضایاد
گرایلی عباس
شرکت فراسان
شرکت پرهون طرح
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسینان
شرکت سامان انرژی
سایر



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۳ - سپرده های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۳۷۷	۲۵.۷۰۴	تعمیرات نیروی برق اصفهان
۱۲.۶۶۴	۲۴.۳۶۲	توسعه سیلوها
۱۳.۳۲۰	۱۹.۶۶۳	پناه ساز ایران
-	۱۶.۶۷۴	فرخا
۱۴.۸۴۲	۱۵.۶۹۸	شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان
۹.۶۰۶	۱۰.۲۶۵	شرکت پرهون طرح
۵.۹۲۶	۹.۵۹۰	شرکت سامان انرژی
۴.۹۸۵	۹.۴۲۵	Kahale technical group
۵.۹۶۴	۷.۸۱۰	شرکت سازه سوله ماموت
۱۳.۲۰۹	۷.۳۰۷	Trading and Contracting - O&D
۴.۱۲۵	۶.۶۵۷	نیرو توان
۶.۰۶۵	۵.۷۰۴	آرون آب
۴.۳۹۶	۵.۳۲۱	شرکت توسعه نیروگاهها و صنایع پارسیان
۳.۹۶۹	۵.۲۸۴	شرکت کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر
۳.۲۷۳	۳.۸۳۷	مدیریت نصب و تعمیرات نیروی پاسارگاد
۴.۴۵۴	۳.۳۷۶	شرکت العربیه
-	۲.۶۳۹	شرکت انرژی و پالایش خرد
۱.۴۲۱	۲.۵۱۷	سازه پردازی ایران
۲.۴۷۹	۲.۴۷۹	تولیدی صنعتی فراسان
-	۲.۲۰۳	شرکت رماک وزین
۱.۹۴۶	۱.۹۷۳	شرکت سیمکو
-	۱.۶۹۸	جهان اتحاد مهر
-	۱.۵۴۲	شرکت حمل و نقل بین المللی ستی
-	۱.۴۷۲	کنسرسیوم پارسیان پست و پیمان خطوط گستر
۱.۳۸۷	۱.۳۷۲	پاکمن
۱.۸۶۰	۱.۳۳۹	شرکت الکترو کویر
-	۱.۲۲۸	شرکت عمران ساختمان سریر
-	۱.۱۱۶	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۱.۰۹۹	۱.۱۰۷	شرکت فسان
-	۱.۰۳۶	شرکت آهن سان
-	۱.۰۰۹	شرکت تابیران
۱.۰۷۱	-	شرکت جابون
۱۱.۶۷۸	۱۶.۷۶۷	سایر
۱۴۱.۱۱۶	۲۱۸.۱۷۳	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۴ - سایر حسابهای پرداختنی تجاری (ریالی و ارزی) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	مبالغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۱,۳۵۸	۳۹۴,۴۴۲/۷۴۱ ریال عمان	Galfar Engineering & Contracting SAOG
-	۱۲,۶۲۳	۱۵۸,۷۷۸/۵۲ ریال عمان	Socat LLC
-	۷,۶۹۱	۹۵,۲۴۹/۴۷۵ ریال عمان	OOB United CO
-	۷,۲۷۵	۹۰,۸۰۳/۰۳۲ ریال عمان	Nafal Contracting & Trading Co
-	۴,۸۸۱	۶۱,۴۰۲ ریال عمان	seven seas شرکت
-	۳,۹۸۳	۵۰,۱۰۴/۵۷۵ ریال عمان	Petron
-	۲,۵۶۷	۳۲,۲۸۳/۴۰۳ ریال عمان	Powertech Engineering LLC
-	۳,۳۱۹	۴۰,۵۶۸ ریال عمان	The Drizzle International LLC
-	۳,۳۱۷	۴۱,۶۵۳/۱۲۷ ریال عمان	Wadi Baad Trading & Transportation LLC
-	۲,۶۲۸	۳۲,۷۷۶/۲۵ ریال عمان	High Speed Trad. & Cont. Ent. ASSO
-	۱,۷۸۹	۲۲,۴۹۷/۰۶۱ ریال عمان	Sinan Heavy Lift LLC
-	۱,۷۲۸	۲۱,۷۴۰/۳۰۷ ریال عمان	Al Lamki Logistics LLC
-	۱,۷۰۴	۲۱,۴۲۸ ریال عمان	Bin Salim
-	۱,۶۵۴	۲۰,۵۳۵ ریال عمان	AL-Jazira
-	۱,۴۵۲	۱۸,۲۶۴/۵ ریال عمان	Tecnicas Reunidas (TR) Engineering LLC
-	۱,۲۳۰	۱۵,۴۷۰/۶۸ ریال عمان	technical supplies international
-	۹۳۹	۱۱,۲۱۷/۷۶۴ ریال عمان	Emaar Kauther LLC
-	۸۸۸	۱۱,۱۷۲/۸۱ ریال عمان	Desert Piping LLC
-	۸۵۵	۱۰,۷۵۸/۷۸ ریال عمان	Majan International Agencies Travel & Tourism L.L.
-	۷۹۵	۱۰,۰۰۰ ریال عمان	Advanced Oilfield Technology Company LLC
-	۷۵۳	۹,۴۷۰ ریال عمان	Arab Sea Line Trading
-	۶۸۶	۸,۶۳۰/۷۶۱ ریال عمان	ALGHAZI united LLC
۲,۹۶۶	۷,۰۸۵		سایر شرکتها
۲,۹۶۶	۱۰۱,۲۰۰		:



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ - مازاد کارگواهی شده به پیمانهای ناتمام به تفکیک پروژه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۳.۰۳۶	۱۹۱.۳۸۷	۱.۰۷۳.۸۱۴	پروژه جندر
-	-	۴۰.۴۲۰	پروژه سوویدیه
-	-	۲۵۱.۶۷۳	پروژه قرن عالم
۸۰.۳۷۱	۹.۲۰۹	۳۳۰.۰۱۷	پروژه یزد صدوق
۸۶.۸۵۷	۴۵۳.۴۵۶	۲.۱۳۸.۷۴۳	سیکل ترکیبی پره سر
-	-	۶۶۰.۲۸۵	پروژه یزد فرآب
-	-	۳۸.۵۰۸	پروژه سبزوار
-	-	۴۱۰.۴۶۷	پروژه چادر ملو
-	۳۵.۷۸۸	۱۳۳.۵۸۰	پروژه خرم آباد
-	-	۱۱۶.۸۲۷	پروژه بهبهان
-	-	۱۸۶.۷۶۳	پروژه کهنوج
-	-	۱.۱۳۰.۵۶۶	پروژه خرمشهر
۴۴۰.۲۶۴	۶۸۹.۸۴۰	۶.۲۵۹.۳۱۶	۶.۵۱۱.۶۶۳

۱۵-۶ - از مبالغ فوق جمعاً به میزان ۱۶۳.۳۲۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۷.۵۴۰	۲۴۱.۸۰۳	۱۶-۲	ذخیره پیمانکاران دست دوم
-	۸۸.۷۹۴	۱۶-۱	ذخیره بیمه پیمان
۴۷.۵۴۵	۷۱.۶۳۰	۱۶-۳	ذخیره زیان پروژه
۱۳.۱۰۵	۴۷.۸۴۹	۱۶-۴	سایر حسابهای پرداختنی
۶.۶۳۲	۲۷.۴۱۶		مالیات و عوارض پرداختنی
۴.۲۹۱	۱۱.۵۲۶		سایر ذخایر
۳۰.۸۹۱	۳.۳۷۲		مطالبات کارکنان
۲۵.۴۵۸	۳.۱۶۴		بیمه پرداختنی
۱۹۹	۲۸۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۳۶۵.۶۶۱	۴۹۵.۸۳۴		



۱۶-۱ - با توجه به مفاد قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان در خصوص حق بیمه متعلقه پروژه ها ، بر مبنای ضرایب مورد نظر سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۸۸.۷۹۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس شده است .

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱۶-۲ - مبلغ ذخیره پیمانکاران دست دوم مربوط به ذخیره هزینه های تحقق یافته در پروژه ها می باشد .
- ۱۶-۳ - با توجه به پیش بینی زیان در پروژه قرن عالم مطابق بند ۲۵ استاندارد شماره ۹ (به شرح یادداشت ۲-۲۳) ، زیان احتمالی شناسایی و در صورتهای مالی منعکس شده است .
- ۱۶-۴ - مبلغ ۴۴.۱۶۹ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی بابت ۵٪ صندوق سهم کارمند و ۵٪ صندوق سهم کارفرما می باشد .
- ۱۶-۵ - از مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی مبلغ ۶۲.۹۱۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰.۱۵۹	۳۵۳.۶۷۹	۱۷-۱
۱۱۰.۱۵۹	۳۵۳.۶۷۹	

پیش دریافتها

۱۷-۱ - پیش دریافتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۶۷.۷۶۵
۵۷.۸۴۷	۱۰.۰۰۰
-	۵۰.۰۰۰
۱۹.۶۲۷	۱۹.۶۲۷
۶.۵۳۶	۶.۲۸۷
۲۶.۱۴۹	-
۱۱۰.۱۵۹	۳۵۳.۶۷۹

صنایع برق و انرژی صبا
شرکت مولد برق یزد
مولد نیروی خرم آباد
انرژی گستر جم
شرکت پی ای ای جی تی (PEEGT)
سایر

۱۷-۲ - از مانده حساب پیش دریافتها جمعاً به میزان ۱۰.۵۳ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۸- ذخیره مالیات عملکرد

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۰ لغایت سال ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداخت شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۹۰	۹۵.۰۶۴	۷۳.۵۹۴	۱۸.۳۹۹	۲۱.۷۵۰	۲۱.۷۵۰	۲۱.۷۵۰	-	۲۱.۷۵۰	قطعی شده
۱۳۹۱	۷۴.۵۷۳	۲۳.۰۸۶	۵.۷۷۲	-	-	-	۵.۷۷۲	۵.۷۷۲	در جریان رسیدگی
۱۳۹۲	۲۳.۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							۲۷.۵۲۲	۵.۷۷۲	
							(۲۴.۱۷۰)	(۵.۷۷۲)	
							۳.۳۵۱	-	

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۳-۱۰)

۱۸-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از ۱۳۹۰ قطعی شده است.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۷۴۷	۴۶,۸۱۹	مانده در ابتدای سال
۱۲,۸۵۸	۲۱,۷۱۱	ذخیره تامین شده
۲,۶۴۳	۲۶,۳۹۱	انتقالی از شرکتهای گروه
-	(۶,۶۶۸)	انتقالی به شرکتهای گروه
(۴,۴۲۹)	(۱,۳۹۳)	پرداخت شده طی سال
<u>۴۶,۸۱۹</u>	<u>۸۶,۸۶۰</u>	مانده در پایان سال

۱۹-۱- افزایش ذخیره تامین شده طی سال مالی، بابت افزایش تعداد کارکنان ناشی از انتقال پروژه های در جریان شرکت می باشد.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰,۰۰۰ سهم بانام یکصد هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۰-۲- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲		
تعداد سهام	درصد	میلیون ریال
۴۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹۲	۴۹,۹۹۹,۶۰
۱	۰,۰۰۰۲	۰,۱۰
۱	۰,۰۰۰۲	۰,۱۰
۱	۰,۰۰۰۲	۰,۱۰
۱	۰,۰۰۰۲	۰,۱۰
<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۵۰,۰۰۰</u>

شرکت گروه مینا
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبات مجامع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲-۱	۱,۷۸۰,۶۹۷	۱,۱۹۸,۶۳۴	درآمد پیمان پروژه ها
۲۲-۲	۱۵۶,۳۲۵	۱۱۵,۱۷۵	پیمان مدیریت
	<u>۱,۹۳۷,۰۲۲</u>	<u>۱,۳۱۳,۸۰۹</u>	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۲- درآمدها و بهای تمام شده پیمانهای بلندمدت شامل مبالغ زیر می باشد:

درآمد انباشته پیمان	درآمد انباشته پیمان تا ۱۳۹۱	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	ذخیره زیان	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص
	تا ۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	پیمانهای ناتمام	۱۳۹۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه جندر	۱۰۷۳۸۱۴	۹۹۰۸۶۷	۸۲۹۴۷	۶۴۹۱۲	-	۱۸۰۳۵
پروژه سوویدیه	۴۰۴۲۰	۲۸۴۵۳	۱۱۹۶۷	۱۱۹۶۷	-	-
پروژه قرن عالم	۲۵۱۶۷۳	۲۳۳۲۰۸	۱۸۴۶۵	۲۴۶۲۷۳	۲۴۰۸۵	(۲۵۱۸۹۴)
پروژه یزد صدوق	۳۳۰۰۱۷	۳۳۵۳۰۲	۹۴۷۱۵	۱۰۷۲۸۲	-	(۱۲۵۶۷)
سیکل ترکیبی پره سر	۲۰۱۳۸۷۴۳	۱۸۴۵۱۱۷	۲۹۳۶۲۶	۲۲۱۸۷۷	-	۷۱۷۴۹
پروژه یزد فرآب	۶۶۰۲۸۵	۳۳۰۵۴۹	۳۲۹۷۳۵	۱۳۴۳۰۹	-	۱۹۵۴۲۷
پروژه سبزوآر	۳۸۵۰۸	۱۰۰۴۹	۲۸۴۶۰	۲۸۴۶۰	-	-
پروژه چادر ملو	۴۱۰۴۶۷	۹۳۰۷	۴۰۱۱۶۰	۳۹۱۶۶۰	-	۹۵۰۰
پروژه خرم آباد	۱۳۳۵۸۰	-	۱۳۳۵۸۰	۱۲۹۸۰۱	-	۳۷۸۰
پروژه بهبهان	۱۱۶۸۲۷	-	۱۱۶۸۲۷	۱۱۳۴۸۱	-	۳۳۴۶
پروژه گل گهر سیرجان	۹۵۴۳	-	۹۵۴۳	۹۳۶۱	-	۱۸۲
پروژه کهنوج	۱۸۶۷۶۳	-	۱۸۶۷۶۳	۱۸۵۸۲۴	-	۹۳۹
پروژه خرمشهر	۱۰۱۳۰۵۶۶	۱۰۵۷۶۵۸	۷۲۹۰۹	۵۴۸۳۶	-	۱۸۰۷۱
	۶۵۲۱۲۰۶	۴۰۷۴۰۵۰۹	۱۰۷۸۰۶۹۷	۱۰۷۰۰۰۴۳	۲۴۰۸۵	۵۶۰۵۶۹
					۶۴۲۹۷	

۱-۲۲- اطلاعات پیمانهای بلند مدت منعقد به شرح زیر می باشد:

مخارج متحمل	انباشته تا ۱۳۹۲	۱۳۹۲	برآورد مخارج	کل مخارج	درصد	کل درآمد
	انباشته در ابتدای سال	میلیون ریال	تکمیل	برآوردی	تکمیل	برآوردی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
پروژه جندر	۸۸۰۱۷۶	۶۴۹۱۲	۹۴۵۰۸۸	۲۱۹۵۶۵	۸۱٫۱۵٪	۱۳۲۳۲۸۴
پروژه سوویدیه	۲۸۴۵۳	۱۱۹۶۷	۴۰۴۲۰	-	۱۰۰٫۰۰٪	۴۰۴۱۳
پروژه قرن عالم	۳۱۳۳۴۷	۲۴۶۲۷۳	۵۵۹۶۲۰	۱۳۰۰۱۷۱	۸۱٫۱۳٪	۳۱۰۲۱۳
پروژه یزد صدوق	۲۱۲۸۳۵	۱۰۷۲۸۲	۳۲۰۱۱۷	۲۰۵۰۵۱۸۰	۱۱٫۳۳٪	۲۹۱۲۶۷۷
سیکل ترکیبی پره سر	۱۰۷۳۶۳۵۴	۲۲۱۸۷۷	۱۹۵۸۲۳۱	۲۹۹۳۸۷	۸۶٫۷۴٪	۲۰۶۶۵۷۲۸
پروژه یزد فرآب	۲۹۷۲۲۶	۱۳۴۳۰۹	۴۳۱۵۳۵	۱۲۳۸۳۳	۷۷٫۷۰٪	۸۴۹۷۶۰
پروژه سبزوآر	۱۰۰۴۹	۲۸۴۶۰	۳۸۵۰۸	-	۱۰۰٫۰۰٪	۳۸۴۵۳
پروژه چادر ملو	۹۳۰۷	۳۹۱۶۶۰	۴۰۰۹۶۷	۸۰۷۵۷۷	۳۳٫۱۸٪	۱۳۳۷۱۷۸
پروژه خرم آباد	-	۱۲۹۸۰۱	۱۲۹۸۰۱	۴۶۷۵۳۵	۲۱٫۷۳٪	۶۱۴۷۲۸
پروژه بهبهان	-	۱۱۳۴۸۱	۱۱۳۴۸۱	۱۰۸۷۲۶۸	۹٫۴۵٪	۱۳۳۶۱۵۶
پروژه گل گهر سیرجان	-	۹۳۶۱	۹۳۶۱	۱۳۶۵۷۵۴	۰٫۶۸٪	۱۴۰۱۸۹۸
پروژه کهنوج	-	۱۸۵۸۲۴	۱۸۵۸۲۴	۱۰۶۲۲۹۰	۱۳٫۷۸٪	۱۳۳۵۴۹۲۷
پروژه خرمشهر	۹۴۶۴۰۳	۵۴۸۳۶	۱۰۰۱۲۴۰	۵۴۱۶۱	۹۴٫۸۷٪	۱۰۱۹۱۷۲۴
	۴۰۴۳۴۱۵۰	۱۰۷۰۰۰۴۳	۶۰۱۳۴۱۹۳	۸۰۲۲۲۷۲۱		۱۴۰۹۷۷۱۳۹
				۱۴۰۳۵۶۹۱۳		

۲۲-۲ - مبلغ درآمد حاصل از پیمانهای مدیریت بابت پروژه هایی است که شرکت بصورت مدیریت پیمان انجام داده و در صورت لزوم با توجه به قرارداد های فی مابین محاسبه و بر اساس صورت وضعیتهای ارسالی و تایید شده در دفاتر ثبت می گردد.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-۳- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲

درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۸۰.۶۹۷	(۱.۷۲۴.۱۲۸)	۵۶.۵۶۹	۳,۱۸٪
۱۵۶.۳۲۵	(۲۳۳.۶۷۸)	(۷۷.۳۵۳)	-۴۹,۴۸٪
۱.۹۳۷.۰۲۲	(۱.۹۵۷.۸۰۶)	(۲۰.۷۸۴)	

درآمد پیمان پروژه ها

درآمد پیمان مدیریت

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
بهای تمام شده پیمانهای بلند مدت :		
هزینه های مستقیم	۲۳-۱	۱.۰۶۷.۲۶۹
سربار	۲۳-۱	۶۵.۹۳۸
بهای تمام شده پیمانهای بلند مدت		۱.۱۳۳.۲۰۷
ذخیره زیان پیمانهای ناتمام	۲۳-۲	۳.۹۴۹
جمع		۱.۱۳۷.۱۵۶
بهای تمام شده پیمانهای مدیریت (MC) :		
هزینه های مستقیم		۱۰۵.۵۲۵
سربار		۶۶.۰۴۷
جمع	۲۳-۳	۱۷۱.۵۷۲
بهای تمام شده پیمانها		۱.۳۰۸.۷۲۸
	۱.۹۵۷.۸۰۶	۱.۷۲۴.۱۲۸

۲۳-۱- هزینه های مستقیم پیمان به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	هزینه مستقیم	دستمزد مستقیم	مستقیم	استهلاک	جمع	سربار غیر مستقیم	جمع کل	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه جندر	۵۸.۷۷۵	۳۱	۲۵۴۰	۶۶	۲۶۰۶	۳۵۰۰	۶۴.۹۱۲	۸۰.۴۹۳
پروژه سوویدیه	۱۰.۷۶۵	-	-	-	-	۱.۲۰۲	۱۱.۹۶۷	۲۸.۴۵۳
پروژه قرن عالم	۱۷۸.۱۲۴	۴.۹۲۷	۶۳.۱۸۹	۳۴	۶۳.۲۲۳	-	۲۴۶.۲۷۳	۲۱۶.۱۰۹
پروژه یزد صدوق	۸۲.۲۶۱	۸۵۱۹	۵۰۰۹	۷۱	۵۰۸۰	۱۱.۴۲۲	۱۰۷.۲۸۲	۱۲۲.۳۴۴
سیکل ترکیبی پره سر	۱۶۲.۷۱۴	۲۳۶۲۳	۱۸.۹۹۵	۳۰۹	۱۹.۳۰۴	۱۶.۲۳۵	۲۲۱.۸۷۷	۲۹۷.۶۹۴
پروژه یزد قرآب	۱۰۲.۸۱۳	۱۰.۹۰۸	۷.۲۲۲	۲۰	۷.۲۴۲	۱۳.۳۴۶	۱۳۴.۳۰۹	۱۶۵.۸۶۲
پروژه سبزوار	۲۰.۰۸۳	۱.۳۷۹	۳۷۷	۸	۳۸۵	۶۶۱۲	۲۸.۴۶۰	۱۰۰.۴۹
پروژه جادر ملو	۳۴۰.۹۸۶	۱۰.۹۵۱	۱۰.۹۸۱	۴۵۲	۱۱.۴۳۲	۲۸.۲۹۲	۳۹۱.۶۶۰	۹۳۰.۷
پروژه خرم آباد	۹۸.۳۲۲	۱۰.۳۳۴	۱۴.۴۴۲	۳	۱۴.۴۴۴	۶.۷۰۰	۱۲۹.۸۰۱	-
پروژه بهبهان	۸۷.۳۷۹	۱۰.۵۴۸	۱۲.۹۵۵	۱	۱۲.۹۵۷	۲۶۹۷	۱۱۳.۴۸۱	-
پروژه گل گهر سیرجان	۸.۹۴۱	۲۷۹	۲۲	۳	۲۵	۱۱۶	۹.۳۶۱	-
پروژه کهنوج	۱۴۴.۶۴۳	۱۲.۸۹۶	۱۷.۹۹۱	۱۰۹	۱۸.۱۰۰	۱۰.۱۸۴	۱۸۵.۸۲۴	-
پروژه خرمشهر	۴۲.۸۹۷	۴.۳۱۵	۵۵۲۰	۰	۵۵۲۰	۲.۱۰۵	۵۴.۸۳۶	۱۶۸.۲۴
	۱.۳۳۸.۶۰۳	۹۸.۷۱۰	۱۵۹.۲۴۳	۱۰۷۶	۱۶۰.۳۱۹	۱۰۲.۴۱۱	۹۴۷.۱۳۵	۹۴۷.۱۳۵





شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲۳ - مبلغ تشکیل دهنده هزینه های مستقیم پیمانه ای بلند مدت به شرح زیر می باشد:

جمع هزینه مستقیم	جمع هزینه مستقیم	هزینه های نصب و تست	هزینه های مصالح	هزینه های طراحی و مهندسی	هزینه های راه اندازی	هزینه های ترخیص	هزینه های تجهیز و آزمایشگاهی	هزینه خرید تجهیزات	هزینه حمل و نقل	عملیات ساختمانی	پروژه
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۱۵۱	۵۸,۷۷۵	۸,۶۹۵	۵	۱۳۲	-	۱۷۴	-	۳۴,۷۵۱	۵۰,۵۴	۹,۹۶۵	پروژه جندر
۳۳,۴۲۵	۱۰,۷۶۵	-	-	۱۰,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	پروژه سوویدیه
۱۷۲,۰۱۱	۱۷۸,۱۲۴	۶۹,۱۳۰	۶,۳۸۴	۵,۳۲۰	-	-	-	۷۵,۶۰۲	۲۱,۶۹۴	۹۴	پروژه قرن عالم
۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۶۱	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۴۲,۴۴۲	۴۰,۴	۲۸,۶۷۰	پروژه یزد صدوق
۳۴۵,۹۶۷	۱۶۲,۷۱۴	۵۰,۹۶۸	۱۰۱	۲۲,۳۲۹	۷,۶۲۸	۲	-	۱۱۰,۴۳	۴۰,۰	۶۹,۷۸۲	سیکل ترکیبی پره سر
۱۴۰,۸۷۱	۱۰,۲۸۱۳	-	۱۵	۳۴۹	۱۹,۰۵۶	۴۷۶	۱۰۲	۵۵	۵۳,۳۳۵	۲۸,۸۹۵	پروژه یزد فراب
۳,۹۶۸	۲۰,۰۸۳	-	-	۱۴,۴۶۴	-	-	۱۷	-	-	۵۳۹	پروژه سبزوار
۶,۸۳۵	۳۴۰,۹۸۶	۷,۸۷۴	-	۳۲,۴۲۲	-	-	۸۹۶	۱۵۱,۰۹۴	۶,۸۸۰	۱۲۶,۹۶۴	پروژه چادر ملو
-	۹۸,۳۳۲	۶۶,۰	۸۶	۱,۳۸۶	۱۹۷	۶۴	-	۲۸,۱۵۶	۱۸۲	۶۶,۹۷۷	پروژه خرم آباد
-	۸۷,۲۷۹	۴۲,۰	۲۸۹	۸,۷۱۱	-	-	۱۱۰	۲۱,۳۳۸	۶۷	۵۵,۶۸۳	پروژه بهبهان
-	۸,۹۴۱	-	-	۷,۴۸۰	-	-	۱,۴۶۱	-	-	-	پروژه گل گهر سیرجان
-	۱۴۴,۶۴۵	۳,۳۵۷	۹۳	۱۳,۴۶۶	-	-	۵۸۸	۹,۵۳۲	۲,۵۷۹	۱۱۳,۸۴۵	پروژه کهکج
۱۲,۸۴۳	۴۲,۸۹۵	۲۷,۳۶۴	۱۷	-	۳۱۰	-	۷	۴,۲۱۸	۱,۳۵۷	۹,۷۲۳	پروژه خرمشهر
۷۶۹,۱۶۱	۱,۳۲۸,۶۰۳	۱۶۸,۳۶۸	۶,۹۹۰	۱۲۶,۸۳۰	۲۷,۱۹۱	۷۱۶	۴,۷۳۵	۴۳,۴۰۱	۳۹,۲۴۷	۵۱۱,۱۳۷	

۱۳۹۲

۱۳۹۱

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۳- ذخیره محاسبه شده جهت پروژه قرن علم به شرح میبایست:

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷۹.۵۷۷)			زیان مورد انتظار پروژه
			مجموع زیان پیمان
			سال ۸۹:
		۳.۹۹۲	درآمد
		(۳.۹۹۲)	هزینه
			سود(زیان) سال ۸۹
			سال ۹۰:
		۶۹.۶۸۹	درآمد
		(۹۳.۲۴۵)	هزینه
	(۲۳.۵۵۶)		سود(زیان) سال ۹۰
	(۴۳.۵۹۶)		ذخیره محاسبه شده
	(۶۷.۱۵۲)		عملکرد ۹۰
			سال ۹۱:
		۱۵۹.۵۲۶	درآمد
		(۲۱۶.۱۰۹)	هزینه
	(۵۶.۵۸۳)		سود(زیان) سال ۹۱
	(۳.۹۴۹)		ذخیره محاسبه شده
	(۶۰.۵۳۲)		عملکرد ۹۱
			سال ۹۲:
		۱۸.۴۶۵	درآمد
		(۲۴۶.۲۷۳)	هزینه
	(۲۲۷.۸۰۸)		سود(زیان) سال ۹۲
	(۲۴.۰۸۵)		ذخیره مورد نیاز
	(۲۵۱.۸۹۳)		عملکرد ۹۲
			مجموع زیان پیمان
			تا پایان سال ۱۳۹۲
۳۷۹.۵۷۶			



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲۳- بهای تمام شده پیمانهای مدیریت (MC) به شرح می باشد:

۱۳۹۲					
نام پروژه	دستمزد مستقیم	سربار مستقیم			جمع کل
		مستقیم	استهلاک	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه نکاء	-	۵۸	۰	۵۸	۴,۹۹۱
پروژه کازرون	۵۱	۲۸۰	۱۴	۲۹۴	۵,۲۷۸
پروژه یزد	۱,۵۸۹	۱۰۸	-	۱۰۸	۶,۶۳۱
پروژه کرمان	۱,۳۰۱	۱,۶۱۶	۱۰۹	۱,۷۲۵	۷,۹۵۹
پروژه دماوند	۱۶,۱۸۲	۵,۱۶۹	۹۶	۵,۲۶۵	۲۶,۳۸۰
پروژه سنندج	۴,۱۴۹	۵,۸۴۳	۱۲۹	۵,۹۷۲	۱۵,۰۵۴
پروژه شیروان	۸,۳۶۴	۴,۵۳۲	۱۳۷	۴,۶۶۹	۱۷,۹۶۵
نیروگاه خورشیدی حرارتی	۹,۲۸۲	۵,۳۷۵	۲۶۸	۵,۶۴۳	۱۹,۸۵۹
پروژه جهرم	۵,۱۱۷	۴,۶۶۴	۱۰۷	۴,۷۷۱	۱۴,۸۲۰
پروژه آبادان	۱۴,۳۶۷	۹,۲۱۸	۱۰۵	۹,۳۲۳	۲۸,۶۲۲
تشرین	۱,۴۵۸	۶۷	۲۷۰	۳۳۷	۳,۴۷۰
پروژه توسعه ارومیه	۴۰	۳۶۵	-	۳۶۵	۲,۴۱۶
پروژه توسعه اردبیل	۲,۳۱۱	۱,۵۶۸	-	۱,۵۶۸	۵,۸۸۹
پروژه زنجان ۳	۱,۴۹۳	۱,۳۵۹	-	۱,۳۵۹	۴,۸۶۲
پروژه سمنان	۱,۸۶۴	۲,۰۶۷	-	۲,۰۶۷	۵,۹۴۱
پروژه شاهرود	۱,۳۴۱	۲,۱۳۷	-	۲,۱۳۷	۵,۴۸۸
پروژه کرمانشاه	۱,۲۱۴	۱,۴۴۵	-	۱,۴۴۵	۴,۶۶۸
پروژه هرمزگان ۲	۹,۱۸۲	۸,۸۲۵	۲	۸,۸۲۷	۲۰,۰۱۹
پروژه ایرانشهر	۱۰,۱۶۷	۱۰,۸۰۰	۱	۱۰,۸۰۱	۲۲,۹۷۸
پروژه ماهشهر	۴,۹۷۰	۳,۴۰۵	۳	۳,۴۰۸	۱۰,۳۸۸
	۹۴,۴۴۲	۶۸,۹۰۱	۱,۲۴۱	۷۰,۱۴۲	۲۳۳,۶۷۸



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۱۸	۲۵,۰۲۰	۲۴-۱ حقوق و دستمزد
۷۶۳	۳,۸۱۰	هزینه های کارمزد بانکی
-	۳,۰۶۹	۲۴-۱ هزینه های رفاهی
۱,۶۰۵	۲,۵۶۸	۲۴-۱ بیمه سهم کارفرما
۱,۱۹۷	۲,۴۹۷	۲۴-۱ ایاب و ذهاب
-	۱,۹۲۱	۲۴-۱ مزایای پایان خدمت
۳۷۴	۱,۳۴۳	۲۴-۱ مسافرت و ماموریت
۵,۰۹۲	۸۶۷	سایر هزینه ها
-	۷۷۰	بیمه درمان
۷۶۰	۶۵۴	عیدی و پاداش
۱۰۰	۶۰۵	حق الزحمه
۳۹۴	۲۴۸	کانتین و پذیرایی
۷	۱۷۹	ملزومات
۹۴	۱۳۱	استهلاک
-	۸۷	کپی و صحافی و چاپ
۵۲	۳۷	تعمیر و نگهداری
۱۷	۲۵	آب و برق و پست و تلفن
۲۵,۸۷۳	۴۳,۸۳۱	

۲۴-۱- با توجه به ماموریت شرکت و محول شدن مسئولیت پروژه های جدید و نهایتاً انتقال بیش از ۲۰۰ نفر از شرکتهای گروه، برخی از هزینه های پرسنلی افزایش یافته است.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۹۵	۵۲,۰۴۸	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز حسابهای دریافتی و پرداختی عملیاتی
۵,۹۳۴	۸,۰۹۲	درآمد حاصل از فروش موجودیها
۲۲۰	-	سایر درآمدهای عملیاتی
۴۷,۲۴۹	۶۰,۱۴۰	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۱۸	۶,۶۰۷	سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۳۸,۶۵۴	۱۶,۶۴۹	سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱,۰۷۵	۴,۹۴۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۹	۴۸	سایر درآمدها و (هزینه ها)
۴۷,۳۵۶	۲۸,۲۴۹	

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۵۱	۳,۳۵۱	برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۹۰
۸۲۸	۸۲۸	برگ مالیات قطعی ارزش افزوده سال ۹۰
۴۵۱	۴۵۱	برگ مالیات قطعی تکلیفی سال ۹۰
۹۷	۹۷	برگ مالیات قطعی حقوق سال ۹۰
۲۲,۶۶۴	۲۲,۶۶۴	اصلاح تسعیر ارز شرکت گروه مپنا
۲۹,۵۱۱	۲۹,۵۱۱	اصلاح تسعیر ارز شرکت برق پره سر مپنا
۵۶,۹۰۲	۵۶,۹۰۲	

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای در ارتباط با تعدیلات سنواتی و طبقه بندی اقلام برای سال مالی مورد گزارش، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۵۷	(۴,۴۷۵)	سود عملیاتی
۲,۶۲۳	۲,۸۸۳	هزینه استهلاک
۱۱,۰۷۲	۴,۰۰۴	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت
۷۶۰	(۸۳,۲۵۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۶,۹۶۴)	(۴۱,۷۴۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۲۷۰,۸۸۰)	(۱,۶۵۴,۷۶۱)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۸۵,۲۳۸	۱,۵۲۹,۴۵۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۴,۱۲۲	۲۴۳,۵۲۱	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
-	۴۸	خالص سایر درآمدها
(۵۴,۵۷۲)	۳۱,۷۰۷	



۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد .

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که آثار قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی داشته و مستلزم افشاء یا تعدیل باشد ، رخ نداده است .





شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل بوده است :

الف _ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

میلیون ریال - ۱۳۹۱		میلیون ریال - ۱۳۹۲			نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده خالص طلب (بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله			
۷۲,۴۰۷	۳۰,۴۵۴۰	(۸۶۶,۳۸۵)	۱,۰۶۵,۶۱۵	فروش خدمات	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت گروه مینا	شرکت مادر و سهامدار کنترل کننده
(۷۴۹)	۸۸,۳۳۸	۷۷۹,۴۷۰	۳۸۰,۱۰۹۹	اعلامیه های فی مابین	عضو هیئت مدیره مشترک	احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک	
			۲۹,۲۹۸	انتقال پرسنل			
			۷۰۵,۹۱۹	انتقال پروژه ها			
			۳۴,۳۴۸	خدمات ساختمان			
			۵,۴۰۱	فروش کالا و خدمات			
۹۰۸	-	۱۵۰۳	۱,۴۳۸	خرید کالا و خدمات	عضو هیئت مدیره مشترک	مهندسی و ساخت تجهیزات مینا	
			۳,۸۵۶	اعلامیه های فی مابین			
			۲,۵۶۴	خرید کالا و خدمات			
(۳۷,۵۸۴)	۶۶,۵۹۴	(۱۹,۸۵۷)	۱,۸۶۸	اعلامیه های فی مابین	عضو هیئت مدیره مشترک	مهندسی مشاور موندکو	
۴,۹۸۳	-	(۱۶,۵۹۹)	۲۱,۵۸۲	خرید کالا و خدمات			
			۲۴,۵۸۲	اعلامیه های فی مابین			
(۳۱۶)	-	(۳۸۴)	۱۶۸	خرید کالا و خدمات	عضو هیئت مدیره مشترک	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	
			۳۲۴	خرید سهام			
			۱,۳۴۹	سود سهام دریافتی			
۱۱,۸۵۴	۸۷۵	۶,۱۰۹	۱,۱۴۰,۷۶۲	خرید کالا و خدمات	عضو هیئت مدیره مشترک	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	
۴,۱۳۹	۵۹,۳۶۳	۱۲۵,۰۲۱	۱۲,۹۶۸	اعلامیه های فی مابین			
			۳۰۵	سود سهام دریافتی			



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ب - سایر اشخاص وابسته

میلیون ریال - ۱۳۹۱		مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده خالص طلب (بدهی)	میلیون ریال - ۱۳۹۲		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
					مبلغ معامله	موضوع معامله			
شرکتهای گروه	(۲۰,۱۳۹)		۴۸۰	(۵,۶۱۱)	۴,۶۷۲	خرید کالا و خدمات	شرکتهای گروه	بهره برداری و تعمیراتی مینا	شرکتهای گروه
					۷۴۵	اعلامیه های فی مابین			
	۲۰,۲۰۰		۱,۶۶۲	۲۰,۳۸	۸	خرید کالا و خدمات	شرکتهای گروه	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه	
					۱۵	اعلامیه های فی مابین			
	۱,۸۶۳		-	(۵۵,۸۹۲)	۵۷,۸۰۳	خرید کالا و خدمات	شرکتهای گروه	مهندسی و ساخت توربین مینا	
					۲۳۸,۴۴۲	خرید کالا و خدمات	شرکتهای گروه	مینا بین الملل	
	۷۲,۳۳۸			(۱۷۴,۳۹۶)	۷۳۶,۴۴۷	اعلامیه های فی مابین			
					۱۷۰,۷۱۹	فروش کالا و خدمات	شرکتهای گروه	تولید برق پره سر مینا	
	۱۷۴,۱۱۳		۲۳۹,۵۰۰	۶۳۸,۵۲۳	۱۹۸	اعلامیه های فی مابین			
					۱,۹۱۱	خرید کالا و خدمات	شرکتهای گروه	ساخت تجهیزات سپاهان	
	۲۰,۰۰۰			۲۱,۹۱۱	۱۳۰,۱۵	اعلامیه های فی مابین			
					۲۰۷,۵۹۲	فروش کالا و خدمات	شرکتهای گروه	مدیریت تولید برق خوزستان	
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور				(۳۰۷,۵۹۲)	۲۸۰,۳۰	اعلامیه های فی مابین	شرکتهای گروه	نیرپارس	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
	(۱,۳۳۷)			(۱,۳۹۷)	۶۹	خرید کالا و خدمات	شرکتهای گروه		
				(۹۹۸)	۸۷	اعلامیه های فی مابین	شرکتهای گروه		

۳۱-۱- معاملات فوق در روال خاص فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است .

۳۲ - سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ
	میلیون ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲,۳۷۷

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۳ - وضعیت ارزی

دلار	ریال عمان	لیبر سوریه	یورو
	۱۲۴,۲۵۲,۳۳	۳۶,۱۸۰,۹۱۱,۳۸	۶۴,۴۵۹,۱۵۶,۴۴
	(۴۰۴,۶۴۹)		(۲۴,۷۸۹,۰۰۹)
۰,۰۰	(۲۸۰,۳۹۶,۶۷)	۳۶,۱۸۰,۹۱۱,۳۸	۳۹,۶۷۰,۱۴۷,۴۴
۱۰,۸۹۵,۰۰	۹,۸۳۰,۳۳۴,۴۰	۲۵۷,۴۹۵,۱۸۵,۹۶	۱۵,۳۰۵,۶۱۷,۷۷
	(۶,۹۷۰,۲۹۲)	(۱۱۵,۵۹۷,۴۸۱)	(۸,۶۰۱,۹۶۵)
۱۰,۸۹۵,۰۰	۲,۸۶۰,۰۴۲,۴۰	۱۴۱,۸۹۷,۷۰۴,۹۶	۶,۷۰۳,۶۵۲,۷۷
۱۰,۸۹۵,۰۰	۲,۵۷۹,۶۴۵,۷۳	۱۷۸,۰۷۸,۶۱۶,۳۴	۴۶,۳۷۳,۸۰۰,۲۱

شرکتهای گروه:

نقد و بانک و حسابها و اسناد دریافتی

حسابها و اسناد پرداختی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی شرکتهای گروه

سایر شرکتهای:

نقد و بانک

حسابها و اسناد پرداختی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی سایر شرکتهای

جمع کل:

