

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

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

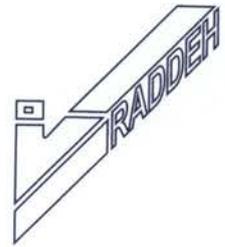
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رانده (حسابداری رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵ و ۴۴۲۶۷۰۴۶ فاکس: ۴۴۲۶۶۸۲۴

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل پیوستها:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود(زیان) انباشته
(۴)	صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۳۱)	یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حساب آوران رسمی)

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه‌گیری

۳- همان گونه که در یادداشت ۱۸ توضیحی همراه صورت‌های مالی منعکس است از بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶، ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ براساس برگ‌های تشخیص مالیاتی، جمعاً مبلغ ۵۶/۱ میلیارد ریال از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی مطالبه شده که صرفاً مبلغ ۱۴/۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و نسبت به برگ‌های تشخیص صادره اعتراض، لکن تا تاریخ تنظیم گزارش نتیجه نهایی آن مشخص نشده است. مضافاً از بابت مالیات عملکرد سال ۹۱ و دوره مالی مورد گزارش به استناد معافیت‌های مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲، ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به کسر مالیات‌های موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات‌های مستقیم از سوی کارفرمایان جمعاً مبلغ ۸۶/۳ میلیارد ریال تا تاریخ ترازنامه و آیین نامه هزینه‌های قابل قبول مالیاتی، ایجاد حداقل ذخیره اضافی از بابت سنوات ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش جمعاً به میزان ۴۱ میلیارد ریال ضروریست، لکن تعیین میزان دقیق ذخیره مورد نیاز از بابت مالیات عملکرد و تکلیفی سنوات فوق‌الذکر، منوط به نتایج رسیدگیها و اعلام نظر مراجع ذیصلاح مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶ همراه صورتهای مالی، طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت از بابت خسارت احتمالی ناشی از عدم تولید نیرو گاهها طی دوره بهره برداری، به استناد قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان و همچنین خطرات احتمالی ناشی از خسارت وارده به نیرو گاه تا پایان دوره مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال هم ارزش ریالی ۵/۲ میلیون یورو به نرخ ۲۷۲۰۰ ریال ذخیره در حسابها منظور و مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال از آن تحت سرفصل سایر حسابهای پرداختی بلند مدت در صورتهای مالی منعکس شده است. ذخیره مزبور برای نیرو گاههای جنوب اصفهان ۷/۵ سال، فردوسی و عسلویه ۴/۵ سال و پره سر و گناوه ۶ ماه محاسبه و برای سایر نیرو گاههای در حال بهره برداری لحاظ نگردیده و در سنوات فوق الاشعار هیچگونه هزینه ای از محل ذخایر مربوطه انجام نشده است. با عنایت به مطالب مطروحه، قابلیت تسویه ذخایر مزبور با نرخ ارزی مذکور و همچنین با توجه به نوع صنعت ضرورت احتساب ذخیره به شرح فوق، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- سرفصل نقد و بانک و سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۴ و ۵) شامل مبلغ ۱۸/۷ میلیارد ریال هم ارزش ریالی ۶۸۸۷۹۵ یورو (به نرخ ۲۷۲۰۰ ریال)، حسابهای دریافتی (یادداشت ۶ و ۸) شامل مبلغ ۵۸ میلیارد ریال هم ارزش ریالی ۲۴۵۹۷۹۷ یورو (به نرخ ۲۳۴۳۴ ریال) و سایر حسابهای پرداختی (یادداشت ۱۶) شامل مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال هم ارزش ریالی ۹۶۱۷۹ یورو (به نرخ ۲۷۲۰۰ ریال) و طلب از اشخاص وابسته شامل ۴۱ میلیارد ریال هم ارزش ریالی ۱۲۹۸۸۴۹ یورو (به نرخ ۳۱۲۰۱ ریال) میباشد که در پایان دوره مورد گزارش به نرخهای فوق تسعیر و در صورتهای مالی منعکس شده است. با عنایت به شرایط بازار ارز و سیاستهای ارزی بانک مرکزی، قابلیت تسویه دارایی و بدهیهای ارزی فوق براساس نرخهای، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

سایر موارد

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۳ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص با اشخاص وابسته انجام شده و لزوماً براساس ارزشهای متعارف صورت نگرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده
(حسابداران رسمی)

۲۰ آذر ماه ۱۳۹۲

یاور حیرانی

یه... علیزاده

۸۰۰۵۵۷

۸۵۱۴۲۷





شرکت بهره برداری و تعمیراتی - مینا (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۱۶۹۲۴

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان و سود (زیان) انباشته |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشتهای توضیحی: |
| ۵ | • تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | • مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۷ | • خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۳۱ | • یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده سهامدار	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مینا	آقای مسعود شکبیا
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	حقیقی	آقای عبدالغفور ضیایی
	عضو هیئت مدیره	توگا	آقای محمد بهمن پور
	عضو هیئت مدیره	پرتو	آقای بهمن اردبیلی
	عضو هیئت مدیره	مینا بویلر	آقای ابوالفضل عسگری



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
 ترازنامه
 در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۷,۳۳۵,۱۴۷,۳۹۷	۶,۴۸۱,۳۷۰,۷۱۱	۱۵	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۴۷,۳۸۰,۳۳۶,۷۷۹	۵۷,۷۵۴,۸۰۰,۸۴۴	۷	حسابهای برداشتی تجاری	۳۱,۹۶۰,۳۷۰,۳۳۳	۲۱,۳۳۶,۱۰۸,۷۰۷	۴	موجودی نقد
۳۰۳,۳۹۹,۴۰۳,۰۴۸	۳۷۸,۳۳۱,۳۳۳,۸۱۴	۱۶	بدهی به اشخاص وابسته	۴۸,۳۳۱,۰۵۷,۵۵۰	۳۸,۹۸۱,۰۵۷,۵۵۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۱۲۳,۳۳۱,۱۵۴	۸,۱۲۳,۳۳۱,۱۵۴	۱۷	سایر حسابها و اسناد برداشتی	۱۳۰,۹۱۷,۸۴۱,۴۸۶	۱۹۱,۸۸۳,۱۸۱,۸۳۶	۶	حسابهای برداشتی تجاری
۱۰,۷۳۴,۵۷۷,۴۳۱	۱۳,۳۹۴,۳۰۳,۸۳۷	۲۰	پیش دریافتها	۲۹۸,۱۲۵,۲۷۵,۵۱۹	۴۴۶,۱۰۷,۰۰۰,۳۷۸	۷	طلب از اشخاص وابسته
			تسهیلات مالی دریافتی	۸۳,۰۳۵,۲۸۱,۸۸۲	۷۷,۰۳۸,۸۵۲,۳۶۷	۸	سایر حسابهای دریافتی
				۲,۴۵۶,۳۹۹,۱۲۳	۳,۷۴۰,۱۸۷,۱۷۳	۹	موجودی کف
				۷۰,۴۳۳,۰۲۸,۱۲۸	۷۴,۱۸۷,۵۷۲,۹۹۷	۱۰	موجودی کف
۳۷۷,۱۲۲,۷۸۵,۷۹۹	۴۳۳,۸۵۵,۳۶۰,۳۵۰		جمع بدهیهای جاری	۶۶۰,۳۴۸,۴۵۲,۹۲۱	۸۵۳,۳۳۳,۹۶۵,۳۰۸		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۸۰,۶۱۰,۳۳۵,۷۳۴	-	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۷۵,۶۱۳,۲۹۸,۰۴۳	۷۴,۷۷۵,۳۶۸,۵۱۱	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۸۴,۸۱۳,۲۲۸,۷۵۰	۱۱۰,۹۸۳,۷۱۳,۰۰۰	۱۶	سایر حسابها و اسناد برداشتی بلند مدت	۴۵,۳۳۱,۱۴۷,۳۳۴	۴۵,۳۳۱,۱۴۷,۳۳۴	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۱,۳۱۲,۲۴۹,۱۹۸	۴۱,۳۸۰,۸۶۹,۳۹۴	۲۱	ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۳,۹۳۵,۹۰۳,۳۸۴	۳,۵۴۳,۰۸۷,۸۶۸	۱۳	داراییهای نامشهود
۱۲۴,۳۸۶,۵۱۳,۶۸۲	۱۵۲,۳۶۴,۵۸۳,۲۹۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۵	۸,۳۳۶,۳۳۹,۷۷۵		سایر داراییها
۵۰۱,۴۴۹,۳۹۹,۴۸۱	۶۱۶,۵۴۹,۹۴۳,۰۴۴		جمع بدهیها	۱۳۴,۷۷۹,۸۰۹,۶۶۶	۱۳۳,۰۱۶,۷۳۳,۳۷۸	۱۴	جمع داراییهای غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی)				
۳۳۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	۳۰۲,۸۰۰,۷۵۵,۶۴۲		اندروجه قانونی				
۲۹۳,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	۳۳۸,۸۰۰,۷۵۵,۶۴۲		سود انباشته				
۷۹۵,۰۲۸,۳۳۳,۵۴۷	۹۸۵,۳۵۰,۲۹۸,۶۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۷۹۵,۰۲۸,۳۳۳,۵۴۷	۹۸۵,۳۵۰,۲۹۸,۶۸۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه بجز لاینک صورتیهای مالی است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵۲۸,۹۲۸,۹۴۹,۳۱۸	۲۵۶,۲۰۰,۳۱۷,۹۵۶	۲۹۷,۰۳۸,۴۵۹,۸۰۸	۲۴	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴۶۰,۱۳۲,۳۲۲,۶۷۵)	(۲۰۴,۱۵۲,۱۳۰,۳۷۷)	(۳۰۵,۳۶۳,۶۱۱,۰۳۳)	۲۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷۸,۷۹۵,۶۲۶,۶۴۳	۵۲,۰۴۸,۱۸۷,۵۷۹	۹۱,۶۷۴,۸۴۸,۷۷۵		سود ناخالص
(۳۰,۸۹۸,۷۱۸,۹۶۱)	(۱۲,۸۳۷,۷۰۷,۶۲۰)	(۱۸,۹۴۵,۹۳۵,۱۹۶)	۲۶	هزینه های عمومی و اداری
(۱,۱۹۷,۶۳۷,۵۵۱)	(۲۵۰,۵۱۴,۵۳۵)	(۱۱۴,۸۷۲,۳۸۵)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۲,۰۹۶,۳۵۶,۵۱۲)	(۱۳,۰۸۸,۲۲۲,۱۶۵)	(۱۹,۰۶۰,۸۰۷,۵۸۱)		سود عملیاتی
۴۶,۶۹۹,۲۷۰,۱۳۱	۳۸,۹۵۹,۹۶۵,۴۱۴	۷۲,۶۱۴,۰۴۱,۱۹۴		هزینه مالی
(۲,۱۱۹,۷۳۰,۳۸۰)	-	(۱,۴۲۰,۴۶۳,۳۴۲)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۹,۵۳۷,۶۵۷,۹۶۸)	۷,۳۵۱,۱۱۹,۱۳۷	۷,۵۳۲,۸۱۳,۷۲۴	۲۹	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱۱,۶۵۷,۳۸۸,۳۴۸)	۷,۳۵۱,۱۱۹,۱۳۷	۶,۱۱۲,۳۵۰,۳۸۲		سود خالص
۳۵,۰۴۱,۸۸۱,۷۸۳	۴۶,۳۱۱,۰۸۴,۵۵۱	۷۸,۷۲۶,۳۹۱,۵۷۶		
۳۵,۰۴۱,۸۸۱,۷۸۳	۴۶,۳۱۱,۰۸۴,۵۵۱	۷۸,۷۲۶,۳۹۱,۵۷۶		

گردش حساب سود انباشته

۳۵,۰۴۱,۸۸۱,۷۸۳	۴۶,۳۱۱,۰۸۴,۵۵۱	۷۸,۷۲۶,۳۹۱,۵۷۶	سود خالص
۲۱۷,۴۷۳,۳۴۵,۲۸۳	۲۱۷,۴۷۳,۳۴۵,۲۸۳	۲۲۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۴,۲۹۲,۸۶۳,۰۰۰)	-	-	تعدیلات سنواتی
۲۰۳,۱۸۰,۴۸۲,۲۸۳	۲۱۷,۴۷۳,۳۴۵,۲۸۳	۲۲۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۲۸,۲۲۲,۳۶۴,۰۶۶	۲۶۳,۷۸۴,۴۲۹,۸۳۴	۳۰۶,۳۰۵,۳۵۵,۶۴۲	سود قابل تخصیص
(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	پاداش هیات مدیره
(۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰)	تقسیم سود بین سهامداران
(۱۰,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۲۷,۵۷۸,۹۶۴,۰۶۶	۲۵۳,۶۸۱,۰۲۹,۸۳۴	۳۰۲,۸۰۰,۷۵۵,۶۴۲	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

صورت گردش وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :				
۳۰ جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳,۴۶۴,۵۴۴,۳۶۸)	۱۰,۸۷۶,۴۸۹,۳۲۹	(۱۳,۷۸۱,۴۱۳,۵۸۱)	
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در شرکت ها	۴۳۶,۵۳۶,۳۷۰	۴۳۶,۵۳۶,۳۷۰	۴۵۱,۹۴۵,۵۹۰	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲,۱۱۹,۷۳۰,۳۸۰)	-	(۱,۴۲۰,۴۶۳,۳۴۲)	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵,۸۰۵,۳۹۲,۳۳۶	۷,۰۶۱,۷۶۲,۰۲۳	۶,۲۲۰,۷۴۹,۸۳۱	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۴,۱۲۲,۱۹۸,۳۲۶	۷,۴۹۸,۲۹۸,۳۹۳	۵,۲۵۲,۲۳۲,۰۷۹	
فعالیت های سرمایه گذاری :				
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۹,۰۲۸,۴۴۸,۴۳۱)	(۲۳,۵۵۵,۰۴۴,۳۳۱)	(۱,۴۷۴,۵۸۹,۰۰۰)	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۴۷۱,۲۴۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۹۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاریها	(۱۵,۰۰۳,۶۸۸,۴۳۱)	(۱۴,۱۱۳,۷۳۴,۳۳۱)	۸,۲۸۵,۴۱۱,۰۰۰	
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۳۷۷,۰۳۴,۴۷۳)	۴,۳۶۱,۰۵۳,۳۹۱	(۲۴۳,۷۷۰,۵۰۲)	
فعالیت های تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی	۲۲,۴۲۴,۹۶۰,۰۰۰	-	-	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳,۶۳۹,۷۴۶,۸۴۵)	-	(۵,۴۹۰,۹۰۹,۳۲۸)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۱۸,۷۸۵,۲۱۳,۱۵۵	-	(۵,۴۹۰,۹۰۹,۳۲۸)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۴,۴۰۸,۱۷۸,۶۸۲	۴,۲۶۱,۰۵۳,۳۹۱	(۵,۷۳۴,۶۷۹,۸۳۰)	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۱,۹۱۳,۷۳۱,۲۲۵	۱۱,۹۱۳,۷۳۱,۲۲۵	۲۶,۹۶۰,۶۷۰,۲۳۳	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۳۸,۷۶۰,۳۲۶	(۳۳,۷۷۹,۳۵۶)	۱۴۰,۱۱۸,۳۰۴	
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۶,۹۶۰,۶۷۰,۲۳۳	۱۶,۱۴۱,۰۰۵,۳۶۰	۲۱,۳۶۶,۱۰۸,۷۰۷	
مبادلات غیر نقدی	۱۸,۷۷۷,۷۴۸,۰۰۰	۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات:

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۲۱۶۹۲۴ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و از تاریخ ۸۳/۰۴/۰۷ آغاز به فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای فرعی شرکت مپنا است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران- بزرگراه آفریقا- جنوب چهار راه حقانی- شماره ۲۵۰ واقع می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارتست از مدیریت و اجرای عملیات بهره برداری و نگهداری (تعمیرات) نیروگاهها و تاسیسات صنعتی و خطوط و پستهای انتقال نیرو، از مرحله مطالعه و تجهیز و بهره برداری، انجام تعمیرات دوره ای و اساسی و ادامه بهره برداری تا نهایتاً "پایان عمر نیروگاه به صورت کامل یا بخشهایی از آن، با اعمال کنترل های لازم و همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر می شود. شرکت می تواند در خصوص موضوع و حدود فعالیتهای خود، از طرق زیر اقدام نماید:

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

الف- مدیریت بهره برداری و نگهداری نیروگاه

ب- اجرای بهره برداری و نگهداری نیروگاه

ج- ساخت تجهیزات نیروگاهی و صنعتی مربوط به بهره برداری و نگهداری

د- عملیات مربوط به تعمیرات

ه- نظارت بر بهره برداری و نگهداری

و- تامین قطعات یدکی

ز- آموزش

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

۱-۲-۳ سرمایه گذاری مستقیم و یا غیر مستقیم در هرگونه فعالیتی که با موضوع شرکت مرتبط است.

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

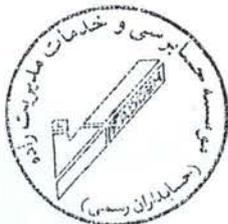
۱-۲-۵ خرید یا فروش امتیاز در زمینه موضوع شرکت.

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

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

۱-۲-۸ فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در طرحهای بهره برداری و تعمیرات و نگهداری نیروگاهها و صدور خدمات مهندسی و اجرایی.

۱-۲-۹ سازماندهی و جلب مشارکت ارگانها و سازندگان داخلی در امر نگهداری و بهره برداری نیروگاهها.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۱- وضعیت اشتغال :

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		شرح
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۵۷۱	۵۸۷	۶۸۳	کارکنان دائم
۲۸۱	۲۵۰	۲۱۰	کارکنان موقت
۸۵۲	۸۳۷	۸۹۳	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

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

۳-۲- سرمایه گذاریها :

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

۳-۳- دارائیهای ثابت:

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میشود، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود. نرخ و روش استهلاك دارائی های ثابت شرکت بشرح صفحه بعد می باشد:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و تجهیزات
مستقیم	۱۰ ساله	ابزار و لوازم فنی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار
مستقیم	۳ ساله	رایانه شخصی (PC)
نزولی	۷٪	ساختمان

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

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

۳-۴- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج یا توافقی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج یا توافقی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۳-۶- روش شناسایی درآمد پیمانهای بلند مدت

الف - رویه شناسایی درآمد پیمان طی دوره

درآمد پیمان ، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال میباشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند زیر محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز میباشد ، جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

ب - روش تعیین میزان تکمیل پیمان

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



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۱۳۰,۵۳۰,۰۷۸	۱۴,۹۴۹,۲۹۲,۰۷۱	بانک تجارت شعبه مینا مرکزی
۴,۹۳۲,۷۹۴,۹۸۵	۴,۱۰۵,۵۹۴,۶۸۹	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۵۱۲,۷۹۱,۶۷۴	۱۵,۰۸۱,۳۶۶	بانک صادرات برج سپهر
۳۳۵,۴۹۱,۴۹۶	۱۵۹,۳۹۶,۸۳۴	بانک ملت شعبه اسکان
۴۹,۰۶۲,۰۰۰	۲,۱۳۶,۷۴۳,۷۴۷	۴-۱
۲۶,۹۶۰,۶۷۰,۲۳۳	۲۱,۳۶۶,۱۰۸,۷۰۷	تنخواه گردان ها
		جمع

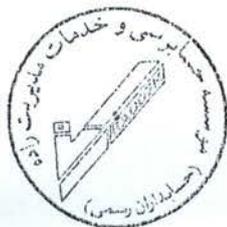
۴-۱- موجودی تنخواه دفتر مرکزی شامل مبلغ ۲۰۰۷ یورو می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ ارز	
ریال	ریال	یورو	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ریالی حساب شماره ۹۱۱-۳۶۵-۷
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ریالی حساب شماره ۶۲۷-۴۰۵۸۳۴۸
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ریالی حساب شماره ۶۲۷-۴۰۵۸۳۵۶
۲,۸۱۱,۰۷۶,۲۰۰	۲,۸۱۱,۰۷۶,۲۰۰		سپرده ریالی حساب شماره ۹۸۱-۱۰۱۶-۳
۲,۴۹۹,۹۰۵,۱۵۰	۲,۴۹۹,۹۰۵,۱۵۰		سپرده ریالی حساب شماره ۹۱۱-۱۸۳-۴
۱,۸۱۵,۰۷۶,۲۰۰	۱,۸۱۵,۰۷۶,۲۰۰		سپرده ریالی حساب شماره ۹۱۱-۹۵۳-۲
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ریالی حساب شماره ۶۲۷۴۰۵۴۶۳۶
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ریالی حساب شماره ۶۲۷۴۰۵۴۶۵۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر
۳۲,۶۶۱,۰۵۷,۵۵۰	۲۲,۶۶۱,۰۵۷,۵۵۰		جمع سپرده های ریالی
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۳-۹۴۱
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۹۲-۹۴۲
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۲-۹۴۳
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۱-۹۴۵
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۹۰-۹۴۶
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده ارزی حساب شماره ۹۶۱-۷۵-۹۴۸
۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	جمع سپرده های ارزی
۴۸,۲۶۱,۰۵۷,۵۵۰	۳۸,۹۸۱,۰۵۷,۵۵۰	۶۰۰,۰۰۰	جمع کل سپرده ها

۵-۱- مبلغ ۵,۳۱۰,۹۸۱,۰۳۵۰ از سپرده ها بابت ضمانت نامه های شرکت نفت و گاز پارس بعنوان وثیقه نزد بانک می باشد.

۵-۲- سپرده های ارزی نزد بانکها بصورت یورو بوده و منشاء تامین آن نیز داخلی می باشد.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۳۷۷,۴۱۰,۰۹۶	۵۲,۶۷۹,۵۹۸,۶۹۶	۶-۱ مبالغ قابل باز یافت پروژه ها
۵۹,۱۱۵,۲۲۴,۰۲۸	۶۸,۷۷۵,۴۰۴,۱۱۰	۶-۲ حسابهای دریافتی تجاری ریالی
۲۷,۴۸۵,۲۰۷,۳۶۲	۷۰,۴۲۸,۱۷۹,۰۳۰	۶-۳ حسابهای دریافتی تجاری ارزی
۱۳۰,۹۷۷,۸۴۱,۴۸۶	۱۹۱,۸۸۳,۱۸۱,۸۳۶	جمع

۶-۱- مبالغ قابل باز یافت پیمانها مربوط به قراردادهای راه اندازی نیروگاهها می باشد که با عنایت به تاریخ انعقاد قراردادها و نیز براساس میزان پیشرفت پروژه تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شناسائی و بشرح زیر می باشد :

مبالغ قابل باز یافت (ریال) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبالغ قابل باز یافت (ریال) ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	درآمد انباشته (ریال)	کار گواهی شده (ریال)	نام پروژه
۱۱,۰۴۹,۲۱۵,۶۸۰	۱۲,۹۱۳,۳۸۰,۶۴۶	۲۴,۸۷۲,۶۹۹,۶۴۲	۱۱,۹۵۹,۳۱۸,۹۹۶	راه اندازی نیروگاه پره سر
۵,۷۰۱,۵۳۷,۶۰۸	۱۰,۹۵۶,۸۸۹,۶۵۳	۱۰,۹۵۶,۸۸۹,۶۵۳	-	راه اندازی بخش بخار نیروگاه آبادان
۴,۷۳۴,۲۷۵,۵۹۳	۶,۰۱۴,۸۹۸,۴۳۱	۱۰,۷۵۷,۱۴۰,۳۱۱	۴,۷۴۲,۲۴۱,۸۸۰	راه اندازی نیروگاه پتروشیمی دماوند
۵,۴۶۲,۸۴۸,۹۶۳	۵,۴۶۲,۸۴۸,۹۶۳	۳۰,۱۳۳,۳۲۵,۰۰۰	۲۴,۶۷۰,۴۷۶,۰۳۷	راه اندازی فاز دوم نیروگاه دماوند
-	۳,۸۵۸,۳۳۱,۸۵۱	۳,۸۵۸,۳۳۱,۸۵۱	-	راه اندازی نیروگاه برق و آب قشم
۳,۷۰۷,۴۳۷,۱۶۴	۳,۳۰۸,۴۲۰,۵۸۵	۹,۵۷۲,۶۹۳,۳۳۵	۶,۲۶۴,۲۷۲,۷۵۰	راه اندازی نیروگاه گناوه
-	۳,۲۹۸,۴۴۷,۲۰۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۱,۵۵۲,۸۰۰	راه اندازی بخش بخار نیروگاه اصفهان (۲)
-	۲,۲۸۹,۲۵۲,۶۹۳	۵,۵۲۴,۶۲۹,۰۰۰	۳,۲۳۵,۳۷۶,۳۰۷	راه اندازی نیروگاه یزد فراب
۱,۱۲۵,۷۲۲,۶۵۵	۲,۲۷۳,۸۸۵,۳۶۰	۹,۷۳۰,۳۵۶,۰۰۰	۷,۴۵۶,۴۷۰,۶۴۰	راه اندازی بخش بخار نیروگاه یزد
-	۱,۵۴۲,۰۱۹,۵۲۰	۱۷,۰۵۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۲,۶۶۰,۴۸۰	راه اندازی نیروگاه گازی فارس
۱۲,۵۹۶,۳۷۲,۴۳۳	۷۶۱,۲۲۳,۷۹۴	۳۱۷,۴۷۵,۶۴۱,۲۷۰	۳۱۶,۷۱۴,۴۱۷,۴۷۶	سایر
۴۴,۳۷۷,۴۱۰,۰۹۶	۵۲,۶۷۹,۵۹۸,۶۹۶	۴۵۲,۳۵۶,۳۸۶,۰۶۲	۳۹۹,۶۷۶,۷۸۷,۳۶۶	جمع

۶-۲- مانده حساب مذکور بابت بدهی شرکت پروژه جنوب اصفهان ، شرکت نفت و گاز پارس و پرشیان فولاد در خصوص صورت وضعیت های ریالی تولید انرژی نیروگاه جنوب اصفهان ، نیروگاه پارس جنوبی و نیروگاه اصفهان ۲ می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها عمدتاً وصول و تسویه شده است.

۶-۳- مانده حساب مذکور بابت بدهی شرکت پرشیان فولاد و شرکت پروژه جنوب اصفهان در خصوص صورت وضعیت های ارزی تولید انرژی نیروگاه اصفهان ۲ می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها عمدتاً وصول و تسویه شده است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- طلب از (بدهی به) اشخاص وابسته

شرح	طلب از شرکت‌های گروه		بدهی به شرکت‌های گروه	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
شرکت تولید برق عملیوله مینا	۱۳۲,۳۳۰,۴۳۴,۰۰۱	۴۸,۹۵۰,۶۶۳,۱۱۵	-	-
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱۱۱,۵۹۴,۹۳۴,۰۰۱	۱۱۱,۴۲۶,۷۳۱,۵۷۶	-	-
شرکت نیروگاه گازی فارس	۷۷,۲۹۶,۹۱۹,۷۹۰	۵۳,۲۶۹,۵۱۲,۴۶۱	-	-
شرکت تولید برق بزنل مینا	۳۳,۸۳۹,۳۷۷,۰۵۱	-	-	-
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)	۳۱,۶۱۱,۸۰۶,۳۰۴	۲۸,۶۲۷,۲۰۳,۹۶۴	-	-
شرکت تولید برق پره سر مینا	۱۶,۸۳۶,۰۰۷,۳۵۶	۷,۶۸۵,۶۳۵,۲۳۲	-	-
شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)	۱۱,۹۷۴,۸۵۹,۲۰۴	۸,۶۳۷,۱۵۳,۳۶۳	-	-
شرکت تولید برق گناوه	۱۱,۸۴۵,۳۱۵,۴۰۹	۱۱,۰۰۱,۳۵۷,۱۸۲	-	-
شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا	۵,۸۲۰,۸۵۲,۳۳۵	۵,۳۶۸,۹۰۶,۶۴۵	-	-
شرکت نیر پارس	۴,۷۷۷,۴۴۶,۰۷۳	۱۴,۷۷۷,۴۴۶,۰۷۳	-	-
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه)	۳,۳۱۶,۵۹۹,۷۷۷	۳,۰۴۶,۸۸۳,۶۳۳	-	-
شرکت تولید آب و برق قشم مینا	۲,۷۳۶,۲۱۹,۶۲۲	-	-	-
شرکت نصب نیرو	۲,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰	۴,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰	-	-
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	۷۵۵,۸۲۴,۰۰۰	۷۵۵,۸۲۴,۰۰۰	-	-
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	۲۵۶,۰۹۱,۸۶۸	۲۵۶,۰۹۱,۸۶۸	-	-
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	۸۱,۹۸۴,۵۱۲	۱۱۴,۶۳۷,۸۳۲	-	-
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	۳۶,۴۴۸,۵۲۵	۳۶,۴۴۸,۵۲۵	-	-
شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴۱	-	-
مینا بین الملل	-	-	-	-
شرکت مشاوره مدیریت مینا	-	-	-	-
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	-	-	-	-
جمع	۴۴۶,۱۰۷,۰۰۰,۳۷۸	۲۹۸,۱۲۵,۲۷۵,۵۱۹	۵۷,۷۵۴,۸۰۰,۸۴۴	۴۷,۲۸۰,۳۳۶,۷۷۹



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۱- طلب از اشخاص وابسته

طلب از اشخاص وابسته از بابت قراردادهای راه اندازی و بهره برداری نیروگاهها و سربده بیمه و حسن انجام کار مکسوره از طرف کارفرمایان از صورت وضعیت ها به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شرح
مبلغ	ریال	جمع	ریال	
۴۸,۹۵۰,۶۳۳,۱۱۵	ریال	۱۳۲,۲۳۰,۴۳۴,۶۰۱	۱۳۲,۲۳۰,۴۳۴,۶۰۱	شرکت تولید برق سلولیه
۱۱۱,۴۲۶,۷۳۲,۵۷۶		۱۱۱,۵۹۴,۹۳۴,۰۰۱	۲۹,۳۸۵,۷۱۷,۹۴۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۵۳,۳۶۹,۵۱۲,۴۶۱		۷۷,۳۹۶,۹۱۹,۷۹۰	۴,۵۷۳,۰۷۰,۰۲۸	شرکت نیروگاه گازی فارس
-		۳۲,۸۳۹,۳۷۷,۰۵۱	-	شرکت تولید برق بربند مینا
۲۸,۶۲۷,۲۰۳,۹۶۴		۳۱,۶۱۱,۸۰۶,۳۰۴	۲۰,۴۶۷,۶۸۳,۹۵۱	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۷,۶۸۵,۶۳۵,۲۳۳		۱۶,۸۳۶,۰۰۷,۳۵۶	۲,۶۷۳,۲۶۷,۶۶۶	شرکت تولید برق پره سر مینا
۸,۶۲۷,۱۵۳,۳۶۳		۱۱,۹۷۴,۸۵۹,۳۰۴	۸,۱۵۰,۴۱۵,۵۹۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۲)
۱۱,۰۰۱,۲۵۷,۱۸۲		۱۱,۸۴۵,۳۱۵,۴۰۹	۲,۴۴۴,۹۳۳,۸۶۴	شرکت تولید برق گناوه
۵,۳۶۸,۹۰۶,۶۴۵		۵,۸۲۰,۸۵۲,۳۳۵	-	شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا
۱۴,۷۷۷,۴۴۶,۰۷۳		۴,۷۷۷,۴۴۶,۰۷۳	۳,۶۷۱,۰۹۳,۴۳۱	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۳)
۳,۰۴۶,۸۸۳,۶۳۳		۳,۲۱۶,۵۹۹,۷۷۷	۲,۶۹۶,۷۸۸,۴۳۸	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
-		۲,۷۳۶,۳۱۹,۶۲۲	-	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
۴,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰		۲,۱۸۰,۸۸۰,۰۵۰	-	شرکت نصب نیرو
۷۵۵,۸۳۴,۰۰۰		۷۵۵,۸۳۴,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۲۵۶,۰۹۱,۸۶۸		۲۵۶,۰۹۱,۸۶۸	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۱۱۴,۶۳۷,۸۳۳		۸۱,۹۸۴,۵۱۲	-	شرکت مهندسی و ساخت ترانزور مینا (پارس)
۳۶,۴۴۸,۵۲۵		۳۶,۴۴۸,۵۲۵	-	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)
-		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا
۲۹۸,۱۲۵,۳۷۵,۵۱۹		۴۴۶,۱۰۷,۰۰۰,۳۷۸	۷۴,۶۲۲,۶۳۰,۹۰۸	جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۲- بدهی به اشخاص وابسته

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

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شرح
مبلغ ریال	جمع ریال	پیش دریافتها ریال	حسابهای برداشت ریال	
۲۱,۳۱۹,۰۴۲,۱۱۴	۲۵,۰۰۴,۹۵۰,۵۸۸	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۹,۹۵۰,۵۸۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۵,۸۳۹,۵۶۶	-	۷,۵۹۵,۸۳۹,۵۶۶	شرکت تولید برق گناوه
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید برق بزرگ مینا
۶۱,۲۱۹,۹۷۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید برق بزرگ مینا
۱,۴۲۲,۲۴۸,۳۰۸	۱,۴۲۲,۲۴۸,۳۰۸	-	۱,۴۲۲,۲۴۸,۳۰۸	شرکت تولید برق بزرگ مینا
۱,۴۴۶,۵۰۹,۶۹۸	۱,۱۸۲,۹۳۲,۱۲۹	۷۸۲,۰۶۸,۰۹۹	۴۰۰,۸۶۴,۰۳۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه)
۴۷۰,۴۰۶,۴۲۵	۵۵۹,۶۸۸,۶۱۲	۶۴,۳۷۲,۰۴۴	۴۹۵,۳۱۶,۵۶۸	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۲۸۸,۵۳۱,۹۰۶	۴۶۶,۸۹۶,۱۵۶	۶۷,۸۷۸,۰۰۰	۳۹۹,۰۱۸,۱۵۶	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مشاوره مدیریت مینا
۹۳۹,۲۲۷	۹۹۷,۶۳۷	-	۹۹۷,۶۳۷	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)
۹۳۹,۲۲۷	۹۹۷,۶۳۷	-	۹۹۷,۶۳۷	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
-	۵,۸۴۱	-	۵,۸۴۱	شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا
۴۷,۲۸۰,۳۳۶,۷۷۹	۵۷,۷۵۴,۸۰۰,۸۴۴	۳,۵۳۹,۳۱۸,۱۴۳	۵۴,۲۱۵,۴۸۲,۷۰۱	جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۵۸۲,۸۰۸,۰۵۰	۴۲,۵۳۱,۷۰۶,۸۴۱	۸-۱ سپرده بیمه نزد کارفرما
۲۸,۷۶۲,۵۴۴,۰۱۲	۳۱,۹۲۲,۳۶۲,۹۱۲	۸-۲ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرما
۱۶,۹۲۲,۲۸۵,۶۴۸	۳,۱۷۵,۲۸۲,۱۰۳	وام و علی الحساب و ... کارکنان
۷,۶۷۶,۶۰۵,۱۴۵	۷,۸۰۵,۷۳۰,۵۸۴	سایر
۹۲,۹۴۴,۲۴۲,۸۵۵	۸۵,۴۳۵,۰۸۲,۴۴۰	جمع
(۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۳)	(۸,۳۶۶,۲۲۹,۷۷۳)	۱۴ کسر می شود حصه بلند مدت وام کارکنان
۸۳,۰۳۵,۲۸۱,۸۸۲	۷۷,۰۶۸,۸۵۲,۶۶۷	

- ۸-۱- مبلغ مندرج در حساب فوق بابت کسر ۵ درصد از صورت وضعیت های قرارداد تولید انرژی نیروگاه جنوب اصفهان، نفت و گاز پارس و پرشین فولاد می باشد که پس از ارائه مفاصاحساب بیمه به کارفرما قابل استرداد می باشد.
- ۸-۲- مبلغ مندرج در حساب فوق بابت کسر ۱۰ درصد از صورت وضعیت های قرارداد تولید انرژی نیروگاه نفت و گاز پارس و پرشین فولاد می باشد.

۹- موجودی کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۵۶,۲۹۹,۱۲۳	۳,۷۴۰,۱۸۷,۱۷۳

موجودی لوازم یدکی (انبار نیروگاه اصفهان)

موجودی لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و صاعقه و انفجار تا مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال بیمه شده است، در ضمن در سال مالی مورد گزارش هیچگونه خریدی از شرکتهای گروه صورت نگرفته است



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۸۱۵,۳۱۵,۵۰۳	۷۱,۷۶۸,۱۴۷,۶۸۶	۱۰-۱ پیش پرداخت مالیات قراردادهای
۵,۲۹۲,۴۸۶,۰۰۰	۱,۵۴۶,۶۵۸,۱۴۰	پیش پرداخت به پیمانکاران و خرید
۳۲۴,۲۲۶,۶۲۵	۸۷۲,۷۷۱,۱۷۱	سایر
۷۰,۴۳۲,۰۲۸,۱۲۸	۷۴,۱۸۷,۵۷۶,۹۹۷	جمع

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۹,۳۵۱,۳۱۷,۸۹۷	۸۶,۳۰۴,۱۵۰,۰۸۰	پیش پرداخت مالیات قراردادهای
		کسر می گردد:
(۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴)	(۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴)	ذخیره مالیات (یادداشت ۱۸ توضیحی)
۶۴,۸۱۵,۳۱۵,۵۰۳	۷۱,۷۶۸,۱۴۷,۶۸۶	جمع

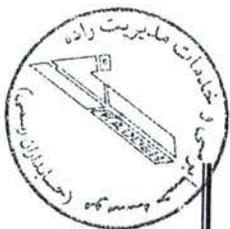


شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	ارزش دفتری - ریال				استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				
	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	دوره جاری	ابتدای دوره	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	افزایه شده	ابتدای دوره
زمین	۶۶.۰۸۵.۶۰۰.۰۰۰	۶۶.۰۸۵.۶۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۶.۰۸۵.۶۰۰.۰۰۰	-	۶۶.۰۸۵.۶۰۰.۰۰۰	-	-	۶۶.۰۸۵.۶۰۰.۰۰۰
ساختمان	۸.۳۳۳.۴۳۷.۴۸۵	۸.۰۱۶.۵۲۰.۵۶۳	۲.۵۱۲.۰۸۹.۴۳۷	۲۹۶.۹۰۶.۹۲۲	۲.۲۱۵.۱۸۲.۵۱۵	۱.۰۵۳۸.۶۱۰.۰۰۰	۱.۰۵۳۸.۶۱۰.۰۰۰	۱.۰۵۳۸.۶۱۰.۰۰۰	-	۱.۰۵۳۸.۶۱۰.۰۰۰	-	۱.۰۵۳۸.۶۱۰.۰۰۰	
اثاثیه و منسوبات	۱۳.۸۶۳.۹۱.۹۹۷	۱۲.۶۹۳.۶۳۹.۱۱۳	۷.۴۲۸.۱۵۷.۴۱۷	۱.۳۹۰.۳۱۱.۸۸۳	۶.۰۳۷.۸۴۵.۵۳۴	۲.۰۱۱.۷۹۶.۵۳۰	۲.۰۱۱.۷۹۶.۵۳۰	۱.۳۳۰.۸۵۹.۰۰۰	۱.۳۳۰.۸۵۹.۰۰۰	۱.۳۳۰.۸۵۹.۰۰۰	۱۸.۹۰۰.۹۳۷.۵۳۰	۱۸.۹۰۰.۹۳۷.۵۳۰	
ابزار و لوازم فنی	۸.۳۴۱.۱۷۸.۵۶۱	۷.۹۷۰.۰۰۰.۸۸۳۵	۴.۳۰۸.۴۳۷.۰۳۳	۶۲۴.۸۹۹.۷۲۶	۲.۶۸۲.۵۴۷.۲۱۷	۱۲.۳۷۸.۴۵۵.۸۷۸	۱۲.۳۷۸.۴۵۵.۸۷۸	۲۵۳.۷۳۰.۰۰۰	۲۵۳.۷۳۰.۰۰۰	۱۲.۰۲۴.۷۲۵.۸۷۸	۱۲.۰۲۴.۷۲۵.۸۷۸		
جمع کل	۷۵.۶۱۳.۳۹۸.۰۴۳	۷۴.۷۷۵.۷۶۸.۵۱۱	۱۴.۲۴۸.۶۹۳.۸۹۷	۲.۳۱۲.۱۱۸.۵۳۱	۱۱.۹۳۵.۵۷۵.۲۶۶	۸۹.۰۲۴.۶۶۲.۴۰۸	۸۹.۰۲۴.۶۶۲.۴۰۸	۱.۴۳۴.۵۸۹.۰۰۰	۱.۴۳۴.۵۸۹.۰۰۰	۸۷.۵۴۹.۸۷۳.۴۰۸	۸۷.۵۴۹.۸۷۳.۴۰۸		



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

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

شرح	تعداد	بهای تمام شده هر واحد	مبلغ سرمایه گذاری	۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت وزارت نیرو	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا	۱۵,۰۶۴,۸۵۳	۱۰۱۸	۱۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۱۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴
سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۴۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴	۴۵,۳۳۱,۶۴۷,۲۲۴

۱۳- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دانش فنی (انتقال تکنولوژی)	۱۳-۱	۲,۸۸۹,۹۳۸,۰۱۶
نرم افزار	۱۳-۲	۶۲۰,۴۵۹,۸۵۲
سایر		۳۲,۶۹۰,۰۰۰
جمع		۳,۵۴۳,۰۸۷,۸۶۸

۱۳-۱- مبلغ مندرج در حساب مذکور بابت پرداخت به شرکت آنسالدو در خصوص قرارداد انتقال تکنولوژی بهره برداری از واحدهای ۷۹۴.۲ بوده که در طول ۱۰ سال مستهلک می گردد.

دانش فنی (انتقال تکنولوژی)	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کسر می گردد:	۹,۳۱۴,۹۲۰,۱۸۶	۹,۳۱۴,۹۲۰,۱۸۶
استهلاک انباشته دانش فنی	(۵,۹۵۹,۲۳۶,۱۶۰)	(۶,۴۲۴,۹۸۲,۱۷۰)
جمع	۳,۳۵۵,۶۸۴,۰۲۶	۲,۸۸۹,۹۳۸,۰۱۶

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

نرم افزار	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کسر می گردد:	۱,۳۶۶,۴۶۴,۹۵۶	۱,۶۰۳,۴۶۴,۹۵۶
استهلاک انباشته نرم افزار	(۸۲۵,۹۳۵,۵۹۸)	(۹۸۳,۰۰۵,۱۰۴)
جمع	۵۴۰,۵۲۹,۳۵۸	۶۲۰,۴۵۹,۸۵۲

۱۴- سایر داراییها

حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۸)	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر	۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۳	۸,۳۶۶,۲۲۹,۷۷۳
جمع	۹,۹۰۸,۹۶۰,۹۷۳	۸,۳۶۶,۲۲۹,۷۷۳



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- حسابهای پرداختی تجاری

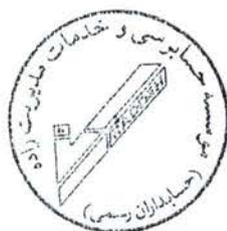
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال ۷,۳۳۵,۱۴۷,۳۹۷	ریال ۶,۴۸۱,۶۷۰,۷۱۱	۱۵-۱	مطالبات پیمانکاران دست دوم

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

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال ۱۴۲,۳۰۷,۲۴۲,۶۴۷	ریال ۱۴۲,۳۰۷,۲۴۲,۶۴۷	۱۶-۱	ذخیره بیمه قراردادها
۱۱۳,۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰	۱۴۲,۷۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶-۲	گارانتی حفظ راندمان ظرفیت تولید نیروگاه (L.D)
۲۵,۸۵۹,۵۰۷,۶۱۷	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		علی الحساب دریافتی از پرشین فولاد و شرکت پروژه جنوب اصفهان
۱۳,۱۴۰,۰۹۸,۱۲۸	۱۳,۱۱۰,۳۴۹,۱۵۸		صندوق وام کارکنان
۱۰,۳۴۲,۷۱۶,۰۴۱	۱۲,۱۶۰,۲۸۵,۰۳۸		پس انداز کارکنان
۸,۶۵۳,۳۳۶,۱۲۳	۱۰,۶۴۹,۶۹۶,۹۵۵		سپرده بیمه پیمانکاران
۷,۶۵۱,۵۷۲,۰۱۴	۸,۳۸۴,۳۵۷,۹۸۹		سپرده حسن اجرای تعهدات و انجام کار پیمانکاران
۴,۷۶۶,۰۸۷,۴۹۳	۲,۵۸۷,۴۷۰,۸۵۱		بیمه درمان و تعهدات کوتاه مدت
۳,۱۱۳,۴۰۱,۷۷۱	۶,۴۸۵,۱۴۲,۴۷۵		بیمه و مالیات پرداختی
۵۹,۵۷۷,۵۶۴,۹۶۴	۱۲۹,۲۸۴,۸۳۱,۷۰۱	۱۶-۳	سایر
۳۸۸,۵۶۳,۰۳۱,۷۹۸	۴۸۹,۲۱۴,۹۷۶,۸۱۴		جمع
(۸۴,۸۶۳,۶۲۸,۷۵۰)	(۱۱۰,۹۸۳,۷۱۳,۰۰۰)		کسر میشود حصه بلند مدت گارانتی حفظ راندمان ظرفیت تولید نیروگاه (L.D)
۳۰۳,۶۹۹,۴۰۳,۰۴۸	۳۷۸,۲۳۱,۲۶۳,۸۱۴		

۱۶-۱- مبلغ مندرج در حساب فوق بابت ذخیره حق بیمه پرداختی قراردادهای منعقد با کارفرمایان که با نرخ ۱۶/۶۷ درصد تا پایان شهریور ۱۳۹۱ محاسبه شده است .



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۶-۳- مبلغ سایر شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۶,۰۶۷,۸۷۰,۹۵۴	بیمه دانا
۵۹,۹۱۱,۸۸۸,۸۸۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره بیمه نیروگاهها
۱۰,۵۳۸,۸۱۵,۹۰۹	مالیات ارزش افزوده
۷,۳۶۴,۸۱۲,۸۳۸	ذخیره بازخرید مرخصی
۱,۶۲۷,۶۱۹,۲۹۹	مالیات پرداختنی حقوق
۴,۷۴۱,۸۲۳,۸۱۹	سایر
۱۲۹,۲۸۴,۸۳۱,۷۰۱	

۱۷- پیش در یافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۱۲۳,۳۲۱,۱۵۴	۸,۱۲۳,۳۲۱,۱۵۴	شرکت نفت و گاز پارس (بهره برداری نیروگاه بعثت)
۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱,۱۰۵,۷۱۰,۳۸۸	۷۸۲,۰۶۸,۰۹۹	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا(پره سر)
۶۷,۸۷۸,۰۰۰	۶۷,۸۷۸,۰۰۰	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا(راه اندازی نیروگاه بعثت)
۱۱۰,۲۶۵,۷۷۰	۶۴,۳۷۲,۰۴۴	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۱۲,۰۳۲,۱۷۵,۳۱۲	۱۱,۶۶۲,۶۳۹,۲۹۷	
(۳,۹۰۸,۸۵۴,۱۵۸)	(۳,۵۳۹,۳۱۸,۱۴۳)	بدهی به شرکتهای گروه مینا (یادداشت ۲-۷)
۸,۱۲۳,۳۲۱,۱۵۴	۸,۱۲۳,۳۲۱,۱۵۴	



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت لغیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۴ تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح ذیل میباشد.
 مالیات صلکرد سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۵، ۱۳۸۷ یا عینیت به ابلاغ برگ قطعی تسویه گردید.

نوعه تشخیص ۱۳۹۱ ریال مالیات ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال

نوعه تشخیص	ماده لغیره	ماده لغیره	تایمه شده	قطعی	تشخیص	ایزای	برآمد مشمول مالیات	سود و (زیان) ایزای	سال مالی
برگ تشخیص صلکرد شده	۳,۳۴۵,۳۶۷,۳۷۶	۳,۳۴۵,۱۳۶۷,۳۷۶	-	-	۴,۷۰۶,۵۳۰,۵۴۳	۳,۳۴۵,۳۶۷,۳۷۶	۱۳,۳۸۱,۴۶۹,۵۰۳	۱۵,۰۸۹,۳۳۱,۹۷۲	۱۳۸۶
برگ تشخیص صلکرد شده	۱۱,۱۹۰,۶۳۵,۰۱۸	۱۱,۱۹۰,۶۳۵,۰۱۸	-	-	۱۴,۵۲۲,۱۰۶,۲۱۰	۱۱,۱۹۰,۶۳۵,۰۱۸	۴۴,۷۶۲,۵۴۰,۰۷۱	۵۳,۹۷۴,۸۱۰,۲۷۹	۱۳۸۸
برگ تشخیص صلکرد شده	-	-	-	-	۱۶,۲۸۷,۸۱۳,۹۸۰	-	۵۱,۳۳۱,۹۵۷,۴۲۷	۶۴,۳۰۱,۹۱۱,۶۶۵	۱۳۸۹
برگ تشخیص صلکرد شده	-	-	-	-	۲۰,۵۸۸,۷۰۰,۲۱۴	-	۵۱,۶۳۱,۸۶۳,۱۵۲	۱۰۱,۰۳۲,۸۹۸,۵۲۵	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴۶,۶۹۹,۳۷۰,۱۳۱	۲۵,۰۴۱,۸۸۱,۷۸۳	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴	۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴	-	-	-	-	۷۲,۶۱۴,۰۴۱,۱۹۴	۷۸,۷۲۶,۳۹۱,۵۷۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	(۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴)	(۱۴,۵۳۶,۰۰۲,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	

پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۰)

۱۸-۱- مالیات صلکرد سال ۱۳۸۶، ۱۳۸۸، و ۱۳۸۹ با توجه به صدور برگ تشخیص و اعتراض شرکت به مالیات تشخیصی تا تاریخ تنظیم گزارش قطعی نشده است و مالیات صلکرد ۱۳۹۱ نیز با توجه به ارائه مدارک در سال ۱۳۹۲ (ایزای بند ۲ ماده ۹۷) در حال رسیدگی بوده و تا کتون برگ تشخیص صلکرد نشده است.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام ، مبلغ ۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته سال ۱۳۹۱ بین سهامداران تقسیم گردید. که طی سال مالی مورد گزارش تماماً پرداخت شده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

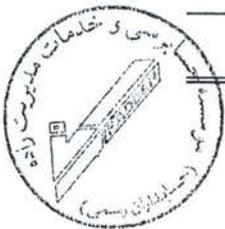
سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد

نام بانک	مبلغ اصل تسهیلات	نرخ سود	تعداد اقساط	تاریخ دریافت	سود تا پایان دوره	پرداختی تا پایان دوره	مانده اصل و فرع در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۲۲,۴۲۴,۹۶۰,۰۰۰	۲۱ درصد	۲۴	۱۳۹۱/۰۸/۰۲	۳,۵۴۰,۱۹۲,۷۲۲	۱۲,۶۷۰,۸۴۹,۸۹۵	۱۳,۲۹۴,۳۰۳,۸۲۷	۱۸,۷۸۵,۲۱۳,۱۵۵
حسه بلند مدت							-	(۸,۰۶۰,۶۳۵,۷۳۴)
حسه جاری							۱۳,۲۹۴,۳۰۳,۸۲۷	۱۰,۷۲۴,۵۷۷,۴۲۱

۲۰-۱- مبلغ ۳۶,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال چک بانک تجارت بعنوان ضمانت تسهیلات دریافتی نزد بانک می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۳۱,۳۶۲,۲۴۹,۱۹۸	۲۲,۲۴۵,۵۹۲,۱۲۵
پرداخت شده طی سال	(۷۵۴,۲۱۵,۷۵۴)	(۱,۷۹۰,۶۹۸,۷۸۹)
ذخیره تامین شده	۱۱,۰۷۲,۸۳۶,۲۵۰	۱۰,۹۰۷,۳۵۵,۸۶۲
مانده در پایان سال	۴۱,۶۸۰,۸۶۹,۶۹۴	۳۱,۳۶۲,۲۴۹,۱۹۸



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- سرمایه

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

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۹,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۶	۵۹۹,۹۷۶	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱۵	۹	شرکت مهندسی و ساخت توریبن مینا(توگا)
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱۵	۹	شرکت مهندسی و ساخت پره توریبن مینا(پرتو)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱۶۶۶۷	۱	شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۸۳۳۳۳	۵	سهام وثیقه مدیران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	جمع

۲۳- اندوخته قانونی

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

سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به

۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز

در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- درآمد حاصل از خدمات

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			شرکتهای گروه:
۱۰۶,۸۴۱,۴۶۲,۷۰۶	۵۴,۶۶۱,۹۲۷,۵۳۰	۱۰۴,۰۷۷,۴۳۲,۸۱۰	شرکت تولید برق عسلویه (بهره برداری نیروگاه عسلویه)
۷۵,۷۳۳,۷۰۵,۸۴۱	۳۴,۳۲۶,۱۴۳,۱۹۸	۵۵,۶۴۷,۹۴۶,۴۷۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
-	-	۳۲,۷۹۸,۳۱۳,۰۵۱	شرکت تولید برق پرند مینا
۶۶,۲۶۵,۴۶۷,۲۹۲	۱۲,۳۹۹,۳۶۹,۳۵۸	۳۱,۵۶۶,۶۰۵,۶۳۲	شرکت نیروگاه گازی فارس
۲۷,۳۴۴,۸۱۴,۲۲۵	۹,۶۶۵,۷۲۱,۲۷۶	۲۴,۸۲۷,۱۴۷,۹۸۶	شرکت تولید برق پره سر مینا
۹,۶۸۴,۶۱۷,۳۱۴	۶,۷۷۵,۶۱۹,۹۳۷	۱۴,۵۴۰,۴۴۶,۷۸۲	شرکت تولید برق گناوه
۱۸,۶۷۶,۵۹۷,۰۷۷	۸,۶۰۶,۳۰۸,۱۶۲	۵,۰۷۶,۶۷۰,۲۳۳	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲)
-	-	۶,۵۹۴,۵۵۱,۴۷۳	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
۱۱,۴۰۷,۰۰۲,۰۰۱	۱,۹۴۹,۳۷۳,۱۷۴	۴,۵۴۲,۳۹۲,۰۱۷	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه ۳)
۱۲,۳۱۶,۲۱۰,۱۸۶	۱۲,۳۸۲,۰۴۸,۴۸۰	۲,۹۴۷,۷۷۳,۶۰۴	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه ۱)
۴,۴۳۴,۷۵۷,۲۱۸	۶,۲۳۳,۹۵۰,۷۱۱	۳۰۹,۸۰۰,۰۰۰	سایر
۳۳۲,۷۰۴,۶۳۳,۸۶۰	۱۴۷,۰۰۰,۴۶۱,۸۲۶	۲۸۲,۹۲۹,۰۸۰,۰۵۸	جمع
			سایر شرکتهای:
۶۶,۱۶۱,۳۷۴,۸۵۲	۲۹,۸۵۴,۹۶۹,۵۰۲	۵۸,۲۹۳,۳۵۲,۶۵۹	شرکت پروژه جنوب اصفهان (بهره برداری نیروگاه جنوب اصفهان)
۸۶,۲۱۹,۱۰۶,۷۴۰	۴۶,۶۴۹,۴۹۰,۰۲۰	۳۹,۰۵۲,۵۲۵,۷۹۹	شرکت نفت و گاز پارس (بهره برداری نیروگاه پارس جنوبی - بعثت)
۵۳,۸۴۳,۸۳۳,۸۶۶	۳۲,۶۹۵,۳۹۶,۶۰۸	۱۶,۷۶۳,۵۰۱,۲۹۲	شرکت پرشین فولاد (بهره برداری نیروگاه اصفهان ۲)
۲۰۶,۲۲۴,۳۱۵,۴۵۸	۱۰۹,۱۹۹,۸۵۶,۱۳۰	۱۱۴,۱۰۹,۳۷۹,۷۵۰	
۵۳۸,۹۲۸,۹۴۹,۳۱۸	۲۵۶,۲۰۰,۳۱۷,۹۵۶	۳۹۷,۰۳۸,۴۵۹,۸۰۸	جمع کل



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	شرح				
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۷۵۳۸۶۰۰۰۷۱	۳۲۰۵۹۳۱۷۰۰۱۴	۴۹۱۱۷۷۰۱۱۰۰۹۹۲	۳۰۹۷۱۰۹۲۳۰۱۷۵	۲۵۰۷۶۴۰۷۹۴۰۹۲۰	۱۹۰۴۰۰۳۹۲۰۸۹۷	بهره برداری نیروگاه جنوب اصفهان
۷۸۰۹۰۲۰۲۷۷۰۰۰۷۵	۳۶۰۴۶۸۴۹۰۱۵۸	۴۲۰۲۱۰۰۲۳۰۰۳۴۸	۴۰۷۵۵۰۹۱۵۵۵۹۲	۲۰۰۱۵۴۶۸۴۰۷۶۴	۱۷۰۳۹۰۳۲۹۰۹۹۳	بهره برداری نیروگاه عسلویه
۷۱۵۰۵۰۳۵۵۳۹۹	۳۳۰۱۲۰۰۹۳۹۰۸۰۴	۳۵۰۷۷۰۰۱۸۲۰۵۰۱	۴۰۷۸۶۰۱۹۰۰۳۷۴	۱۱۰۸۷۴۰۷۷۸۰۰۷۲	۱۹۰۱۰۹۰۲۱۴۰۵۵	بهره برداری نیروگاه پارس جنوبی (بعثت)
۵۶۰۵۴۳۰۱۶۱۰۹۸۹	۲۵۶۵۷۰۴۲۹۰۷۷۵	۳۵۰۴۴۵۰۹۴۹۰۳۴۲	۲۰۱۶۰۰۰۷۷۶۰۶۶۵	۱۷۰۹۳۴۰۳۴۴۰۸۰۶	۱۵۰۳۵۰۰۸۷۷۰۸۷۱	بهره برداری نیروگاه فردوسی
-	-	-	۳۲۰۷۹۸۰۳۱۳۰۰۵۱	۵۰۰۰۶۰۷۸۸۰۶۳۶	۱۳۴۰۳۲۶۸۰۵۸۵	بهره برداری پزند ۲
۱۹۰۳۶۹۰۸۳۸۰۳۹۶	۷۶۵۳۳۶۰۰۷۰۷	۲۱۰۶۳۹۰۳۷۵۰۱۳۶	۳۵۷۹۶۰۸۰۳۵۷	۶۰۹۵۴۰۱۸۳۰۷۵۲	۱۱۰۱۰۵۰۴۸۳۰۲۷	بهره برداری نیروگاه پره سر
۱۹۰۰۷۱۰۸۲۶۰۰۲۳	۶۰۷۷۵۶۱۹۰۹۳۷	۲۰۶۹۰۰۳۹۷۰۴۸۸	۲۰۹۰۰۳۹۷۰۹۰۵	۷۰۰۳۳۰۸۹۷۰۸۰۷	۱۰۰۷۴۷۰۱۰۰۷۷۶	بهره برداری نیروگاه گناوه
۳۳۷۰۰۸۰۷۲۵۰۴۳۰	۱۰۰۱۵۹۰۱۳۷۶۵۵۶	۱۹۰۰۲۲۰۵۵۹۰۳۳۷	۴۰۱۶۹۰۳۹۷۰۹۰۵	۵۶۸۵۶۲۹۰۳۵۵	۹۰۱۶۷۰۲۸۱۰۱۲۸	بهره برداری نیروگاه فارس
۲۴۰۳۴۸۰۷۹۷۰۳۱۵	۸۸۰۹۰۹۳۹۰۶۰۸	۹۰۰۹۰۰۷۹۰۰۰۱۳	۱۶۳۴۰۵۷۴۰۹۲۶	۱۰۰۰۴۰۵۱۲۰۴۸۶	۶۰۳۶۱۰۷۰۲۶۰۱	بهره برداری نیروگاه اصفهان ۲
۲۰۰۴۸۰۳۱۶۰۷۴۰	-	-	۴۰۳۳۴۰۳۷۴۰۰۸۲	۱۰۳۹۸۰۲۴۹۰۴۲۳	۳۰۳۷۶۰۰۴۹۰۴۰۸	راه انبازای نیروگاه پره سر
۸۰۶۶۸۰۰۹۳۰۷۲۲	۳۰۸۸۹۰۲۲۴۰۱۵۲	۶۰۰۸۹۰۱۹۳۰۴۴۵	۱۰۹۰۰۳۳۲۰۵۲۱	۷۲۱۰۲۷۶۰۴۱۱	۲۰۴۵۸۰۵۸۴۰۵۱۳	راه انبازای نیروگاه سیکل ترکیبی آبادان
۱۰۰۰۵۹۰۴۰۱۶۸۶	۳۶۰۹۰۲۶۳۰۱۳۹	۴۰۰۲۰۹۲۳۰۷۰۰۳	۱۰۲۳۵۰۳۷۴۰۴۴۱	۷۴۲۰۷۴۴۰۹۶۴	۲۰۹۲۴۰۹۰۳۰۳۹۸	راه انبازای بخش بخار نیروگاه اصفهان ۲
۶۰۶۹۵۰۳۵۹۰۲۲۲	۹۱۰۰۴۲۳۰۲۱۲	۴۰۰۶۱۰۷۸۱۰۰۸۹	۱۰۴۹۳۰۷۶۰۰۰۹۵	۳۲۲۰۴۶۹۰۲۵۹	۱۰۸۷۷۰۵۹۱۰۸۶۲	راه انبازای نیروگاه پتروشیمی دماوند (مبین ۳)
-	-	-	۳۷۸۱۰۱۶۵۰۲۱۴	۴۵۲۰۰۸۰۰۳۷۳	۱۰۷۴۶۰۰۵۸۰۹۹۲	راه انبازای آب و برق قسم بهره برداری آب و برق قسم
۵۱۰۰۹۸۷۰۹۸۳	-	-	۲۰۷۳۶۰۲۱۹۰۶۲۲	۳۹۶۶۰۰۷۵۴۲	۱۰۷۴۶۰۰۵۸۰۹۹۲	بهره برداری آب و برق قسم
۱۴۰۱۹۷۰۴۷۵۸۸۴	۶۰۸۰۰۰۴۳۵۰۳۷۰	۱۰۷۸۶۰۰۸۰۳۹۸	۲۰۰۱۰۶۴۶۰۳۴۸	۳۷۱۰۵۷۸۰۵۳۸	۱۰۳۰۵۰۳۸۳۰۵۱۲	راه انبازای نیروگاه دماوند ۲
۵۸۳۴۰۴۴۰۰۷۲۷	۳۲۰۶۰۰۰۲۹۰۱۹۸	۱۰۴۸۵۰۵۱۳۰۳۹۱	۲۴۲۰۳۷۴۰۳۷۵	۹۵۰۳۴۰۰۰۱۶	۱۰۱۰۴۸۰۸۹۰۰۰۰	راه انبازای نیروگاه فارس
۱۰۰۷۹۳۳۱۷۵۰۰۳	۶۰۷۵۷۶۱۹۰۷۵۷	۱۰۳۰۹۰۵۳۷۰۱۹۹	۸۳۸۱۰۰۳۰۴۹۴	۱۰۰۴۰۳۰۰۳۰۵	۲۶۷۰۲۳۳۰۵۰۰	راه انبازای نیروگاه سندج
۴۰۲۸۷۰۰۴۹۰۸۱۷	۱۵۴۵۸۶۴۰۳۷۶	۱۰۰۰۲۸۸۶۵۰۷۴۵	۲۴۳۰۰۸۲۰۴۷۵	۴۳۴۰۰۳۲۰۱۶۰	۳۴۹۰۷۵۱۰۱۰۰	راه انبازای نیروگاه یزد فراب
۶۰۲۰۰۲۰۰۷۰۷۱۷۰	۳۲۰۰۴۰۹۸۳۰۹۳۳	۱۰۰۱۰۳۰۰۲۰۷۲۲	۱۲۵۰۳۷۵۰۰۲۷	۲۱۰۷۹۰۰۹۶۱	۸۵۴۰۱۲۶۰۷۳۴	راه انبازای گناوه
۲۱۰۶۳۲۰۵۳۷۶۳۳	۱۳۰۹۴۵۰۷۸۳۰۵۸۱	۲۰۴۲۲۰۱۲۰۰۳۸۴	۷۴۲۰۴۹۱۰۷۵۳	۸۶۴۰۳۷۵۰۹۸۲	۸۱۵۰۳۵۳۰۱۴۹	سایر
۴۶۰۰۱۳۳۰۳۲۲۰۶۷۵	۲۰۴۰۱۵۳۰۱۳۰۰۳۷۷	۳۰۵۰۳۶۳۰۶۱۱۰۰۳۳	۴۶۰۶۹۵۰۶۱۰۵۶۱	۱۱۵۰۷۳۶۰۷۴۰۰۳۸۱	۱۴۲۰۹۲۱۰۳۰۹۰۰۰۱	جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

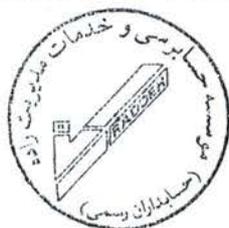
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۲۸۴,۰۵۰,۷۱۸	۳۵,۷۵۱,۳۹۳,۹۱۱	۵۲,۶۱۸,۱۹۰,۰۰۴	حقوق و مزایا
۴۷,۵۱۳,۶۶۸,۲۵۱	۱۷,۵۷۶,۴۴۹,۲۴۸	۳۳,۱۷۷,۰۳۳,۴۸۶	عیدی و پاداش
۳۵,۸۵۷,۱۸۳,۲۵۷	۱۷,۱۷۰,۳۵۳,۸۷۷	۲۱,۰۷۰,۲۶۸,۵۵۱	اضافه کار
۲۹,۱۸۲,۶۵۴,۹۷۹	۱۴,۲۷۲,۷۴۷,۳۴۵	۲۱,۹۰۸,۰۷۶,۶۵۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۴۴۶,۳۸۵,۹۶۹	۵,۵۰۴,۸۷۳,۳۴۶	۱۱,۰۳۴,۹۹۱,۲۹۸	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳,۳۱۴,۵۱۴,۹۲۸	۱,۲۲۵,۸۵۳,۷۷۶	۱,۲۴۵,۹۳۸,۷۰۵	حق ماموریت کارکنان
۶۸۷,۵۸۶,۹۵۰	۱,۸۵۷,۳۱۷,۶۹۴	۱,۸۷۶,۷۱۰,۳۰۵	سایر
۲۱۳,۲۸۶,۰۴۵,۰۵۲	۹۳,۳۵۸,۹۸۹,۱۹۷	۱۴۲,۹۳۱,۲۰۹,۰۰۱	جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۴۰۹,۱۴۹,۰۸۷	۳۲,۵۰۳,۱۲۲,۱۹۳	۶۷۲,۵۳۵,۶۵۶	هزینه بیمه قراردادها
۲۱,۲۱۰,۹۳۰,۲۵۰	۹,۱۰۷,۰۷۷,۷۰۵	۱۳,۷۲۰,۹۸۵,۳۰۸	هزینه کانتینر
۱۶,۷۱۹,۵۸۵,۴۴۳	۷,۱۰۰,۸۲۰,۲۰۱	۱۰,۹۹۲,۷۹۰,۰۶۴	هزینه ایاب و ذهاب
۱۴,۶۹۹,۷۲۸,۶۶۱	۴,۹۳۲,۴۹۶,۹۷۸	۴,۴۴۶,۷۶۲,۷۴۰	حق الزحمه
۱۲,۲۳۴,۲۲۱,۴۵۳	۳,۱۴۵,۵۹۴,۹۷۴	۱۴,۴۱۴,۴۷۶,۵۴۱	مواد و لوازم مصرفی
۷,۲۴۸,۳۸۱,۲۶۳	۲,۶۰۱,۷۲۳,۶۵۶	۳,۱۷۹,۷۸۳,۹۷۱	نگهداری تاسیسات
۲۱۳,۸۷۲,۰۰۰	۱۱۸,۵۴۹,۰۰۰	۳۰,۰۸۷,۰۰۰	هزینه راه اندازی بخش برق، ابزار دقیق و مکانیک
۱۰۶,۷۳۵,۸۶۸,۱۵۷	۵۹,۵۰۹,۳۸۴,۷۰۷	۴۷,۴۵۷,۴۲۱,۲۸۰	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

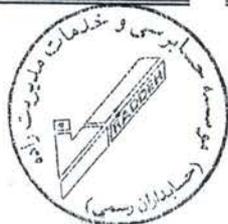
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۶,۷۳۵,۸۶۸,۱۵۷	۵۹,۵۰۹,۳۸۴,۷۰۷	۴۷,۴۵۷,۴۲۱,۲۸۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۱,۱۴۹,۸۱۵,۸۵۴	۴,۵۰۴,۰۲۹,۳۲۲	۱۱,۴۵۱,۷۴۷,۷۷۸	حراست و نگهداری
۱۰,۲۰۶,۲۶۳,۸۷۶	۳,۳۶۱,۹۸۱,۳۱۳	۷,۱۳۴,۰۸۶,۴۴۴	ایمنی و آتش نشانی
۸,۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۱۱۵,۰۰۰	۸,۶۸۴,۲۶۳,۰۰۰	هزینه بیمه نیروگاه
۳,۶۴۸,۷۴۹,۸۷۲	۱,۶۱۸,۴۸۸,۱۷۱	۳,۱۳۹,۳۰۱,۲۶۰	فضای سبز
۲,۵۸۶,۰۷۴,۲۱۳	۹۴۷,۰۹۷,۱۲۸	۱,۴۶۴,۳۵۵,۷۹۲	هزینه آب مصرفی نیروگاه
۴۴۳,۱۶۳,۷۴۶	۳۴۳,۷۲۹,۵۰۲	۳۴۷,۱۲۸,۹۰۰	نگهداری پست
۳۱,۰۴۹,۴۳۸,۸۳۴	۷,۶۹۱,۰۱۴,۰۰۴	۳۶,۰۵۸,۴۳۵,۹۲۷	سایر
۱۷۴,۱۶۱,۹۷۴,۵۵۲	۷۹,۶۵۱,۸۳۹,۱۴۷	۱۱۵,۷۳۶,۷۴۰,۳۸۱	جمع

۳-۲۵- اقلام هزینه پشتیبانی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۳۶۰,۲۵۱,۹۶۵	۱۹,۰۶۶,۶۹۸,۵۵۰	۲۳,۵۷۳,۷۴۸,۸۸۱	هزینه خدمات قراردادی
۴,۰۴۷,۱۲۶,۷۸۵	۱,۹۷۴,۳۸۴,۳۲۷	۲,۴۹۷,۲۴۳,۵۹۱	هزینه استهلاک تجهیزات و اموال
۷,۳۲۶,۳۱۹,۹۷۶	۱,۸۸۹,۳۲۶,۸۳۹	۵,۰۲۲,۴۸۸,۰۶۰	هزینه های ملزومات مصرفی
۴,۹۹۵,۷۹۷,۹۰۰	۱,۳۷۰,۷۰۸,۰۴۴	۳,۱۱۹,۰۲۱,۷۲۵	سفر و اقامت
۳,۱۲۵,۵۴۳,۲۵۵	۱,۲۳۸,۸۵۶,۹۱۵	۲,۸۵۸,۲۳۵,۵۶۰	بهداشت و درمان
۲,۶۲۶,۰۹۶,۸۱۱	۹۷۳,۵۰۱,۶۸۳	۲,۲۰۴,۲۸۵,۷۳۹	هزینه های ابدارخانه و پذیرایی
۳,۰۱۶,۷۴۷,۴۲۳	۸۱۸,۸۴۸,۵۶۱	۱۱۳,۷۱۱,۶۴۸	هزینه بیمه
۹۷۶,۰۴۲,۳۹۹	۴۴۴,۵۳۴,۶۱۷	۶۱۴,۵۶۴,۹۳۵	هزینه های اجاره محل
۱,۱۳۰,۳۶۷,۹۸۶	۱۹۶,۷۶۶,۳۵۶	۱,۰۱۱,۹۱۲,۴۰۳	آموزش
۳۲۳,۹۶۷,۶۵۰	۱۲۱,۶۷۳,۷۴۱	۱۱۹,۵۸۳,۹۷۵	هزینه حمل و ایاب و ذهاب
۶,۷۵۷,۰۴۰,۹۲۱	۳,۰۴۶,۰۰۲,۴۰۰	۵,۵۶۰,۸۶۵,۱۳۴	سایر
۷۲,۶۸۵,۳۰۳,۰۷۱	۳۱,۱۴۱,۳۰۲,۰۳۳	۴۶,۶۹۵,۶۶۱,۶۵۱	جمع



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ساعده منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های عمومی و اداری

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۲۱,۰۳۲,۰۸۶,۵۷۳	۹,۳۲۶,۵۷۴,۳۴۹	۱۴,۱۱۵,۶۶۹,۹۳۰	۲۶-۱	هزینه های پرسنلی
۸,۶۸۶,۸۰۶,۲۵۱	۲,۷۵۵,۳۹۲,۵۷۳	۴,۱۵۱,۶۸۸,۲۰۵		هزینه های پشتیبانی
۱,۱۷۹,۸۲۶,۱۳۷	۷۵۵,۷۴۰,۷۰۸	۶۷۸,۵۷۷,۰۶۱		سایر
۳۰,۸۹۸,۷۱۸,۹۶۱	۱۲,۸۳۷,۷۰۷,۶۳۰	۱۸,۹۴۵,۹۳۵,۱۹۶		جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۸۷۴,۶۱۳,۷۴۵	۳,۶۸۰,۷۴۹,۶۷۷	۵,۰۱۵,۲۱۵,۹۱۵	حقوق و مزایا
۵,۰۶۱,۲۰۵,۶۸۴	۱,۸۴۷,۲۲۶,۶۷۴	۱,۳۲۴,۷۶۲,۳۵۰	عیدی و پاداش
۳,۴۹۸,۴۱۹,۹۸۱	۱,۵۷۵,۶۶۶,۶۹۸	۱,۹۵۷,۹۷۶,۰۳۲	اضافه کار
۲,۸۵۴,۵۲۵,۷۸۵	۱,۰۲۸,۵۲۵,۸۷۱	۱,۸۸۱,۳۹۲,۴۳۳	بازخرید سنوات و مرخصی پرسنل
۲,۵۹۱,۵۷۶,۱۴۰	۹۸۱,۸۱۶,۰۹۶	۱,۶۶۷,۸۶۶,۱۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۵,۶۵۸,۵۵۱	۴۶,۰۵۵,۵۵۴	۱۲۹,۵۲۷,۱۳۳	حق ماموریت
۸۶,۰۸۶,۶۸۷	۱۶۶,۵۳۳,۷۷۹	۲,۱۳۸,۹۲۹,۹۵۴	سایر
۲۱,۰۳۲,۰۸۶,۵۷۳	۹,۳۲۶,۵۷۴,۳۴۹	۱۴,۱۱۵,۶۶۹,۹۳۰	جمع

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۹۷,۶۳۷,۵۵۱)	(۲۵۰,۵۱۴,۵۳۵)	(۱۱۴,۸۷۲,۲۸۵)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	
۲,۱۱۹,۷۳۰,۳۸۰	-	۱,۴۲۰,۴۶۳,۳۴۲	۲۸-۱ هزینه های مالی

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

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۷۹۴,۳۴۹,۰۴۸	۶,۳۴۳,۱۵۰,۹۱۲	۵,۵۲۳,۲۰۹,۴۰۵	۲۹-۱ سود سپرده های بانکی
۲,۰۱۱,۰۴۳,۲۸۸	۷۱۸,۶۱۱,۱۱۱	۶۹۷,۵۴۰,۴۲۶	سود اوراق مشارکت
۲,۶۶۲,۰۸۴,۳۷۰	۴۳۶,۵۳۶,۳۷۰	۴۵۱,۹۴۵,۵۹۰	سود سرمایه گذاری در شرکتها
(۲۸,۰۰۵,۱۳۴,۶۷۴)	(۱۴۷,۱۷۹,۲۵۶)	۸۶۰,۱۱۸,۳۰۳	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
(۹,۵۳۷,۶۵۷,۹۶۸)	۷,۳۵۱,۱۱۹,۱۳۷	۷,۵۳۲,۸۱۳,۷۲۴	

۲۹-۱ - مبلغ ۵,۵۲۳,۲۰۹,۴۰۵ ریال بابت سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانک ملت شعبه اسکان و بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی و بانک تجارت شعبه مینا مرکزی تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۲ می باشد.



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

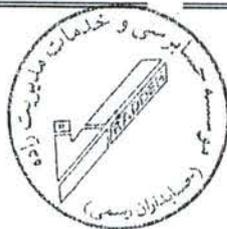
۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود عملیاتی
۴۶,۶۹۹,۲۷۰,۱۳۱	۳۸,۹۵۹,۹۶۵,۴۱۴	۷۲,۶۱۴,۰۴۱,۱۹۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نا مشهود
۵,۱۷۶,۲۸۳,۸۴۴	۲,۷۰۳,۷۴۳,۱۳۲	۲,۹۳۴,۹۳۴,۰۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۹,۱۱۶,۶۵۷,۰۷۳	۵,۸۶۰,۴۴۴,۹۳۶	۱۰,۳۱۸,۶۲۰,۴۹۶	خالص افزایش گارانتی حفظ راندمان ظرفیت تولید نیروگاه (L.D)
۵۷,۶۴۳,۴۸۰,۰۰۰	۶,۱۲۹,۷۸۲,۰۰۰	۲۹,۵۹۴,۰۹۵,۰۰۰	(افزایش) حسابهای دریافتی تجاری و جاری گروه
(۱۴۲,۹۳۶,۷۱۳,۵۶۴)	(۹۸,۱۲۷,۰۲۴,۸۵۸)	(۲۰۸,۸۸۷,۰۶۵,۲۰۹)	(افزایش) سایر حسابهای دریافتی
(۱۹,۶۹۴,۱۲۶,۵۱۸)	(۱,۵۱۵,۵۹۲,۹۵۵)	۷,۵۰۹,۱۶۰,۴۱۵	(افزایش) پیش پرداختها
(۲۵,۶۲۱,۸۶۳,۱۳۴)	(۷,۶۲۶,۲۹۳,۰۵۲)	(۳,۷۵۵,۵۴۸,۸۶۹)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۹,۴۳۱,۳۰۱)	۱۱۲,۷۵۷,۷۵۲	(۱,۲۸۳,۸۸۸,۰۵۰)	افزایش حسابهای پرداختی تجاری و جاری گروه
۲۲,۱۰۵,۵۳۴,۸۷۴	۱,۹۳۱,۷۸۱,۸۸۳	۶,۱۱۶,۳۸۷,۳۷۹	افزایش سایر حسابهای پرداختی
۸۱,۸۰۰,۳۷۲,۷۲۹	۶۵,۶۳۸,۲۳۸,۵۷۹	۷۱,۰۵۷,۸۵۰,۰۱۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۳,۱۹۱,۳۱۳,۵۰۲)	(۳,۱۹۱,۳۱۳,۵۰۲)	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۴,۵۵۲,۶۹۵,۰۰۰)	-	-	جمع
(۳,۴۴۴,۵۴۴,۳۶۸)	۱۰,۸۷۶,۴۸۹,۳۲۹	(۱۳,۷۸۱,۴۱۳,۵۸۱)	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انتقال سود سهام به حساب های فی مابین
ریال	ریال	ریال	سایر
۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	جمع
۸,۶۷۴,۳۴۸,۰۰۰	-	-	
۱۸,۷۷۷,۷۴۸,۰۰۰	۱۰,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

<u>۱۳۹۱</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۳۴۷,۳۸۹,۶۷۸,۲۴۵	۳۳۶,۳۴۸,۱۶۱,۵۳۵	۳۲-۱ اسناد تضمینی ما نزد دیگران
۳۴۷,۳۸۹,۶۷۸,۲۴۵	۳۳۶,۳۴۸,۱۶۱,۵۳۵	جمع

۱-۳۲- مبلغ مندرج در حساب فوق بابت ارائه تضمین به کارفرمایان در خصوص اخذ پیش دریافت و علی الحساب های دریافتی قراردادها می باشد .

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت بهره برداری و تعمیراتی میما (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت
 ۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	این مشمول ماده ۱۲۹ است	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته
۸۴.۵۹۰.۳۲۸.۹۴۳	۵۵.۶۲۷.۹۴۶.۲۷۰	براساس قرارداد	•	راه انباری و بهره برداری نیروگاه ها	عضو مشترک	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (میما)
۳۱.۰۵۲.۱۱۷.۶۹۲	۲.۹۴۷.۷۷۳.۶۰۴	براساس قرارداد	•	راه انباری نیروگاه ها	عضو مشترک	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای میما(توسعه ۱)
۱۳۲.۳۳۰.۴۳۴.۶۰۱	۱۰۴.۰۷۷.۴۳۳.۸۱۰	براساس قرارداد	•	بهره برداری نیروگاه ها	عضو مشترک	شرکت تولید برق عملیوه
۱۱.۵۰۷.۹۳۰.۲۹۸	۴.۵۲۳.۲۹۲.۰۱۷	براساس قرارداد		راه انباری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه میما(توسعه ۳)
۲۶.۸۳۹.۳۷۷.۰۵۱	۳۲.۷۹۸.۳۱۳.۰۵۱	براساس قرارداد		راه انباری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت تولید برق پرند میما
(۱۱.۲۶۳.۷۸۰.۳۷۸)	۶.۵۹۴.۵۵۱.۲۷۳	براساس قرارداد		تست کارایی توربین های گازی	شرکت همگروه	شرکت تولید آب و برق قسم میما
۱۵.۳۳۴.۰۰۰.۷۰۳۵۶	۲۴.۸۲۷.۱۴۷.۹۸۶	براساس قرارداد		بهره برداری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت تولید برق پره سر میما
۲.۰۳۳.۶۶۷.۶۴۸	۵.۰۷۶.۶۷۰.۳۳۳	براساس قرارداد		راه انباری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی میما(توسعه ۲)
۷۷.۲۹۶.۹۱۹.۷۹۰	۲۱.۵۶۶.۶۰۵.۶۳۳	براساس قرارداد		بهره برداری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت نیروگاه گازی فارس
۲.۲۴۹.۴۷۵.۸۴۳	۱۴.۵۴۰.۴۴۶.۷۸۲	براساس قرارداد		بهره برداری نیروگاه ها	شرکت همگروه	شرکت تولید برق گناوه

۳۴-۲- معاملات حساب اشخاص وابسته ای که طی سال، معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	این مشمول ماده ۱۲۹ است	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته
(۱.۴۳۲.۲۴۸.۳۰۸)	-	-	-	سهامات (دریافت)	شرکت همگروه	شرکت میما بین الملل
۲۵۵.۰۹۴.۳۳۱	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت پیمانندی و ساخت توربین میما(تور ۴)
۸۱.۹۸۴.۵۱۳	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت پیمانندی و ساخت زیربنای میما(پارس)
۲۶.۴۳۸.۵۲۵	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت پیمانندی و ساخت برق و کنترل میما(مکو)
(۹۱۷.۶۳۷)	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت پیمانندی و ساخت پره توربین میما (تور ۲)
۲.۱۸۰.۸۸۰.۰۵۰	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت نصب نیرو
(۲۰.۵۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت مشاوره مدیریت میما
۵۸۳.۸۵۲.۳۳۵	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت سرمایه گذاری کارکن میما
۷۵۵.۸۱۴.۰۰۰	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت انرژی توربین
۴.۷۷۷.۴۴۶.۰۷۳	-	-	-	سهامات منگروه	شرکت همگروه	شرکت نیرو پارس



شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۵- وضعیت ارزی

۱-۳۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

مبلغ
یورو
۴,۴۴۷,۴۴۱
(۹۶,۱۷۹)
۴,۳۵۱,۲۶۲

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

حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۶- مقایسه عملکرد یا بودجه

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

ارقام به میلیون ریال			شرح
انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه	
(۴۰,۹۳۷)	۳۹۷,۰۳۸	۴۳۷,۹۷۵	درآمد خدمات پیمان
۶۴,۵۴۲	(۳۰۵,۳۶۴)	(۳۶۹,۹۰۶)	بهای تمام شده خدمات
۲۳,۶۰۵	۹۱,۶۷۴	۶۸,۰۶۹	سود ناخالص
۸,۶۶۷	(۱۸,۹۴۶)	(۲۷,۶۱۳)	هزینه‌های عمومی و اداری
(۵,۱۰۷)	(۱۱۵)	۴,۹۹۲	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۲۷,۱۶۵	۷۲,۶۱۳	۴۵,۴۴۸	سود عملیاتی
(۱,۴۲۰)	(۱,۴۲۰)	-	هزینه مالی
(۲,۸۹۸)	۷,۵۳۳	۱۰,۴۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۲,۸۴۷	۷۸,۷۲۶	۵۵,۸۷۹	سود خالص قبل از کسر مالیات

