

شماره: ۱۱۱/در/گ م تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل به هیات مدیره شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۵ پیوست که توسط هیات مدیره شرکت تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای 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) به استثناء محدودیتهای مندرج در بند های ۳ و ۴، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 مشروط

۳) بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورتهای مالی، کالای در جریان ساخت پایان دوره مورد گزارش، شامل سفارشات مختلف بمبلغ ۶۰۵ میلیارد ریال اعلام گردیده، لیکن مدارک و مستندات مورد لزوم جهت برآورد هزینه‌های تکمیل سفارشات فوق بمنظور حصول اطمینان از عدم ضرورت لحاظ ذخیره کاهش ارزش بابت اقلام فوق ارائه نگردیده است. همچنین سوابق گردش موجودی مواد و کالا طبق سیستم یکپارچه (SAP) در برخی موارد با دفاتر شرکت دارای مغایراتی بوده که در این رابطه مدارک و دلایل توجیهی مغایرت مزبور جهت انجام بررسی‌های معمول حسابرس در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی مورد لزوم در ارتباط با موارد یاد شده بر صورت های مالی، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نشده است.

۴) علیرغم وجود مراودات مالی با اهمیت با شرکت گروه مپنا، شواهدی مبنی بر تهیه صورت تطبیق حساب فیما بین به منظور پیگیری مغایرتهای احتمالی حسابها بدست نیامده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی پیوست، منوط به تهیه تطبیق حساب های فیما بین و تعیین تکلیف مغایرتهای موجود (و احتمالاً ایجاد شده در نتیجه صورت تطبیق) خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند های ۳ و ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۶) بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۲ صورتهای مالی، در نتیجه اعتراض شرکت به هیات حل اختلاف مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده اعلامی توسط سازمان امور مالیاتی جهت سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و پرداخت مبلغ ۲۱ میلیارد ریال در این رابطه (طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۹۶ میلیارد ریال بابت اصل بدهی و جرایم مربوطه اعلام شده)، بدهی شرکت به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال کاهش یافته، لیکن مبلغ نهایی مورد مطالبه سازمان یاد شده مشخص نگردیده و عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نیز در خصوص موارد یاد شده تاکنون مورد بررسی آن سازمان قرار نگرفته است. تعیین پیامدهای ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی منوط به مشخص شدن نتایج پیگیریهای شرکت و اعلام نظر نهایی مسئولین سازمان امور مالیاتی خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

تاکید بر مطلب خاص

۷) بشرح یادداشتهای توضیحی ۸، ۹، ۱۰، ۱۱ و ۱۵ صورتهای مالی، حسابهای دریافتنی، پیش پرداختها، موجودیها و سایر داراییها (شامل سپرده هایی که پروژه آنها تحویل دائم و موقت شده) بترتیب مشتمل بر مبالغ ۱۴، ۲۳، ۹۴۷ و ۷۱ میلیارد ریال اقلام سنواتی و راکد می باشند. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر موارد

۸) صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ شرکت، توسط یکی از موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش صادر شده به تاریخ ۲۰ خردادماه ۱۳۹۴ نسبت به صورتهای مالی مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

۱۸ آذر ماه ۱۳۹۴

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

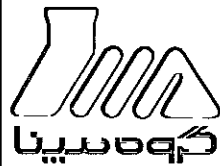
حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد حسنی

سید خضرا اله ولی زاده

(۸۳۱۲۴۴)

(۸۳۱۲۴۴)



شرکت مهندسی و ساخت
برق و کنترل مپنا
(مکو)

شماره ثبت: ۲۲۶۹۹۲

www.mapnaec.com

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۴ تقدیم میشود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۳
* یادداشتهای توضیحی:	۴
تاریخچه فعالیت	۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۴۳

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۴ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
---	عباس علی آبادی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه مپنا	محمد رضا روشنی مقدم	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا (پارس)	محمد اولیاء	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (توگا)	محمدحسین رفان	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا (پرتو)	علیرضا یزدی زاده	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

دایره هیات

گزارش

دفتر مرکزی: تهران، بلوار میرداماد، شماره ۳۱
دفتر منطقه: کرج، کیلومتر ۱۰ جاده ملارد، بلوار مپنا
شماره تلفن: ۰۲۶-۳۶۶۳۸۰
شماره فکس: ۰۲۶-۳۶۶۳۸۰
کد پستی: ۱۹۱۸۹-۵۳۶۵۱
کد پستی: ۳۱۵۸۵-۱۵۵۱
تلفن: ۰۲۱-۸۱۹۸۱۸۳۰
تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۸۵۹۹
نماینده: ۰۲۱-۲۲۹۰۸۵۹۹
نماینده: ۰۲۱-۲۲۹۰۸۵۹۹

Integrated Management System (IMS)
ISO 9001:2008
ISO 14001:2004
OHSAS 18001:2007
TUV NORD CERTIFIED

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

توزاننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			

بدهیهای جاری:

۲۳۸,۲۵۰	۶۹۱,۵۸۸	۷	بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۴۹,۶۴۴	۶۸,۹۲۲	۵	دارایی های جاری:
۱۹۳,۶۶۴	۲۶۹,۹۳۰	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۲۸۷,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰	۶	موجودی نقد
۳۲۷,۹۴۲	۲۷۳,۹۳۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۶,۶۷۹	۲۲۹,۷۸۴	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲,۴۴۳,۰۶۲	۲,۳۸۲,۳۷۴	۱۸	پیش دریافت ها	۱۴,۶۶۱	۲۶,۲۱۲	۸	طلب از شرکت های گروه و وابسته
۲,۷۸۳	۱۴۰	۱۹	ذخیره مالیات	۱۹۳,۲۰۸	۱۹۵,۳۸۱	۹	حسابهای دریافتی تجاری
۲۴۶,۶۳۰	۲۰۸,۴۲۴	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۳,۱۵۳,۲۶۶	۳,۳۱۵,۴۹۲	۱۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳,۴۵۱,۳۳۱	۳,۸۲۷,۳۴۱		جمع بدهیهای جاری	۱۰۶,۱۸۹	۱۸۰,۵۶۱	۱۱	موجودی مواد و کالا
			بدهی های غیر جاری:	۳,۹۴۰,۷۴۷	۴,۳۰۳,۳۵۲		سفارشات و پیش پرداختها
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				جمع دارایی های جاری
۴۰,۸۲۲	۵۴,۶۶۷	۲۱	جمع بدهیها	۱۱۵,۰۱۳	۱۲۷,۶۳۰	۱۲	دارایی های غیر جاری:
۳,۴۹۲,۱۵۳	۳,۸۸۲,۰۰۸		حقوق صاحبان سهام:	۱۰۱,۲۰۴	۱۱۲,۶۱۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
			سرمایه (سصد و هشتاد میلیون سهم یک هزار ریالی بانام)	۷۶,۷۹۰	۷۶,۷۹۰	۱۴	دارایی های نا مشهود
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی	۲۳۰,۰۲۹	۲۰۹,۴۰۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۳	سود انباشته	۵۲۳,۰۳۶	۵۲۶,۴۴۴		سایر دارایی ها
۵۵۳,۶۳۰	۵۲۹,۷۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی های غیر جاری
۹۷۱,۶۳۰	۹۴۷,۷۸۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۴۶۳,۷۸۳	۴,۸۲۹,۷۹۶		
۴,۴۶۳,۷۸۳	۴,۸۲۹,۷۹۶						

دارایی های جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

طلب از شرکت های گروه و وابسته

حسابهای دریافتی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری:

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نا مشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

بالداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	میان دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	میان دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات	۲۴	میلیون ریال	میلیون ریال
		۳۸۵,۱۰۸	۷۹۶,۳۸۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۵	(۳۹۳,۷۹۲)	(۵۶۵,۴۷۰)
سود (زیان) ناخالص		(۸,۶۸۴)	۲۳۰,۹۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۵۷,۹۳۵)	(۱۰۴,۰۱۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۵۳,۳۰۲	(۲۹,۵۷۵)
		(۴,۶۳۳)	(۱۳۳,۵۹۳)
سود (زیان) عملیاتی		(۱۳,۳۱۷)	۹۷,۳۲۵
هزینه های مالی	۲۸	(۲۸,۹۷۱)	(۵۹,۸۹۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۲۸,۳۲۶	۶۷,۸۹۰
		(۱۳,۹۶۲)	۷,۹۹۶
سود (زیان) قبل از مالیات		(۱۳,۹۶۲)	۱۰۵,۳۲۱
مالیات بر درآمد	۱۹	.	(۹,۰۱۰)
سود خالص		(۱۳,۹۶۲)	۹۶,۳۱۱

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص	(۱۳,۹۶۲)	(۱۷۸,۴۷۹)	۹۶,۳۱۱
سود انباشته در ابتدای سال / دوره مالی	۵۷۴,۶۵۰	۵۵۸,۸۰۵	۵۵۸,۸۰۵
خالص تعدیلات سنواتی	(۲۱,۰۲۰)	(۳۴,۴۸۸)	(۹۴,۶۴۶)
سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۵۵۳,۶۳۰	۵۲۴,۳۱۷	۴۶۴,۱۵۹
سود قابل تخصیص	۵۳۹,۶۶۸	۳۴۵,۸۲۸	۵۶۰,۴۷۰
انداخته قانونی		.	.
سود سهام مصوب	(۹,۸۸۰)	.	(۶,۸۴۰)
	(۹,۸۸۰)	.	(۶,۸۴۰)
سود انباشته در پایان سال / دوره مالی	۵۲۹,۷۸۸	۳۴۵,۸۲۸	۵۵۳,۶۳۰

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره جاری و خالص تعدیلات سنواتی میباشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



یادداشت	میان دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	میان دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالتهای عملیاتی:

خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۷,۲۸۱	۷۱,۴۷۳	۱۳۰,۲۹۵
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	۰	۰	۴۵۴
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۸,۹۷۱)	(۱۷,۰۸۷)	(۵۷,۸۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۵۹۰)	۱۵,۸۹۹	۱۱,۸۵۰
مالیات بر درآمد	(۳,۶۴۳)	(۲,۹۹۶)	(۱۹,۵۳۰)

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۸,۰۹۱)	(۱۵,۸۴۶)	(۴۳,۹۱۳)
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	(۳۵,۰۰۰)
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	(۱۱,۴۳۷)	۰
وجه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود	(۱۲,۷۱۶)	(۱۰,۲۷۵)	(۳۸,۳۶۳)
وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیهای	۰	(۴,۳۹۷)	۰
وجه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۱۴۲	۷۲۹	۲۱۴
وجه حاصل از کاهش سرمایه گذاری بلند مدت	۰	۰	۵۸,۵۸۰
وجه حاصل از کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	۴۰,۰۰۰	۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری	(۳۰,۶۶۵)	(۱,۷۲۵)	(۵۸,۴۸۳)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی	۵۵,۴۸۴	۸۱,۶۵۱	۶۴,۱۳۳

فعالتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی	۱۵۴,۵۰۰	۱۹۹,۲۵۹	۵۰۱,۹۲۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۹۰,۷۰۶)	(۳۱۶,۶۳۷)	(۵۷۹,۵۳۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی	(۳۶,۲۰۶)	(۱۱۷,۳۷۸)	(۷۷,۶۱۲)
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد	۱۹,۲۷۸	(۳۵,۷۲۶)	(۱۳,۴۷۹)
مانده وجه نقد در آغاز دوره/ سال	۴۹,۶۴۴	۶۳,۱۲۳	۶۳,۱۲۳
مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال	۶۸,۹۲۲	۲۷,۳۹۷	۴۹,۶۴۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۲۶۹۹۲ مورخ ۱۳۸۳/۵/۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت، جزء واحد های تجاری فرعی شرکت‌های گروه مینا (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران؛ پلوار میرداماد و کارخانه در کیلومتر ۶ جاده ملارد استان البرز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

انتقال تکنولوژی، ایجاد و بهره برداری از کارخانه جهت:

طراحی و ساخت تجهیزات سیستم کنترل و ابزار دقیق انواع توربین های نیروگاهی.

طراحی و ساخت سیستم های کنترل و ابزار دقیق انواع نیروگاهها اعم از گازی، بخاری و سیکل ترکیبی و همچنین صنایع نفت، گاز، پتروشیمی، راه آهن و سایر صنایع مرتبط.

طراحی و ساخت انواع سیستم های تحریک، راه اندازی، حفاظت و کنترل ژنراتورهای نیروگاهی.

طراحی و ساخت انواع سیستم های برقی و حفاظتی نیروگاهها شامل کلیه تابلوهای فشار ضعیف و فشار متوسط مربوطه.

واردات مواد اولیه، قطعات و اجزاء نیم ساخته و لوازم مورد نیاز و ماشین آلات به منظور تولید، تعمیر و نگهداشت.

فروش محصولات تولید شده در داخل و صدور به خارج از کشور.

مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی و سرمایه گذاری در سایر موسسات به منظور پیشبرد موضوع شرکت.

انجام کلیه فعالیت‌های پیمانکاری و مشاوره ای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.

مبادرت به هرگونه فعالیت مالی و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم، با انجام موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

بموجب پروانه بهره برداری شماره ۳۶۱۵۶ مورخ ۱۳۸۶/۵/۱۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است ظرفیت سالانه شرکت ۳۰ دستگاه سیستم کنترل نیروگاهی می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان:

دوره منتهی به	دوره منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
نفر	نفر
۲	۲
۴۴۴	۴۶۲
۴۴۶	۴۶۴
۶۰	۶۴
۵۰۶	۵۲۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت‌های خدماتی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. صورت‌های مالی از تراز استخراجی از دفاتر در مقطع ۱۳۹۴/۶/۳۱ با اعمال پاره ای تعدیلات مرتبط با صورت های مالی میان دوره ای بصورت خارج از دفاتر تهیه شده است.

۳- عدم تهیه صورت‌های مالی تلفیقی:

شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت دیگری می باشد و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورت‌های مالی صرفا صورت‌های مالی جداگانه میباشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودیهای مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود.



بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
موجودی مواد و قطعات تولیدی	میانگین موزون
موجودی مواد و قطعات یدکی	میانگین موزون
موجودی مواد و لوازم مصرفی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت :

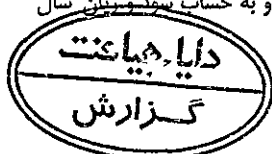
سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری های جاری :	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال مالی منظور می گردد.



۴-۳-۱- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات اصلاحیه ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارایی	روش و نرخ استهلاک سالانه	
	نزولی	مستقیم
ساختمانها	۷٪، ۱۰٪	-
لوازم و اثاثه اداری	-	۳ و ۱۰ ساله
تاسیسات	۱۲٪	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵٪، ۱۰٪	۸ و ۲۵ ساله
ابزار آلات و قالبها	-	۴ ساله
وسایل نقلیه	۲۵٪	-

۴-۳-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آنها برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. دارائی ثابت مشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته درحساب‌ها انعکاس می‌یابد.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل یا ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۴-۵- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت میشود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	براساس تعداد محصول تولید شده	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

شرکت بمنظور جبران هزینه‌های ناشی از گارانتی محصولات فروش رفته و در اجرای مصوبه هیات مدیره، که به تبعیت از سیاستهای کلی شرکت مینا انجام می‌گردد اقدام به تامین ذخیره گارانتی، جهت محصولات و واحدهای فروش رفته تحویل موقت نشده معادل ۵٪ مبلغ فروش و برای محصولات تحویل موقت شده معادل ۳٪ مبلغ فروش درحسابها گردیده است.

۴-۸- تسعیر ارز

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



شرکت مهندسی وساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها	۶۷,۶۵۱	۴۸,۸۴۵
موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها	۱,۲۷۱	۷۹۹
	۶۸,۹۲۲	۴۹,۶۴۴

۵-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکهای - ریالی	۵۵,۰۹۵	۳۶,۷۱۴
موجودی نزد بانکهای - ارزی	۱۲,۵۵۶	۱۲,۱۳۱
	۶۷,۶۵۱	۴۸,۸۴۵

۵-۱-۱- مانده موجودی نزد بانکهای ریالی بشرح ذیل می باشد :

نام بانک	نام شعبه	عنوان حساب	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک تجارت	شعبه فردیس - جاری		۲۴,۷۹۵	۱۳,۹۰۹
بانک ملت	شعبه فردیس - پس انداز		۲۲,۷۸۰	۱۹,۷۳۳
بانک مهر اقتصاد	شعبه شهدای فردیس - پس انداز		۴,۲۷۱	۲,۵۳۹
بانک ملی	شعبه تعمیرات توانیر - پشتیبان		۳,۲۱۶	۳۱
بانک مسکن	شعبه فردیس - جاری		۲۹	۴۹۷
بانک سامان	شعبه افریقا - پس انداز		۳	۳
بانک کشاورزی	شعبه توحید کرج - پس انداز		۱	۱
			۵۵,۰۹۵	۳۶,۷۱۴

۵-۱-۱-۱- مبلغ ۳,۵۲۰ میلیون ریال از موجودی بانک مهر اقتصاد بابت سپرده دریافت تسهیلات جهت کارکنان مسدود می باشد. این مبلغ بتدریج و با اتمام و تسویه تسهیلات همکاران آزاد شده و قابل برداشت می باشد.

۵-۱-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۲۶۸۰۸۳/۰۱ یورو؛ ۸۱۱۷۸/۸۱ فرانک و ۱۸۳۰ دلار بوده که بر اساس رویه یادداشت ۸-۴ صورتهای مالی تسعیر و در حسابها انمکاس یافته است.



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل سپرده بانکی با سررسید یکساله بوده و شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	سپرده نزد بانک تجارت
۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	سپرده نزد بانک ملت
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک مسکن
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سپرده نزد بانک مهر اقتصاد
۲۸۷,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰	جمع

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- طلب و بدهی از شرکتهای گروه مینا شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	طلب	مانده بدهی	مانده طلب	جمع بدهی ها	
بدهی					گروه مینا
(۲۰۲,۵۶۳)	(۷۶,۵۹۰)	(۶۷۶,۱۷۰)	.	(۱,۰۶۷,۳۷۷)	۳۹۱,۱۰۶
(۱۴۰,۷۷)	۲۷,۳۹۳	.	۱۳,۱۹۳	(۱۴,۱۸۷)	۲۷,۳۹۹
(۲۰,۰۰۵)	۲۳,۳۵۴	.	۲۱,۷۹۸	(۲,۱۱۵)	۲۳,۹۱۳
(۷,۶۳۱)	۲۳,۰۵۷	.	۱۵,۹۶۷	(۷,۷۰۷)	۲۳,۶۷۴
(۴,۷۹۸)	۲,۴۹۸	(۱,۳۱۷)	.	(۴,۸۹۶)	۲,۵۷۹
(۲۴۲)	۴۰۲	.	۱۶۱	(۲۴۲)	۴۰۳
.	(۱۳۰)	(۱۳۰)	.	(۱۳۰)	شرکت مهندسی و ساخت بهره توریس مینا (بر تو)
(۹۴۱)	۲۶,۰۲۱	.	۳۲,۳۹۱	(۱,۰۶۳)	۳۲,۳۵۴
(۱,۸۹۱۳)	.	(۳,۱۴۴)	.	(۲,۱۴۳)	شرکت مهندسی و ساخت توریس مینا (تو ک)
(۳۵)	۲,۹۴۱	.	۵,۱۸۸	(۳۵)	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)
.	۲۱۷	.	۵۴۹	.	۵,۲۲۳
۵۹۴	.	(۱۱,۲۲۶)	.	(۱۱,۲۲۶)	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
.	۵,۶۹۱	.	۵,۶۹۱	.	۵,۶۹۱
(۵۶)	۶	(۵۰)	.	(۵۶)	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان
.	۱۵۴	.	۱۵۴	.	۱۵۴
(۷۱)	۷۸,۰۶۰	.	۱۰۴,۸۵۵	(۷۱)	شرکت مهندسی مشاور موزیکو ایران
.	۱۲,۴۵۸	.	۱۲,۴۵۸	.	۱۲,۴۵۵
(۴,۵۱۷)	۹,۲۰۷	.	۱۶,۲۵۳	(۱,۲۶۷)	شرکت مهندسی و ساخت لوکوموتیو مینا
(۱۵)	.	(۲۵۱)	.	(۲۵۱)	تک ساز تابلو بشل
.	.	(۳۰۰)	.	(۳۰۰)	شرکت نصب نیرو
.	۹۴۰	.	۹۴۰	.	شرکت مشاوره مدیریت مینا
(۲۳۸,۶۷۹)	۲۳۸,۶۷۹	(۲۳۸,۶۷۹)	۲۳۸,۶۷۹	(۲۳۸,۶۷۹)	شرکت توسعه و فن آوری برق و کنترل مینا

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۱ طلب و بدهی از شرکت گروه مینا بشرح زیر است:

تجدید ارائه شده	میان دوره منتهی به	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب در ابتدای سال / دوره
۱۷۷,۵۴۴	(۳۷۴,۶۴۳)	مانده بدهی در ابتدای سال / دوره
(۲,۳۲۲,۱۹۴)	(۱۹۶,۰۹۴)	خالص بدهی در ابتدای سال / دوره
(۲,۱۴۴,۶۵۱)	(۵۷۰,۷۳۷)	فروش محصولات خدمات و نظارت
۵۶۷,۱۷۱	۳۲۸,۷۶۰	سود سهام پرداختنی و پاداش هیأت مدیره
(۷,۳۸۰)	(۹,۸۸۰)	خرید مواد و قطعات
(۳۷۳,۷۱۴)	(۲۸۸,۹۸۷)	دریافت وجه
(۵۷۴,۹۵۷)	(۴۱۷,۴۴۲)	سایر
۱,۹۶۲,۷۹۴	(۵۱,۸۳۴)	مانده طلب در پایان سال / دوره
(۳۷۴,۶۴۳)	۵۰,۶۸۶	مانده بدهی در پایان سال / دوره
(۱۹۶,۰۹۴)	(۱,۰۶۰,۸۰۵)	

۷-۱-۲ طلب و بدهی از شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا) بشرح زیر است:

تجدید ارائه شده	میان دوره منتهی به	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده مطالبات در ابتدای سال / دوره
۲۶,۹۴۴	۲۶,۰۲۱	مانده بدهی در ابتدای سال / دوره
(۸۸۸)	(۹۴۱)	خالص مطالبات در ابتدای سال / دوره
۲۶,۰۵۶	۲۵,۰۸۰	فروش قطعات و تجهیزات
۱۴,۲۱۸	۶,۸۵۲	سایر
(۱۵,۱۹۴)	۴۵۸	مانده طلب در پایان سال / دوره
۲۶,۰۲۱	۳۳,۴۵۴	مانده بدهی در پایان سال / دوره
(۹۴۱)	(۱,۰۶۳)	



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۷ طلب و بدهی از شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس) بشرح زیر است:

تجدید ارائه شده	میان دوره منتهی به
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۱	۰
(۲,۰۳۱)	(۱,۸۹۳)
(۱,۰۷۰)	(۱,۸۹۳)
(۵۶,۰۴۸)	(۲۱۳,۷۲۵)
۵۵,۲۲۵	۲۱۳,۴۷۵
۰	۰
(۱,۸۹۳)	(۲,۱۴۴)

مانده مطالبات در ابتدای سال / دوره

مانده بدهی در ابتدای سال / دوره

خالص بدهی در ابتدای سال / دوره

خرید مواد و قطعات

سایر

مانده طلب در پایان سال / دوره

مانده بدهی در پایان سال / دوره

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتنی تجاری

مبلغ مندرج در سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
خالص	جمع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۵۱	۱۶,۴۷۵	۸-۱
۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	زیمنس
۱,۷۱۶	۱,۷۱۶	شرکت مدیریت تولید برق اهواز
۱,۲۹۰	۱,۳۳۹	شرکت مدیریت تولید برق اصفهان
۲,۸۲۶	۱,۱۴۸	RBE INDIA
۰	۳۶۹	شرکت پالایش گاز ایلام
۰	۳۱۶	مدیریت تولید برق سیستان و بلوچستان
۰	۲۷۴	مدیریت تولید برق جنوب فارس
۱,۳۳۲	۲,۱۳۰	آرمان نیروی سبلان
۱۴,۶۶۱	۲۶,۲۱۲	سایر

۸-۱- مانده طلب شرکت از شرکتهای زیمنس و RBE INDIA بترتیب به مبالغ ۴۲۶۸۱۶.۹۱ و ۳۴۶۸۰.۴ یورو بوده که بر اساس رویه یادداشت ۸-۴

صورتهای مالی تسعیر گردیده است. مانده مذکور بابت فروش محصولات میباشد.

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابها و اسناد دریافتی:

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

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۷,۰۴۱	۱۶۹,۴۸۴	۹-۱	سپرده های دریافتی
۱۱,۸۴۰	۸,۲۴۸	۹-۲	حصه جاری وام کارکنان
۴,۱۸۱	۴,۴۸۲		جاری کارکنان
۲,۴۰۷	۲,۰۰۰	۹-۳	علی الحساب تدارکاتی
۷,۷۴۰	۱۱,۱۶۷		سایر
۱۹۳,۲۰۸	۱۹۵,۳۸۱		

۹-۱- سپرده های دریافتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکتهای گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۴,۳۱۳	۱۲۴,۳۱۳		گروه مینا-حسن انجام کار
۱۹,۹۷۶	۲۱,۵۳۳		گروه مینا-سپرده بیمه قراردادهای
۴,۹۰۵	۴,۹۰۵		مهندسی وساخت توربین مینا(توگا)-حسن انجام کار
۶۹۰	۶۹۰		مهندسی وساخت ژنراتور مینا(پارس)-حسن انجام کار
۲۷۸	۲۷۸		سایر-سپرده بیمه قراردادهای
۲۲۲	۲۲۲		سایر-حسن انجام کار
۱۵۰,۳۸۳	۱۵۱,۹۴۰		
			شرکتهای غیر گروه:
۱۵,۸۷۳	۱۶,۴۷۱		زیمنس-حسن انجام تعهدات
۷۸۵	۱,۰۷۳		سپرده تضمین ضمانتنامه
۱۶,۶۵۸	۱۷,۵۴۴		
۱۶۷,۰۴۱	۱۶۹,۴۸۴		

۹-۲- حصه جاری و بلند مدت وام های کارکنان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۴۷	۱۹,۱۷۷	وام مسکن
۷,۶۰۶	۶,۳۹۱	وام عادی
۹۶۴	۹۷۶	وام ازدواج
۸۵۹	۴۴۱	وام توسعه تعاون
۲۲۲	۳۰۲	وام سهام سرمایه گذاری مینا
۴۲	۳۹	وام سهام مینا
۳۱,۵۴۹	۲۷,۲۲۶	
(۱۹,۷۰۹)	(۱۸,۹۷۸)	کسر می شود حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۵)
۱۱,۸۴۰	۸,۲۴۸	

۹-۳- مبلغ مذکور بابت چکهای صادره در وجه گمرکات کشور و مربوط به حقوق ورودی محموله های وارداتی می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۵۸,۶۸۱	۲,۵۷۷,۹۰۲	۲,۵۷۷,۹۰۲
۶۴۴,۶۰۸	(۶,۵۶۲)	۶۱۲,۵۲۷
۱۳۸,۱۲۷	(۲,۹۶۳)	۱۳۲,۶۳۴
۱,۳۵۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶
۲۲۴	۴۵۸	۴۵۸
۳,۱۴۳,۰۹۶	۳,۳۱۵,۴۹۲	۳,۳۲۵,۰۱۷
۱۰,۲۷۰	-	-
۳,۱۵۳,۳۶۶	۳,۳۱۵,۴۹۲	۳,۳۲۵,۰۱۷

جمع موجودی مواد و کالا بدون احتساب ذخیره کاهش ارزش

۱۰-۱- موجودیهای مواد و کالای شرکت در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان و سیل تا سقف ۳,۴۹۴,۲۱۰ میلیون ریال بطور شناور دارای پوشش بیمه ای بوده است.

۱۰-۲- کالای در جریان ساخت بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۶,۱۱۷	۴۶۰,۶۱۲	کار در جریان ساخت تولیدی
۱۰۵,۰۵۳	۱۵۱,۹۱۵	کار در جریان ساخت مهندسی
۶۵۱,۱۷۰	۶۱۲,۵۲۷	بهای تمام شده
(۶,۵۶۲)	(۶,۵۶۲)	ذخیره کاهش ارزش
۶۴۴,۶۰۸	۶۰۵,۹۶۵	خالص

۱۰-۳- با توجه به اینکه نوع تولیدات شرکت اصلی بر اساس سفارش کار تعیین شده توسط خریدار (شرکت مینا) می باشد و از سوی دیگر، هر یک از سفارشات ارائه شده به شرکت دارای مشخصات مختص به خود است، لذا قبل از شروع به تولید انبوه آن مستلزم انجام فعالیت های مهندسی و طراحی مربوطه می باشد که در این ارتباط کلیه هزینه های انجام شده به عنوان هزینه خدمات مهندسی به حساب کار در جریان مهندسی سفارش خاتمه و سفارش به مرحله تولید برسد، هزینه ها متناسب با تولید محصولات سرشکن می گردد. بنا به مراتب فوق مبلغ ۱۵۱,۹۱۵ میلیون ریال در پایان شش ماهه منتهی به ۹۴/۶/۳۱ تحت عنوان کار در جریان مهندسی بابت هزینه های مهندسی منظور می گردد، که متعاقب اینکه فرآیند طراحی و پروژه های گاز و بخار و که تولید آن در دوره مالی بعد، انجام و هزینه های فوق به بهای تمام شده محصول سرشکن می گردد.

شرکت مهندسی وساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها :

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
سفارشات:				
۱۱-۱	۵۱,۲۳۲	۶,۰۷۵	سفارشات خرید خارجی (مواد اولیه)	
۱۱-۲	۴,۰۹۶	۹۲۶	سفارشات داخلی	
	۵۵,۳۲۸	۷,۰۰۱	جمع سفارشات	
پیش پرداخت ها :				
۱۱-۳	۱۲۱,۳۹۴	۹۴,۳۹۴	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	
۱۱-۴	۳,۸۳۹	۴,۷۹۴	پیش پرداخت های هزینه ای	
	۱۲۵,۲۳۳	۹۹,۱۸۸	جمع پیش پرداخت ها	
	۱۸۰,۵۶۱	۱۰۶,۱۸۹	سفارشات و پیش پرداخت ها	

۱۱-۱- سفارشات خرید خارجی به تفکیک تامین کنندگان کالا از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۵,۱۵۷	شرکت Harting
۱,۰۲۵	۵,۲۰۳	شرکت Exciss Gmbh
۰	۳,۵۱۹	شرکت Saft
۰	۳,۳۲۲	شرکت Eaa
۲,۴۸۹	۲,۰۹۱	شرکت Win Win Circuit
۶۲۲	۱,۵۸۸	شرکت Siemens AG
۱,۹۳۹	۳۵۱	سایر
۶,۰۷۵	۵۱,۲۳۲	

۱-۱-۱- مانده سفارش خرید خارجی از طریق مینا مربوط به سفارشات می باشد که مبالغ مربوطه توسط مینا بین الملل به نمایندگی از شرکت مینا پرداخت نموده لیکن محموله ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی تحویل شرکت نگردیده اند.



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲- سفارشات خرید داخلی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۷۷۳	شرکت تامین تابلو
۱۹۰	۴۸	شرکت تکساز تابلو بشل
۰	۲۹	شرکت تالیران
۷۳۶	۲۴۶	سایر
۹۲۶	۴,۰۹۶	

۱-۱-۳- پیش پرداخت های خرید مواد اولیه به تفکیک تامین کنندگان مواد شامل موارد ذیل است:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکتهای گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۲	۹,۱۰۲		ساخت تجهیزات سپاهان
۳,۴۱۴	۳,۳۴۰		تکساز تابلو بشل
۳۶	۳۶		سایر
۳,۸۸۲	۱۲,۴۷۸		
			شرکتهای غیر گروه :
۱۹,۰۸۱	۲۳,۸۰۲		شرکت کابل کاویان
۱۷,۱۷۶	۱۶,۹۱۲		شرکت مینا بین الملل
۶,۷۸۸	۱۶,۲۳۴		شرکت کابل کرمان
۳,۸۶۷	۸,۲۴۶		شرکت تامین تابلو اشتهاورد
۴,۹۱۸	۷,۲۲۴		شرکت الکترو کویر
۱,۵۶۶	۲,۸۴۰		شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۲,۳۷۲	۲,۳۷۲		شرکت پترو گاز خاور میانه
۰	۲,۳۳۳		شرکت کامپوزیت آسیا
۳,۳۱۹	۲,۲۴۶		شرکت تالیران
۰	۲,۱۶۰		شرکت کیان ایساتیس پارس
۱,۹۱۵	۲,۱۳۰		شرکت ست نیک
۸,۷۶۹	۱,۸۷۸		شرکت سیمکو
۴,۱۰۶	۱,۸۷۰		شرکت یک افزار
۰	۱,۸۲۲		توسعه منابع انرژی توان
۰	۱,۴۲۲		پنج تاش
۰	۱,۳۱۸		تولید ملزومات برق
۰	۱,۲۹۰		صنعت گستران آروین
۰	۱,۲۴۸		تولید منابع تغذیه الکترونیک
۰	۱,۱۶۷		پوشش نیرو منور گستر
۰	۱,۱۴۱		ژیتال
۱,۳۲۲	۱,۱۳۹		شرکت نیرو ترانس
۸۸۸	۸۸۸		شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران
۸۷۸	۸۷۸		شرکت پارس صنعت پرند
۸۵۸	۸۵۸		شرکت کابل البرز
۷۶۹	۷۶۹		شرکت کاوش جوش تهران
۷۶۸	۲۷۷		شرکت پارس جلفا
۱۱,۳۵۱	۴,۴۲۲		سایر
۹۰,۵۱۲	۱۰۸,۹۱۶		
۹۴,۳۹۴	۱۲۱,۳۹۴		



شرکت مهندسی وساخت برق وکنترل مینا(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱۱- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت هزینه ها به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	SUMY FRUNZE NPO پیش پرداخت برنامه های آموزشی
۳۳۴	۳۳۴	آزمایشگاه های صنایع برق
۳۰۰	۳۰۰	انجمن اتوماسیون صنعتی - هزینه محل استقرار انجمن
۰	۲۹۶	پتسا صنعت
۲۲۸	۲۲۸	خدمات مدیریت سیماتین - هزینه های برگزاری همایش
۲,۵۱۸	۱,۲۶۷	سایر
۴,۷۹۴	۳,۸۳۹	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- داریی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۶/۲۹	مانده در پایان دوره	کاهش طی دوره مالی	افزایش طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تقل و انتقالات	کاهش طی دوره مالی	افزایش طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	یافته
۱۷,۱۸۱	۱۷,۱۸۱	*	*	*	*	۱۷,۱۸۱	*	*	*	۱۷,۱۸۱	۱۲-۳
۲۰,۰۵۱	۲۵,۷۱۴	۲۱,۸۶۷	(۳۹)	۱,۳۷۸	۲۰,۵۱۸	۲۷,۵۸۱	*	(۳۸)	۶۰	۲۷,۵۸۰	۱۲-۳
۱۵,۵۶۹	۱۴,۸۰۱	۱۷,۰۷۰	(۱)	۱,۱۵۲	۱۵,۹۱۳	۳۱,۸۷۱	۲۸۹	(۲)	۱	۳۱,۳۸۲	۱۲-۴
۱۶,۲۹۳	۱۶,۳۲۳	۲۸,۹۱۳	(۲۰۸)	۲,۳۲۳	۲۶,۸۰۰	۲۵,۲۳۶	۲,۳۲۳	(۲۷۹)	*	۲۳,۱۹۳	۱۲-۵
۱,۱۵۵	۱,۰۷۶	۲,۳۰۵	(۸)	۲۰۶	۲,۰۰۸	۵,۱۲۳	۲۷	(۱۴)	۱۲۶	۵,۱۶۳	ابزار و تجهیزات کارگاهی
۲۷۸	۲۱۱	۱,۳۲۷	(۱)	۶۶	۱,۲۸۲	۱,۸۵۸	*	(۲)	*	۱,۸۵۰	وسایل نقلیه
۷۷,۸۲۸	۷۵,۴۵۷	۷۳,۶۰۳	(۳۸)	۵,۱۲۹	۶۸,۶۲۱	۱۲۹,۱۵۹	۲,۷۲۹	(۳۵)	۲۰۶	۱۴۶,۴۵۰	
۷۸,۴۸۷	۴۴,۵۴۱					۴۴,۵۴۱	*	*	۱۶,۰۵۵	۲۸,۴۸۷	۱۲-۷
۸,۶۳۸	۷,۶۳۳					۷,۶۳۳	(۲,۷۲۹)	(۱۲۸)	۱,۸۲۹	۸,۶۳۸	۱۲-۸
۱۱۵,۰۱۳	۱۱۲,۶۴۰	۷۳,۶۰۳	(۳۸)	۵,۱۲۹	۶۸,۶۲۱	۲۰۱,۲۲۳	*	(۳۹۳)	۱۸,۰۱۱	۱۸۳,۶۴۵	جمع

۶-۱۲- تمامی داراییهای ثابت اعم از ساختمان ها، اثاثه و منصوبات، ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه در مقابل خطرات احتمالی تا سقف ۶۰۰۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار هستند.

۲۰-۱۹- زمین شرکت: به مساحت ۵۳۱۱۳ متر مربع براساس مجایه نامه مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۰ از شرکت توکا در سال ۱۳۸۷ خریداری شده است و اقدامات حقوقی جهت انتقال اسناد مالکیت بنام شرکت مکو در جریان است.

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- **اضافات ساختمان و تاسیسات طی دوره مالی بشرح ذیل است:**

مبلغ
میلیون ریال
۵۰
۱۰
۶۰

دستگاه تصفیه هوا

تابلو برق انبار تولید

۱۲-۴- **اضافات ماشین آلات و تجهیزات طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل است:**

مبلغ
میلیون ریال
۳۸۹
۱
۳۹۰

کانکس

سایر

۱۲-۵- **اضافات اثاثه و منصوبات طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل است:**

مبلغ
میلیون ریال
۱,۶۰۷
۷۱۵
۲,۳۲۲

تجهیزات رایانه ای

اثاثه و منصوبات کارخانه

۱۲-۶- **کاهش دارائی ثابت طی دوره مذکور به بهای دفتری ۹۷ میلیون ریال برکنار شده که زیان حاصل از برکناری معادل مبلغ مزبور در حسابها شناسائی شده است .**

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۷- دارایی در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
محصول جدید	۱۰,۵۴۹	۱۰,۷۳۱	۱۳۹۴	۷۰	۷۱	احداث خط تولید SMT
افزایش فضای اداری	۱۷,۹۳۸	۳۳,۸۱۰	۱۳۹۷	۱	۱	احداث ساختمان مهندسی
	۲۸,۴۸۷	۴۴,۵۴۱				

۱۲-۸- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۱۷	۵۱۷	شرکت فرینه فناور- بابت تجهیزات MAPCS
	۳,۳۶۴	۳,۳۶۴	پایا سازان میهن
	۱۵۰۶	۱۵۰۶	سازه های آب فعال
	۸۷۷	۸۷۷	شرکت مهندسی کارا سهند-بابت دیزل ژنراتور
	۵۰۲	۵۰۲	اتاق تمیز صبا
	-	۱۳۸	پنما عمران نیرو
	۱,۹۳۳	۲۲۹	سایر
	۸,۶۹۸	۷,۶۳۲	



۱۳- دارائیهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل دارائی های ثابت نامشهود شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دانش فنی در جریان تکمیل	۱۳-۱	۹۷,۶۷۱
حق الامتیازها	۱۳-۳	۱,۳۰۲
دانش فنی سیستم کنترل و الکتریک	۱۳-۴	۷۶۸
نرم افزارها	۱۳-۲	۱,۴۶۳
	۱۱۲,۶۱۵	۱۰۱,۲۰۴

۱۳-۱- دانش فنی در جریان تکمیل شامل اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دانش فنی سیستم کنترل و اتوماسیون صنعتی	۱۳-۱-۱	۹۷,۵۹۵
سایر	۷۶	۷۶
	۱۱۰,۳۲۱	۹۷,۶۷۱

۱-۱۳-۱- شرکت بمنظور ساخت سیستم کنترل و اتوماسیون صنعتی اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت فرینه فناور جهت خرید لیسانس و انتقال دانش فنی سیستم کنترل و اتوماسیون صنعتی نموده است. کل مبلغ قرارداد ۸.۹ میلیون یورو بوده که در این ارتباط مبلغ ۲۳۲۷۸۳ یورو پرداخت و مابقی در تعهد شرکت است. این محصول که با نام MAPCS نامگذاری شده جایگزین DCS شرکتهای خارجی بوده و پس از تولید در داخل محصول اصلی قرار گرفته و شرکت را از واردات مشابه خارجی خودکفا میکند. بهای تمام شده آن نیز جایگزین بهای تمام شده خرید های خارجی می گردد.

۲-۱۳-۲- کاهش در نرم افزار ها بابت استهلاک نرم افزار SAP می باشد. افزایش در آن بابت خرید نرم افزارهای MAPCS میباشد.

۳-۱۳-۳- حق الامتیازها عیناً منقول از سنوات قبل بشرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵۷۷	حق الامتیاز برق
۴۳۶	حق الامتیاز آب
۲۰۰	حق الامتیاز گاز
۹۰	حق الامتیاز تلفن
۱,۳۰۲	

۴-۱۳-۴- دانش فنی بر اساس رویه یادداشت ۵-۴ اهم رویه های حسابداری صورتهای مالی مستهلاک می شود.

گردش این حساب بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۱۲۷	۹۸,۱۰۸	بهای تمام شده دانش فنی
(۹۷,۵۳۰)	(۹۷,۳۴۰)	کسر میشود: استهلاک انباشته
۵۹۷	۷۶۸	

۱۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت:

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سر فصل سرمایه گذاری های بلند مدت شامل ارقام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۷۶,۷۹۰	۷۶,۷۹۰
	۷۶,۷۹۰	۷۶,۷۹۰

۱۴-۱- صورت ریز سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی عیناً منقول از سنوات قبل شرح ذیل است:

نام شرکت	تعداد سهام	سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت تکساز تابلو پشل	۲۸,۶۴۰,۰۰۰	۹۲٪	۲۸,۶۴۰	۴۴,۲۲۰	۰	۴۴,۲۲۰	۴۴,۲۲۰
شرکت سرمایه گذاری کارکان مینا	۳۰,۲۸۷,۸۹۶	۲٪	۳۰,۲۸۸	۳۲,۵۷۰	۰	۳۲,۵۷۰	۳۲,۵۷۰
شرکت توسعه و فن آوری برق و کنترل مینا (مکو تک)	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۱٪	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	(۱,۷۸۵)	۰	۰
احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی - توسعه دو	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا - توسعه سه	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهندسی واحدهای نیروگاههای انرژیهای پاک	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مواد کاران	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۷۸,۵۷۵	(۱,۷۸۵)	۷۶,۷۹۰	۷۶,۷۹۰

۱۴-۱-۱ شرکت توسعه و فن آوری برق و کنترل مینا در سال ۱۳۸۹ تاسیس گردید. موضوع فعالیت شرکت مذکور توسعه فن آوری طراحی و ساخت تجهیزات سیستم و کنترل ابزار دقیق انواع نیروگاه می باشد. ۵۱ درصد سهام شرکت مذکور متعلق به شرکت مهندسی وساخت برق و کنترل مینا میباشد. براساس صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مزبور ! آن شرکت در دوره جاری فاقد فعالیت عملیاتی میباشد.

۱۴-۱-۲ شرکت مکو در خرداد ماه سال ۹۲ اقدام به خرید ۷۰ درصد از سهام شرکت تکساز تابلو پشل نموده است. موضوع فعالیت شرکت مذکور در خصوص تولید تابلو میباشد. در طی سال ۹۳ شرکت اقدام به خرید ۲۲ درصد دیگر از سهام شرکت تکساز تابلو پشل نمود و همزمان نسبت به افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و تجدید ارزیابی بخشی از دارائی ها (زمین شرکت تکساز تابلو پشل) اقدام کرد.

۱۴-۱-۳ با توجه به اینکه بر اساس صورتجلسات مجامع عمومی شرکتهای توسعه یک، توسعه دو، توسعه سه، انرژی پاک، شرکت مواد کاران، شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا) و شرکت پره توربین مینا (پرتو) میتوان هیئت مدیره انتخاب شده است، لذا رعایت مفاد ماده ۱۰۷ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت سهام وثیقه به این شرکت تخصیص داده شده است.

۱۵- سایر دارایی‌ها:

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
۱۷۵,۳۰۶	۱۷۵,۳۰۶		حصه بلند مدت سپرده ها
۱۹,۷۰۹	۱۸,۹۷۸	۹-۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		سپرده رهن زائرسرای مشهد
۲۵,۰۱۴	۵,۱۲۵		سایر
۲۳۰,۰۲۹	۲۰۹,۴۰۹		

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- حسابه‌های پرداختی تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
۵۴,۰۱۵	۸۶,۶۹۶	۸۶,۶۹۶	.	۸۶,۶۹۶	۵۴,۰۱۵	شرکتهای داخلی
۱۳۹,۶۴۹	۱۸۳,۲۳۴	.	۱۸۳,۲۳۴	۱۸۳,۲۳۴	۱۳۹,۶۴۹	شرکتهای خارجی
۱۹۳,۶۶۴	۲۶۹,۹۳۰	۸۶,۶۹۶	۱۸۳,۲۳۴	۲۶۹,۹۳۰	۱۹۳,۶۶۴	

۱۶-۱ پرداختی‌های تجاری به شرکت‌های داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۰۵	۲۴,۶۰۲			شرکت کابل کاویان - خرید سیم و کابل
۱۱,۲۹۱	۱۲,۱۱۲			شرکت الکترو کویر - خرید تابلو برق
۸۸۰۸	۱۲,۰۸۴			شرکت تامین تابلو اشتهاارد - خرید تابلو
۷۳۱	۱۱,۶۳۹			شرکت کابل کرمان - خرید سیم و کابل
۱,۴۷۴	۶,۴۲۴			شرکت سیمکو - خرید سیم و کابل
۶۶۵	۱,۹۸۳			شرکت تولید ملزومات برق - خرید تجهیزات
۱,۷۷۹	۱,۲۳۱			شرکت کنترل قدرت اکسیر - خرید خدمات رفع دیفکت
.	۱,۰۳۵			پیمانکاری رشیدی - خرید خدمات رفع دیفکت
.	۱,۰۱۴			شرکت قشم ولتاژ - حمل و ترخیص تجهیزات
.	۹۸۵			شرکت پیشگام انرژی پویا پارسیان - خرید تجهیزات
.	۹۲۹			شرکت بازرگانی ایران ترانسفو - خرید ترانسفورماتور
۲,۱۰۶	۷۵۴			شرکت تالیران - خرید سینی کابل
۲,۱۱۷	۶۱۷			شرکت صنعت گستران آروین - خرید سینی و نردبان کابل
۲,۴۵۵	۵۲۵			شرکت سیم و کابل یزد - خرید سیم و کابل
۵۲۴	۵۲۴			شرکت الکترو میلاد سپهر - خرید خدمات
۳۷۷	۳۹۷			شرکت تابش تابلو - خرید تابلو
۳۶۳	۳۶۳			شرکت صنایع برق سامان دلتا - خرید خدمات رفع دیفکت
۴۰۷	۲۵۷			شرکت شگرد الکترونیک - خرید خدمات رفع دیفکت
۱,۳۳۲	۲۳۲			شرکت نیرو ترانس - خرید ترانس
۸,۷۹۲	۸,۹۶۸			سایر
۵۴,۰۱۵	۸۶,۶۹۶			

۱۶-۲ مانده بدهی به شرکتهای خارجی معادل ۴۰۲۵۹۴۲/۳۴ یورو، ۱۲۰۵۷۲۷/۸۱ درهم امارات، ۸۴۷۴/۵۸ دلار و ۴۴۹۴۹۰/۸۱ فرانک بابت خرید مواد اولیه بوده که بر اساس رویه یادداشت ۸-۴ صورت‌های مالی تسعیر و در حساب‌ها انعکاس یافته است.

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی:

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

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
شرکتهای گروه ۱:			
تکساز تابلو پشل-سپرده حسن انجام کار	۱,۹۸۲	۱,۵۱۳	میلیون ریال
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)-سپرده حسن انجام کار	۳۱۳	۳۱۳	
مهندسی مشاور مونتکو ایران-سپرده بیمه پیمانکاری	۴۲	۴۲	
سایر-سپرده حسن انجام کار	۱۲۳	۱۱۰	
سایر-سپرده بیمه پیمانکاری	۴۲	۲۶	
	۲,۵۲۲	۲,۰۰۴	
شرکتهای غیر گروه ۱:			
۱۷-۱ ذخیره هزینه های موق	۱۱۶,۵۶۰	۱۶۴,۳۰۴	
ذخایر هزینه کارکنان	۲۸,۹۴۹	۳۱,۸۶۴	
۱۷-۲ اسنادپرداختی غیرتجاری	۲۶,۵۴۸	۵,۲۵۲	
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۱۸,۲۶۱	۱۴,۸۱۶	
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده	۱۵,۲۲۰	۶۵,۰۹۷	
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی	۶,۴۸۶	۵,۸۲۰	
سپرده بیمه پیمانکاران	۵,۵۶۶	۴,۶۹۴	
سپرده شرکت در مناقصه	۱,۴۴۰	۱,۱۳۵	
جاری کارکنان	۱,۱۹۰	۲,۰۴۲	
سایر اشخاص	۳۱,۱۹۲	۱۹,۹۱۲	
	۲۷۱,۴۱۳	۳۲۵,۹۲۸	
	۲۷۳,۹۲۵	۳۲۷,۹۴۲	

۱۷-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده:

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
هزینه گارانتی محصولات فروش رفته	۱۱۶,۱۷۸	۱۵۹,۲۶۶
سایر	۳۸۲	۵,۰۳۸
	۱۱۶,۵۶۰	۱۶۴,۳۰۴

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
هزینه گارانتی محصولات فروش رفته	۱۵۹,۲۶۶	۱۵۹,۲۶۶
انجام مخارج از محل ذخیره	(۱۱۰)	(۶۰,۰۴۳)
برگشت ذخیره استفاده نشده		
مانده پایانی دوره	۱۱۶,۱۷۸	۱۵۹,۲۶۶
مانده ابتدای سال		

۱۷-۱-۱

به منظور جبران ریسک و مخاطرات ناشی از ساخت و تحویل تجهیزات نیروگاهی به شرکت مینا (کارفرما) و بر اساس مصوبه ۱۳۹۱/۰۲/۱۲ هیئت مدیره شرکت، معادل ۳ درصد از بهای فروش تجهیزات تحویل موقت شده و ۵ درصد بهای فروش تجهیزات تحویل موقت نشده به عنوان ذخیره گارانتی درحسابها منظور می گردد. که متعاقب تحویل دائم تجهیزات و اخذ گواهی FAC از کارفرما، ذخیره مذکور تبدیل می گردد.

۱۷-۲- مانده اسناد پرداختی بابت ۳ فقره چک صادره به سررسید لغایت ۹۴/۹/۲۷ بابت حسابرسی تامین اجتماعی تا سال ۱۳۸۸ و مبلغ ۲۵ میلیارد ریال چک صادره از حساب جاریهای ملت و تجارت و ملی در وجه اشخاص میباشد.



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- پیش دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از قلام ذیل تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکتهای گروه :
۲,۳۸۲,۴۰۲	۲,۱۶۱,۰۵۱	گروه مینا
۵۶,۰۴۸	۲۱۳,۷۲۵	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (سهامی خاص)
۱۳۸	۱۳۸	سایر
۲,۴۳۸,۵۸۸	۲,۳۷۴,۹۱۴	
		شرکتهای غیر گروه :
۲,۱۰۷	۶,۰۳۲	شرکت خطوط لوله و مخابرات ایران
۱,۸۱۳	۱,۸۱۳	شرکت مدیریت تولید برق اهواز-رامین
۳۴۲	۳۴۲	شرکت پالایش نفت لاوان
۲۱۲	۲۲۳	سایر
۴,۴۷۴	۸,۴۱۰	
۲,۴۴۳,۰۶۲	۲,۳۸۳,۳۲۴	

شرکت سهامتی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مالیات بر درآمد

۱۹-۱- بقیه مالیاتی شرکت بابت مالیات بر عملکرد تا قبل از سال ۹۱ تسویه شده است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد برای سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ در سال مالی جاری مورد رسیدگی قرار گرفته که نسبت به آنها برگ قطعی صادر و پرداخت و تسویه شده است.

۱۹-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی ذخیره در حسابها منظور گردیده است. عملکرد سال مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

با توجه به توضیحات فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	ریال	مالیات (میلیون ریال)				درآمد		سود (زیان)	مالی سال
		میان دوره ذخیره	میان دوره ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
برگ قطعی صادر شده است		-	-	۶,۸۲۸	۶,۸۲۸	۶,۸۲۸	۰	۲۷,۳۸۱	۱۳۹۱
برگ قطعی صادر شده است		-	-	۱۰,۱۱۸	۱۰,۱۱۸	۱۰,۱۱۸	۱۶,۸۲۸	۷۱,۰۵۵	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۹,۰۱۰	۵,۳۶۸	۲,۶۴۳	۰	-	-	۲۶,۰۴۱	۱۰۵,۲۳۱	۱۳۹۳
		۰	۰	۰	-	-	۰	(۱۳,۹۶۲)	میان دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
	۹,۰۱۰	۵,۳۶۸							میان دوره ذخیره
	(۵,۲۳۷)	(۵,۲۳۷)							کسر می شود پیش پرداخت مالیاتی
	۲,۷۸۳	۱۴۰							



شرکت مهندسی وساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد:
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۸۰۱	۵۶,۲۵۱	بانک تجارت
۱۶۲,۸۸۷	۱۶۲,۲۹۸	بانک ملت
۲۶۴,۶۸۸	۲۱۸,۵۴۹	
(۲۰,۰۵۸)	(۱۰,۱۲۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۲۴۴,۶۳۰	۲۰۸,۴۲۴	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۸۰۱	۵۶,۲۵۱	۲۱٪
۶۶,۲۶۹	۶,۰۳۱	۲۵.۵٪
.	۱۵۶,۲۶۶	۲۳.۵٪
۹۶,۶۱۸	.	۲۶.۵٪
۲۶۴,۶۸۸	۲۱۸,۵۴۹	

ج - به تفکیک وثائق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۸۸۷	۱۶۲,۲۹۸	قرارداد لازم الاجرا
۱۰۱,۸۰۱	۵۶,۲۵۱	در قبال سپرده بلند مدت
۲۶۴,۶۸۸	۲۱۸,۵۴۹	

د- به تفکیک سر رسید:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۶۸۸	۲۱۸,۵۴۹	جاری
.	.	بلند مدت
۲۶۴,۶۸۸	۲۱۸,۵۴۹	

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی گروه در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

ردیف تسهیلات	نوع تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	مبلغ تسهیلات	تاریخ سررسید تسهیلات	تعداد اقساط	دوره بازپرداخت تسهیلات (ماه)	نرخ سود تسهیلات	مبلغ تسهیلات استفاده شده	تاریخ تسهیلات	تاریخ تسهیلات	تاریخ تسهیلات
ردیف تسهیلات	نوع تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	مبلغ تسهیلات	تاریخ سررسید تسهیلات	تعداد اقساط	دوره بازپرداخت تسهیلات (ماه)	نرخ سود تسهیلات	مبلغ تسهیلات استفاده شده	تاریخ تسهیلات	تاریخ تسهیلات	تاریخ تسهیلات
۱	بانک تجارت	مشارکت مندی	۹۳۵۰۰۰۸	۱۳/۱۱/۱۵	۱۲	۱۲	۱۳/۱۲/۱۵	۵,۳۳۳	۱۳/۱۱/۱۵	۱۳/۱۱/۱۵	۱۳/۱۱/۱۵
۲	بانک تجارت	مشارکت مندی	۹۳۵۰۰۰۶۸	۱۳/۰۸/۱۴	۱۲	۱۲	۱۳/۰۷/۱۴	۴,۷۲۸	۱۳/۰۸/۱۴	۱۳/۰۸/۱۴	۱۳/۰۸/۱۴
۳	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۷۹۲۲۶/۵۵	۱۳/۱۱/۰۸	۲	۲	۱۳/۰۲/۰۸	۹,۳۵۴	۱۳/۱۱/۰۸	۱۳/۱۱/۰۸	۱۳/۱۱/۰۸
۴	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۸۷۶۷۸۵/۸۸	۱۳/۱۱/۱۹	۲	۲	۱۳/۰۲/۱۹	۸,۲۵۳	۱۳/۱۱/۱۹	۱۳/۱۱/۱۹	۱۳/۱۱/۱۹
۵	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۲۱۸۷۱۵۸/۵۴	۱۳/۱۲/۱۷	۲	۲	۱۳/۰۲/۱۷	۷,۱۵۳	۱۳/۱۲/۱۷	۱۳/۱۲/۱۷	۱۳/۱۲/۱۷
۶	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۲۱۸۷۶۸۲/۶۳	۱۳/۱۲/۱۷	۲	۲	۱۳/۰۲/۱۷	۶,۶۰۲	۱۳/۱۲/۱۷	۱۳/۱۲/۱۷	۱۳/۱۲/۱۷
۷	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۴۹۵۳۳/۵۳	۱۳/۰۷/۱۸	۲	۲	۱۳/۱۲/۱۸	۱۳,۱۶۰	۱۳/۰۷/۱۸	۱۳/۰۷/۱۸	۱۳/۰۷/۱۸
۸	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۵۷۱۱۳۲/۸۳	۱۳/۱۰/۰۳	۲	۲	۱۳/۰۱/۰۳	۶,۰۳۱	۱۳/۱۰/۰۳	۱۳/۱۰/۰۳	۱۳/۱۰/۰۳
۹	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۵۶۶۴۱/۳۳	۱۳/۱۰/۰۳	۲	۲	۱۳/۰۱/۰۳	۶,۰۳۱	۱۳/۱۰/۰۳	۱۳/۱۰/۰۳	۱۳/۱۰/۰۳
۱۰	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۷۹۵۴۴۷/۷۷	۱۳/۱۱/۰۸	۲	۲	۱۳/۰۲/۰۸	۵,۵۰۲	۱۳/۱۱/۰۸	۱۳/۱۱/۰۸	۱۳/۱۱/۰۸
۱۱	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۲۱۸۷۴۲۵/۴۵	۱۳/۱۲/۱۷	۲	۲	۱۳/۰۲/۱۷	۵,۵۰۲	۱۳/۱۲/۱۷	۱۳/۱۲/۱۷	۱۳/۱۲/۱۷
۱۲	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۸۷۷۲۳۱/۱۳	۱۳/۱۱/۱۹	۲	۲	۱۳/۰۲/۱۹	۴,۸۴۲	۱۳/۱۱/۱۹	۱۳/۱۱/۱۹	۱۳/۱۱/۱۹
۱۳	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۶۶۶۸۷/۸۴	۱۳/۰۸/۱۷	۲	۲	۱۳/۱۱/۱۷	۹,۲۱۲	۱۳/۰۸/۱۷	۱۳/۰۸/۱۷	۱۳/۰۸/۱۷
۱۴	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۶۶۱۴۴/۰۲	۱۳/۰۸/۱۷	۲	۲	۱۳/۱۱/۱۷	۹,۱۷۶	۱۳/۰۸/۱۷	۱۳/۰۸/۱۷	۱۳/۰۸/۱۷
۱۵	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۶۶۷۲۶۴/۱۸	۱۳/۰۸/۱۷	۲	۲	۱۳/۱۱/۱۷	۸,۴۰۳	۱۳/۰۸/۱۷	۱۳/۰۸/۱۷	۱۳/۰۸/۱۷
۱۶	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۲۲۴۵۸۸۶/۶۷	۱۳/۱۲/۲۴	۲	۲	۱۳/۰۲/۲۴	۱,۱۰۰	۱۳/۱۲/۲۴	۱۳/۱۲/۲۴	۱۳/۱۲/۲۴
۱۷	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۱۵۳۳۱۸۷/۲۴	۱۳/۰۷/۲۴	۲	۲	۱۳/۱۲/۲۴	۲,۱۹۳	۱۳/۰۷/۲۴	۱۳/۰۷/۲۴	۱۳/۰۷/۲۴
۱۸	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۲۲۲/۲۳	۱۳/۰۷/۰۶	۲	۲	۱۳/۰۲/۰۶	۶,۰۳۱	۱۳/۰۷/۰۶	۱۳/۰۷/۰۶	۱۳/۰۷/۰۶
۱۹	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۴۲۸۱۳۴/۲۴	۱۳/۰۲/۱۵	۲	۲	۱۳/۰۷/۱۵	۲,۷۲۲	۱۳/۰۲/۱۵	۱۳/۰۲/۱۵	۱۳/۰۲/۱۵
۲۰	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۴۴۷۵۷۲/۵۰	۱۳/۰۲/۱۵	۲	۲	۱۳/۰۷/۱۵	۳,۲۶۷	۱۳/۰۲/۱۵	۱۳/۰۲/۱۵	۱۳/۰۲/۱۵
۲۱	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۴۴۶۲۸۸/۵۶	۱۳/۰۲/۱۴	۲	۲	۱۳/۰۷/۱۴	۴,۰۸۴	۱۳/۰۲/۱۴	۱۳/۰۲/۱۴	۱۳/۰۲/۱۴
۲۲	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۴۴۴۳۲۵/۰۱	۱۳/۰۲/۱۴	۲	۲	۱۳/۰۷/۱۴	۳,۲۵۶	۱۳/۰۲/۱۴	۱۳/۰۲/۱۴	۱۳/۰۲/۱۴
۲۳	بانک ملت	مشارکت مندی	۹۳۴۴۵۵۹۱/۶۵	۱۳/۰۲/۱۴	۲	۲	۱۳/۰۷/۱۴	۴,۰۸۴	۱۳/۰۲/۱۴	۱۳/۰۲/۱۴	۱۳/۰۲/۱۴



میان دورہ منتهی بہ ۳۱ شہریور ماہ ۱۳۹۴

خالص ہدی

مانده در پایان سال / دوره

۲۲- سرمایه

مشمول بر ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۶/۳۱		
ارزش اسمی به میلیون ریال	درصد	تعداد سهم	ارزش اسمی به میلیون ریال	درصد	تعداد سهم
۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۹,۹۹۹,۹۹۶	۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۹,۹۹۹,۹۹۶
.	.	۱	.	.	۱
.	.	۱	.	.	۱
.	.	۱	.	.	۱
.	.	۱	.	.	۱
۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه مینا

شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)

شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)

آقای عباس علی آبادی

شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)

۲۳- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و فصل ۴ و ماده ۷ اساسنامه معادل ۵ درصد از سود قابل تقسیم سنوات قبل به

حساب اندوخته منظم شده و بموجب مفاد قانونی یاد شده تا زمان رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال اندوخته فوق الذکر

الزامی بوده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات :

درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات در دوره مالی منتهی به ششماهه اول سال ۱۳۹۴ بشرح ذیل تفکیک می شود:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰,۶۹۷	۵۹,۸۳۱	۶۳۹,۷۹۷
۶,۸۵۲	۱۵,۳۹۶	۱۴,۲۱۸
۵,۱۷۱	۳,۶۰۳	۱۲۰,۱۳۷
۴۱۲	۱,۹۰۲	۲,۳۳۵
۳۳۷	۳۹۷	۱,۰۵۲
۸۵۸	۱۷۵	۱,۶۹۲
۲,۰۹۴	۰	۰
۱۱۲	۱۵۰	۳۷۱
۲۷۶,۶۳۳	۸۱,۴۶۵	۷۸۹,۶۰۴
۷,۷۸۵	۸۰۲	۳,۵۲۳
۳۳۸	۰	۰
۱۲۴	۰	۰
۲۰۸	۲۱	۳,۲۶۲
۸,۴۷۵	۸۲۲	۶,۷۸۴
۲۸۵,۱۰۸	۸۲,۲۸۸	۷۹۶,۲۸۸

شرکت‌های غیر گروهی :

زمینس
مدیریت تولید برق سیستان و بلوچستان
آرمان نیروی سبلان
سایر

۱- ۲۴- فروش تجهیزات گاز و بخار شرکت به شرکت گروه مینا در چارچوب قراردادهای بلند مدت فی مابین می باشد. براساس مفاد قراردادهای مزبور ۷۵٪ از بهای قرارداد به صورت ارزی و ۲۵٪ از بهای قرارداد به صورت ریالی بوده است. در چارچوب قرارداد فی مابین بخش ارزی قرارداد از طریق اعتبار اسنادی که توسط کارفرماهای اصلی (دولتی و بخش خصوصی) گشایش یافته و جهت تامین مواد اولیه به شرکت گروه مینا منتقل شده، در اختیار شرکت مکو قرار گرفته است. لازم به توضیح است با توجه به افزایش در بهای تولید محصول ساخته شده ناشی از افزایش در سطح عمومی قیمتها و جلوگیری از بروز زیان؛ شرکت اقدام به انجام مکاتبه با شرکت گروه مینا نموده که بر این اساس الحاقیه ۹۲/۱۱/۱۹ مورخ جهت تعدیل در بخش ارزی و ریالی قرارداد تبادل گردیده و درخصوص بخش ریالی قرارداد مینای محاسبه یورو معادل ۳۴,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

۲- ۲۴- فروش به تفکیک محصولات و ارائه خدمات بشرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۱,۴۰۲	۲۸,۲۰۶	۵۲۲,۲۶۹
۲۹,۱۸۳	۲۶,۸۲۱	۱۲۹,۶۹۵
۱۴,۵۲۳	۷,۲۶۱	۱۴۴,۲۲۳
۲۸۵,۱۰۸	۸۲,۲۸۸	۷۹۶,۲۸۸

فروش محصولات
خدمات نظارت و آموزش
فروش قطعات

۳- ۲۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده مربوط :

شرح محصولات	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
پروژه های تحقیق و توسعه	۱,۴۴۰	(۴,۹۴۹)	(۳,۵۰۹)	(۲۴۳,۶۸٪)	۲۰,۰۰٪
توربو کمپرسور و تست پنج	۶۶,۲۰۷	(۵۲,۷۸۶)	۱۳,۴۲۱	۲۰,۳۷٪	۵۹,۶۶٪
دیسچینگ	۳۱,۹۳۷	(۵۶,۰۱۲)	(۲۴,۰۷۵)	(۷۵,۳۹٪)	(۱۵,۵۷٪)
سیستم های گاز	۱۴۰,۷۷۶	(۱۱۷,۲۶۰)	۲۳,۵۱۷	۱۶,۷۰٪	(۲,۷۳٪)
سیستم های بخار	۱۱۳,۱۳۳	(۱۳۹,۹۵۹)	(۲۶,۸۲۶)	(۲۳,۷۱٪)	۲۹,۱۷٪
قطعات یدکی	۱۴,۶۱۳	(۱۰,۳۰۷)	۴,۳۰۶	۲۹,۴۷٪	۷۴,۷۸٪
نصب و راه اندازی و سوبرایزری	۱۷,۰۰۳	(۱۲,۵۱۹)	۴,۴۸۴	۲۶,۳۷٪	۵۰,۴۵٪
	۲۸۵,۱۰۸	(۳۹۳,۷۹۳)	(۱۰۸,۶۸۴)		



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مبنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۸۳,۴۸۵	۱۴۷,۴۷۴	۵۲۹,۰۹۰
بهای قطعات فروش رفته و سایر خدمات	۱۰,۳۰۷	۴۲,۳۹۴	۳۶,۳۸۰
	۳۹۳,۷۹۲	۱۸۹,۸۶۷	۵۶۵,۴۷۰

۲۵-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
مواد مستقیم	۱۴۰,۲۳۹	۶۱,۱۴۶	۲۱۸,۰۵۴
دستمزد مستقیم	۱۷,۰۹۱	۱۳,۹۷۴	۲۷,۵۵۴
سربار تولید	۱۷۹,۰۵۶	۱۲۹,۳۸۷	۳۴۰,۳۹۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۰	(۴,۵۸۸)	(۱۴,۱۱۳)
جمع هزینه های تولید	۳۳۶,۳۸۶	۱۹۹,۹۲۰	۵۷۱,۷۸۶
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال / دوره	۶۵۱,۱۷۱	۵۵۶,۸۳۶	۵۵۶,۸۳۶
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال / دوره	(۶۱۲,۵۲۷)	(۶۳۵,۷۲۳)	(۶۵۱,۱۷۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده آماده فروش	۳۷۵,۰۳۰	۱۲۱,۰۳۳	۴۷۷,۴۵۱
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال / دوره	۱۴۱,۰۸۹	۱۹۲,۷۲۹	۱۹۲,۷۲۹
موجودی کالای ساخته شده پایان سال / دوره	(۱۳۲,۶۳۴)	(۱۶۶,۲۸۸)	(۱۴۱,۰۸۹)
بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته	۳۸۳,۴۸۵	۱۴۷,۴۷۴	۵۲۹,۰۹۰

۲۵-۱-۱- بهای تمام شده مواد مصرفی در تولید بشرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال / دوره	۲,۳۵۸,۶۸۱	۲,۱۴۵,۶۰۹	۲,۱۴۵,۶۰۹
اضافه می شوند: خرید طی سال / دوره	۳۵۹,۴۶۰	۲۱۰,۸۳۹	۴۳۱,۱۲۶
موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف	۲,۷۱۸,۱۴۱	۲,۳۵۶,۴۴۸	۲,۵۷۶,۷۳۶
موجودی مواد اولیه در پایان سال / دوره	(۲,۵۷۷,۹۰۲)	(۲,۲۹۵,۳۰۲)	(۲,۳۵۸,۶۸۱)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده در تولید	۱۴۰,۲۳۹	۶۱,۱۴۶	۲۱۸,۰۵۴

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱-۲۵- خرید مواد و کالا به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است :

نام تامین کننده	نوع کالای خریداری شده	۱۳۹۴/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
شرکت مینا بین الملل	خرید تجهیزات الکتریکی	۲۲۳,۴۸۳	۳۴۰,۸۳۴
شرکت الکتروکویر	تابلوهای LMDCS	۱۷,۵۹۱	۸,۸۹۵
شرکت سیمکو	خرید کابل	۱۷,۵۲۸	۶۵۶
شرکت کابل کاویان	خرید انواع کابل	۱۵,۹۷۴	۱۰,۱۴۷
شرکت HASSAN ELEKTRONIK	خرید تجهیزات الکتریکی	۱۴,۱۳۳	۰
شرکت SIEMENS AG	خرید تجهیزات الکتریکی	۹,۸۹۳	۰
شرکت نکساز تابلو بشل	خرید تابلوهای برق	۶,۷۳۳	۱۲,۰۵۵
شرکت EXCISS GMBH	خرید تجهیزات الکتریکی	۶,۳۱۴	۶,۶۵۲
شرکت کابل کرمان	خرید انواع کابل	۲,۸۲۹	۳,۱۴۱
شرکت QASR AL SAHRA	خرید تجهیزات الکتریکی	۲,۵۴۸	۱,۷۴۲
شرکت EASY WORLD	خرید تجهیزات الکتریکی	۷۹۹	۴,۴۶۸
شرکت کیان ایساتیس پارس	خرید پنل	۹۴۰	۹۹۶
ملزومات برق	تابلو	۷۵	۱,۳۹۶
شرکت تامین تابلو اشتهارد	خرید تجهیزات الکتریکی	۱۰	۸,۶۱۶
سایر		۴۰,۶۱۱	۳۱,۵۲۹
		<u>۳۵۹,۴۶۰</u>	<u>۴۳۱,۱۲۶</u>

۱-۱-۲-۲۵- بر اساس قراردادهای منعقد شده فی ما بین شرکت مینا و کارفرمایان ذیربط، خرید تجهیزات و مواد اولیه الزاما از محل اعتبارات اسنادی گشایش یافته توسط کارفرمایان صورت می پذیرد که در این ارتباط شرکت اقدام به خرید مواد اولیه و تجهیزات مورد نیاز از شرکت مینا بین الملل به عنوان واسطه مالی مینا نموده است. خرید تجهیزات و مواد اولیه براساس صورتحسابهای فروشندگان اصلی و با احتساب ۴ یا ۸ درصد کارمزد خرید پرداختی به شرکت مینا بین الملل می باشد.

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱-۲۵- هزینه سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۸۹۶	۸۲,۷۸۱	۱۱۹,۰۴۳	حقوق و دستمزد مهندسی و سایر مراکز سرباری
۶۴,۰۸۵	۱۵,۳۵۱	۲۵,۴۸۲	سهم از مراکز پشتیبانی
۱۴,۷۱۵	۱۶,۹۱۸	۱۶,۸۸۴	ماموریت
۵,۵۱۱	۲,۵۰۲	۲,۵۸۰	استهلاک
۵,۵۶۴	.	۱,۳۶۷	مواد و ملزومات مصرفی
۸,۶۱۴	.	.	خدمات قراردادی
۳۲,۹۰۴	۱۱,۸۳۵	۱۳,۷۰۰	سایر هزینه ها
۳۴۰,۲۹۰	۱۲۹,۳۸۷	۱۷۹,۰۵۶	

۳-۱-۲۵- هزینه های جذب نشده در تولید با توجه به زمانسنجی صورت گرفته و نسبت به بخش ثابت هزینه های سربار محاسبه و اعمال گردیده است.

۲-۲۵- ظرفیت تولید شرکت طبق پروانه بهره برداری صادره توسط وزارت صنایع تعداد ۳۰ دستگاه مونتاژ تجهیزات نیروگاهی بوده که با توجه به قرارداد جدید متعقد با خریداران محصولات شرکت اقدامات درخصوص زمان سنجی انجام تولیدات صورت گرفته که با قطعی شدن آن اقدامات قانونی جهت اصلاح پروانه بهره برداری صورت خواهد پذیرفت.

جدول ظرفیت تولید طبق پروانه بهره برداری					
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		
ظرفیت واقعی	ظرفیت عملی تولید	تولید طبق پروانه	ظرفیت واقعی	ظرفیت عملی تولید	تولید طبق پروانه
دستگاه ۱۵	دستگاه ۱۵	دستگاه ۱۵	دستگاه ۱۵	دستگاه ۱۵	دستگاه ۱۵

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۳۴۴	۱۴,۲۶۶	۲۵,۴۵۷	۲۶-۱ حقوق و دستمزد
۲۵,۹۱۱	۱,۹۱۰	۱۷,۰۶۵	۲۶-۲ هزینه گارانتی محصولات فروش رفته سال جاری
۴,۲۲۷	۱,۸۵۲	۹۱۱	هزینه خدمات پس از فروش
۱,۷۲۱	۸۶۴	۹۰۷	هزینه استهلاک
۱,۹۸۹	۱	۵۰۳	هزینه مصارف و ملزومات اداری
۱۱۸	۷۴	۲۸	کارمزد بانکی
۲۶,۷۰۷	۵,۵۶۵	۱۳,۰۶۳	سایر
۱۰۴,۰۱۸	۲۴,۵۳۲	۵۷,۹۳۵	

افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال جاری ناشی از افزایش بر اساس مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش سالیانه حقوق کارکنان بر اساس دستورالعمل ابلاغی گروه مینا می باشد.

۲۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۱۸	۷,۷۶۵	۱۱,۲۹۵	حقوق و دستمزد
۱۰,۸۹۶	۱,۱۷۲	۶,۵۸۴	مزایای نقدی
۴,۰۲۲	۱,۸۴۹	۲,۸۰۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۳۳	۱,۰۱۱	۱,۷۴۹	مزایای غیرنقدی
۳,۱۲۱	۱,۳۳۰	۱,۷۳۲	بازنشستگی و سنوات خدمت و مرخصی
۳,۲۱۴	۷۹۲	۷۸۷	ماموریت
۷۳۹	۳۴۷	۵۰۷	سایر
۴۳,۳۴۴	۱۴,۲۶۶	۲۵,۴۵۷	

۲۶-۲- هزینه گارانتی جهت محصولات و واحدهای فروش رفته تحویل موقت نشده معادل ۵٪ مبلغ فروش محصولات (به استثناء درآمد حاصل از نظارت و فروش قطعه) محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت مهندسی وساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۴۱۷)	(۱۸,۹۶۴)	(۸,۱۴۹)	سود و زیان تسعیر ارز
۶۳	.	۵۸,۰۲۳	برگشت از ذخیره گارانتی
۳,۸۷۷	۹۳۳	.	سود و زیان فروش ضایعات
(۱۴,۱۱۳)	(۴,۵۸۸)	.	هزینه های جذب نشده در تولید
(۹,۵۲۵)	(۴۲,۴۸۴)	.	ذخیره کاهش ارزش موجودی
۵۴۰	۲,۸۷۶	۳,۴۲۸	سایر
(۲۹,۵۷۵)	(۶۲,۲۲۶)	۵۳,۳۰۲	

۲۸- هزینه های مالی :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۸۹۴	۱۷,۰۸۷	۲۸,۹۷۱	سود تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۲۸۰	۳۲,۹۸۶	۲۷,۳۸۱	سود سپرده بانکی (یادداشت ۶)
۴۵۴	.	.	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۷۰	.	(۱۰۳)	سود و زیان ناشی از فروش و اسقاط دارائی ها
(۱,۹۱۴)	(۴۱)	۱,۰۴۹	سایر
۶۷,۸۹۰	۳۲,۹۴۵	۲۸,۳۲۶	

۲۰- تعدیلات سنواتی

میان دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۱ و ۱۳۹۰، ۱۳۸۹، ۱۳۸۸	(۲۸۸۴۰)	مالیات ارزش افزوده سال
۱۳۹۱	(۵۲،۹۸۳)	مالیات حقوق ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱
۱۳۹۲ و ۱۳۹۱، ۱۳۹۰، ۱۳۸۷، ۱۳۸۴	(۱۲،۴۶۴)	مالیات عملکرد سال
۱۳۹۲ و ۱۳۹۱، ۱۳۹۰	(۳۵۹)	مالیات تکلیفی سال
(۲۱،۰۲۰)	(۹۴،۶۲۶)	

۲۰-۱- ارائه مجدد صورت‌های مالی :

بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ؛ برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده شرکت اصلی در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

عنوان	میانده طبق صورت‌های مالی	تعدیلات	اصلاحات طبق بندی	میانده تجدید ارائه شده
	۱۳۹۳	بدهکار میلیون ریال	بستانکار میلیون ریال	۱۳۹۳
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۰۴،۹۱۸			۳۳۷،۹۴۲
تعدیلات سنواتی (سود انباشته ابتدای سال)	۷۳،۶۲۶	۲۱،۰۲۰		۹۴،۶۴۶
طلب از شرکتهای گروه و وابسته	۲۹۰،۹۴۴		۱۵۴،۲۶۵	۱۳۶،۶۷۹
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۴۲،۸۲۵		۱۵۰،۳۸۳	۱۹۳،۲۰۸
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰۲،۳۰۷		۳،۸۸۲	۱۰۶،۴۲۵
بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۲،۶۷۸،۸۴۱		۲،۴۴۰،۵۹۱	۲۲۸،۲۵۰
پیش دریافتها	۳،۴۷۵		۲،۴۲۸،۵۸۷	۲،۴۴۲،۰۶۲
		۲۱،۰۲۰	۲،۵۹۴،۸۵۶	۲،۵۹۴،۸۵۶

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

سال ۱۳۹۳	میان دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	میان دوره منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۳۲۵	(۱۹۴,۳۲۷)	(۱۳۳,۳۱۷)
۱۴,۱۴۹	۶,۸۳۴	۶,۵۳۴
۱۳,۸۴۹	۱۱,۱۵۸	۱۳,۸۴۵
(۱۰۴,۵۸۴)	(۱۲,۰۴۴)	(۱۶۲,۱۲۶)
(۶۳,۰۳۲)	(۱,۵۰۱)	(۷۴,۳۷۲)
۸,۶۳۷	(۱۹۹,۶۴۹)	۱۰۶,۸۲۹
	۰	۲۰,۶۲۰
۲,۶۲۰,۵۴۵	۴۶۱,۳۳۰	۴۶۵,۷۱۷
(۲,۴۳۷,۴۷۶)	(۲۷۸)	(۵۹,۷۳۹)
(۱,۸۴۴)	(۴۱)	۱,۰۴۹
۱۳۰,۲۹۵	۷۱,۴۷۳	۹۱,۳۸۲

۳۲- تعهدات و بدهی احتمالی

۳۲-۱ شرکت فاقد تعهدات تضمینی ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

۳۲-۲ مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته که بر اساس برگ قطعی مالیاتی ابلاغ شده به شرکت؛ مبلغ ۳۹,۷۸۶ میلیون ریال بعنوان اصل مالیات و مبلغ ۵۶,۴۰۱ میلیون ریال بعنوان جریمه مورد مطالبه قرار گرفته که ضمن پرداخت مبلغ ۲۱۰,۳۰۰ میلیون ریال، مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و طبق آخرین برگ صورت وضعیت دریافتی از اداره امور مالیاتی، مبلغ مالیات و جرائم غیر مختومه مبلغ ۳۳,۱۶۳ میلیون ریال اعلام گردیده است. ضمن اینکه پرونده مزبور کماکان در هیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح است. مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است، علاوه بر این مالیات تکلیفی سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است که بنا به مراتب فوق شرکت اصلی از بابت موارد مطرح شده دارای بدهی احتمالی می باشد.

۳۲-۳ پرونده بیمه قراردادهای شرکت از سال ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲ مورد رسیدگی مقامات سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است و از این بابت نیز شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد.

۳۲-۴ تعهدات سرمایه ای شرکت عمدتاً بابت خرید دانش فنی (بشرح یادداشت ۱۳) به مبلغ ۶,۵۷۲,۲۱۷ یورو برآورد می گردد.

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم افشاء در اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۴- معاملات با اشخاص و شرکتهای وابسته

الف - معاملات عمده مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بشرح ذیل است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ماده ۱۲۹	تایید می باشد؟	تجلیون ریال	تجلیون ریال	ماده طلب از (بدهی به) / مانده طلب از (بدهی به)	سال ۱۳۹۳
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	فروش تجهیزات و خدمات نظارت	بله		۳۲۸,۷۶۰		(۲,۸۲۵,۷۸۷)	(۲,۶۲۶,۶۹۶)
		خرید مواد و قطعات	بله		(۲۸۸,۹۸۷)			
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توکا)	عضو هیات مدیره	فروش تجهیزات	بله		۶۸۵۲		۳۷,۲۹۸	۲۹,۹۸۸
شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا توسعه یک MC	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات	بله		۱۵۲		۲۱,۷۹۸	۲۱,۳۳۹
		فروش خدمات	بله		۲۵۷			
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا-توسعه دو	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات	بله		۳۹۶		۱۵,۹۶۷	۱۵,۲۲۶
		فروش خدمات	بله		۱۷			
شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا توسعه سه	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات	بله		۷۳		(۱,۳۱۵)	(۱,۲۹۸)
شرکت بهره برداری و خدمات فنی مشتریان مینا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات	بله		۵,۹۲۸		۲۳۰,۱۸۴	۲۲۴,۱۴۳
		درآمد از محل آموزش	بله		(۷۵۲)			
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا-پارس	عضو هیات مدیره	خرید قطعات	بله		(۲۱۲,۷۲۵)		(۲۱۵,۳۹۳)	(۵۷,۵۶۴)
شرکت نیروپارس	عضو هیات مدیره مشترک	نظارت بر نصب و راه اندازی	بله		۷۹۶		۱۰۴,۶۵۵	۷۷,۷۸۹
		فروش قطعات	بله		۶۲			
شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	عضو هیات مدیره مشترک	درآمد از محل آموزش	بله		۵۴		۱۶۲	۱۶۲
		خرید قطعات	بله		۴,۸۱۷			
شرکت توسعه و فن آوری برق و کنترل مینا	عضو هیات مدیره مشترک	پرداخت هزینه ها	بله		۵۰		۹۹۰	۹۴۰
شرکت تکساز نابلو یشل	عضو هیات مدیره مشترک	خرید قطعات	بله		۴,۸۱۷		۱۷,۶۱۲	۶,۵۹۱
شرکت مینا بین الملل	عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد و قطعات	بله		۲۸۹,۸۱۱		۶۲۵	۶۲۵
البرز توربین	عضو هیات مدیره مشترک	فروش قطعات	بله		۲۰,۹۴		۵,۳۳۲	۳,۰۵۰
طرح تامین تجهیزات نیروگاهی-EP	عضو هیات مدیره مشترک	فروش تجهیزات و خدمات مهندسی	بله		۳۱,۹۳۷		۶۲,۳۸۹	۷۷,۲۰۶

۳۴-۱- معاملات انجام شده با شرکتهای گروه مینا تماماً در شرایط عادی انجام گرفته است.

۳۴-۲- قراردادهای فروش تجهیزات نیروگاهی با شرکت مینا در ادامه قراردادهای منعقد شده سنوات قبل بوده که نرخ فروش محصولات طبق روال سنوات گذشته تعیین شده است. در ترازنامه سال ۱۳۹۳ مصاد اولیه از شرکت مینا بین الملل نیز قرارداد خرید مربوط به سنوات قبل بوده و عملیات سال جاری در ادامه قرارداد سال قبل می باشد لازم به توضیح است خرید مواد اولیه با حالت ا. ۴ یا ۸ درصد (حسب مورد) کارمزد شرکت مزبور در حسابها به ثبت رسیده است.



شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- وضعیت ارزی

داراییهای و بدهی های پولی ارزی در پایان شش ماهه اول بشرح زیر است :

درهم امارات	دلار	فرانک	یورو	
۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۸۱,۱۷۸,۸۱	۷۲۹,۵۸۰.۳۲	موجودی نقد و حسابهای دریافتنی ارزی
(۱,۲۰۵,۷۲۷.۸۱)	(۸,۴۷۴.۵۸)	(۴۴۹,۴۹۰.۸۱)	(۴,۰۳۵,۹۴۲.۳۴)	حسابهای پرداختنی ارزی
(۱,۲۰۵,۷۲۷.۸۱)	(۶,۶۴۴.۵۸)	(۳۶۸,۳۱۲.۰۰)	(۳,۳۰۶,۳۶۲.۰۲)	خالص داراییها (بدهیهای) ارزی

کل ارز مورد نیاز شرکت از محل اعتبارات اسنادی گشایش یافته توسط کارفرمایان شرکت مینا از طریق شرکت مینا بین الملل تخصیص و پرداخت می شود.

