

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

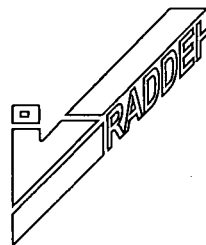
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رانده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۳۶۷۰۴۵۶۶ فاکس: ۴۴۳۶۸۲۴

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
پیوستها:	
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
گردش حساب سود (زیان) انباشته	(۳)
صورت سود و زیان جامع	(۴)
صورت جریان وجوه نقد	(۵)
یادداشت‌های توضیحی:	
تاریخچه فعالیت	۶
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۶) و (۷)
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی	(۸) الی (۲۵)



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت ۱۲ توضیحی همراه صورتهای مالی، به موجب برگزیده تشخیص صادره برای سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی مطالبه شده که با عنایت به پروانه بهره برداری صادره در سال ۱۳۸۷ و به استناد معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، ضمن آنکه بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده، نسبت به برگزیده تشخیص سنوات فوق اعتراض، لکن نتیجه نهایی آن تا تاریخ تنظیم گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً بر اساس برگ قطعی صادره، از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و جرایم تاخیر تادیه جمعاً مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال از سوی وزارت دارایی مطالبه شده است. با عنایت به مطالب مطروحه فوق، ایجاد حداقل ۱۹۳ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حسابها ضروری است، لکن تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی سنوات فوق، منوط به نتایج رسیدگی های مقامات مالیاتی و حل و فصل نهایی اختلاف فی مابین می باشد.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۴-۳، ۱۴ و ۲۳ همراه صورتهای مالی، مانده اصل و فرع تسهیلات بلندمدت ارزی دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی جمعاً بمبلغ ۲۹۱ میلیون یورو، در پایان سال مورد گزارش بر مبنای نرخ ارز مبادلاتی تسعیر و زیان تسعیر بدهیهای ارزی مزبور تا پایان دوره مالی مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۵۱۲۸ میلیارد ریال، مطابق بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ سازمان حسابرسی موضوع «انعکاس سود یا زیان عملیات مصون سازی در صورت سود و زیان جامع» به سود و زیان جامع منظور و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۵۱ میلیارد ریال از زیان فوق به سود زیان انباشته انتقال یافته است.

۶- حسابهای دریافتی تجاری به مبلغ ۵۴۰۲ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۵ همراه صورتهای مالی، تماماً مربوط به مانده طلب از شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) میباشد که اقدامات شرکت در جهت وصول تمامی مطالبات فوق به دلیل مشکلات نقدینگی شرکت مزبور، تا تاریخ تنظیم گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و لزوماً براساس ارزشهای متعارف صورت نگرفته است.

۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

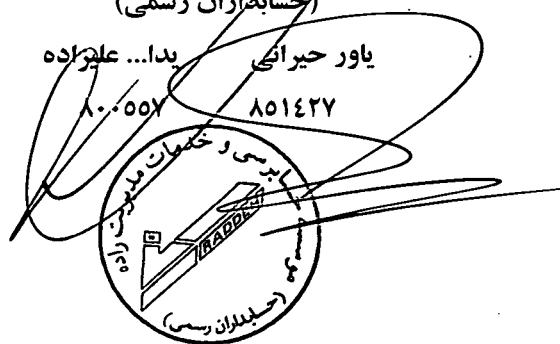
(حسابداران رسمی)

ید... علیراده

یاور حیرانی

۸۰۰۵۵۶

۸۵۱۴۲۷



شماره:

تاریخ:

پیوست:

(سهامی عام)

شرکت تولید برق عسلویه مینا

شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

گروه مینا

صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

هیئت مدیره محترم

احتراما، به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۲-۲- صورت سود (زیان) جامع

۵

۳- صورت جریان وجوه نقد

۶

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف- تاریخچه فعالیت

۶-۷

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۲۵

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی	نماینده	امضاء
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	عباس علی آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت تولید برق گناوه مینا	خلیل بهیمانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت تولید برق توس مینا	عزیزاله حاجی ولیئی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت تولید برق غرب کارون مینا	سید علی بنی هاشمی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تولید برق آب و برق قشم مینا	محسن میرزایی	عضو هیئت مدیره	

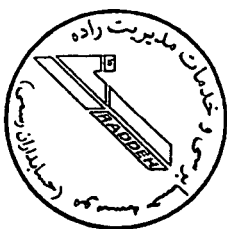
شرکت تولید برق، عسلو به سینا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲,۷۷۸,۹۶۱,۳۳۳,۶۱۵	۴,۰۸۰,۱۴۰,۳۴۲,۷۳۷	۶	بدهی های جاری:	۲۴,۴۷۵,۵۰۱,۵۶۶	۱۰,۶۵۵,۴۳۰,۴۷۲۶	۴	داراییهای جاری:
۳۰,۶۶۴۲,۵۱۴,۳۱۱	۱۷۶,۰۸۰,۹۶۸,۱۲۱	۱۱	بدهی به اشخاص وابسته	۲۸,۰۲۰,۴۵۴,۷۱۴,۴۶۱	۵,۴۰۲,۳۵۵,۵۹۱,۰۶۴	۵	موجودی نقد
	۶۳,۱۳۷,۹۵۵,۰۷۵	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۷۳۷,۴۴۷,۹۹۰,۸۶۴	۴,۷۳۷,۷۱۴,۷۵۶,۴۵۷	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۶۴۵,۴۷۰,۱۶۵,۱۲۱	۲,۴۸۰,۵۹۳,۴۳۴,۵۷۲	۱۴	سود سهام پرداختی	۴۴,۶۰۶,۹۶۵,۱۵۸	۸۹,۴۴۵,۹۴۶,۹۶۱	۷	طلب از اشخاص وابسته
			حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی	۴۳۳,۸۹۸,۰۰۰	۵۳۱,۳۱۸,۰۰۰	۸	سایر حسابهای دریافتی
۴,۷۳۱,۰۷۳,۹۱۳,۰۴۷	۶,۷۹۹,۹۵۲,۷۰۰,۵۰۵		جمع بدهی های جاری	۸,۶۰۹,۴۰۹,۷۰۰,۴۹	۱۰,۳۳۶,۶۰۱,۸۱۷,۳۰۸		پیش پرداختها
			بدهی های غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
۸,۶۰۲,۶۵۴,۳۷۸,۶۰۳	۷,۶۷۰,۶۵۴,۶۹۴,۷۳۶	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳,۶۶۵,۰۱۱,۰۸۰,۸۹۳	۲,۵۶۳,۱۸۸,۳۳۰,۱۵۵	۹	داراییهای غیر جاری:
۸,۶۰۲,۶۵۴,۳۷۸,۶۰۳	۷,۶۷۰,۶۵۴,۶۹۴,۷۳۶		جمع بدهی های غیر جاری	۲۰,۴۷۱,۵۱۸,۰۰۰	۲۰,۴۷۱,۵۱۸,۰۰۰	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱۳,۳۳۳,۷۲۸,۱۹۱,۶۵۰	۱۴,۴۴۰,۶۰۷,۳۹۵,۲۴۱		جمع بدهی ها	۳,۸۶۵,۴۸۲,۵۹۸,۸۹۳	۳,۷۶۳,۶۵۹,۷۳۸,۱۵۵		سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۷۲۸ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بنام تماما پرداخت شده)				
(۴,۵۶۷,۳۳۵,۴۸۹,۶۴۷)	(۴,۰۷۷,۰۳۰,۴۱۷,۳۵۱)	۲۳	زبان تسعیر بدهی های بلند مدت ارزی				
۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی				
۲,۹۰۷,۵۸۸,۹۶۶,۹۳۹	۲,۹۰۵,۸۸۴,۵۷۷,۳۷۳		سود انباشته				
(۸۵۸,۸۳۶,۵۲۲,۷۰۸)	(۳۷۰,۳۴۵,۸۳۹,۸۷۸)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲,۴۷۴,۸۹۱,۶۶۸,۹۴۲	۱۴,۱۰۰,۲۶۱,۵۵۵,۳۶۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲,۴۷۴,۸۹۱,۶۶۸,۹۴۲	۱۴,۱۰۰,۲۶۱,۵۵۵,۳۶۳		جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

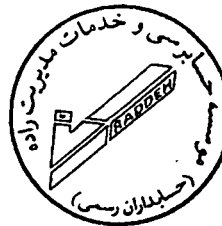
برای دوره مینای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

یادداشت	دوره مینای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مینای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
خالص فروش برق	۱۷	۱,۷۶۶,۷۰۰,۸۷۶,۶۰۳	۲,۴۳۱,۷۴۱,۰۶۳,۰۰۸
بهای تمام شده برق فروخته شده	۱۸	(۶۶۴,۴۹۷,۵۳۹,۵۱۹)	(۱,۳۱۰,۵۶۳,۶۶۴,۸۳۰)
سود ناخالص		۱,۱۰۲,۲۰۳,۳۳۷,۰۸۴	۲,۱۲۱,۱۷۷,۳۹۸,۱۷۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰)	(۱,۴۳۱,۵۴۰,۰۷۹)
سود عملیاتی		۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴	۲,۱۱۹,۷۴۵,۸۵۸,۰۹۹
هزینه های مالی	۲۰	(۱۰۱,۸۴۹,۶۳۴,۳۲۸)	(۱۹۱,۹۶۰,۵۳۷,۵۵۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱	(۲۹۱,۳۷۵,۸۱۸,۳۲۲)	(۷۴۴,۰۱۳,۷۰۴,۷۸۸)
		(۳۹۳,۲۲۵,۴۵۲,۶۵۰)	(۹۳۵,۹۷۴,۲۴۲,۳۴۳)
سود خالص		۷۰۸,۰۹۵,۶۱۰,۴۳۴	۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶
سود پایه هر سهم (عملیاتی)	۲۸	۱,۵۱۳	۲,۹۱۲
سود پایه هر سهم (غیر عملیاتی)	۲۸	(۵۴۰)	(۱,۲۸۶)
سود خالص هر سهم	۲۸	۹۷۳	۱,۶۲۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷۰۸,۰۹۵,۶۱۰,۴۳۴	۶۴۱,۲۱۹,۴۸۶,۴۳۸	۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶
سود انباشته در ابتدای دوره	۲,۹۰۷,۳۸۴,۰۲۷,۷۱۷	۲,۴۴۸,۳۳۱,۹۰۷,۶۷۲	۲,۴۴۸,۳۳۱,۹۰۷,۶۷۲
تعدیلات سنواتی	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲	(۲۴۵,۰۷۵,۷۶۵,۶۷۴)	(۲۸۱,۸۵۵,۵۲۰,۹۱۵)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲,۹۰۷,۵۸۸,۹۶۶,۹۳۹	۲,۲۰۳,۲۵۶,۱۴۱,۹۹۸	۲,۱۶۶,۴۷۶,۳۸۶,۷۵۷
سود قابل تخصیص	۳,۶۱۵,۶۸۴,۵۷۷,۳۷۳	۲,۸۴۴,۴۷۵,۶۲۸,۴۳۶	۳,۳۵۰,۲۴۸,۰۰۲,۵۱۳
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)	(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)
	(۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)	(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۲,۹۰۵,۸۸۴,۵۷۷,۳۷۳	۲,۴۰۱,۸۱۶,۵۹۲,۸۶۲	۲,۹۰۷,۵۸۸,۹۶۶,۹۳۹



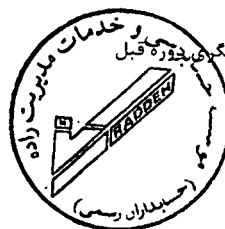
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
سود خالص سال	۷۰۸,۰۹۵,۶۱۰,۴۳۴	۶۴۱,۲۱۹,۴۸۶,۴۳۸	۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶
سود (زیان) تسعیر بدهیهای بلند مدت ارزی	۱۷۹,۹۴۴,۴۵۷,۳۹۰	(۲۸۹,۱۷۱,۵۷۶,۹۲۵)	(۹۲۲,۹۶۷,۱۷۴,۰۰۶)
سود (زیان) جامع سال مالی	۸۸۸,۰۴۰,۰۶۷,۸۲۴	۳۵۲,۰۴۷,۹۰۹,۵۱۳	۲۶۰,۸۰۴,۴۴۱,۷۵۰
تعدیلات سنواتی	(۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲)	(۲۴۵,۰۷۵,۷۶۵,۶۷۴)	(۲۸۲,۰۶۰,۴۶۰,۱۳۷)
سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل	۸۸۷,۸۳۵,۱۲۸,۶۰۲	۱۰۶,۹۷۲,۱۴۳,۸۳۹	(۲۱,۲۵۶,۰۱۸,۳۸۷)



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

تجدید ارائه شده

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه		سال مالی ۱۳۹۲
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
۲۴	۸۲,۰۴۱,۳۹۷,۸۳۰	۲۹,۵۱۶,۳۹۰,۴۲۵	۲۷۲,۶۶۲,۱۳۷,۰۷۲
	۹۳,۹۴۲,۳۳۰	۴,۶۵۰,۰۶۳	۱۲,۱۲۵,۸۰۸
	(۶۳۷,۰۰۰)	(۲۷۰,۶۰۳,۸۱۵)	(۲۷۱,۸۰۳,۸۱۵)
	-	-	-
	۹۳,۳۰۵,۳۳۰	(۲۶۵,۹۵۳,۷۵۲)	(۲۵۹,۶۶۸,۰۰۷)
		(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۳,۹۰۹,۵۸۴,۸۵۴)
	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۷۶۳,۲۳۷)	(۶,۱۲۰,۵۱۸,۲۳۷)
		(۲۳,۱۸۱,۷۷۰,۹۳۴)	(۱۳۰,۰۰۰)
	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۴۸,۵۳۴,۱۷۱)	(۶,۱۲۰,۶۴۸,۲۳۷)
	۸۲,۰۷۸,۷۰۳,۱۶۰	(۹۹۸,۰۹۷,۴۹۸)	۲۳,۲۷۲,۲۳۵,۹۷۴
	۲۴,۴۷۵,۵۰۱,۵۶۶	۱,۱۰۳,۲۶۵,۵۹۲	۱,۱۰۳,۲۶۵,۵۹۲
	۱۰۶,۵۵۴,۲۰۴,۷۲۶	۱۰۵,۱۶۸,۰۹۴	۲۴,۴۷۵,۵۰۱,۵۶۶
	۵۸۷,۳۴۷,۴۳۹,۲۱۷	۵,۲۴۷,۳۸۲,۰۹۸,۲۳۰	۶,۳۰۷,۷۱۵,۶۲۱,۵۷۹

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سپرده های بانکی (حسابهای پشتیبان)

سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

گذارها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای

بلند مدت

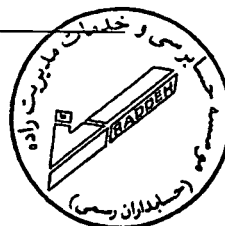
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۲۲ مرداد ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۵۲۷۴۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ که در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۵ منتشر گردیده است، نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران بزرگراه آفریقا - بالاتر از چهارراه جهان کودک - نیش کوچه کیش - شماره یک و نیروگاه شرکت در شهرستان عسلویه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: احداث نیروگاه اعم از گازی، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره‌برداری از آن جهت تولید برق، خرید و فروش و صدور برق و همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر شود. شرکت می تواند در رابطه با موضوع و حدود فعالیتهای خود از طریق زیر اقدام نماید: مباشرت یا مبادرت به هر فعالیتی در زمینه های: ۱- مدیریت احداث نیروگاه و تاسیسات مرتبط ۲- مدیریت تولید برق ۳- مدیریت فروش برق ۴- ساخت تجهیزات نیروگاهی و صنعتی ۵- نظارت بر عملیات احداث نیروگاه ۶- آزمایش های بهره برداری ۷- مدیریت امور نگهداری ۸- تامین قطعات یدکی ۹- آموزش ۱۰- فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی ۱۱- سازماندهی و جلب مشارکت ارگانها در احداث نیروگاه های کشور، می باشد. نیروگاه عسلویه به سرمایه گذاری شرکت مینا توسط این شرکت احداث و نیروگاه مذکور از جمله نیروگاههای خصوصی (IPP) و در قالب قرارداد BOO می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۷۲۲۶/۳۵۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۴ صادره از سوی وزارت نیرو، بهره برداری از نیروگاه از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۴ با ظرفیت اسمی ۸۴۳ مگا وات آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم شرکت طی سال / دوره بشرح زیر بوده است. توضیح اینکه حقوق و مزایای ایشان توسط شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا (شرکت اصلی) پرداخت می گردد.

۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
۵	۵	۵
۵	۵	۵

کارکنان دائم

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- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ميانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تایید سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲ - داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید با قیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک ماده ۱۵۱	روش استهلاک
ساختمان	۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۳۵٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالاست.

۳-۳ - مخارج تامین مالی

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

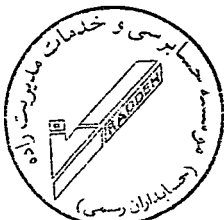
۳-۴ - تسعیر ارز

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

نظر به اینکه ریسک ناشی از تغییرات ارزش منصفانه و جریانهای نقدی آتی مربوط به تسهیلات بلند مدت ارزی دریافتی، از طریق انعقاد قرارداد ارزی - ریالی تبدیل انرزی (ECA) با شرکت توانیر، مصون سازی شده است، لذا تفاوت ناشی از تسعیر مانده تسهیلات ارزی دریافتی مطابق بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ سازمان حسابرسی، در صورت سود و زیان جامع منعکس می شود.

۳-۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازاء هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه حقوق در حسابهای شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا (شرکت اصلی) محاسبه و منظور می گردد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶.۳۹۹.۱۸۲	۱۰۰.۰۰۶.۶۵۸.۶۵۷	بانک ملت شعبه اسکان - حساب پشتیبان
۸۳.۹۱۸	۸۳.۹۱۸	بانک ملت شعبه اسکان - حساب جاری
۳۶.۴۸۳.۹۲۹	۱۹۹.۳۳۷.۵۵۷	بانک تجارت شعبه مینا - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۴.۳۹۶.۴۶۵.۷۲۷	۶.۳۳۰.۱۶۶.۷۸۴	بانک تجارت شعبه مینا - جاری
۳۶.۰۶۸.۸۱۰	۱۷.۹۵۷.۸۱۰	تنخواه ریالی
۲۴.۴۷۵.۵۰۱.۵۶۶	۱۰۶.۵۵۴.۲۰۴.۷۲۶	

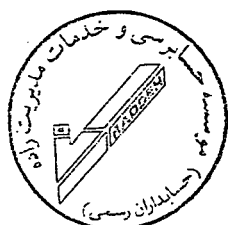
۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳.۸۰۲.۴۵۴.۷۱۴.۴۶۱	۵.۴۰۲.۳۵۵.۵۹۱.۰۶۴	۵-۱ شرکت مدیریت تولید انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)
۳.۸۰۲.۴۵۴.۷۱۴.۴۶۱	۵.۴۰۲.۳۵۵.۵۹۱.۰۶۴	

۵-۱- طلب فوق بابت صورتحسابهای فروش برق و مالیات بر ارزش افزوده برای شرکت توانیر طی قرارداد فروش برق تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۳ پس از کسر وجوه دریافتی به مبلغ ۱۶۶/۸ میلیارد ریال، می باشد.

گردش حساب فوق الذکر طی سال مالی ۱۳۹۲ بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳.۸۰۲.۴۵۴.۷۱۴.۴۶۱	مانده ابتدای دوره مالی
۱.۷۶۶.۷۰۰.۸۷۶.۶۰۳	اضافه می شود طلب بابت فروش طی دوره مالی
(۱۶۶.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	کسر می شود وجوه نقد دریافتی طی دوره مالی
۵.۴۰۲.۳۵۵.۵۹۱.۰۶۴	مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱



شرکت تولید برق عسلو به مینا (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

و- طلب از / بدهی به اشخاص وابسته

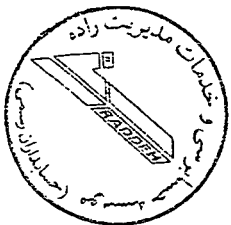
۱۳۹۲/۷/۲۹		۱۳۹۲/۶/۳۱		سایر حسابهای استناد پرداختنی		سایر حسابهای پرداختنی		حسابهای پرداختنی تجاری		سایر حسابهای دریافتنی		نام شرکت
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سایر حسابهای نام	سایر حسابهای بدهی	سایر حسابهای پرداختنی	سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای تجاری	سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۲۲,۹۶۳,۳۵۱,۹۲۲	۴,۷۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	۳,۹۶۴,۸۲۲,۶۲۵,۴۱۱	۴,۷۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	.	.	۲,۱۰۸,۶۵۸,۲۷۳,۰۳۳	۱,۸۵۶,۱۳۷,۸۸۸,۳۷۹	۴,۷۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	۴,۷۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	۸۳۹,۴۷۲,۶۲۸	۸۳۹,۴۷۲,۶۲۸	شرکت گروه مینا (سهامی عامه)
۷۳,۱۶۳,۷۱۴,۳۰۰	۸۳۹,۴۷۲,۶۲۸	۷۳,۱۶۳,۷۱۴,۳۰۰	۸۳۹,۴۷۲,۶۲۸	۵۰۰,۷۸۳,۳۹۷,۳۰۰	۲۳,۱۳۵,۳۱۷,۳۰۰	.	.	.	.	۸۳۹,۴۷۲,۶۲۸	۸۳۹,۴۷۲,۶۲۸	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک
۸۰,۴۵۱,۹۲۶,۳۷۲	.	۳۵,۳۰۵,۱۷۱,۴۴۰	.	.	.	.	.	۳۵,۳۰۵,۱۷۱,۴۴۰	.	.	.	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۷۶,۳۶۲,۵۷۲	.	۷۶,۳۶۲,۵۷۲	.	.	.	۷۶,۳۶۲,۵۷۲	.	.	.	.	.	شرکت مهندسی و ساخت زراعت مینا
.	۲,۱۱۳,۳۷۷,۰۵۳	۲۶۷,۷۲۰,۵۹۲	۲۳۸,۰۵۰,۲۶۶	.	.	۲۶۷,۷۲۰,۵۹۲	.	.	۲,۳۸۰,۵۰۲,۶۲۶	.	.	شرکت تولید برق گناوه مینا
۸۶۳,۳۹۸	۱۸۵,۴۳۳	۱,۸۳۸,۳۹۸	۱۸۵,۴۳۳	.	.	۱,۸۳۸,۳۹۸	.	.	۱۸۵,۴۳۳	۱۸۵,۴۳۳	۱۸۵,۴۳۳	شرکت تولید برق توس مینا
۱۳,۶۸۲,۱۰۰	۲۳۰,۷۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۲,۱۰۰	۲۳۰,۷۱۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۶۸۲,۱۰۰	.	.	۲۳۰,۷۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۱۰,۰۰۰	شرکت تولید برق بزرگ مینا
۸۶۳,۳۹۹	.	۸۶۳,۳۹۹	.	.	.	۸۶۳,۳۹۹	.	.	.	.	.	شرکت مینا بین الملل
۷۳۸,۰۴۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۰۴۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۷۱۳,۰۴۸	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید برق خورشید مینا
۳۹,۷۳۸,۱۳۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت تولید برق تیرک مینا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت تولید برق بزرگ مینا
.	.	۶,۳۳۵,۶۵۶,۳۷۵	.	.	.	۶,۳۳۵,۶۵۶,۳۷۵	.	.	.	.	.	شرکت نصب نیرو
.	.	۹۷۵,۰۰۰	.	.	.	۹۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت ساخت تجهیزات سازهان
.	۱۵,۱۳۶,۸۰۷,۲۰۰	.	۱۵,۱۳۶,۸۰۷,۲۰۰	.	.	.	.	.	۱۵,۱۳۶,۸۰۷,۲۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
۲,۷۷۸,۹۶۱,۳۳۳,۶۱۵	۴,۷۳۷,۴۴۷,۹۹۰,۸۶۴	۴,۰۸۰,۱۱۰,۳۴۲,۷۲۷	۴,۷۳۷,۷۱۴,۷۵۶,۶۵۷	۵۰,۰۲۸,۳۹۷,۲۰۰	۲۳,۱۳۵,۳۱۷,۳۰۰	۲,۱۱۵,۵۳۳,۵۶۸,۵۱۸	۱,۸۹۱,۴۴۳,۰۵۸,۸۱۹	۴,۷۳۷,۷۱۴,۷۵۶,۶۵۷	۴,۷۳۷,۷۱۴,۷۵۶,۶۵۷	۴,۷۳۷,۷۱۴,۷۵۶,۶۵۷	۴,۷۳۷,۷۱۴,۷۵۶,۶۵۷	جمع

۱- سایر حسابهای دریافتنی شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا به مبلغ ۴,۷۱۹ میلیارد ریال، محصور بابت مطالبات انتقالی از شرکت تولید برق به حساب شرکت مینا بابت انتقال مالکیت نیروگاههای بزرگ و مستند از سوی تولید برق به مینا میباشد. همچنین حسابهای پرداختنی تجاری به شرکت مذکور بابت صورت‌های مالی خرید لوازم بدکی مربوط به تولید انرژی و حفظ ظرفیت نیروگاه می باشد.

۲- بدهی به شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک بابت هم ارز ریالی ۴,۵۲۹,۷۰۰ یورو سربده های بیمه و حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیتهای شرکت بزرگ مینا میباشد. که طبق مفاد قرارداد بر اساس نرخ ارز تاریخ صورت وضعیتها در حسابها منعکس و به همان ارزش دفتری تسویه خواهد شد.

۳- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بابت صورت‌های مالی تأیید شده تیر ماه ۱۳۹۳ الی شهریور ماه ۱۳۹۳ در چارچوب قرارداد منعقد میباشد.

۴- طلب از شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا بابت سود سهام سنوات مالی ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ میباشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ميانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۱۸۳,۹۴۷,۶۴۰	۸۲,۰۲۲,۹۲۹,۴۴۳	۷-۱
۷,۴۲۳,۰۱۷,۵۱۸	۷,۴۲۳,۰۱۷,۵۱۸	۷-۲
۴۴,۶۰۶,۹۶۵,۱۵۸	۸۹,۴۴۵,۹۴۶,۹۶۱	

مالیات ارزش افزوده

اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ

۷-۱- مانده مالیات ارزش افزوده بابت صورتحسابهای خرید قطعات یدکی و بهره برداری نیروگاه صادره توسط شرکت‌های مینا و بهره برداری و تعمیراتی مینا پس از کسر مانده ارزش افزوده پرداختنی صورتحسابهای فروش برق، می باشد.

۷-۲- طلب فوق بابت اضافه پرداختی مالیات تکلیفی قطعی سال ۱۳۸۷ به موجب رأی هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم و بر اساس برگ قطعی اصلاحی اخذ شده می باشد که درخواست استرداد اضافه پرداختی به اداره مزبور ارائه گردیده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال پیگیری می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۴۳۴,۰۷۰,۰۰۰	۸-۱
۹۷,۲۴۸,۰۰۰	۹۷,۲۴۸,۰۰۰	۸-۲
۸۵,۵۰۰,۰۰۰	-	
۴۲۳,۸۹۸,۰۰۰	۵۳۱,۳۱۸,۰۰۰	

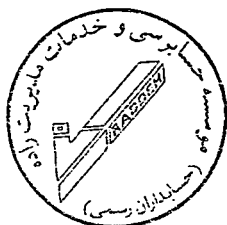
شرکت فناوری پند کاسپین

شرکت همکاران سیستم

موسسه حسابرسی راده

۸-۱- پیش پرداخت شرکت فناوری پند کاسپین بابت پرداخت بخشی از بهای خرید جرثقیل سقفی جهت نیروگاه عسلویه می باشد.

۸-۲- پیش پرداخت شرکت همکاران سیستم بابت قرارداد پشتیبانی نرم افزار های مالی در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه پیرامون ذیل می باشد:

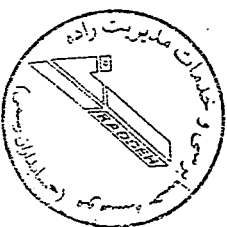
شرح اقلام	یادداشت	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۱	داراییهای اضافه شده دوره مالی	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
				مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۱	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
زمین	۹-۳	۸۰,۶۱۷,۰۴۸,۰۳۷	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۱۷,۰۴۸,۰۳۷	-	-	۸۰,۶۱۷,۰۴۸,۰۳۷	-	۸۰,۶۱۷,۰۴۸,۰۳۷	۸۰,۶۱۷,۰۴۸,۰۳۷	
ساختمان	۹-۴	۳۵۶,۳۰۹,۴۴۸,۸۳۵	-	۳۵۶,۳۰۹,۴۴۸,۸۳۵	۷۸,۹۹۷,۹۱۳,۴۰۴	۶,۴۰۵,۳۳۶,۳۳۳	۸۵,۴۰۳,۱۴۹,۶۳۷	۱۷۰,۸۰۶,۳۹۹,۳۰۸	۱۷۰,۸۰۶,۳۹۹,۳۰۸	۱۷۷,۳۱۱,۵۳۵,۴۳۱	
ملکین آلات و تجهیزات	۹-۵	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۳,۷۲۵	-	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۳,۷۲۵	۱۰,۴۴۶,۳۴۴,۹۴۶,۱۲۶	۹۵,۴۵۹,۳۳۴,۸۱۸	۱,۱۴۰,۰۰۹۴,۱۸۰,۹۴۴	۲,۶۷۸,۳۷۵,۳۱۱,۷۸۱	۲,۶۷۸,۳۷۴,۴۳۶,۵۹۹	۲,۷۷۳,۷۳۴,۴۳۶,۵۹۹	
وسایط نقلیه		۷۰,۸۶۷۴,۰۰۰	-	۷۰,۸۶۷۴,۰۰۰	۶۲۶,۴۳۷,۱۵۸	۱۴,۳۸۹,۶۹۷	۶۴۰,۸۳۶,۸۵۵	۵۷,۸۳۷,۱۴۵	۵۷,۸۳۷,۱۴۵	۸۲,۳۳۶,۸۴۲	
پیش پرداخت سرمایه ای	۹-۶	۴,۱۵۵,۹۱۴,۵۶۳,۵۹۷	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۵,۹۱۴,۵۶۳,۵۹۷	۱,۱۲۳,۳۵۹,۳۰۶,۶۸۸	۱۰,۱۸۷,۸۸۶,۰۷۳۸	۱,۳۲۶,۱۳۸,۱۶۷,۴۳۶	۲,۹۲۹,۸۲۳,۳۹۶,۱۷۱	۲,۹۲۹,۸۲۳,۳۹۶,۱۷۱	۳,۰۳۱,۴۴۵,۳۵۶,۹۰۹	
جمع		۴,۷۸۹,۳۷۰,۳۸۷,۵۸۱	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۹,۳۲۴,۳۸۷,۵۸۱	۱,۱۴۴,۳۵۹,۳۰۶,۶۸۸	۱۰,۱۸۷,۸۸۶,۰۷۳۸	۱,۳۲۶,۱۳۸,۱۶۷,۴۳۶	۶۳۳,۳۶۵,۸۱۳,۹۸۴	۶۳۳,۳۶۵,۸۱۳,۹۸۴	۶۳۳,۳۶۵,۸۱۳,۹۸۴	
		۴,۷۸۹,۳۷۰,۳۸۷,۵۸۱						۲,۵۶۳,۱۸۸,۳۳۰,۱۵۵	۲,۵۶۳,۱۸۸,۳۳۰,۱۵۵	۲,۵۶۵,۰۱۱,۰۸۰,۸۹۳	

۹-۱- در اجرا و تحقق اهداف برنامه سوم توسعه اقتصادی کشور و فراهم نمودن شرایط ارتباط اقتصادی سرمایه گذاری بخش خصوصی در زمینه تولید انرژی اتمی اقدامات لازم در زمینه اخذ مجوز احداث نیروگاه غیر دولتی توسط شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا از سال ۱۳۸۲ آغاز و متعاقب موافقت وزیر محترم نیرو، با برنامه ریزی های مورد لزوم به منظور احداث نیروگاه، اقدام به تاسیس شرکت تولید برق عسلویه مینا با سرمایه گذاری صد در صدی شرکت مینا در منطقه ویژه اقتصادی عسلویه با توجه به قرارداد تبدیل انرژی اتمی منعقد شده با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران گردید. ظرفیت نیروگاه به منظور تولید و فروش برق به شرکت توانیر مشتمل بر ۶ واحد گازی و معادل ۹۵۴ مگاوات می باشد.

با توجه به مطالب فوق و ضرورت اجرای پروژه در قالب زمان بندی از پیش تعیین شده، مجوزات لازم از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در قالب استفاده از تسهیلات فاینانس از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ مذکور با احتساب ۱۰ درصد به عنوان سهم شرکت به منظور تأمین مالی مورد نیاز با شرایط ۲۴ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد به صورت مشارکت مدنی و ۸/۵ سال با یک سال مهلت و بازپرداخت در ۱۳ قسط مساوی ۶ ماهه در قالب انعقاد قرارداد فروش اقساطی و با عاملیت بانک ملت اخذ گردید. به منظور پیشگیری از وقفه در اجرای پروژه، شرکت با توجه به امکانات فنی و اقتصادی گروه اجرایی، مراحل پیشرفت هدفمند پروژه را اجرا و در اوایل سال مالی ۱۳۸۷ نسبت به گشایش اعتبار اسنادی توسط بانک ملت اقدام گردیده که تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ متناسباً با توجه به آرایه اسناد بانک به عنوان تسهیلات تخصصی و دریافتی نسبت به پرداخت آن توسط شرکت اقدام شده است.

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت (نیروگاه) به موجب سند رهنی، در قبال تسهیلات تخصیصی و دریافتی نزد بانک ملت در رهن می باشد.

توضیح اینکه ۶ واحد نیروگاه بهره برداری شده تا مبلغ ۲۵۰ میلیون یورو تحت پوشش بیمه تمام خطر نزد بیمه ایران برخوردار می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۹- زمین نیروگاه عسلویه مجموعاً به مساحت ۱۲۸ هکتار می باشد. که در فاز اول با همکاری استانداری بوشهر و سازمان منابع طبیعی استان بوشهر در قالب اجاره در اختیار شرکت قرار گرفته بوده که با اقدامات انجام شده توسط شرکت و با پرداخت مبلغ ۳۶/۵ میلیارد ریال به سازمان زمین شهری، انتقال قطعی مالکیت ۶۵/۲ هکتار از زمین فوق الذکر به شرکت صوت پذیرفته است و سند مالکیت مربوطه در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۳ به نام شرکت منتقل گردیده است. در فاز دوم نیز نسبت به خرید ۴۹ هکتار دیگر از زمین نیروگاه از وزارت مسکن و شهرسازی استان بوشهر اقدام گردیده که مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن بصورت نقد و مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن نیز در اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ به شرکت مربوطه پرداخت و مالکیت قطعی آن به شرکت منتقل گردیده است. همچنین علاوه بر قطعات فوق، مساحت ۱۰ هکتار زمین نیروگاه در سنوات مالی قبل از مالک حقیقی به شرکت تولید برق عسلویه انتقال قطعی یافته است که با توضیحات ارائه شده از ۱۲۸ هکتار مساحت ۱۲۴ هکتار بنام شرکت انتقال قطعی یافته است. مبالغ پرداختی از بابت زمین نیروگاه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۵۰۹,۸۶۰,۸۰۰	۳۶,۵۰۹,۸۶۰,۸۰۰
۳۳,۳۴۳,۰۱۹,۰۰۰	۳۳,۳۴۳,۰۱۹,۰۰۰
۶,۰۵۳,۷۵۵,۰۰۰	۶,۰۵۳,۷۵۵,۰۰۰
۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۴۱۳,۲۳۷	۲۰۸,۴۱۳,۲۳۷
۸۰,۶۱۷,۰۴۸,۰۳۷	۸۰,۶۷۳,۰۴۸,۰۳۷

خرید ۱۰ هکتار زمین نیروگاه
خرید ۶۵ هکتار از ۱۲۸ هکتار زمین نیروگاه
خرید ۴۹ هکتار از ۱۲۸ هکتار زمین نیروگاه
خرید ۶ هکتار از ۱۲۸ هکتار زمین نیروگاه
پرداخت به آقای پلنگی بابت هزینه های انجام شده برای زمین نیروگاه
پرداخت بابت ابتیاع چاه زمین نیروگاه
هزینه اجاره زمین از اداره کل منابع طبیعی استان بوشهر
هزینه انتقال سند

۴-۹- بهای تمام شده ساختمانها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۳,۳۸۲,۵۰۸,۵۴۱	۹۳,۳۸۲,۵۰۸,۵۴۱
۵۸,۵۷۴,۴۲۶,۳۵۰	۵۸,۵۷۴,۴۲۶,۳۵۰
۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲
۲۳,۷۶۶,۳۴۴,۱۵۹	۲۳,۷۶۶,۳۴۴,۱۵۹
۱۰,۹۵۵,۸۷۱,۷۱۸	۱۰,۹۵۵,۸۷۱,۷۱۸
۷,۳۳۲,۵۳۶,۵۸۳	۷,۳۳۲,۵۳۶,۵۸۳
۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲
۲۵۶,۲۰۹,۴۴۸,۸۳۵	۲۵۶,۲۰۹,۴۴۸,۸۳۵

ساختمان سالن توربین
ساختمان کنترل مرکزی
ساختمان انبار و تعمیرگاه
ساختمان اداری
ساختمان کانتینر
ساختمان کنترل مرکزی پست
سایر ساختمانها

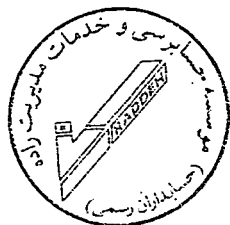
۵-۹- بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۱۵,۷۷۹,۱۸۲,۱۸۲	۲۰,۰۱۵,۷۷۹,۱۸۲,۱۸۲
۹۰۸,۸۳۰,۹۴۳,۸۱۴	۹۰۸,۸۳۰,۹۴۳,۸۱۴
۵۳۵,۷۰۸,۳۷۱,۵۴۸	۵۳۵,۷۰۸,۳۷۱,۵۴۸
۲۲۲,۲۸۲,۲۲۴,۱۶۷	۲۲۲,۲۸۲,۲۲۴,۱۶۷
۱۳۵,۷۶۸,۶۷۱,۰۱۴	۱۳۵,۷۶۸,۶۷۱,۰۱۴
۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۲۵	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۲۵

توربین گاز و تجهیزات جانبی
سیستم کنترل و تجهیزات برق توربین و ژنراتور
ژنراتور و باسداکت
ترانسفورماتورهای اصلی و تجهیزات جانبی
کلید ژنراتور

۶-۹- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۶۳۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴ ریال معادل هم ارز ریالی ۳۹,۲۱۲,۸۴۲ یورو بابت خرید تجهیزات و ماشین آلات ۳ واحد بخار .

از شرکت گروه مینا می باشد .



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها، بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۹۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	۱۱/۵۴	۹۰۰,۰۰۱	۱۰-۱ شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
۸۶,۴۰۰,۰۵۳,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۵۳,۰۰۰	۵/۲	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۱۰-۲ شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)
۲۴,۰۷۰,۰۳۵,۰۰۰	۲۴,۰۷۰,۰۳۵,۰۰۰	۱	۲۴۰,۷۱۰	۱۰-۳ شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱	شرکت تولید برق خوزستان مینا (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱	شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱	شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)
۲۰۰,۴۷۱,۵۱۸,۰۰۰	۲۰۰,۴۷۱,۵۱۸,۰۰۰			

۱۰-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید برق گناوه مینا بابت بهای خرید ۹۰۰,۰۰۱ سهم از سهام شرکت مزبور (۱۱/۵۴ درصد از کل سهام شرکت سرمایه پذیر)، می باشد.

۱۰-۲- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا بابت بهای خرید ۷۸,۵۸۶,۴۵۳ سهم (۵/۲ درصد از کل سهام شرکت) به بهای تمام شده هر سهم ۱۰,۰۹۹ ریال می باشد.

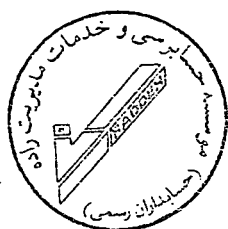
۱۰-۳- بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید برق پره سر مینا بابت بهای خرید ۲۴۰,۷۱۰ سهم (۱ درصد از کل سهام شرکت سرمایه پذیر)، از سهام شرکت مزبور می باشد.

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۰,۹۵۵,۴۱۰,۷۶۰	۱۷۴,۸۷۷,۰۳۶,۳۵۷	۱۱-۱ اسناد پرداختنی
۵,۶۳۰,۷۰۲,۷۷۶	۱,۱۱۳,۶۹۰,۹۸۹	۱۱-۲ وزارت دارایی - مالیات تکلیفی
۵۰,۰۰۰,۷۷۵	۵۰,۰۰۰,۷۷۵	سپرده بیمه دیگران نزد ما
۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار دیگران نزد ما
-	۳۳,۸۴۰,۰۰۰	آقای عباس اخوان - مطالعات اتصال بخش بخار به شبکه
۳۰۶,۶۴۲,۵۱۴,۳۱۱	۱۷۶,۰۸۰,۹۶۸,۱۲۱	

۱۱-۱- مانده اسناد پرداختنی بابت ۱۴ فقره چک صادره در وجه ادا و وصول و اجرای امور مالیاتی شهر تهران از سررسید ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ الی ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ به منظور پرداخت بدهی قطعی شده مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و همچنین مالیات ارزش افزوده ابرازی فصول پاییز و زمستان ۱۳۹۱ و فصل بهار ۱۳۹۲ می باشد.



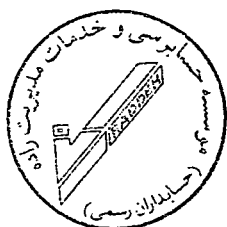
شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۱۱- مالیات تکلیفی پرداختنی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۹۱,۴۶۵,۷۷۸	۷۷۱,۸۸۸,۹۹۱	مکسوره از صورتحسابهای شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۳۱۱,۲۱۶,۴۶۸	۳۱۱,۲۱۶,۴۶۸	مکسوره از بیمه ایران
۲۸,۰۲۰,۵۳۰	۳۰,۵۸۵,۵۳۰	سایر
<u>۵,۶۳۰,۷۰۲,۷۷۶</u>	<u>۱,۱۱۳,۶۹۰,۹۸۹</u>	



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

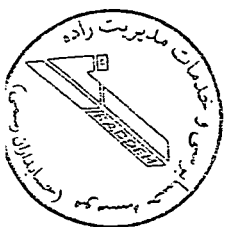
۱۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی شده و ۴ فقره از چکهای تقسیط مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ در تاریخ ترازنامه سررسید نگردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی برای سال ۱۳۸۹ الی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بشرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مالیات						
		ریال						
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول سود ابرازی
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی - علی لارس	.	.	.	.	۶۶,۳۵۷,۵۳۲,۱۹۷	.	.	۱۳۱,۶۰۰,۳۴۹,۲۶۲
رسیدگی - علی لارس	.	.	.	.	۱۹۳,۳۶۲,۶۷۰,۲۴۵	۱۳۴,۹۰۴,۱۸۸,۵۵۱	.	۹۴۱,۸۶۳,۳۹۸,۰۳۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۴۵,۹۶۸,۸۲۲,۳۶۰	.	.	۶۹۹,۸۷۹,۸۷۶,۵۸۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۷۰۸,۰۹۵,۶۱۰,۴۳۴
								۱۳۹۳

۱۲-۱- با رعایت به اینکه نیروگاه عسلویه در منطقه کمتر توسعه یافته (استان بوشهر شهرستان کنگان حومه روستای بوستانو) قرار گرفته بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم ۱۰۰ درصد درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال از مالیات معاف می باشد و لذا پس از پی گیری های انجام شده توسط شرکت، مجوز استفاده از معافیت مزبور برای دوره ۱۰ ساله از تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ به شرکت اعطا گردیده است. علیهذا در رسیدگی به حسابهای سال مالی ۱۳۸۷ مقامات مالیاتی نسبت به اخذ مالیات از سود خالص دوران ۶ ماهه فعالیت قبل از اخذ معافیت، اقدام نموده و برگ قطعی مالیات عملکرد سال مزبور به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال صادر گردیده است. همچنین برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ نسبت به مانده گردش پستانکلر سود انباشته سال مالی مذکور، برگ قطعی مالیات به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال صادر گردیده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و جرائم متعلقه نیز به مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ واصل گردیده است که بدلیل ناغذالانه بودن محاسبه مالیات در شورای عالی مالیاتی مطرح گردیده و پرونده امر در جریان می باشد.

۱۲-۲- همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش با استناد به معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود سهام پرداختنی

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ مقرر شده مبلغ ۷۰۹ میلیارد ریال بین صاحبان سهام تقسیم گردد. گردش حساب مزبور بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴	۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴)	(۶۴۶,۶۶۳,۰۴۴,۹۲۵)
-	۶۳,۱۳۷,۹۵۵,۰۷۵

سود سهام مصوب
انتقال به حسابهای فیما بین
مانده

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

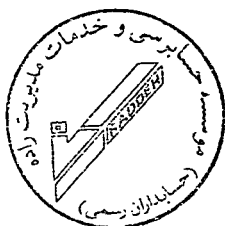
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی
ریال	ریال	یورو
۹,۴۱۶,۸۹۸,۶۲۰,۰۰۰	۹,۲۳۶,۳۵۳,۷۲۰,۰۰۰	۲۶۹,۴۷۰,۰۰۰
۵۴۷,۲۶۹,۳۸۶,۷۸۰	۵۳۶,۷۷۶,۸۹۸,۶۸۰	۱۵,۶۶۰,۴۳۰
۲۰۲,۶۰۴,۷۴۶,۷۹۲	۱۹۸,۷۲۰,۳۱۹,۹۵۲	۵,۷۹۷,۶۵۲
۸۱,۳۵۱,۶۹۰,۱۵۲	۱۷۹,۳۹۷,۱۹۰,۶۷۶	۵,۲۳۳,۹۰۱
۱۰,۲۴۸,۱۲۴,۴۴۳,۷۲۴	۱۰,۱۵۱,۲۴۸,۱۲۹,۳۰۸	۲۹۶,۱۶۱,۹۸۳

بانک ملت، شعبه اسکان
اضافه میشود سودهای متعلقه بشرح ذیل:

سود بانکی دوران مشارکت
سود بانکی دوران تنفس قبل از شروع قرارداد فروش اقساطی
سود بانکی دوران فروش اقساطی تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

(۱,۴۴۸,۷۵۳,۵۹۶,۲۱۲)	(۲,۱۳۱,۴۶۶,۱۸۷,۷۰۸)	(۶۲,۱۸۵,۳۸۳)	کسر میشود حصه جاری
(۸۴,۱۹۵,۲۹۰,۲۷۴)	(۱۲۳,۸۷۱,۵۴۴,۵۴۴)	(۳,۶۱۳,۹۴۴)	حصه جاری اصل وام
(۳۱,۱۶۹,۹۶۱,۰۴۵)	(۴۵,۸۵۸,۵۱۱,۶۴۴)	(۱,۳۳۷,۹۱۹)	حصه جاری سود مشارکت مدنی
(۸۱,۳۵۱,۳۱۷,۵۹۰)	(۱۷۹,۳۹۷,۱۹۰,۶۷۶)	(۵,۲۳۳,۹۰۱)	حصه جاری سود دوران تنفس
(۱,۶۴۵,۴۷۰,۱۶۵,۱۳۱)	(۲,۴۸۰,۵۹۳,۴۳۴,۵۷۲)	(۷۲,۳۷۱,۱۴۷)	حصه جاری سود فروش اقساطی
۸,۶۰۲,۶۵۴,۲۷۸,۶۰۳	۷,۶۷۰,۶۵۴,۶۹۴,۷۳۶	۲۲۳,۷۹۰,۸۳۶	حصه جاری
			حصه بلند مدت

۱۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی بابت مبالغ پرداخت شده (۲۶۹,۴۷۰,۰۰۰ یورو) از محل اعتبار اسنادی شماره ۸۷۲۰۰۳۰۱ به مبلغ ۲۹۹,۴۵۰,۰۰۰ یورو از محل حساب ذخیره ارزی با ساختار ۱۰٪ سهم الشرکه شرکت و ۹۰٪ سهم الشرکه بانک (معادل ۲۶۹,۴۷۰,۰۰۰ یورو) طبق اعلامیه های واریز اعتبار اسنادی، کل مبلغ اعتبار اسنادی مذکور استفاده و سود دوران مشارکت متعلقه به مبلغ ۱۵,۶۶۰,۴۳۰ یورو تا ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ محاسبه و با نرخ ارز مبادله ای (برای هر یورو معادل ۳۴,۲۷۶ ریال) در تاریخ گزارشگری تسعیر و در حسابها منظور شده است. دوران تنفس یک سال و دوره زمانی بازپرداخت این تسهیلات ۶/۵ ساله و در قالب ۱۳ قسط شش ماهه با نرخ لایبور از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۷۲۸ میلیارد ریال عبارت از تعداد ۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۹۰	۶۵۴,۹۵۳,۶۴۸,۰۰۰	۶۵۴,۹۵۳,۶۴۸,۰۰۰
سایر سهامداران	۱۰	۷۳,۰۴۶,۳۵۲,۰۰۰	۷۳,۰۴۶,۳۵۲,۰۰۰
	۱۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تعداد ۷۳,۰۴۶,۳۵۲ سهم از سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ در سازمان بورس اوراق بهادار از طریق فرابورس توسط شرکت گروه مینا عرضه و به عموم واگذار شده است. ضمناً در تاریخ تهیه این گزارش، هیچ سهامدار حقیقی یا حقوقی بجز شرکت گروه مینا (سهامی عام)، مالک بیش از یک درصد سهام شرکت نمی باشد.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۴-۱۵-۱۷ اساسنامه، مبلغ ۷۲,۸۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

۱۷- فروش خالص

درآمد حاصل از فروش برق و واگذاری ظرفیت به شرح زیر می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه	سال ۱۳۹۲
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
ظرفیت ایجادى با نرخ پایه گاز	۱,۵۹۸,۱۶۴,۵۱۰,۸۵۳	۳,۲۳۱,۰۸۷,۱۷۷,۴۴۱
ظرفیت ایجادى با سوخت پشتیبان	۲۴,۴۱۱,۴۸۸,۶۲۹	-
انرژی تحویلى با نرخ پایه گاز	۱۴۲,۳۲۸,۵۴۲,۰۰۴	۲۰۰,۶۵۳,۸۸۵,۵۶۷
انرژی تحویلى با سوخت پشتیبان	۲,۱۷۸,۷۲۴,۶۴۵	-
انرژی دریافتی از شبکه	(۳۸۲,۳۸۹,۵۲۹)	-
	۱,۷۶۶,۷۰۰,۸۷۶,۶۰۳	۳,۴۳۱,۷۴۱,۰۶۳,۰۰۸
	۱,۵۸۱,۰۳۰,۰۰۸,۶۴۷	-

۱۷-۱- فروش برق تولیدی به شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در قالب قرارداد تبدیل انرژی (ECA) و الحاقیه شماره یک مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۹ می باشد که بر اساس مصوبه شماره ۸۴۴۷۶/۳۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۳۰ تعیین شده و همچنین به موجب مصوبه ۱۶۸۲۵/ت/۳۳۱۸۸ ه مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۸ وزیر محترم نیرو و آیین نامه اجرایی شرایط و تضمین خرید برق موضوع بند ب ماده ۲۵ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، نرخ فروش برق بر اساس فرمول ذیل محاسبه میگردد:

مقدار عملی توان تولید نیروگاه در سال مورد نظر طبق قرارداد * ضریب تعدیل * نرخ پایه معادل ۱۵۴/۱۱ ریال = نرخ فروش برق در هر سال / دوره

ضریب تعدیل با فرمول زیر محاسبه میشود :

$$\frac{\text{نرخ ارز در ۹۳/۰۶/۳۱}}{\text{نرخ ارز در یکساله قبل از ۱۳۸۵}} \div \frac{\text{تأییدیه های مصرف کننده دوره ۱۳۹۳}}{\text{تأییدیه های مصرف کننده سال ۱۳۸۵}} = \text{۸۵- سال پرداخت (۹۳) (۱/۰۲)}$$



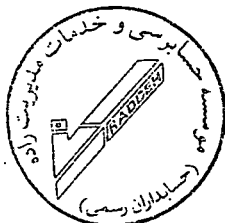
شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- به موجب اصلاحیه شماره یک بر الحاقیه شماره یک مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۹ قرارداد تبدیل انرژی، دوره بهره برداری تجاری نیروگاه قید شده در بند ۵- ب قرارداد تبدیل انرژی از ۵۹ ماه به ۱۱۹ ماه افزایش یافته و قصد شرکت نیز همچنان تمدید قرارداد فوق بعد از مدت مزبور می باشد، و همچنین ضمن تعهد شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) به تامین به موقع و مستمر سوخت به مدت ۲۰ سال پس از شروع بهره برداری، شرکت موظف به پرداخت بهای سوخت مصرفی به نرخ نیروگاهی به شرکت توانیر پس از دوره تضمین خرید برق می باشد. بر اساس مفاد اصلاحیه مزبور ضریب تبدیل نرخ پایه فروش برق از ۹۸ درصد به ۹۴ درصد تقلیل یافته و به همین ترتیب نرخ پایه فروش برق از ۱۶۰/۶۷ ریال به ۱۵۴/۱۱ ریال کاهش پیدا کرده است.

۱۷-۳- در قالب قرارداد تبدیل انرژی و مصوبه شماره ۹۸۴۷۴/۲۴۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۱ وزارت نیرو، در صورت آمادگی نیروگاه برای تولید برق و انتقال به شبکه با توجه به گواهی تحقق بهره برداری تجاری (COD)، شرکت توانیر متعهد به خرید برق تولیدی می باشد و به هر دلیلی شرکت مذکور تعهد خود را ایفا ننماید موظف به محاسبه و پرداخت ۹۰ درصد از بهای مصوب هر کیلو وات ساعت برق قابل تولید در چارچوب ظرفیت قابل انتقال به شبکه می باشد که از این بابت و با توجه به میزان انرژی قابل تحویل و تحویل شده بر اساس قرائت کنتور (تایید شده توسط نماینده سازمان توسعه برق ایران - استان فارس) جمعا مبلغ ۱,۷۶۶ میلیارد ریال به حساب درآمد حاصل از فروش بر اساس صورتحسابهای صادره و تایید شده منظور گردیده است.



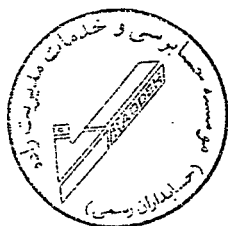
شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- بهای تمام شده برق فروخته شده

بهای تمام شده فروش برق ناشی از هزینه های تبدیل انرژی می باشد. طبق قرارداد تبدیل انرژی، شرکت توانیر موظف به تامین سوخت مصرفی نیروگاه بوده و شرکت از بابت سوخت مصرفی نیروگاه در دوره تضمین خرید برق هزینه ای پرداخت نمی نماید. نیروگاه به موجب قرارداد موظف است سوخت تحویلی را به انرژی برق تبدیل نموده و سپس تحویل شبکه سراسری برق کشور نماید، لذا هزینه مواد سوختی در قیمت تمام شده برق فروش رفته، محاسبه نگردیده است.

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی		سال ۱۳۹۲
	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه	۴۸۰.۲۵۶.۳۷۱.۵۷۴	۴۳۶.۵۳۰.۰۶۱.۴۷۲	۹۰۶.۰۳۷.۲۳۴.۱۶۷
هزینه استهلاک نیروگاه	۱۰۱.۸۷۸.۸۶۰.۷۳۸	۱۰۱.۸۸۶.۵۵۸.۹۷۰	۲۰۳.۷۷۳.۱۱۷.۹۴۰
هزینه بهره برداری نیروگاه	۷۶.۱۹۳.۵۵۷.۲۰۷	۱۰۴.۱۷۶.۴۳۲.۸۱۱	۱۸۸.۸۹۶.۵۶۲.۸۷۳
هزینه بیمه	۶۰.۶۳.۷۵۰.۰۰۰	۱۱.۴۲۶.۳۸۷.۸۵۰	۱۱.۵۵۳.۲۶۹.۸۵۰
سایر	۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۰۳.۴۸۰.۰۰۰
	۶۶۴.۴۹۷.۵۳۹.۵۱۹	۶۵۴.۰۱۹.۴۴۱.۱۰۳	۱.۳۱۰.۵۶۳.۶۶۴.۸۳۰

۱۸-۱- بنا بر قرارداد منعقد فیما بین شرکت تولید برق عسلویه مینا و کنسرسیومی متشکل از شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا و شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (رهبر کنسرسیوم) کلیه تعهدات و مسئولیت های حفظ آمادگی نیروگاه (نگهداری و تعمیرات اساسی نیروگاه شامل تامین قطعات در طی دوره قرارداد و همچنین جراثیم ناشی از عدم ایفای تعهدات) برای مدت ۲۰ سال، در قالب تعهدات شرکت نسبت به تامین انرژی (تامین ظرفیت قراردادی)، در چارچوب قرارداد ECA منعقد با وزارت نیرو، از زمان بهره برداری واحدهای نیروگاهی (بر اساس پروانه های صادره COD)، به کنسرسیوم فوق واگذار گردیده است. بر این اساس شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا بر مبنای تولید سالیانه و با نرخهای تعدیل پذیر که در برگیرنده کلیه مخارج تعمیرات سالانه هر واحد نیروگاهی است، متعهد به تامین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز که در برگیرنده بهره برداری مشخص شده در قرارداد تبدیل انرژی است، می باشد. هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۸۰.۲۵۶ میلیون ریال بوده است. توضیح اینکه از بابت قرارداد فوق الذکر یک فقره ضمانت نامه مدیریتی انجام تعهدات، توسط شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران به مبلغ ۴۲.۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره ضمانت نامه مدیریتی انجام تعهدات توسط شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا به مبلغ ۶.۵۰۰ میلیون ریال، به شرکت ارائه گردیده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- هزینه استهلاک نیروگاه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

در دوره مالی مورد گزارش، بموجب قرارداد منعقد شده با شرکت توانیر، ظرفیت قابل استفاده و بهره برداری نیروگاه، بمیزان تعهد قراردادی، قابل دسترسی (Available) بوده است.

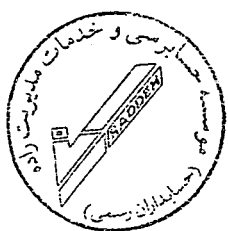
الف: استهلاک بخش تجهیزات و ماشین آلات		دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه
		منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال
توربین گاز و تجهیزات جانبی		۵۰,۳۹۴,۴۷۹,۵۵۵	۵۰,۳۹۴,۴۷۹,۵۵۵
سیستم کنترل و تجهیزات برق توربین و ژنراتور		۲۲,۷۲۰,۷۷۳,۵۹۵	۲۲,۷۲۰,۷۷۳,۵۹۵
ژنراتور و باسداکت		۱۳,۳۹۲,۷۰۹,۲۸۹	۱۳,۳۹۲,۷۰۹,۲۸۹
ترانسفورماتورهای اصلی و تجهیزات جانبی		۵,۵۵۷,۰۵۵,۶۰۴	۵,۵۵۷,۰۵۵,۶۰۴
کلید ژنراتور		۳,۳۹۴,۲۱۶,۷۷۵	۳,۳۹۴,۲۱۶,۷۷۵
ب: استهلاک بخش ساختمان		۹۵,۴۵۹,۲۳۴,۸۱۸	۹۵,۴۵۹,۱۸۴,۷۵۱
ساختمان سالن توربین		۲,۳۳۴,۵۶۲,۷۱۴	۲,۳۳۴,۵۶۲,۷۱۴
ساختمان کنترل مرکزی		۱,۴۶۴,۳۶۰,۶۵۹	۱,۴۶۴,۳۶۰,۶۵۹
ساختمان انبار و تعمیرگاه		۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹
ساختمان اداری		۵۹۴,۱۵۸,۶۰۴	۵۹۴,۱۵۸,۶۰۴
ساختمان کانتینر		۲۷۳,۸۹۶,۷۹۳	۲۷۳,۸۹۶,۷۹۳
ساختمان مرکزی پست		۱۸۳,۳۱۳,۴۱۵	۱۸۳,۳۱۳,۴۱۵
سایر ساختمانها		۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹
		۶,۴۰۵,۲۳۶,۲۲۳	۶,۴۰۵,۲۳۶,۲۲۳
استهلاک وسایط نقلیه - لیفت تراک		۱۴,۳۸۹,۶۹۷	۲۲,۱۳۷,۹۹۶
		۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۳۸	۱۰۱,۸۸۶,۵۵۸,۹۷۰
		۲۰۳,۷۷۳,۱۱۷,۹۴۰	۱۲,۸۱۰,۴۷۲,۴۴۶
		۴۴,۲۷۵,۹۹۲	۴۴,۲۷۵,۹۹۲

۱۸-۳- هزینه بهره برداری و نگهداری نیروگاه در بخش خدمات به مبلغ ۷۶,۱۹۳ میلیون ریال مربوط به عملیات بهره برداری و تعمیراتی نیروگاه در طی دوره مالی شامل خدمات بهره برداری و نگهداری بوده که بر اساس صورتحسابهای شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M) در حسابها منعکس شده است.

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی بشرح ذیل می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰	۴۴۲,۴۱۲,۵۳۲	۱,۴۳۱,۵۴۰,۰۷۹
۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰	۴۴۲,۴۱۲,۵۳۲	۱,۴۳۱,۵۴۰,۰۷۹



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های مالی

دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱۰۱۸۴۸,۹۹۷,۳۲۸	۹۶,۹۱۳,۸۳۹,۲۶۰	۱۹۱,۶۸۸,۷۳۳,۷۴۰
۶۳۷,۰۰۰	۲۷۰,۶۰۳,۸۱۵	۲۷۱,۸۰۳,۸۱۵
۱۰۱,۸۴۹,۶۳۴,۳۲۸	۹۷,۱۸۴,۴۴۳,۰۷۵	۱۹۱,۹۶۰,۵۳۷,۵۵۵

هزینه مالی دوران فروش اقساطی

کارمزد بانکی

هزینه های مالی شامل مبلغ ۲,۹۰۵,۹۸۶ یورو معادل ۱۰۱,۸۴۹ میلیون ریال مربوط به سود دوران فروش اقساطی مربوط به دوره مالی ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ (از ۱۳۹۳/۰۶/۳۱)، متعلق به تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت می باشد که با نرخ میانگین یورو در دوره مالی تسعیر گردیده است.

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه
	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تسعیر حسابهای ارزی	(۲۹۱,۴۶۹,۷۶۰,۶۵۲)	(۱۹۰,۵۲۶,۴۶۹,۱۵۲)	(۷۵۸,۴۳۵,۰۲۱,۱۹۱)
سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۹۳,۹۴۲,۳۳۰	۴,۶۵۰,۰۶۳	۱۲,۱۳۵,۸۰۸
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	-	۲,۳۵۷,۵۹۳,۵۹۰	۱۴,۴۰۹,۱۸۰,۵۹۵
	(۲۹۱,۳۷۵,۸۱۸,۳۲۲)	(۱۸۸,۱۶۴,۲۲۵,۴۹۹)	(۷۴۴,۰۱۳,۷۰۴,۷۸۸)

۲۱-۱- سود (زیان) تسعیر حسابهای ارزی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
(۳۱۰,۲۵۰,۶۱۵,۰۰۶)	(۱۹۰,۵۲۶,۴۶۹,۱۵۲)	(۷۴۱,۵۱۰,۶۰۱,۰۵۷)
۱۸,۷۸۰,۸۵۴,۳۵۴	-	(۱۶,۹۲۴,۴۲۰,۱۳۴)
(۲۹۱,۴۶۹,۷۶۰,۶۵۲)	(۱۹۰,۵۲۶,۴۶۹,۱۵۲)	(۷۵۸,۴۳۵,۰۲۱,۱۹۱)

سود (زیان) حاصل از استهلاك تسعیر حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

سود (زیان) ناشی از تسعیر حصه جاری وام

۲۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی در دوره مالی مورد گزارش، بشرح ارقام ذیل می باشد:

تعدیلات سنواتی	تعدیلات سنواتی	تعدیلات سنواتی
بد (بی)	بد (بی)	بد (بی)
ریال	ریال	ریال
(۵۲,۲۱۹,۴۸۰)	(۵۲,۲۱۹,۴۸۰)	(۵۲,۲۱۹,۴۸۰)
(۱۶,۳۷۴,۶۴۵)	(۱۶,۳۷۴,۶۴۵)	(۱۶,۳۷۴,۶۴۵)
۲۷۳,۵۳۳,۳۴۷	۲۷۳,۵۳۳,۳۴۷	۲۷۳,۵۳۳,۳۴۷
۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲

پرداخت مالیات تکلیفی تشخیصی سال ۱۳۹۱

پرداخت مالیات حقوق تشخیصی سال ۱۳۹۱

کاهش مبلغ جرائم مالیات ارزش افزوده فصول پاییز ۱۳۹۱ الی بهار ۱۳۹۲

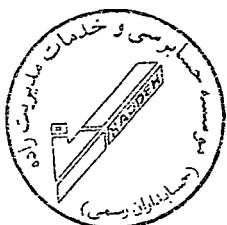
۲۲-۱- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتیجه آن، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد گردیده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاحات	تعدیلات سنواتی	مانده طبق صورت‌های مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ قبل از	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بعد از اصلاحات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۲۸۲,۰۶۰,۴۶۰,۱۳۷)	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲	(۲۸۱,۸۵۵,۵۳۰,۹۱۵)
۳۰۶,۸۴۷,۴۵۳,۵۳۳	(۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲)	۳۰۶,۶۴۲,۵۱۴,۳۱۱

سود و زیان:

تعدیلات سنواتی

سایر حسابهای پرداختنی



۲۳- زیان تسعیر بدهیهای ارزی بلندمدت

با توجه به تغییرات نرخ ارز در سال مالی ۱۳۹۱ و اثرات آن بر نرخ فروش برق و متعاقباً میزان درآمد حاصل از فروش برق، با توجه به پیش بینی های لازم که در زمان انعقاد قرارداد فروش برق در خصوص شرایط اقتصادی انجام گرفته است، شرکت اثرات تغییرات نرخ ارز را در خصوص بدهیهای ارزی مصون سازی نموده است. به استناد بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ سازمان حسابرسی در پاسخ سازمان بورس و اوراق بهادار و با عنایت به مصون سازی ریسک ناشی از تغییرات نرخ ارز، حصة بلند مدت اصل و سود (دوران مشارکت و تنفس) تسهیلات ارزی (مجموعاً به مبلغ ۲۹۰،۹۲۸،۰۸۲ یورو) به نرخ مبادله ای یورو در تاریخ ترازنامه تسعیر و اثرات آن در صورت سود و زیان جامع منظور میشود. طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال از زیان فوق متناسب با درآمدهای ارزی تحقق یافته به سود و زیان دوره منظور شده است.

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:		
دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴	۹۲۶,۵۶۸,۱۵۵,۰۱۲	۲,۱۱۹,۷۴۵,۸۵۸,۰۹۹
۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۳۸	۱۰۱,۸۸۶,۵۵۸,۹۷۰	۲۰۳,۷۷۳,۱۱۷,۹۴۰
(۱,۶۴۴,۷۳۹,۸۵۸,۴۰۶)	(۱,۴۲۷,۷۸۹,۶۵۶,۰۴۱)	(۳,۳۱۲,۴۲۴,۶۵۰,۴۵۹)
(۲۶۶,۷۶۵,۵۹۳)	(۲۸,۸۵۹,۷۲۰,۱۰۱)	۵۱۶,۷۴۵,۵۹۲
(۱۰۷,۴۲۰,۰۰۰)	۵۵,۹۸۰,۴۰۰	(۳۶۷,۹۱۷,۶۰۰)
(۱۳۰,۵۶۱,۵۴۶,۱۹۰)	(۲۵,۸۷۵,۵۰۳,۷۵۲)	۱۷۱,۲۰۸,۰۸۵,۴۳۸
۶۵۴,۵۱۷,۰۶۴,۱۹۷	(۱۱۶,۴۴۱,۱۲۲,۰۶۳)	۱,۰۹۲,۰۰۵,۹۳۸,۸۴۰
.	.	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲
.	۵۹۹,۹۷۱,۶۹۸,۰۰۰	.
۸۲,۰۴۱,۳۹۷,۸۳۰	۲۹,۵۱۶,۳۹۰,۴۲۵	۲۷۳,۶۶۲,۱۳۷,۰۷۲

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
-	۳,۹۱۴,۹۵۳,۴۶۲,۶۵۴	۴,۷۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰
-	۲,۳۵۷,۵۹۳,۵۹۰	۱۴,۴۰۹,۰۱۸,۰۵۹۵
۱۰۱,۸۴۸,۹۹۷,۳۲۸	۹۶,۹۱۳,۸۳۹,۲۶۰	۱۹۱,۶۸۸,۷۳۳,۷۴۰
۶۴۶,۶۶۲,۰۴۴,۹۲۵	۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴	۴۴۲,۶۵۹,۰۳۵,۵۷۴
(۱۷۹,۹۴۴,۴۵۷,۳۹۰)	۲۸۹,۱۷۱,۵۷۶,۹۲۵	۹۲۲,۹۶۷,۱۷۴,۰۰۶
۱۸,۷۸۰,۸۵۴,۳۵۴	۵۰۱,۳۲۶,۵۹۰,۲۲۷	۱۶,۹۲۴,۴۲۰,۱۳۴
۵۸۷,۳۴۷,۴۳۹,۴۱۷	۵,۲۴۷,۳۸۲,۰۹۸,۲۳۰	۶,۳۰۷,۷۱۵,۶۲۱,۵۷۹

انتقال طلب از توانیر به حساب مینا بابت نیروگاههای پرند و سهندج

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر

سود تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام مصوب - یادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی

زیان (سود) تسعیر ارز بدهی های ارزی بلند مدت

تفاوت تسعیر ارز حصة جاری بدهی های ارزی بلند مدت



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.
- ۲۶-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

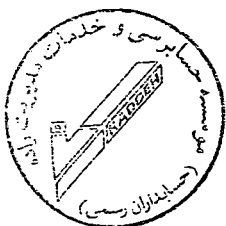
مبلغ	
میلیون ریال	
۳,۲۲۹,۲۹۸	تضمین و وثایق تسهیلات مالی دریافتی بشرح یادداشت ۹ صورتهای مالی
۱۸۲,۶۱۶	تضمین تسهیلات ارزی دریافتی شرکت تولید برق گناوه مینا
۳,۴۱۱,۹۱۴	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام صورتهای مالی و افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود پایه هر سهم

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴	۹۲۶,۵۶۸,۱۵۵,۰۱۲	۲,۱۱۹,۷۴۵,۸۵۸,۰۹۹	سود عملیاتی
(۳۹۳,۲۲۵,۴۵۲,۶۵۰)	(۲۸۵,۳۴۸,۶۶۸,۵۷۴)	(۹۳۵,۹۷۴,۲۴۲,۳۴۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
			سود پایه هر سهم
۱,۵۱۳	۱,۲۷۳	۲,۹۱۲	سود خالص ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۵۴۰)	(۳۹۲)	(۱,۲۸۶)	عملیاتی
۹۷۳	۸۸۱	۱,۶۲۶	غیر عملیاتی
			سود خالص هر سهم



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

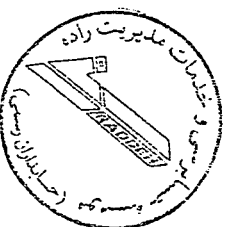
دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- معاملات با شرکتها و اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منفایه معامله	طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	تأمین قطعات یدکی نیروگاه (ادامه از سنوات قبل)	۴۸۰.۳۵۶.۳۷۱.۵۷۴	۴۸۰.۳۵۶.۳۷۱.۵۷۴	طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		برداشت حق بیمه نیروگاه توسط شرکت مینا	۶.۳۶۶.۹۳۷.۵۰۰	۶.۳۶۶.۹۳۷.۵۰۰	ریال
		اعلامیه ها و علی الحسابهای دریافتی از شرکت مینا	۲۴۱.۱۹۲.۹۸۲.۸۶۸	۲۴۱.۱۹۲.۹۸۲.۸۶۸	ریال
		انجام قرارداد بهره برداری و نگهداری (ادامه از سنوات قبل)	۷۶.۱۹۳.۵۵۷.۲۰۷	۷۶.۱۹۳.۵۵۷.۲۰۷	ریال
شعبه ایران شرکت نیروگاه جنوب اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	بازرگانی بدهی	۳۹.۷۳۸.۱۳۲	۳۹.۷۳۸.۱۳۲	ریال



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
یورو	یورو	
(۲۹۳.۲۵۵.۹۹۷)	(۲۹۶.۱۶۱.۹۸۳)	تسهیلات مالی دریافتی (شامل اصل و سود)
(۴.۵۲۹.۷۰۰)	(۴.۵۲۹.۷۰۰)	سپرده های بیمه و حسن انجام کار مکسوره از شرکت توسعه یک نزد ما
۳۹,۲۱۲,۸۴۲	.	سایر
<u>(۲۵۸.۵۷۲.۸۵۵)</u>	<u>(۳۰۰.۶۹۱.۶۸۳)</u>	

