

شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵۹۶ فاکس: ۴۴۲۶۶۸۲۴

شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل پیوستها :	(۱) و (۲)
صورت مالی اساسی شرکت اصلی :	
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
صورت سود(زیان) انباشته	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
تاریخچه فعالیت شرکت	(۵)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۶)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۶) الی (۸)
یادداشتهای همراه صورتهای مالی	(۹) الی (۲۰)

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی 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- به استثنای محدودیت های مندرج در بند ۳ زیر، 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 نمی تواند 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- سرفصل سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۶۴۰٫۰۶۶ ریال ذخیره بابت هزینه قطعات و لوازم یدکی و هزینه بهره برداری به شرح یادداشت های ۱-۱۳ و ۲-۱۳ همراه صورتهای مالی می باشد که قراردادهای مربوطه جهت اعمال رسیدگی های لازم در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. لذا اظهار نظر نسبت به صحت یا کفایت ذخیره های مزبور امکانپذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام

۵- سرفصل سایر حسابهای دریافتنی موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۴۷,۲۵۲ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش مورد بررسی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته است. اثرات ناشی از نتایج رسیدگی های مقامات مالیاتی بر صورتهای مالی، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- به شرح یادداشت ۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی، به موجب برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲۷,۹۰۶ میلیون ریال مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع لکن نتیجه نهایی آن تا تاریخ تنظیم گزارش مشخص نشده است. مضافاً از بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش، به استناد معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مطالب مطروحه، اظهار نظر نسبت به وضعیت مالیاتی شرکت منوط به نتایج رسیدگیهای مقامات مالیاتی خواهد بود.

تاکید بر مطلب خاص

۷- حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۱,۹۳۱,۸۱۱ میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی ۵ همراه صورتهای مالی، تماماً مربوط به مانده طلب از شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) می باشد که اقدامات شرکت در جهت وصول تمامی مطالبات فوق، تا تاریخ تنظیم گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

سایر موارد

۸- صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارش های مورخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و ۲۵ تیر ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۹- معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش به شرح یادداشت ۲۸ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص فی ما بین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۸ آذر ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حسابداران رسمی)

ید... عزیزاده
۸۰۰۵۵۷
حسین اعوانی
۸۰۰۰۶۳
خدمات مدیریت راده
MADEN
حسابداران رسمی

شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تقدیم میشود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	* گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	به نمایندگی	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیل بهبهانی	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره	سیدعلی بنی هاشمی	شرکت تولید برق توس مپنا (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	شاهپور مظفری گودرزی	شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸ ۵۶۳,۸۸۷ ۹۷,۹۸۱	۰ ۶۸۷,۲۶۳ ۴۸۸,۰۳۹	۱۲	بدهیهای جاری:	۳۲,۵۵۷	۱۵,۳۵۴	۴	داراییهای جاری:
		۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱,۴۵۲,۵۴۴	۱,۹۳۱,۸۱۱	۵	موجودی نقد
		۷	سایر حسابهای پرداختی	۴۴,۱۱۷	۴۹,۳۷۶	۶	حسابهای دریافتی تجاری
			بدهی به شرکت های گروه	۵۲	۵۲	۷	سایر حسابهای دریافتی
				۲۵۵	۲۳۳	۸	طلب از شرکت های گروه
۶۶۱,۹۵۶	۱,۱۷۵,۲۹۲		جمع بدهیهای جاری:	۱,۵۲۹,۵۲۵	۱,۹۹۶,۸۲۵		پیش پرداختها
				۱,۴۰۵,۵۶۰	۱,۴۷۰,۲۹۷	۹	جمع داراییهای جاری
				۱	۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
				۶,۴۸۰	۶,۴۸۰	۱۱	سرمایه گذارینمای بلندمدت
				۱,۴۱۲,۳۴۲	۱,۴۷۶,۷۷۸		داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۷۸۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (سهام ۱۲,۳۰۰,۰۰۰ ریالی) تماماً پرداخت شده				
۷۵۱,۴۰۰	-	۱۶	علی الحساب افزایش سرمایه				
۳۸,۵۳۰	۳۸,۵۳۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۷۰,۹,۹۸۱	۱,۰۳۹,۷۸۱		سود انباشته				
۲,۳۷۹,۹۱۱	۲,۳۹۸,۳۱۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۹۴۱,۸۶۶	۳,۴۷۳,۶۰۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۹۴۱,۸۶۶	۳,۴۷۳,۶۰۴		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لانفک صورت های مالی است



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۷,۹۷۵	۹۶۹,۶۷۶	۵۵۵,۸۶۶	۱۸	فروش خالص
(۲۴۳,۵۰۰)	(۳۳۱,۲۲۹)	(۱۶۳,۰۰۵)	۱۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۴۴,۴۷۵	۶۳۸,۴۴۷	۳۹۲,۸۶۱		سود ناخالص
(۱,۶۷۰)	(۴,۷۹۷)	(۱,۴۹۰)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
۲۴۲,۸۰۵	۶۳۳,۶۵۰	۳۹۱,۳۷۱		سود عملیاتی
۵,۷۴۳	۱۲,۱۰۶	۳,۰۰۶	۲۱	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۴۸,۵۴۷	۶۴۵,۷۵۶	۳۹۴,۳۷۷		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۴۸,۵۴۷	۶۴۵,۷۵۶	۳۹۴,۳۷۷		سود خالص
۱۱۶,۰۹۱	۱۱۶,۰۹۱	۷۰۹,۹۸۱		سود انباشته در ابتدای دوره
(۲,۵۰۵)	۱,۰۵۳	-	۲۲	تعدیل سنواتی
۱۱۳,۵۸۶	۱۱۷,۱۴۳	۷۰۹,۹۸۱		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۳۶۲,۱۳۳	۷۶۲,۸۹۹	۱۱۰,۴۳۵۸		سود قابل تخصیص
(۲۰,۶۳۱)	(۲۰,۶۳۱)	(۶۴,۵۷۶)	۲۳	سود تخصیص داده شده
-	(۳۲,۲۸۸)	-		اندوخته قانونی
(۲۰,۶۳۱)	(۵۲,۹۱۹)	(۶۴,۵۷۶)		
۳۴۱,۵۰۲	۷۰۹,۹۸۱	۱,۰۳۹,۷۸۱		سود انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۹۸	۲۳,۸۱۱	۰	۲۴	فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۵,۷۴۳	۱۲,۱۰۵	۳,۰۰۶		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۷۴۳	۱۲,۱۰۵	۳,۰۰۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۸۴,۵۱۰)	(۲۳۳,۹۳۱)	(۸۶,۵۶۹)		وجه پرداختی بابت داراییهای ثابت مشهود
(۰)	(۰)	-		وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸۴,۵۱۰)	(۲۳۳,۹۳۱)	(۸۶,۵۶۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹۰,۴۶۵)	(۲۵۵,۶۳۶)	(۸۳,۵۶۳)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی :
۸۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	-		وجه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه
۸۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	-		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۰,۴۶۵)	(۲۵,۶۳۶)	(۸۳,۵۶۳)		خالص کاهش در وجه نقد
۵۸,۱۹۳	۵۸,۱۹۳	۳۲,۵۵۷		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۴۷,۷۲۸	۳۲,۵۵۷	(۵۱,۰۰۶)		مانده وجه نقد در پایان دوره
۲۰,۶۳۱	۱,۲۲۰,۵۹۵	۸۱۵,۹۷۶	۲۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید برق گناوه مپنا در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۳۷۸۰۲ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت در تهران- بزرگراه آفریقا - چهارراه جهان کودک - نبش خیابان کیش شماره ۴۳ است. در حال حاضر شرکت بعنوان واحد تجاری فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) مشغول فعالیت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت عبارت است از : احداث انواع نیروگاه اعم از گازی ، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره برداری از آن جهت تولید برق ، خرید ، فروش و صدور برق و احداث انواع آب شیرین کن و بهره برداری از آن جهت تولید آب ، خرید ، فروش و صدور آب و همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر میشود، 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 : مدیریت احداث نیروگاه و آب شیرین کن و یا تولید همزمان برق و آب و تاسیسات مرتبط ، شامل مدیریت پروژه ، طراحی ساخت تجهیزات نیروگاهی ، عملیات ساختمانی ، نصب و راه اندازی ، مدیریت تولید برق و آب ، مدیریت فروش برق و آب به داخل و خارج کشور ، ساخت تجهیزات نیروگاهی ، تصفیه آب و صنعتی مربوط به تاسیسات تولید برق و آب ، نظارت بر عملیات احداث نیروگاه و آب شیرین کن در طول دوره اجرا ، آزمایش های بهره برداری ، مدیریت امور نگهداری و تعمیرات ، تامین قطعات یدکی ، آموزش در رابطه با موضوع شرکت ، همکاری و یا مشارکت با هر نوع شرکت یا موسسه یا سازمانی که در زمینه موضوع شرکت فعالیت می نماید سرمایه گذاری مستقیم و یا غیر مستقیم در هر نوع فعالیتی که مرتبط با موضوع شرکت باشد. تاسیس تصدی و نظارت و یا اجاره هرگونه واحدی در زمینه موضوع شرکت ، خرید یا فروش امتیاز در زمینه موضوع شرکت ، اخذ وام از بانکها و موسسات اعتباری به منظور تسهیل فعالیت های شرکت واردات یا صادرات وسایل ، ابزارها ، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه موضوع شرکت ، فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی در طرح های نیروگاهی و صنعتی و صدور خدمات مهندسی و اجرایی. سازماندهی و جلب مشارکت ارگانها و سازندگان داخلی در احداث نیروگاه ها و آب شیرین کن های کشور.



شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط کارکنان شرکت طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر بوده است :

شرح	دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
کارکنان دائم	۵	۶	۶

حقوق و مزایا کارکنان شامل مزایای پایان خدمت تماماً توسط شرکت مپنا پرداخت و به موجب اعلامیه در حسابهای فی مابین منظور میشود.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- 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.

۳-۱-۲- 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 هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب 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 میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده 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 می شود، 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 آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نیروگاه	۲۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال 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 داراییهای 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 در جدول بالا است.



شرکت تولید برق گناوه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با 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 میشوند. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره‌ای

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۵۴۹	۱۵,۳۳۷	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳	۳	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵	۱۵		تنخواه گردانها
<u>۳۲,۵۵۷</u>	<u>۱۵,۳۵۴</u>		

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۴۱	۹,۹۱۴	بانک پاسارگاد فرخی یزدی
۱۰,۲۲۵	۳,۷۰۹	بانک تجارت مینا
۳,۶۸۳	۱,۷۱۴	بانک صادرات ایران نبش فجر
<u>۳۲,۵۴۹</u>	<u>۱۵,۳۳۷</u>	

۴-۲- موجودی حساب ارزی نزد بانک صادرات ایران شعبه نبش فجر به مبلغ ۱۰۰ یورو می باشد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۲,۵۴۴	۱,۹۳۱,۸۱۱	۵-۱ شرکت توانیر
<u>۱,۴۵۲,۵۴۴</u>	<u>۱,۹۳۱,۸۱۱</u>	

۵-۱- طلب از شرکت توانیر بابت فروش برق واحدهای گازی از تیرماه سال ۹۱ تا پایان شهریور ماه ۹۳ می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۹۶۶	۴۷,۲۵۲	۶-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۱۵۱	۲,۰۱۴	۶-۲ سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۲۲ تهران
-	۱۱۰	سایر
<u>۴۴,۱۱۷</u>	<u>۴۹,۳۷۶</u>	

۶-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت پرداخت آن به شرکتهای طرف قرارداد در دوران احداث نیروگاه و بهره برداری می باشد.

۶-۲- باتوجه به رای هیأت تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی (حسابرسی انجام شده برای سالهای ۸۸ و ۸۹) در خصوص پرداخت مبلغ ۵,۱۷۹ میلیون ریال، بدهی مذکور تقسیت و مبلغ ۲,۰۱۴ میلیون ریال آن طی ۷ قسط پرداخت گردید و باتوجه به طرح دعوی در دیوان عدالت اداری و دستور موقت صادره توسط دیوان، پرداخت الباقی اقساط تا صدور رای متوقف گردید.



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۷- طلب از / بدهی به شرکتهای گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۵۰	-	۴۶۵,۷۲۸	-	۷-۱ شرکت گروه مینا
۲۶,۴۱۸	-	۱۵,۴۲۴	-	۷-۲ شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۲,۱۱۴	-	۶,۸۷۸	-	۷-۳ شرکت تولید برق عسلویه مینا
۸,۱۰۰	-	-	-	شرکت توسعه ۳ مینا
-	۵۲	-	۵۲	۷-۴ شرکت تولید برق توس مینا
۹۷,۹۸۱	۵۲	۴۸۸,۰۲۹	۵۲	جمع

۷-۱- بدهی به گروه مینا بابت دریافت علی الحساب ، اجاره ساختمان و سود سهام می باشد.

۷-۲- بدهی به O&M بابت خالص صورت وضعیتهای مربوط به قرارداد بهره برداری از نیروگاه می باشد.

۷-۳- بدهی به شرکت تولید برق عسلویه بابت مطالبات سود سهام می باشد.

۷-۴- طلب از شرکت تولید برق توس بابت هزینه های انجام شده در سنوات قبل است.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵	۳۳
۲۰۰	۲۰۰
۲۵۵	۲۳۳

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

سایر



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۹ - داراییهای ثابت مشهود

شرح	بادداشت	قیمت تمام شده - میلیون ریال					استهلاک انباشته - میلیون ریال			ارزش دفتری - میلیون ریال	
		مانده در	داراییهای انباشته شده طی دوره	تقل و انتقالات طی دوره	مانده در	مانده در	استهلاک دوره	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
زمین	۹-۲	۵,۳۱۱	۱۷	-	۵,۳۲۸	۴۲,۰۶/۳۱	-	۴۲,۰۶/۳۱	۵,۳۲۸	۴۲,۱۲/۲۹	۴۲,۱۲/۲۹
ساختمان	۹-۳	۳۲۸,۴۲۷	-	-	۳۲۸,۴۲۷	۴۲,۰۶/۳۱	-	۴۲,۰۶/۳۱	۲۹۲,۷۷۵	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
تجهیزات نیروگاه		۵۵۶,۷۸۴	-	-	۵۵۶,۷۸۴	۴۲,۰۶/۳۱	۱۳,۹۳۰	۶۰,۳۱۸	۴۹۶,۴۶۶	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
اثاث و منقوبات		۱۱	۴۷	-	۵۹	۴۲,۰۶/۳۱	۱	۵	۵۳	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
جمع		۸۹۰,۵۳۳	۶۵	-	۸۹۰,۵۹۸	۴۲,۰۶/۳۱	۲۳,۱۳۲	۹۵,۹۷۶	۷۹۴,۶۲۲	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
داراییهای در جریان تکمیل	۹-۴	۵۵۵,۰۷۶	۳۷,۵۶۴	۱۳۲	۵۹۲,۷۷۲	۴۲,۰۶/۳۱	-	-	۵۹۲,۷۷۲	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۹-۵	۳۴۰,۹۵	۴۸,۹۴۰	(۱۳۲)	۸۲,۹۰۳	۴۲,۰۶/۳۱	-	-	۸۲,۹۰۳	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
تجهیزات امانی گروه مینا	۹-۶	۱,۱۹۹,۹۶۴	-	-	۱,۱۹۹,۹۶۴	۴۲,۰۶/۳۱	-	-	۱,۱۹۹,۹۶۴	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
بدهی بابت تجهیزات امانی گروه مینا	۹-۶	(۱,۱۹۹,۹۶۴)	-	-	(۱,۱۹۹,۹۶۴)	۴۲,۰۶/۳۱	-	-	(۱,۱۹۹,۹۶۴)	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
جمع		۵۸۹,۱۷۱	۸۶,۵۰۴	-	۶۷۵,۶۷۵	۴۲,۰۶/۳۱	-	-	۶۷۵,۶۷۵	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱
جمع کل		۱,۴۷۹,۷۰۴	۸۶,۵۶۹	-	۱,۵۶۶,۲۷۳	۴۲,۰۶/۳۱	۲۳,۱۳۲	۹۵,۹۷۶	۱,۴۷۰,۲۹۷	۴۲,۰۶/۳۱	۴۲,۰۶/۳۱

۹-۱ داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله، آتش سوزی و ... تا مبلغ ۳۳۱ میلیون یورو از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۹-۲-۱ بابت خرید زمین از شرکت شهرکهای صنعتی استان بوشهر جهت پروژه های تولید همزمان برق و آب کنگان و لیان بوشهر می باشد.

۹-۲-۲ بانوجه به اینکه پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه به صورت BOO می باشد زمین آن به موجب قرارداد محضری در دفترخانه اسناد رسمی به شرح زیر اجاره گردیده است :

- ۹-۲-۲-۱ موجر سازمان امور اراضی کشور و مقدر زمین اجاره ای نیروگاه ۱۲۰ هکتار می باشد
- ۹-۲-۲-۲ مدت اجاره ۲ سال و اجاره بهاء سالانه ۱۰۸ میلیون ریال می باشد و مدت اجاره قابل تمدید است.
- ۹-۲-۲-۳ شرکت به هیچ نحو از انحاء حق واگذاری منافع، تمام یا قسمتی از عین مال الاجاره را به غیر ندارد.
- ۹-۲-۲-۴ انتقال مالکیت زمین نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه پس از بهره برداری از نیروگاه و مطابق قوانین جاری کشور صورت می گیرد
- ۹-۲-۳ ساختمانها شامل ساختمان واحدهای گازی و اداری نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه و هم چنین یک دانگ از شش دانگ یک واحد آپارتمان (سندیکای شرکتی تولید کننده برق) می باشد.



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۹-۴ - دارایی در جریان تکمیل :

دارایی در جریان تکمیل عبارت از هزینه های انجام شده برای اجرای بخش بخار نیروگاه گناوه می باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت	مانده انباشته در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده در پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۴-۱	۱۸۱,۶۵۱	۳۶,۹۹۵	۱۳۲	۲۱۸,۷۷۸
۹-۴-۲	۳۵۸,۷۹۴	۱۱۲	-	۳۵۸,۹۰۶
۹-۴-۳	۷,۴۳۱	۳	-	۷,۴۳۴
سایر	۷,۲۰۰	۴۵۴	-	۷,۶۵۴
	<u>۵۵۵,۰۷۶</u>	<u>۳۷,۵۶۴</u>	<u>۱۳۲</u>	<u>۵۹۲,۷۷۲</u>

۹-۴-۱ - هزینه صورت وضعیت پیمانکاران :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مانده انباشته در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده در پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۶۲۹	۲۶,۱۹۴	-	۱۶۱,۸۲۳
۴۴,۵۲۸	۱۰,۶۳۷	۲۱	۵۵,۱۷۶
۱,۴۹۴	۱۷۵	۱۱۱	۱,۷۸۰
<u>۱۸۱,۶۵۱</u>	<u>۳۶,۹۹۵</u>	<u>۱۳۲</u>	<u>۲۱۸,۷۷۸</u>

شرکت توسعه ۳ مینا - مهندسی و اجرا

شرکت مهندسی مسینان - مهندسی و نظارت کارگاهی

سایر پیمانکاران

۹-۴-۱-۱ - هزینه صورت وضعیت های مهندسی و اجرا مربوط به شرکت توسعه ۳ مینا بابت اجرای پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه منطبق با صورت وضعیت های نائید شده مربوط به بخش بخار می باشد.

۹-۴-۲ - هزینه خرید تجهیزات مربوط به شرکت توسعه ۳ مینا مربوط به بخش بخار است.

۹-۴-۳ - هزینه حقوقی و ثبتی بابت ثبت قرارداد مشارکت مدنی (اخذ تسهیلات ارزی به مبلغ ۲۲۰ میلیون یورو) با بانک صادرات ایران می باشد.

۹-۵ - پیش پرداخت سرمایه ای :

پیش پرداخت سرمایه ای عبارت از وجوه پرداختی بابت قراردادهای اجرایی عملیات بخش بخار نیروگاه گناوه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مانده انباشته در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده در پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۸,۷۷۱	-	۴۸,۷۷۱
۲۱	-	(۲۱)	-
۳۳,۶۶۰	-	-	۳۳,۶۶۰
۴۱۴	۱۶۸	(۱۱۱)	۴۷۲
<u>۳۴,۰۹۵</u>	<u>۴۸,۹۴۰</u>	<u>(۱۳۲)</u>	<u>۸۲,۹۰۳</u>

شرکت توسعه ۳ مینا

شرکت مهندسی مسینان

سفارشات خرید تجهیزات

سایر

۹-۵-۱ - بابت پرداخت پیش پرداخت و علی الحساب به شرکت توسعه ۳ مینا بابت بخش بخار نیروگاه می باشد.

۹-۵-۲ - بابت پرداخت پیش پرداخت قرارداد خدمات مهندسی و نظارت کارگاهی است.

۹-۵-۳ - بابت پرداخت هزینه های ثبت سفارش و گشایش دو فقره اعتبار اسنادی برای خرید تجهیزات نیروگاه می باشد.

۹-۶ - تجهیزات امانی گروه مینا :

تجهیزات امانی عبارتست از ماشین آلات تولید برق شامل توربین و ژنراتورهای متعلق به تعداد دو واحد گازی دریافتی از شرکت گروه مینا می باشد که مقرر گردید پس از امکان استفاده از اعتبار اسنادی و ورود ماشین آلات مزبور از محل اعتبار تخصیصی حساب ذخیره ارزی به شرکت گروه مینا عودت داده شود. ماشین آلات مذکور از تاریخ تیرماه سال ۱۳۹۱ در نیروگاه گناوه مورد بهره برداری واقع شده است.



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۹-۷- جدول مخارج انجام شده و پیش بینی مخارج آتی به شرح زیر است :

ردیف	شرح	مخارج انجام شده در دوره اجرای پروژه						پیش بینی مخارج آتی	درصد پرداختها
		۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	جمع	
۱	خرید تجهیزات	۱۱۵,۰۰۰	۹۶,۱۴۳	۱۷۴,۸۲۸	۱۳۷,۲۵۹	۱۰۲,۰۲۴	۴۸,۸۸۳	۶۷۴,۱۳۷	۷,۷۱۴,۷۹۱
۲	مهندسی و اجرا	۸۵,۰۰۰	۳۱۶,۰۵۵	۶۳,۳۴۷	۱۳,۳۲۶	۱۱۱,۱۴۱	۲۶,۱۹۴	۶۱۵,۰۷۳	۱۰,۶۶۴۳
۳	جمع EPC	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۱۹۸	۲۳۸,۱۷۵	۱۵۰,۵۹۵	۲۱۳,۱۶۵	۷۵,۰۷۷	۱,۳۸۹,۲۱۰	۷,۸۳۱,۴۳۴
۴	هزینه های Non EPC	۱۱,۱۴۲	۶۱,۱۴۲	۱۳۲,۹۶۳	۳۹,۵۵۸	۲۰,۷۶۷	۱۱,۴۹۱	۲۷۷,۰۶۳	۴۰,۵۶۸
	جمع کل	۲۱۱,۱۴۲	۴۷۳,۳۴۰	۳۷۱,۱۳۸	۱۹۰,۱۵۳	۲۳۳,۹۳۲	۸۶,۵۶۸	۱,۵۶۶,۲۷۳	۷,۸۶۲,۰۰۲
									۱۶,۶۱٪

۹-۷-۱- تاریخ شروع عملیات اجرایی پروژه از اول مهر ماه سال ۱۳۸۸ می باشد.

۹-۷-۲- علت افزایش هزینه های پیش بینی شده بابت هزینه های تحکیم زمین ، اجرای پست نیروگاه و افزایش نرخ ارز است.

۹-۷-۳- پیش بینی مخارج آتی (خرید تجهیزات) مربوط به کل بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی گناوه می باشد که دو واحد گازی با ظرفیت هر یک ۱۶۲ مگاوات در تیرماه سال ۱۳۹۱ به بهره برداری رسیده و یک واحد بخش بخار با ظرفیت ۱۶۰ مگاوات نیز در ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۲ به بهره برداری خواهد رسید.

۹-۸- پیشرفت فیزیکی پروژه به شرح زیر است :

شرح	درصد پیشرفت
بخش مهندسی	۹۵,۶۹٪
بخش تامین تجهیزات	۹۹,۸۸٪
بخش اجرایی	۹۲,۱۰٪
کل پروژه	۹۵,۵۸٪



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- سرمایه‌گذار بدهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد سهام	ارزش اسمی	بدهای تمام شده	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۰	۱.۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱.۰	۱.۰	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۰.۱	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۰.۱	شرکت تولید برق خوزستان مینا
۰.۱	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۰.۱	شرکت تولید برق غرب کارون مینا
۰.۱	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۰.۱	شرکت تولید آب و برق قشم مینا
۱	۱			۱	۱	
(۰.۱)	(۰.۱)			(۰.۱)	(۰.۱)	کسر میشود: مبلغ تعهد شده و پرداخت نشده
۱	۱			۱	۱	

۱۰-۱- مبلغ ۶۵,۰۰۰ ریال بابت ۶۵٪ ارزش یک سهم از سهام شرکت تولید برق غرب کارون مینا در تعهد شرکت می باشد.

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	حق الانشعاب آب نیروگاه
میلیون ریال	میلیون ریال	نرم افزارهای رایانه ای - سیستم حسابداری مالی
۶,۴۸۰	۶,۴۸۰	
۳۲	۳۲	
۶,۵۱۲	۶,۵۱۲	
(۳۲)	(۳۲)	کسر میشود: استهلاک انباشته
۶,۴۸۰	۶,۴۸۰	

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرکت مهندسی مسینان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸	۰	
۸۸	۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بیمه پیمانکاران
۵۳۰,۹۶۲	۶۵۲,۳۶۴	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۵,۶۳۹	۱۸,۴۰۷	مالیاتهای تکلیفی
۱۳,۹۴۹	۱۶,۰۷۷	
۳,۳۳۶	۴۱۵	
۵۶۳,۸۸۷	۶۸۷,۲۶۳	



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱- ۱۳ - ذخیره هزینه ها :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳,۶۴۴	۳۹۵,۰۴۷	۱۳-۱-۱ قطعات و لوازم یدکی
۲۱۵,۰۲۰	۲۴۵,۰۱۹	۱۳-۱-۲ برآورد هزینه واحدهای گازی
۱۲,۲۹۸	۱۲,۲۹۸	۱۳-۱-۳ حقوق و مزایای کارکنان
<u>۵۳۰,۹۶۲</u>	<u>۶۵۲,۳۶۴</u>	

۱-۱-۱۳ - هزینه قطعات و لوازم یدکی برای بلوک کامل نیروگاه در سال هشت میلیون یورو برآورد گردیده و هزینه آن برای دو واحد گازی به نسبت مدت کارکرد از تیرماه ۱۳۹۱ تا پایان دوره مالی مورد گزارش ، مبلغ ۳۹۵,۰۴۷ میلیون ریال بر اساس برآورد اعلامی بهره بردار به حساب بهای تمام شده برق فروش رفته لحاظ شده است.

۱-۱-۲-۱۳ - باتوجه برآورد اعلامی بهره بردار نیروگاه ، مبلغ ۲۴۵,۰۱۹ میلیون ریال هزینه بهره برداری از واحدهای گازی از تاریخ تیرماه ۱۳۹۱ تا پایان دوره مالی مورد گزارش به حساب بهای تمام شده برق فروش رفته و حساب فوق الذکر منظور ۱-۳-۱۳ - بابت ذخیره هزینه حقوق و مزایای کارکنان شرکت می باشد.

۱۳-۲ - سپرده بیمه پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۸۶	۱۰,۳۹۶	۱۳-۲-۱ اشخاص وابسته - شرکت توسعه ۳ مینا
۳,۹۳۰	۴,۸۵۱	اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۲,۶۰۴	۳,۱۳۶	شرکت مهندسی مسینان
۱۹	۲۴	سایر پیمانکاران
<u>۱۵,۶۳۹</u>	<u>۱۸,۴۰۷</u>	

۱-۲-۱۳ - طبق توافقنامه منعقد با شرکتهای گروه ، سپرده ارزی بیمه بر اساس نرخ مبادله ای زمان وقوع شناسایی و ثبت شده است و به مبلغ ۷۱۸,۳۱۳ یورو می باشد.

۱۳-۳ - سپرده حسن انجام کار پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۶۰	۹,۷۰۱	اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۶,۰۵۰	۶,۳۳۷	شرکت مهندسی مسینان
۳۹	۳۹	سایر پیمانکاران
<u>۱۳,۹۴۹</u>	<u>۱۶,۰۷۷</u>	



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۴ - ذخیره مالیات

مالیات بردار شرکت به شرح زیر است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۲		۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
	مانده ذخیره میلیون ریال	مانده ذخیره	مالیات - میلیون ریال	تأدیه شده	تأدیه شده	قطعی	میلیون ریال	سال مالی
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	(۳)	۱۳۸۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲)	۱۳۸۸
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۸)	۱۳۸۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۱۰)	۱۳۹۰
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴

باتوجه به محل اجرای پروژه که در مناطق کمتر توسعه یافته می باشد، درخواست استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م گردیده و تاکنون گواهی مربوطه صادر نشده است و به برگ تشخیص صادر شده بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ اعتراض شده است.



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۵ - سرمایه

۱۵-۱ - سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۲۲۰ میلیارد ریال عبارت از تعداد ۱۲,۲۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران، تعداد و درصد سهام هر یک از آنها به شرح زیر است:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت گروه مینا	۱۱,۲۹۹,۹۹۸	۹۲,۶۲٪	۱,۱۳۰,۰۰۰	میلیون ریال
شرکت تولید برق عسلویه مینا	۹۰۰,۰۰۱	۷,۳۸٪	۹۰,۰۰۰	میلیون ریال
شرکت تولید برق توس مینا	۱	۰,۰۰٪	۰,۱	میلیون ریال
	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۲۲۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰

۱۶ - علی الحساب افزایش سرمایه

۱۶-۱ - مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه به مبلغ ۷۵۱,۴۰۰ میلیون ریال باتوجه به مصوبات مجامع عمومی فوق العاده طی دوره مالی مورد گزارش به سرمایه انتقال و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۶۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ آگهی شده است و تتمه علی الحساب دریافتی به حسابهای پرداختنی به گروه انتقال یافته است.

۱۷ - اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷ اساسنامه، مبلغ ۳۸,۵۳۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸ - فروش

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۳	فروش برق
۲۲۵,۱۱۴	۳۴۰,۴۱۳	۳۶۰,۷۹۶		
۲۶۲,۸۶۱	۶۲۹,۲۶۳	۱۹۵,۰۷۰	۱۸-۴	امادگی فروش
۴۸۷,۹۷۵	۹۶۹,۶۷۶	۵۵۵,۸۶۶		

۱۸-۱ - فروش برق تولیدی به شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در قالب قرارداد خرید تضمینی برق که 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 منعقد و مبادله شده است، میزان فروش برق بر اساس فرمول ذیل محاسبه میگردد:

انرژی تحویلی طبق کنتورهای نیروگاه * ضریب تعدیل همان ماه * نرخ پایه معادل ۱۴۶ ریال = فروش برق در هر ماه برای واحدهای گازی
 ضریب تعدیل با فرمول زیر محاسبه میشود:

$$\text{ضریب تعدیل} = \frac{\left(\frac{\text{میانگین نرخ تسعیر انرژی در یکساله قبل از دوره پرداخت}}{\text{میانگین قیمت خرید هرده فرشتی در ابتدای سال پرداخت}} \right)^{12} \times \left(\frac{\text{میانگین قیمت خرید هرده فرشتی در ابتدای سال پرداخت}}{\text{میانگین قیمت خرید هرده فرشتی در ابتدای سال پرداخت}} \right)^{12}}{\left(\frac{\text{میانگین نرخ تسعیر انرژی در یکساله قبل از دوره پرداخت}}{\text{میانگین قیمت خرید هرده فرشتی در ابتدای سال پرداخت}} \right)^{12}}$$

۱۸-۲ - در قالب قرارداد خرید تضمینی برق، در صورت امادگی 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 توانیر تعهد خود را ایفا ننماید موظف به محاسبه و پرداخت ۹۰ درصد از بهای مصوب هر کیلو وات ساعت برق قابل تولید می باشد که از این بابت و با توجه به میزان انرژی قابل تحویل خریداری نشده، جمعا مبلغ ۱۹۵,۰۷۰ میلیون ریال به حساب درآمد حاصل از فروش بر اساس صورتحسابهای صادره و تایید شده منظور گردیده است.

۱۸-۳ - فروش برق به مقدار ۶۴۱,۹۳۳ مگاوات ساعت حاصل از تولید برق مربوط به واحدهای گازی نیروگاه می باشد.

۱۸-۴ - امادگی فروش به مقدار ۴۸۲,۷۴۳ مگاوات ساعت امادگی خریداری نشده از سوی شرکت توانیر مربوط به واحدهای گازی می باشد.



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۱۹ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴,۷۷۲	۱۰۴,۲۳۴	۵۲,۱۱۷	۱۹-۱	هزینه استهلاک و بهره برداری
۸۵,۳۳۲	۱۷۰,۶۶۴	۹۱,۴۰۳	۱۹-۲	خرید لوازم یدکی
۱۰,۷۱۸	۵۳,۶۵۳	۱۸,۴۱۳	۱۹-۳	بهره برداری - O&M
۲,۶۷۸	۲,۶۷۸	۱,۰۷۲		بیمه تمام خطر اموال و شکست ماشین آلات
<u>۲۴۳,۵۰۰</u>	<u>۳۳۱,۲۲۹</u>	<u>۱۶۳,۰۰۵</u>		

۱۹-۱ - هزینه استهلاک و بهره برداری از ماشین آلات امانی از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۶۵۴	۵۹,۹۹۸	۲۹,۹۹۹	هزینه بهره برداری تجهیزات امانی واحدهای گازی
۲۲,۱۱۸	۴۴,۲۳۶	۲۲,۱۱۸	هزینه استهلاک تجهیزات جانبی و ساختمانهای واحدهای گازی
<u>۱۴۴,۷۷۲</u>	<u>۱۰۴,۲۳۴</u>	<u>۵۲,۱۱۷</u>	

۱۹-۲ - بنا بر توافقات اولیه فیما بین شرکت تولید برق گناوه مینا و کنسرسیومی متشکل از شرکت گروه 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 جرائم ناشی از عدم ایفاء تعهدات) برای مدت ۲۰ سال، در قالب تعهدات شرکت نسبت به تامین انرژی (تامین ظرفیت قراردادی) ، در چارچوب قرارداد تبدیل انرژی (ECA) منعقد با وزارت نیرو از زمان بهره برداری واحدهای نیروگاهی (بر اساس پروانه های صادره) ، به موجب قرارداد مذکور، به کنسرسیوم فوق واگذار گردیده است. بر این اساس شرکت گروه مینا بر مبنای تولید سالیانه و با نرخهای تعدیل پذیر که دربرگیرنده کلیه مخارج تعمیرات سالانه هر واحد نیروگاهی و بهره برداری مشخص شده در قرارداد تبدیل انرژی است، متعهد به تامین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز می باشد. هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه بر اساس برآورد اعلامی بهره بردار ، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۹۱,۴۰۳ میلیون ریال بوده است.

۱۹-۳ - هزینه بهره برداری و نگهداری نیروگاه در بخش خدمات به مبلغ ۱۸,۴۱۳ میلیون ریال مربوط به عملیات بهره برداری و تعمیراتی نیروگاه در طی سال مالی ، شامل خدمات بهره برداری و نگهداری بوده که در حسابها منعکس شده است.

۱۹-۴ - 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.

۲۰ - هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۱	۲,۹۳۷	-
-	-	۸۸۰
-	۹۶۷	-
۱۴۱	۱۴۱	۲۲۱
۱۱۰	۲۲۵	۱۱۰
۶۰	۱۸۰	۱۲۶
۱۵	۳۰	۱۴
۱۴	۳۱۶	۱۳۹
<u>۱,۶۷۰</u>	<u>۴,۷۹۷</u>	<u>۱,۴۹۰</u>

حقوق و مزایای کارکنان
حق تمیر افزایش سرمایه
حق الزحمه مشاور
پاداش
خدمات حسابرسی
اجاره ساختمان
استهلاک ساختمان
سایر



شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۲۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۴۳	۱۲,۱۰۵	۳,۰۰۶
-	۰.۶	-
۵,۷۴۳	۱۲,۱۰۶	۳,۰۰۶

سود سپرده کوتاه مدت بانکی
سایر

۲۲ - تعدیل سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۵۴	-
(۲,۴۲۴)	-
(۷۸)	-
۱,۰۵۳	-

اصلاح هزینه خدمات بهره برداری نیروگاه در سال ۱۳۹۱
حقوق و مزایای کارکنان در سال ۱۳۹۱
فروش برق در سال ۱۳۹۱

۲۳ - سود تخصیص داده شده

۲۳-۱ - مبلغ ۶۴,۵۷۶ میلیون ریال بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ طبق تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه بین سهامداران تقسیم گردیده است

۲۴ - صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورودی وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۸۰۵	۶۳۳,۶۵۰	۳۹۱,۳۷۱
۲۲,۱۳۶	۴۴,۲۶۹	۲۲,۱۳۲
(۴۹۸,۲۷۱)	(۹۸۸,۷۵۸)	(۴۸۴,۵۲۶)
(۵۴,۲۷۰.۰۴)	۱۳,۳۸۶	-
۸,۸۱۰	۳,۰۸۵	۲۳
۱۸۴,۷۰۸	۳۰۱,۱۴۶	۱۲۳,۲۸۸
۸۲,۳۸۶	۵۹,۴۱۲	۱۴,۰۷۲
-	۱	-
(۱۱,۶۹۸)	(۳۳,۸۱۱)	۶۶,۳۶۰

سود(زیان) عملیاتی
هزینه استهلاک
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
کاهش (افزایش) طلب از شرکتهای گروه
کاهش (افزایش) پیش پرداختها
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
افزایش (کاهش) بدهی به شرکتهای گروه
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۵ - مبادلات غیر نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۳۵۰	۱,۲۱۸,۲۱۴	۳۷۱,۲۱۲
-	-	۴۴۰,۰۰۰
۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	۴,۷۶۴
۲۰,۶۳۱	۱,۲۲۰,۵۹۵	۸۱۵,۹۷۶

شرکت گروه مینا (انتقال علی الحساب افزایش سرمایه به حسابهای فی مابین و سود سهام ۱۳۹۳)
افزایش سرمایه از محل علی الحساب افزایش سرمایه
شرکت تولید برق عسلویه مینا

۲۶ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱ - بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۶۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۰۰۰
۳,۹۶۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۰۰۰
۷,۹۲۰,۰۰۰	۷,۹۲۰,۰۰۰



چک صادره در وجه بانک صادرات ایران (تضمین تسهیلات ارزی)
چک صادره در وجه شرکت گروه مینا بابت ظهرنویسی تضامین شرکت

شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

۲۶-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

موضوع قرارداد	طرف قرارداد	مدت قرارداد	مبلغ	پرداخت شده	مانده
EPC	کنسرسیوم مینا و توسعه ۳	۳۳ ماه	۹,۱۱۰,۶۴۴	۱,۲۸۹,۲۱۰	۷,۸۲۱,۴۳۴
خدمات مهندسی و نظارت کارگاهی	مهندسی مسینان	۴۸ ماه	۶۳,۵۱۱	۵۵,۱۷۶	۸,۳۳۵
			۹,۱۷۴,۱۵۵	۱,۳۴۴,۳۸۶	۷,۸۲۹,۷۷۰

۲۷- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تنظیم این گزارش رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس و تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
شرکت گروه مینا	هیأت مدیره مشترک	علی الحساب دریافتی	۱۴۶,۰۶۵	۱۴۶,۰۶۵	در پایان دوره
شرکت تولید آب و برق قشم مینا	هیأت مدیره مشترک	علی الحساب پرداختی	۱۱۲,۸۹۸	۱۱۲,۸۹۸	میلیون ریال
شرکت توسعه ۳ مینا	هیأت مدیره مشترک	علی الحساب پرداختی	۵۱,۹۰۱	۵۱,۹۰۱	(۴۶۵,۷۲۸)
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	هیأت مدیره مشترک	انجام قرارداد EPC	۷۴,۹۶۵	۷۴,۹۶۵	-
	هیأت مدیره مشترک	انجام قرارداد	۱۸,۴۱۳	۱۸,۴۱۳	(۱۵,۴۲۴)

۲۹- وضعیت ارزی

بدهی به شرکت توسعه ۳ مینا به مبلغ ارزی ۷۱۸,۳۱۳ یورو بابت سپرده بیمه می باشد.

۳۰- تطبیق بودجه با عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

شرح	عملکرد	بودجه	تفاوت عملکرد	درصد پوشش عملکرد
	میلیون ریال	میلیون ریال	نسبت به بودجه	نسبت به بودجه
درآمد حاصل از فروش برق	۵۵۵,۸۶۶	۸۱۷,۵۲۳	۲۶۱,۶۵۷	۶۷,۹۹٪
بهای تمام شده برق فروخته شده	(۱۶۳,۰۰۵)	(۲۵۹,۱۳۰)	۹۶,۱۲۴	۶۲,۹۰٪
سود ناخالص	۳۹۲,۸۶۱	۵۵۸,۳۹۴	(۱۶۵,۵۳۲)	۷۰,۳۶٪
هزینه های اداری و عمومی	(۱,۴۹۰)	(۳,۷۰۷)	۲,۲۱۶	۴۰,۲۱٪
سود(زیان) عملیاتی	۳۹۱,۳۷۱	۵۵۴,۶۸۷	(۱۶۳,۳۱۶)	۷۰,۵۶٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۰۰۶	۳,۰۰۰	۶	۱۰۰,۲۰٪
هزینه های مالی	-	(۲۲۴,۲۸۸)	۲۲۴,۲۸۸	۰,۰۰٪
سود(زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۳۹۴,۳۷۷	۳۳۳,۳۹۹	۶۰,۹۷۸	۱۱۸,۲۹٪
مالیات سود فعالیتهای عادی	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	۳۹۴,۳۷۷	۳۳۳,۳۹۹	۶۰,۹۷۸	۱۱۸,۲۹٪

انحراف در بودجه به جهت عدم راه اندازی بخش بخار نیروگاه می باشد.

