

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا- توسعه دو

(سهامی خاص)

بأنضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی اساسی:
۱	-تائید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	-ترازنامه
۳	-صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۴	-یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا- توسعه دو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. به استثناء محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این موسسه 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۴- پروژه قرن عالم با شرکت جهانپارس بصورت کنسرسیوم و با نسبت ۵۱/۴۴ درصد برای شرکت توسعه دو می باشد که پیشرفت پروژه مزبور معادل ۷۹ درصد اعلام و کل زیان برآوردی آن تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۲ بمبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال محاسبه و ذخیره لازم در صورتهای مالی گزارش گردیده است. در ارتباط با وضعیت حسابهای مرتبط با پروژه قرن عالم، صورت تطبیق نهایی که نشانگر مانده حسابها و درآمد و مخارج مورد قبول اعضای کنسرسیوم باشد، تا تاریخ این گزارش، در اختیار این موسسه قرار داده نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۶ و ۲-۶ زیر مشروط نشده است.

۶-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات محاسبه شده توسط شرکت جمعاً به مبلغ ۵۰/۸ میلیارد ریال تعیین و در صورتهای مالی گزارش شده است، با توجه به ضوابط و مقررات مالیاتی موجود، تامین ذخیره مالیاتی بیشتر ضروری است، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی در این خصوص، منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی خواهد بود.

۶-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی منعکس است، شرکت مانده حسابهای ارزی فیما بین با شرکتهای گروه و اصلی را در پایان دوره مالی مورد گزارش براساس نرخهای

توافق شده در زمان وقوع رویداد مالی اندازه گیری و در صورتهای مالی گزارش نموده است.



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

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد بررسی و حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب نتیجه گیری "مقبول" و نظر "مشروط" اظهار شده است.

تاریخ: ۱۶ آذر ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی خدمات مالی و مدیریت

ایران مسهود (حسابداران رسمی)

سید محمد میر آفتاب واده
شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹

محمد رضا کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

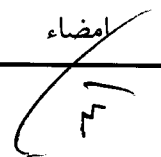
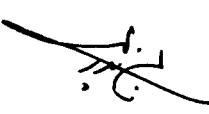
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا- توسعه دو (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر می باشد:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۶	۴- یادداشتهای توضیحی:
۶	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۷ الی ۹	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰ الی ۳۴	ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	د. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۰ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای محمد ابراهیم مصلی	شرکت مهندسی و ساخت بویلر مپنا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای محمد بهمن پور	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای عباس علی آبادی	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای امیر مسعود امینی	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا توسعه یک (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	آقای سید علی بنی هاشمی	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا پارس (سهامی خاص)



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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
سال ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۱۳,۸۰۹,۳۶۸,۸۳۸	۵۵۳,۵۷۴,۰۸۴,۲۰۰	۷۲۰,۱۱۵,۹۵۲,۳۴۳	۲۱
(۱,۳۰۸,۷۲۷,۹۸۳,۸۵۷)	(۵۲۳,۰۸۳,۴۸۳,۰۹۹)	(۷۳۳,۰۲۸,۱۳۶,۲۹۹)	۲۲
۵,۰۸۱,۳۸۴,۹۸۱	۳۰,۴۹۰,۶۰۱,۱۰۱	(۱۲,۹۱۲,۱۸۳,۹۵۶)	سود (زیان) ناخالص
(۲۵,۱۱۲,۸۸۰,۴۷۰)	(۹,۸۲۵,۱۲۰,۷۵۷)	(۱۵,۳۴۵,۹۷۳,۱۶۱)	۲۳
۴۷,۲۴۸,۷۰۴,۴۳۳	(۳,۲۷۰,۰۱۵,۶۴۲)	۷۱,۵۴۶,۹۶۳,۱۰۸	۲۴
۲۲,۱۴۵,۸۲۳,۹۶۳	(۱۳,۰۹۵,۱۳۶,۳۹۹)	۵۶,۲۰۰,۹۸۹,۹۴۷	سود عملیاتی
۲۷,۲۱۷,۲۰۸,۹۴۴	۱۷,۳۹۵,۴۶۴,۷۰۲	۴۳,۲۸۸,۸۰۵,۹۹۱	۲۵
۴۷,۳۵۶,۲۷۶,۷۳۸	۳,۱۴۶,۶۲۷,۵۵۷	۷۴,۴۴۰,۹۹۱,۷۹۳	سود قبل از مالیات
۴۷,۳۵۶,۲۷۶,۷۳۸	۳,۱۴۶,۶۲۷,۵۵۷	۷۴,۴۴۰,۹۹۱,۷۹۳	مالیات پرداختی
۷۴,۵۷۳,۴۸۵,۶۸۲	۲۰,۵۴۲,۰۹۲,۲۵۹	۱۱۷,۷۲۹,۷۹۷,۷۸۴	سود خالص
(۵,۷۷۱,۶۱۸,۹۹۳)	(۱,۸۲۷,۹۶۲,۶۱۰)	(۴۵,۰۷۹,۹۳۹,۲۱۴)	
۶۸,۸۰۱,۸۶۶,۶۸۹	۱۸,۷۱۴,۱۲۹,۶۴۹	۷۲,۶۴۹,۸۵۸,۵۷۰	

گردش حساب سود انباشته

۶۸,۸۰۱,۸۶۶,۶۸۹	۱۸,۷۱۴,۱۲۹,۶۴۹	۷۲,۶۴۹,۸۵۸,۵۷۰	سود خالص
۱۳۱,۶۸۹,۶۳۶,۴۷۳	۱۳۱,۶۸۹,۶۳۶,۴۷۳	۱۹۲,۰۶۴,۵۶۴,۴۹۸	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
(۳,۳۵۱,۴۷۲,۱۵۸)	-	(۳,۳۵۱,۴۷۲,۱۵۸)	۲۶
۱۲۸,۳۳۸,۱۶۴,۳۱۵	۱۳۱,۶۸۹,۶۳۶,۴۷۳	۱۸۸,۷۱۳,۰۹۲,۳۴۰	تعدیلات سنواتی
۱۹۷,۱۴۰,۰۳۱,۰۰۴	۱۵۰,۴۰۳,۷۶۶,۱۲۲	۳۶۱,۳۶۲,۹۵۰,۹۱۰	سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
(۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود قابل تخصیص
(۷,۶۶۶,۹۳۸,۶۶۴)	(۷,۶۶۶,۹۳۸,۶۶۴)	(۶,۸۸۰,۴۴۴,۹۵۶)	تخصیص سود:
(۸,۴۲۶,۹۳۸,۶۶۴)	(۷,۶۶۶,۹۳۸,۶۶۴)	(۶,۸۸۰,۴۴۴,۹۵۶)	پاداش هیات مدیره مصوب مجمع سال قبل
۱۸۸,۷۱۳,۰۹۲,۳۴۰	۱۴۲,۷۳۶,۸۲۷,۴۵۸	۲۵۴,۴۸۲,۵۰۵,۹۵۴	سود سهام مصوب مجمع سال قبل
			سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
			سود انباشته در پایان دوره / سال



به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱		(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	(۷۹,۹۳۴,۶۷۰,۲۱۷)	۱۵,۰۳۰,۳۹۵,۸۳۷	(۵۷,۵۷۲,۱۲۸,۹۲۳)	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:					
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۲,۰۰۲,۸۸۰,۰۰۵		۳,۱۲۲,۵۴۸,۲۶۵	۷,۶۱۸,۴۰۰,۶۷۰	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۲,۰۰۲,۸۸۰,۰۰۵	۳,۱۲۲,۵۴۸,۲۶۵	۷,۶۱۸,۴۰۰,۶۷۰	
مالیات بر درآمد :					
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	-	-	(۴,۲۸۲,۶۴۸,۲۲۰)	(۳,۳۸۸,۶۱۴,۷۷۹)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و نقل و انتقالات	(۲,۰۸۳,۳۲۹,۸۳۰)		(۵۴,۴۶۰,۰۰۰)	(۶,۱۰۹,۸۳۷,۸۲۴)	
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	-		۲۴۳,۱۴۲,۰۳۰	۲۳۶,۸۲۲,۰۳۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۲۲۳,۹۵۹,۰۰۰)		-	(۶۲۷,۶۹۴,۰۰۰)	
وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیها	(۵۱,۷۷۵,۰۰۰)		-	-	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۲,۴۵۹,۰۶۳,۸۳۰)	۱۸۸,۶۸۲,۰۳۰	(۶,۵۰۰,۷۰۹,۷۹۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۸۰,۳۹۰,۸۵۴,۰۴۲)	۱۴,۰۵۸,۹۷۷,۹۱۲	(۵۹,۸۴۳,۰۵۲,۸۲۶)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۸۰,۳۹۰,۸۵۴,۰۴۲)	۱۴,۰۵۸,۹۷۷,۹۱۲	(۵۹,۸۴۳,۰۵۲,۸۲۶)	
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی		۹۰,۵۶۵,۱۷۳,۴۰۳	۱۱۱,۷۵۳,۸۶۹,۹۵۴	۱۱۱,۷۵۳,۸۶۹,۹۵۴	
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷۱,۳۰۷,۶۸۲,۳۰۸	(۸۵۹,۹۴۰,۵۰۱)	۳۸,۶۵۴,۳۵۶,۲۷۵	
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی		۸۱,۳۸۲,۰۰۱,۶۶۹	۱۲۴,۹۵۲,۹۰۷,۳۶۵	۹۰,۵۶۵,۱۷۳,۴۰۳	
مبادلات غیر نقدی	۲۸	۱,۲۳۰,۴۲۹,۴۸۰	-	-	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱ - تاریخچه فعالیت واحد تجاری:

۱-۱- کلیات:

شرکت توسعه و ساخت نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۸۴ و طی شماره ۲۵۳۴۶۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۵ دیماه ۱۳۸۴ صاحبان سهام، نام شرکت به احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا توسعه دو (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) میباشد.

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۵ اساسنامه عبارت است از :

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

۱-۲-۱ در راستای اجرای سیاستهای شرکت گروه مپنا ، مبنی بر متمرکز نمودن ساخت پروژه های نیروگاهی ، در شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو ، از ابتدای مرداد ماه ۱۳۹۲ مطابق صورتجلسه تنظیمی تعداد ۱۹ پروژه با شرایط زیر از شرکت احداث و توسعه نیروگاههای ایران - توسعه یک ، به شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو منتقل گردید :

الف - پروژه های اسلام آباد ، کهنوج ، خرم آباد ، خرمشهر، توسعه خرمشهر ، بهبهان ، پارس ۲ و غرب کارون بصورت صفر تا صد به شرکت توسعه دو منتقل گردید . در این راستا مانده حسابهای این پروژه ها در دفاتر شرکت توسعه یک عینا به شرکت توسعه دو انتقال یافت .

ب - عملیات اجرایی پروژه های ایرانشهر ، سر بندر ماهشهر ، هرمزگان ۲ ، توسعه اردشیر ، توسعه ارومیه ، زنجان ۳ ، کرمانشاه ، سمنان ، شاهرود ، بابل در قالب قرارداد پیمان مدیریت به شرکت توسعه دو منتقل گردید



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

بدین منظور یک فقره حساب بانکی به نام شرکت توسعه یک نزد بانک تجارت شعبه نوبخت افتتاح و حق برداشت از حساب فوق‌الشاره به مدیران شرکت توسعه دو تفویض گردید در این خصوص متذکر می‌گردد کلیه هزینه‌های این پروژه‌ها توسط شرکت توسعه دو انجام خواهد گرفت. ثبت هزینه‌های عملیاتی این پروژه‌ها همچنان در دفاتر توسعه یک ادامه یافته ولی هزینه‌های پرسنلی و پشتیبانی پروژه در دفاتر توسعه دو انجام می‌پذیرد.

ج- عملیات اجرایی پروژه نجف نیز در قالب پیمان مدیریت به شرکت توسعه دو منتقل شده با این تفاوت که کارفرمای این پروژه شرکت گروه مپنا می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان دائم و پاره وقت طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
کارکنان دائم	کارکنان پاره وقت	کارکنان دائم	کارکنان پاره وقت	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۴۶	۷	۴۳۸	۹	کارکنان شرکت
۵۹	-	۱۷۵	-	پرسنل پیمانکاران خدماتی
۴۰۵	۷	۶۱۳	۹	جمع

۱-۳-۱ با توجه به انتقال عملیات اجرایی تعداد ۱۹ پروژه از شرکت توسعه یک به شرکت توسعه دو، کلیه کارکنان این پروژه‌ها به شرکت توسعه دو منتقل گردید افزایش تعداد کارکنان شرکت نسبت به سال قبل در این راستا بوده است.

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.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- موجودی کالا:

موجودی کالا شامل مصالح، لوازم و وسایل مصرفی موجود در کارگاه ها به اقل بهای تمام شده و قیمت بازار ارزیابی و بر اساس نرخ میانگین قیمت گذاری می شود.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره ایجاد شده بابت کاهش ارزش و به صورت انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها در صورتهای مالی انعکاس می یابد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ ترانزانه شناسائی و در حسابها ثبت می گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود به بهای تمام شده تاریخی ثبت و 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 قیمت تمام شده منظور و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاك داراییهای ثابت بر مبنای نرخ های مندرج در جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می گردد. نرخ و روش استهلاك داراییهای ثابت به شرح جدول زیر است:

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك در مدت مذکور معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۳-۵- مخارج تامین مالی:

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

۳-۶- تسعیر ارز:

معاملات ارزی باستناد معاملات درون گروهی موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی در زمان شناخت اولیه آن و بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان پول واحد عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت می شود، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، باستناد تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده داراییهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منعکس می شود.

۳-۸- شناخت درآمد:

۳-۸-۱- درآمد شرکت از محل صورت وضعیتهای قرارداد پیمان مدیریت با شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا) پس از تایید مبلغ صورت وضعیت توسط آن شرکت به حسابها درآمد دوره منظور میگردد. ضمناً هزینه های انجام شده پیمان مدیریت توسط شرکت، مستقل از کسب درآمدها می باشد.

۳-۸-۲- درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان (روش درصد پیشرفت کار) محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت شش ماهه می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

همچنین جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می گردد. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج واقعی متحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

مابه التفاوت درآمد شناسایی شده به شرح فوق با مبالغ صورت وضعیت شده / کار گواهی شده حسب مورد تحت عناوین "مبالغ قابل باز یافت پیمان" یا "مازاد کار گواهی شده" در صورتهای مالی تحت سرفصلهای حسابهای دریافتنی تجاری و حسابهای پرداختنی تجاری طبقه بندی می شود.

۸-۳- بهای تمام شده:

بهای تمام شده بیانگر کلیه عوامل مرتبط با تکمیل و اجرای پروژه ها شامل هزینه های عملیاتی، هزینه های دستمزد مستقیم، هزینه های سربار مستقیم و نیز سایر هزینه های سربار غیر مستقیم می باشد.

با توجه به اینکه اهداف و سیاست شرکت اجرای پروژه های نیروگاهی بصورت کلید در دست و مدیریت پیمان می باشد، لذا رویکرد تسهیم هزینه ها بر اساس روش زیر در قالب تسهیم اولیه و ثانویه صورت می پذیرد:

۸-۳-۱- در تسهیم اولیه هزینه های پشتیبانی عمومی (دفتر مرکزی) بین سایر مراکز (دفتر مرکزی) به نسبت هزینه های مستقیم هر واحد تسهیم می گردد.

۸-۳-۲- در تسهیم ثانویه هزینه های مراکز اجرایی و عملیاتی دفتر مرکزی که مستقیماً با پروژه ها در ارتباط می باشند شامل مراکز معاونت اجرایی، معاونت مهندسی، معاونت تامین تجهیزات معاونت برنامه ریزی، مدیریت کنترل کیفیت، مدیریت ساخت داخل و مدیریت راه اندازی با توجه به درصد سهم بری پروژه در دوره های مختلف براساس جداول و اطلاعات اعلام شده توسط معاونت ها (درصد خدمات رسانی هر معاونت در طول ماه به پروژه ها) بین پروژه ها تسهیم می گردد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد و بانک به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
موجودی ریالی نزد بانکها	۴-۱	۹,۰۲۱,۵۲۴,۵۳۲	۲۹,۷۷۳,۴۴۵,۴۲۱
موجودی ارزی نزد بانکها	۴-۲	۵۷,۴۵۴,۳۹۳,۵۳۶	۵۴,۹۱۹,۶۴۰,۸۸۰
تنخواه گردان	۴-۳	۱۳,۹۸۸,۹۰۸,۵۹۷	۴,۰۵۹,۷۳۷,۷۱۲
صندوق ارزی	۴-۴	۹۱۷,۱۷۵,۰۰۴	۱,۸۱۲,۳۴۹,۳۹۰
		۸۱,۳۸۲,۰۰۱,۶۶۹	۹۰,۵۶۵,۱۷۳,۴۰۳

۴-۱ موجودی ریالی بانکها به تفکیک حسابهای بانکی بشرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک ملت - شعبه گاندی	۳,۹۹۹,۶۶۸,۰۶۲	۲۱,۷۱۲,۴۵۱,۰۵۷
بانک سامان - شعبه آفریقا (۲ فقره حساب جاری)	۲,۵۱۶,۳۱۱,۴۰۱	۳,۱۰۴,۳۳۷,۰۵۹
بانک تجارت - شعبه مپنا مرکزی	۱,۴۱۶,۸۱۶,۸۹۰	۱,۶۵۶,۷۴۴,۱۶۹
بانک ملت - شعبه اسکان	۶۲۸,۹۱۵,۶۱۴	۱,۶۵۵,۰۸۲,۵۲۸
بانک پارسیان - شعبه میرداماد غربی	۸۷,۳۵۲,۵۴۰	۱,۱۸۸,۷۷۱,۴۹۴
بانک توسعه صادرات - شعبه میرداماد	۴۳۴,۲۳۵,۴۰۲	۴۱۹,۱۶۶,۰۰۱
بانک ملی - شعبه ممتاز	۲۸,۲۲۴,۶۲۳	۳۶,۸۹۳,۱۰۳
	۹,۰۲۱,۵۲۴,۵۳۲	۲۹,۷۷۳,۴۴۵,۴۲۱

۴-۲ موجودی ارزی بانکها (یورو) به تفکیک حسابهای بانکی بشرح ذیل میباشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بانک پارسیان - شعبه میرداماد غربی	۴-۲-۱	۳۸,۷۸۹,۳۳۸,۷۳۶	۳۷,۰۷۸,۰۴۴,۳۸۰
بانک توسعه صادرات - شعبه میرداماد	۴-۲-۱	۱۸,۶۰۳,۲۶۵,۶۴۸	۱۷,۷۸۲,۵۳۳,۳۴۰
بانک تجارت - شعبه اکو	۴-۲-۱	۶۱,۷۸۹,۱۵۲	۵۹,۰۶۳,۱۶۰
		۵۷,۴۵۴,۳۹۳,۵۳۶	۵۴,۹۱۹,۶۴۰,۸۸۰

۴-۲-۱ موجودی حسابهای جاری ارزی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲,۱۱۲,۲۹۴ یورو می باشد که با نرخ ۲۷,۲۰۰ ریال تسعیر گردیده است. که سود حاصله در یادداشت

توضیحی ۲۹ صورتهای مالی منعکس شده است.

۴-۳ موجودی تنخواه گردان ارزی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۹۷۲,۱۲۲ لیر سوریه ، مبلغ ۱۰۶,۷۲۶ ریال عمان همچنین مبلغ ۳,۹۴۴ یورو می باشد که به ترتیب با نرخهای ۲۱۹ ریال ، ۶۴,۲۳۳ ریال ، ۳۳,۴۵۱ ریال تسعیر گردیده است. یادآور می شود مانده حساب تنخواه ریال عمان مربوط به سهم شرکت از حساب مشترک آقایان بهنام و ناصرپور

نمایندگان شرکت جهانپارس و توسعه دو در کشور عمان می باشد که به منظور انجام پرداختهای پروژه قرن عالم افتتاح شده است

۴-۴ مانده صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه شامل ۱۹,۳۴۵ یورو همچنین مبلغ ۱۰,۹۲۱ دلار که به ترتیب با نرخ ۳۳,۴۵۱ ریال و ۲۴,۷۲۹ ریال تسعیر شده است .



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتنی تجاری:

مانده حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
مبلغ قابل بازافت پیمان	۵-۱	۱,۳۰۸,۰۶۷,۷۳۴,۵۱۱	۳۷۵,۲۰۴,۳۹۷,۰۰۴
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرما	۵-۲	۳۲۵,۹۸۴,۴۵۵,۸۳۳	۲۶۷,۹۲۴,۷۲۸,۵۲۸
علی الحساب پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان	۵-۳	۱۵۱,۸۱۹,۰۱۴,۲۶۷	۱۲۳,۱۵۰,۴۲۲,۳۲۰
مطالبات از کارفرمایان	۵-۴	۴۱,۱۲۴,۳۴۵,۶۸۸	۳,۶۷۸,۶۷۵,۰۰۰
سپرده بیمه نزد کارفرما		۳,۰۹۹,۴۸۰,۶۱۱	۳,۱۰۶,۵۷۵,۲۷۴
		۱,۸۳۰,۰۹۵,۰۳۰,۹۱۰	۷۷۳,۰۶۴,۷۹۸,۱۲۶

۵-۱ مبلغ قابل بازافت پیمان در تاریخ ترازنامه بابت تفاوت درآمد شناسایی شده (ارزش کار انجام شده) انباشته با صورت وضعیتهای تایید شده پروژه ها بشرح زیر می باشد.

شرح	بهای تمام شده انباشته پیمان	سود انباشته پیمان	ارزش کار پیمان	صورت وضعیتهای تایید شده	مبلغ قابل بازافت	مبلغ قابل بازافت پیمان
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پره سر	۱,۸۴۹,۹۷۱,۵۹۶,۷۹۴	۱۱۵,۱۷۷,۸۴۸,۱۹۶	۱,۹۶۵,۱۴۹,۴۴۴,۹۹۰	۱,۹۵۳,۷۵۴,۲۳۱,۵۳۲	۱۱,۳۹۵,۲۱۳,۴۵۸	-
یزد فرآب	۳۳۷,۰۴۵,۱۴۸,۷۳۲	۴۸,۱۹۷,۷۶۳,۵۸۶	۳۸۵,۲۴۲,۹۱۲,۳۱۸	۱۵۳,۷۰۳,۶۷۹,۴۴۱	۲۳۱,۵۳۹,۲۳۲,۸۷۷	۱۷۶,۸۴۵,۷۷۶,۹۹۷
یزد BOO	۲۴۹,۳۱۶,۵۶۵,۷۴۱	۶۸,۴۹۵,۷۹۱,۱۷۵	۳۱۷,۸۱۲,۳۵۶,۹۱۶	۳۱۵,۶۷۳,۲۱۸,۸۶۴	۲,۱۳۹,۱۳۸,۰۵۲	-
قرن عالم	۴۱۲,۵۰۰,۴۱۸,۶۵۰	(۱۱۷,۵۲۱,۷۰۲,۵۸۴)	۲۹۴,۹۷۸,۷۱۶,۰۶۶	۱۶۱,۸۱۰,۰۸۳,۵۸۷	۱۳۳,۱۶۸,۶۳۲,۴۷۹	۸۴,۷۶۷,۷۴۶,۷۶۹
اصفهان دو و گناه	۲۱۸,۴۸۷,۵۳۹,۷۴۶	۲۹,۳۶۴,۷۷۵,۶۹۲	۲۴۷,۸۵۲,۳۱۵,۴۳۸	۱۸۹,۳۶۴,۹۹۳,۳۵۶	۵۸,۴۸۷,۳۲۲,۰۸۲	۵۲,۹۴۵,۹۲۶,۷۶۳
چادرملو	۱۱۱,۴۲۵,۱۶۳,۵۶۲	۱۱۰,۱۵۲,۸۸۶,۳۵۱	۱۲۲,۴۴۰,۴۴۹,۹۱۳	-	۱۲۲,۴۴۰,۴۴۹,۹۱۳	۹,۳۰۷,۰۳۷,۸۱۰
خرمشهر	۹۷۰,۴۶۷,۴۹۲,۳۲۷	۱۲۲,۰۷۲,۵۲۱,۱۳۶	۱,۰۹۲,۴۴۰,۰۱۳,۴۶۳	۷۹۲,۵۳۲,۲۷۲,۶۸۰	۲۹۹,۹۰۷,۷۴۰,۷۸۳	-
خرم آباد	۱۱۸,۰۶۷,۳۱۱,۷۷۷	-	۱۱۸,۰۶۷,۳۱۱,۷۷۷	-	۱۱۸,۰۶۷,۳۱۱,۷۷۷	-
کهنوج	۱۳۸,۸۰۳,۷۴۰,۸۷۹	-	۱۳۸,۸۰۳,۷۴۰,۸۷۹	-	۱۳۸,۸۰۳,۷۴۰,۸۷۹	-
بهبهان	۹۸,۳۱۴,۶۸۰,۲۲۸	-	۹۸,۳۱۴,۶۸۰,۲۲۸	-	۹۸,۳۱۴,۶۸۰,۲۲۸	-
سویديه	۳۴,۹۳۴,۵۷۹,۱۷۷	-	۳۴,۹۳۴,۵۷۹,۱۷۷	-	۳۴,۹۳۴,۵۷۹,۱۷۷	-
سبزوار	۲۹,۵۳۹,۷۳۶,۴۸۵	-	۲۹,۵۳۹,۷۳۶,۴۸۵	-	۲۹,۵۳۹,۷۳۶,۴۸۵	-
اسلام آباد	۱۳,۵۸۲,۴۵۷,۷۶۷	-	۱۳,۵۸۲,۴۵۷,۷۶۷	-	۱۳,۵۸۲,۴۵۷,۷۶۷	-
کولینگ اسلام آباد	۶,۳۳۹,۶۴۹,۸۱۹	-	۶,۳۳۹,۶۴۹,۸۱۹	-	۶,۳۳۹,۶۴۹,۸۱۹	-
کولینگ بهبهان	۱,۷۹۹,۳۲۲,۰۵۴	-	۱,۷۹۹,۳۲۲,۰۵۴	-	۱,۷۹۹,۳۲۲,۰۵۴	-
کولینگ کنگان	۳,۶۴۰,۰۵۲,۶۶۲	-	۳,۶۴۰,۰۵۲,۶۶۲	-	۳,۶۴۰,۰۵۲,۶۶۲	-
شازند	۳,۹۶۸,۴۷۴,۰۱۹	-	۳,۹۶۸,۴۷۴,۰۱۹	-	۳,۹۶۸,۴۷۴,۰۱۹	-
	۴,۵۹۸,۱۰۳,۹۳۰,۴۱۹	۲۷۶,۸۰۲,۲۸۳,۵۵۲	۴,۸۷۴,۹۰۶,۲۱۳,۹۷۱	۲,۵۶۶,۸۳۸,۴۷۹,۴۶۰	۱,۳۰۸,۰۶۷,۷۳۴,۵۱۱	۳۷۵,۲۰۴,۳۹۷,۰۰۴

۵-۲ مانده حساب سپرده حسن انجام کار نزد کارفرما به مبلغ ۳۲۵,۹۸۴ میلیون ریال (معادل ۱۲۷,۶۹۰,۵۰۲ لیر سوریه و ۸,۹۰۹,۱۵۸ یورو) مربوط به شرکت PEEGT کارفرمای پروژه جندر در کشور سوریه می باشد.

۵-۳ مانده علی الحساب پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان	۵۲,۵۷۸,۹۰۰,۲۲۵	۵۴,۱۰۳,۴۰۵,۷۰۴
شرکت سامان انرژی	۲۱,۲۷۹,۶۵۲,۴۸۱	۲۹,۵۴۱,۲۶۳,۸۹۴
شرکت پناه ساز ایران	۲۱,۲۳۳,۶۶۴,۰۹۵	۲۱,۱۷۵,۴۵۲,۶۲۴
کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر	۱۹,۱۹۴,۰۶۷,۳۰۸	-
شرکت نیرو توان	۱۴,۷۷۴,۴۱۲,۰۰۰	-
شرکت توسعه نیروگاهها و صنایع پارسین	۵,۳۴۵,۰۲۴,۴۷۶	۲,۱۶۷,۳۷۶,۲۴۰
شرکت تولیدی صنعتی فراسان	۴,۰۶۶,۲۱۳,۴۷۷	۵۵,۵۸۹,۰۴۲
شرکت تیکاب تجهیز	۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پرهون طرح	۱,۶۳۱,۹۶۳,۰۷۶	۵,۹۷۳,۲۱۳,۶۴۷
شرکت انرژی و پالایش خرد	۱,۲۶۶,۰۳۶,۴۰۰	۶,۱۳۴,۴۱۱,۱۶۹
سایر	۷,۴۴۲,۰۸۰,۷۲۹	۱۲۳,۰۵۰,۴۲۲,۳۲۰
	۱۵۱,۸۱۹,۰۱۴,۲۶۷	۱۲۳,۰۵۰,۴۲۲,۳۲۰



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵-۴ مطالبات از کارفرمایان شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت صنایع برق و انرژی صبا (کارفرمای پروژه خرمشهر)	۲۶,۹۰۰,۷۰۲,۱۰۳	-
شرکت پی دی او (کارفرمای پروژه قرن عالم عمان)	۱۳,۶۰۵,۰۱۰,۹۹۵	۳,۶۷۸,۶۷۵,۰۰۰
شرکت پی ای ای جی تی (کارفرمای پروژه جندر سوریه)	۶۱۸,۶۳۲,۵۹۰	-
	۴۱,۱۲۴,۳۴۵,۶۸۸	۳,۶۷۸,۶۷۵,۰۰۰

۵-۴-۱ بدهی شرکت صنایع برق و انرژی صبا مربوط به مطالبات شرکت توسعه یک از آن شرکت می باشد که بواسطه انتقال پروژه خرمشهر به توسعه دو ، مانده مطالبات نیز انتقال یافته است

۶- سایر حسابهای دریافتنی:

مانده حساب سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکت جهانپارس	۶-۱	۱۸۹,۸۲۶,۹۸۲,۸۰۷	۴۸,۱۰۱,۶۷۲,۷۷۰
وام کارکنان		۴۰,۵۴۹,۴۳۰,۵۹۱	۳۳,۰۲۲,۵۷۶,۸۲۴
گمرک شهید رجایی		۱۶,۸۶۳,۳۵۸,۰۳۱	-
وزارت امور اقتصادی و دارایی (اضافه پرداختی مالیات عملکرد ۸۷ و ۸۸ و ۸۹)		۱۶,۳۸۹,۹۰۷,۹۳۶	۱۶,۳۸۹,۹۰۷,۹۳۶
مالیات مکسوره نزد کارفرمای خارج از کشور		۱۵,۲۰۱,۶۶۴,۲۹۵	۱۵,۴۵۰,۲۸۹,۰۲۸
ودیه مسکن		۹,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۱۰,۵۵۸,۱۹۰,۱۰۳	۲,۹۷۱,۵۷۸,۵۰۸
		۲۹۸,۶۱۴,۵۳۳,۷۶۳	۱۲۰,۱۷۶,۲۲۵,۰۶۶
کسر میگردد حصه بلندمدت وام کارکنان	۱۳	(۳۲,۵۵۱,۱۷۳,۹۷۹)	(۲۰,۱۲۰,۸۸۶,۹۱۵)
		۲۶۶,۰۶۳,۳۵۹,۷۸۴	۱۰۰,۰۵۵,۳۳۸,۱۵۱

۶-۱ مانده بدهی شرکت جهانپارس به مبلغ ۱۸۹,۸۲۷ میلیون ریال مربوط به سهم آن شرکت از انجام عملیات اجرایی پروژه قرن عالم به کارفرمایی سازمان برق کشور عمان می باشد

قرارداد مورد اشاره فیما بین سازمان برق عمان و کنسرسیوم شرکتهای جهانپارس و احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو منعقد گردیده که سهم شرکت

توسعه دو از قرارداد بر مبنای موافقتنامه فیما بین ۵۱/۴۴ درصد کل مبلغ قرارداد (۱۳,۴۵۸,۲۰۵ ریال عمان) می باشد. شرکت توسعه دو بعنوان رهبر کنسرسیوم تمامی عملیات اجرایی پروژه را انجام و سهم شرکت جهانپارس از هزینه های صورت پذیرفته پروژه را ، مطابق توافقنامه تنظیمی به حساب بدهی آن شرکت منظور می نماید.





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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷- طلب از ایدهی به شرکتهای گروه :
ملذمه طلب ایدهی شرکتهای گروه بشرح ذیل است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱									
پروانه‌ای					دریافتی				
بدهی	طلب	جمع کل بدهی ما	پیش دریافتها	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	حسابهای پرداختی	ریال	ریال	جمع کل طلبات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۱,۷۱۲,۲۳۲,۱۲۵	۶۹۱,۲۷۷,۵۷۵,۷۳۲	۲,۵۷۳,۵۷۲,۸۱۹,۵۷۷	-	-	۲,۵۷۳,۵۷۲,۸۱۹,۵۷۷	۲,۳۸۲,۳۱۰,۱۰۳,۸۰۲	-	۵۱,۸۶۲,۸۱۹,۷۵۰	۲,۳۸۲,۳۱۰,۱۰۳,۸۰۲
۲۶۱,۴۸۱,۴۹۹,۱۲۹	۱۷۶,۱۱۲,۵۴۸,۷۷۹	۸۱۲,۸۸۸,۸۱۲,۷۷۰	۳۳,۶۱۱,۵۴۸,۱۰۲	-	۶۵,۸۷۷,۱۲۲,۶۶۸	۱۸۲,۵۰۲,۵۲۲,۸۷۰	-	۲۲,۰۱۸,۵۴۹,۵۵۹	۱۸۲,۵۰۲,۵۲۲,۸۷۰
-	۱۰۴,۸۸۱,۷۹۵,۹۵۸	۸۱۱,۲۸۹,۲۵۱,۷۹۰	-	-	۸۱۱,۲۸۹,۲۵۱,۷۹۰	۶۶۷,۸۶۲,۸۳۲,۱۳۰	-	-	۶۶۷,۸۶۲,۸۳۲,۱۳۰
۳۳,۵۷۲,۴۸۱,۱۶۷	۲۳,۷۰۱,۳۳۴,۳۰۷	۱۱۵,۵۷۷,۷۳۳,۱۹۹	-	۲۵,۵۵۳,۰۰۷,۹۳۴	۱۵,۸۷۴,۵۵۴,۴۷۸	۱۷۳,۵۰۸,۰۰۰,۸۳۲	۱۲۸,۳۴۶,۷۷۵,۵۸۳	-	۶۶,۱۶۲,۰۲۵,۱۲۹
-	۱۱,۸۵۴,۴۴۴,۳۰۰	-	-	-	-	۱۱,۸۳۲,۴۴۴,۶۸۰	-	-	۱۱,۸۳۲,۴۴۴,۶۸۰
۳۶,۵۱۲,۷۴۶,۵۶۴	۱۸,۹۳۳,۵۶۶,۵۶۹	۵۱,۹۴۶,۵۶۸,۹۹۱	-	۱۳,۶۸۵,۱۷۳,۰۷۱	۱۷,۱۶۷,۵۷۱,۹۸۹	۲۲,۹۳۱,۵۰۰,۹۸۸	۲۲,۹۳۱,۳۶۶,۶۰۸	-	۱,۰۰۸,۱۴۴,۳۸۰
۳۹,۳۸۱,۱۶۶,۵۰۲	۲۸,۵۶۸,۸۵۲,۸۱۰	۲,۰۷۰,۵۶۲,۳۶۷,۰۱۹	-	-	۲,۰۷۰,۵۶۲,۳۶۷,۰۱۹	۲,۰۳۹,۵۹۹,۰۳۹,۵۸۰	-	-	۲,۰۳۹,۵۹۹,۰۳۹,۵۸۰
۱,۳۷۵,۹۹۷,۵۱۱	۴۸,۷۷۹,۷۸۱	۱,۴۵۲,۲۹۷,۵۱۱	-	-	۱,۴۵۲,۲۹۷,۵۱۱	۵۷,۵۸۸,۳۱۹	-	-	۵۷,۵۸۸,۳۱۹
۱۵۲,۸۷۹,۵۶۴	۲,۱۷۲,۸۷۹,۵۵۹	۱,۵۷۲,۵۸۸,۱۶	-	-	۱,۵۷۲,۵۸۸,۱۶	۲,۱۸۵,۱۳۶,۵۸۴	-	-	۲,۱۸۵,۱۳۶,۵۸۴
۳۶۷,۶۰۶,۵۶۵	۵,۳۳۹,۷۳۲,۷۰۸	۹,۷۹۸,۲۸۸,۴۳۴	-	-	۹,۷۹۸,۲۸۸,۴۳۴	۷,۳۳۸,۵۵۵,۹۰۰	-	-	۷,۳۳۸,۵۵۵,۹۰۰
۲,۵۲۲,۵۲۲,۱۸۳	۱,۵۸۵,۵۶۱,۳۱۹	۴,۵۵۳,۵۹۰,۶۱۸	-	۱,۳۴۴,۰۰۷,۷۹۵	۳,۱۰۳,۵۸۸,۵۴۴	۱,۵۱۲,۸۸۷,۰۳۲	۸۶۶,۴۴۰,۱۳۲	-	۶۶۷,۴۴۶,۸۹۱
۲۱۳,۱۵۹,۴۴۲	۲,۰۷۵,۷۳۲,۵۴۱	۵۱,۵۶۲,۰۲۷,۱۸۹	-	-	۵۱,۵۶۲,۰۲۷,۱۸۹	۳,۵۵۴,۹۲۷,۹۳۲	-	-	۳,۵۵۴,۹۲۷,۹۳۲
۲۶۲,۷۰۶,۵۲۳	۳۷۹,۷۰۸,۸۳۷	۲۹۱,۷۰۶,۵۲۶	-	-	۲۹۱,۷۰۶,۵۲۶	۷۲,۸۳۹,۸۳۶	-	-	۷۲,۸۳۹,۸۳۶
۸۰۰,۵۰۶,۵۸۰	۹۴۵,۱۱۶,۰۴۵	۱,۱۶۲,۵۷۳,۲۲۶	-	-	۱,۱۶۲,۵۷۳,۲۲۶	۱,۰۶۲,۰۲۰,۷۹۹	-	-	۱,۰۶۲,۰۲۰,۷۹۹
-	۶۲,۰۲۹,۸۵۱	۹۷۷,۸۰۰,۱۰۴	-	-	۹۷۷,۸۰۰,۱۰۴	-	-	-	-
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۳,۳۳۱,۳۸۲	-	-	-
-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۲۷,۰۰۰	-	-	۵۲,۱۲۷,۰۰۰
۷۷۲,۴۵۸,۱۸۵,۵۵	۱,۰۵۵,۹۷۱,۲۳۲,۵۷۷	۵۵۵,۱۷۸,۰۷۰,۵۵۹	۱۳۹,۴۱۱,۵۸۹,۱۰۲	۶۰,۴۸۱,۸۸۸,۲۰۰	۵۶,۷۳۲,۴۹۰,۱۰۱,۰۵	۵۵۵,۲۷۸,۰۶۰,۷۸۰	۱۹۰,۳۰۹,۹۰۱,۸۱۶	۱۷۱,۱۶۷,۲۲۱,۳۲۷	۵۱۲,۶۰۹,۳۳۸,۹۱۸

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد:

موجودی مواد به مبلغ ۳۳,۲۱۶,۰۱۱,۹۰۳ ریال در تاریخ ترازنامه مربوط به موجودی تجهیزات نیروگاهی، لوازم کارگاهی و موجود در انبار خاوران می باشد اقلام مذکور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار بیمه شده است.

۹- پیش پرداختها:

مانده حساب پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
پیش پرداخت قراردادهای پیمانکاری	۹-۱	۱۲۵,۶۷۴,۱۳۲,۹۹۳	۱۱۰,۱۰۶,۲۱۸,۰۰۶
پیش پرداخت خرید مواد و مصالح	۹-۲	۹۲,۴۵۰,۴۲۲,۴۳۵	۶۶,۹۵۷,۷۹۰,۲۳۵
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده		۲۰,۶۸۰,۳۹۰,۹۳۷	-
پیش پرداخت مالیات	۹-۳	-	-
		<u>۲۳۸,۸۰۴,۹۴۶,۳۶۵</u>	<u>۱۷۷,۰۶۴,۰۰۸,۲۴۱</u>

۹-۱- مانده پیش پرداخت قراردادهای پیمانکاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت توسعه سیلوها	۳۱,۷۹۴,۲۲۲,۱۴۵	۳۰,۳۰۴,۷۲۰,۸۳۸
شرکت فرخا	۱۷,۳۱۲,۲۷۸,۹۵۴	-
شرکت هواکاران صنعت	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت الحسن الکتریکال	۹,۱۰۶,۳۴۱,۰۳۷	۹,۱۰۶,۳۴۱,۰۳۷
شرکت اتمسفر	۸,۲۶۲,۱۹۶,۳۳۵	۱۰,۱۰۹,۸۷۵,۷۷۰
شرکت نیرو توان	۷,۵۷۱,۸۱۶,۴۰۴	۷,۵۷۱,۸۱۶,۴۰۴
شرکت روماک وزین	۶,۲۰۲,۷۹۸,۵۲۹	۱۲,۶۱۵,۰۶۸,۰۰۰
شرکت پتروگس	۴,۲۷۱,۰۱۰,۰۰۰	۴,۲۷۱,۰۱۰,۰۰۰
شرکت سامان انرژی	۳,۴۵۹,۵۶۴,۲۸۸	۴,۹۶۲,۶۲۰,۲۷۸
شرکت کحاله	۳,۳۲۳,۹۰۴,۱۰۳	۳,۸۲۹,۲۲۹,۶۳۵
شرکت سازه سوله ماموت	۳,۰۷۷,۲۷۱,۲۲۵	۳,۰۷۷,۲۷۱,۲۲۵
شرکت صنعتی فراسان	۲,۲۳۲,۶۴۷,۳۱۵	۲,۲۳۲,۶۴۷,۳۱۵
شرکت مهندسی آلیاژ صنعت متال	۱,۶۹۸,۶۱۲,۰۳۳	-
شرکت آهن سان	۱,۳۷۸,۵۸۲,۵۷۴	۶,۷۲۲,۸۷۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	۱,۲۴۱,۳۴۷,۰۵۴	۱,۲۴۱,۳۴۷,۰۵۴
شرکت تیکاب تجهیز	۱,۲۳۶,۸۲۲,۰۲۲	-
سایر	۹,۰۱۴,۷۱۸,۹۷۵	۱۴,۰۶۱,۴۰۰,۴۵۰
جمع	<u>۱۲۵,۶۷۴,۱۳۲,۹۹۳</u>	<u>۱۱۰,۱۰۶,۲۱۸,۰۰۶</u>



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹-۲ مانده پیش پرداخت خرید مواد و مصالح از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
شرکت فرخا	۲۱,۷۰۵,۵۶۳,۵۰۹	-
شرکت توسعه سیلوها	۱۸,۵۵۰,۱۷۵,۰۷۲	۱۷,۷۹۱,۳۰۵,۳۷۲
مجتمع صنعتی ماموت	۱۱,۷۰۶,۴۴۱,۰۰۰	-
شرکت پترو گس پایپینگ	۹,۴۵۱,۲۳۱,۵۰۱	۹,۴۵۱,۲۳۱,۵۰۱
شرکت تکنیکال اینتر نشنال	۵,۴۸۷,۰۹۸,۵۰۹	۵,۴۸۷,۰۹۸,۵۰۹
شرکت پاور گیر	۳,۹۳۰,۵۰۵,۷۱۳	۳,۹۳۰,۵۰۵,۷۱۳
شرکت پناه ساز ایران	۳,۸۴۷,۰۰۱,۹۵۶	۳,۸۴۷,۰۰۱,۹۵۶
شرکت المراد اینتر نشنال	۲,۱۴۹,۹۵۱,۰۰۳	۲,۱۴۹,۹۵۱,۰۰۳
دنیای نسیم ترخیص	۱,۸۱۰,۹۹۱,۷۶۲	۱۲,۱۵۱,۵۳۹,۲۰۲
شرکت سامان انرژی	۱,۵۶۲,۱۶۵,۳۶۷	۱,۵۶۲,۱۶۵,۳۶۷
شرکت O&D	۱,۲۶۱,۲۸۱,۳۰۰	۱,۲۶۱,۲۸۱,۳۰۰
شرکت الحسن الکترونیکال	۱,۲۳۱,۸۴۱,۹۶۰	۱,۲۳۱,۸۴۱,۹۶۰
شرکت کحاله	۱,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۸۰۰,۰۰۰
سایر	۸,۷۴۳,۳۷۳,۷۸۳	۷,۰۸۱,۰۶۸,۳۵۲
جمع	۹۲,۴۵۰,۴۲۲,۴۳۵	۶۶,۹۵۷,۷۹۰,۲۳۵

۹-۳ مانده حساب پیش پرداخت مالیات که مربوط به فیش های مالیات تکلیفی مکسوره توسط کارفرما از صورت وضعیتهای ارسالی این شرکت می باشد به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات		۵,۶۸۵,۳۳۶,۹۷۳	۲۶,۵۵۵,۵۷۷,۹۹۰
ذخیره مالیات	۱۷	(۵,۶۸۵,۳۳۶,۹۷۳)	(۲۶,۵۵۵,۵۷۷,۹۹۰)
		-	-





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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت بشرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح دارایی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	کاهش طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	کاهش طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۸,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	زمین
۱۰,۴۷۸,۰۲۸,۶۵۸	۱۰,۱۰۴,۳۶۶,۴۶۰	۲,۹۲۸,۳۹۶,۴۰۸	-	۳۷۳,۷۶۶,۱۹۸	۲,۵۵۴,۵۳۲,۲۱۰	۱۳,۰۳۲,۵۶۰,۸۶۸	-	-	۱۳,۰۳۲,۵۶۰,۸۶۸
۹۷۹,۶۶۷,۸۷۰	۹۳۹,۷۲۹,۶۳۲	۳۷۹,۱۳۵,۴۰۱	-	۳۹,۹۳۸,۲۳۸	۳۳۹,۱۹۷,۱۶۳	۱,۳۱۸,۸۶۵,۰۳۳	-	-	۱,۳۱۸,۸۶۵,۰۳۳
۷۲۹,۳۸۲	۵۹۹,۲۹۰	۶,۹۸۰,۷۱۰	-	۱۳۰,۰۹۲	۶,۸۵۰,۶۱۸	۷,۵۸۰,۰۰۰	-	-	۷,۵۸۰,۰۰۰
۸,۳۱۱,۳۳۱,۷۶۸	۹,۳۸۰,۹۹۳,۸۹۳	۱۰,۳۵۱,۹۲۶,۹۳۸	-	۹۹۱,۵۱۶,۸۲۸	۹,۳۶۰,۴۱۰,۱۱۰	۱۹,۷۳۲,۹۱۹,۸۳۱	-	-	۱۷,۵۷۱,۷۴۱,۸۵۸
۱۱۹,۸۹۲,۵۳۴	۱۱۳,۷۸۲,۹۴۴	۷۱,۸۲۱,۸۲۶	-	۶,۱۰۹,۵۹۰	۶۵,۷۱۲,۲۳۶	۱۸۵,۶۰۴,۷۷۰	-	-	۱۸۵,۶۰۴,۷۷۰
۲۸,۵۵۷,۴۵۰,۱۹۲	۲۹,۳۰۷,۱۶۹,۳۱۹	۱۳,۷۳۸,۱۶۱,۲۸۳	-	۱,۴۱۱,۴۵۸,۹۴۶	۱۲,۳۲۶,۷۰۲,۳۳۷	۴۳,۰۴۵,۳۳۰,۵۰۲	-	-	۴۰,۸۸۴,۱۵۲,۵۲۹
۷۵۹,۸۷۸,۷۸۶	۶۸۲,۳۰۳,۶۴۳	-	-	-	-	۶۸۲,۳۰۳,۶۴۳	(۸۲,۸۴۸,۱۴۳)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۸۷۸,۷۸۶
۲۹,۳۱۷,۳۲۸,۹۷۸	۲۹,۹۸۹,۱۹۹,۸۶۲	۱۳,۷۳۸,۱۶۱,۲۸۳	-	۱,۴۱۱,۴۵۸,۹۴۶	۱۲,۳۲۶,۷۰۲,۳۳۷	۴۳,۷۲۷,۳۶۱,۱۴۵	(۸۲,۸۴۸,۱۴۳)	۲,۱۶۶,۱۷۷,۹۷۳	۴۱,۶۴۴,۳۱,۳۱۵

۱۰-۱ افزایش طی دوره اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۲,۱۶۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تجهیز پروژه چادرملو و کهنوج می باشد

۱۰-۱ داراییهای شرکت تا سقف ۲۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و زلزله و... بیمه می باشد. یادآوری می نماید اموال موجود در سایتها در قالب پوشش بیمه ای تمام خطر کارگاهی بیمه می باشند.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			شرح
مبلغ - ریال	درصد	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد	تعداد سهام	
۳۱,۴۴۸,۲۵۱,۱۸۵	۲	۲۶,۱۶۰,۵۱۱	۳۱,۷۷۲,۲۱۰,۱۸۵	۲	۳۰,۹۵۷,۰۱۰	• شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
۱۲,۵۷۱,۱۲۵,۰۰۰	۷/۵	۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱,۱۲۵,۰۰۰	۷/۵	۷۵۰,۰۰۰	• شرکت نصب نیرو
۱۰,۰۰۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰	۱	• شرکت موننکو
۴۴,۰۱۹,۳۸۶,۱۸۵		۲۶,۹۱۰,۵۱۲	۴۴,۳۴۳,۳۴۵,۱۸۵		۳۱,۷۰۷,۰۱۱	

۱۱-۱ آگهی حق تقدم افزایش سرمایه شرکت نصب نیرو (مندرج در روزنامه اطلاعات شماره ۲۵۳۰۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۲) مبنی بر استفاده از حق تقدم افزایش سرمایه بصورت ۵۰٪ آورده نقدی سهامداران و ۵۰٪ از محل سود انباشته منتشر شده است. که تا تاریخ تهیه این گزارش افزایش سرمایه مذکور انجام نپذیرفته است.

۱۲- داراییهای نامشهود :

داراییهای نامشهود بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۱۱۴,۳۹۱,۰۰۰	۱۱۸,۱۶۶,۰۰۰	• حق الامتیاز تلفن (ثابت و همراه)
۱۱۴,۳۹۱,۰۰۰	۱۱۸,۱۶۶,۰۰۰	

۱۲-۱ افزایش داراییهای نامشهود در دوره مالی مورد گزارش بابت انتقال امتیاز دو خط تلفن پروژه های کهنوج و بهبهان از شرکت توسعه یک می باشد.

۱۳- سایر داراییها:

سایر داراییها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۲۰,۱۲۰,۸۸۶,۹۱۴	۳۲,۵۵۱,۱۷۳,۹۷۸	۶	• حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۴,۱۵۴,۸۵۱	۵۷,۱۹۸,۰۸۳		• نرم افزارها (پس از کسر استهلاک)
۲۰,۱۳۵,۰۴۱,۷۶۵	۳۲,۶۰۸,۳۷۲,۰۶۱		

۱۳-۱ مبلغ ۵۷ میلیون ریال بهای تمام شده نرم افزار، متاثر از مبالغ ۲۵۹ میلیون ریال بهای تمام شده و مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال استهلاک انباشته مربوطه میباشد. متذکر می گردد افزایش مبلغ نرم افزار در دوره مورد گزارش مربوط به خرید نرم افزار اتوماسیون به مبلغ ۴۸ میلیون ریال می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
مازاد کار گواهی شده	۱۴-۱	۲۵۹,۰۳۹,۲۰۶,۵۹۲	۴۴۰,۲۶۴,۰۰۹,۵۵۴
صورت وضعیت پیمانکاران	۱۴-۲	۱۱۶,۸۲۴,۱۹۵,۶۶۸	۲۳۷,۵۴۰,۱۲۸,۵۰۲
سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران	۱۴-۳	۱۷۱,۶۹۳,۸۶۷,۶۳۴	۱۴۱,۱۱۶,۲۹۱,۴۲۷
علی الحساب دریافتی از کارفرمایان	۱۴-۴	۲۷۳,۹۶۶,۳۸۸,۳۸۵	-
مطالبات پیمانکاران	۱۴-۵	۱۱۶,۰۵۷,۲۵۵,۰۲۸	۴۹,۶۹۴,۹۴۳,۹۵۳
سپرده بیمه پیمانکاران		۳۳,۹۲۶,۷۱۲,۶۲۱	۲۵,۴۵۸,۳۷۲,۹۳۳
سایر		-	۲,۹۶۶,۳۶۸,۸۴۴
		۹۷۱,۵۰۷,۶۲۵,۹۲۸	۸۹۷,۰۴۰,۱۱۵,۲۱۳

۱۴-۱ مبلغ مازاد کارگواهی شده پیمان در تاریخ ترازنامه بابت تفاوت درآمد شناسایی شده (ارزش کار انجام شده) انباشته با صورت وضعیتهای تایید شده پروژه های سیکل ترکیبی پره سر، یزد فرآب، قرن عالم و جندر می باشد که براساس روش شناخت درآمدها مندرج در یادداشت ۸-۳ بشرح جدول زیر محاسبه و منعکس شده است.

شرح	جندر	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		
بهای تمام شده انباشته پیمان	جندر	۸۹۲,۴۶۹,۲۳۳,۰۸۴	۲,۸۲۹,۳۶۵,۶۲۰,۴۲۰
سود انباشته پیمان		۱۱۳,۶۹۲,۴۷۳,۸۲۳	۲۴۱,۹۲۰,۴۵۱,۷۹۷
ارزش کار پیمان		۱,۰۰۶,۱۶۱,۷۰۶,۹۰۷	۳,۰۷۱,۲۸۶,۰۷۲,۲۱۷
صورت وضعیتهای تایید شده		(۱,۲۶۵,۲۰۰,۹۱۳,۴۹۹)	(۳,۵۱۱,۵۵۰,۰۸۱,۷۷۱)
مازاد کار گواهی شده		(۲۵۹,۰۳۹,۲۰۶,۵۹۲)	(۴۴۰,۲۶۴,۰۰۹,۵۵۴)

۱۴-۱-۱ مازاد کارگواهی شده پیمان در سال قبل به مبلغ ۴۴۰,۲۶۴ میلیون ریال شامل پروژه پره سر به مبلغ ۸۶,۸۵۷ میلیون ریال، پروژه جندر به مبلغ ۲۷۳,۰۳۶ میلیون ریال، پروژه یزد صدوق به مبلغ ۸۰,۳۷۱ میلیون ریال می باشد

۱۴-۲ صورت وضعیت پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
شرکت شوهانگ	۸۴,۹۰۷,۵۷۲,۳۹۲	۱۵۲,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت فراسان	۵,۳۰۰,۱۷۹,۹۴۸	۵,۳۰۰,۱۷۹,۹۴۸
شرکت O&D	۴,۸۵۸,۵۶۶,۲۴۰	۴,۸۵۸,۵۶۶,۲۴۰
شرکت نیرو توان	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه سیلوا	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مهندسین مشاور مونکو ایران	۲,۵۱۷,۱۳۱,۳۷۲	۱۰,۰۹۲,۷۷۶,۸۰۹
شرکت کحاله	۲,۲۸۱,۶۱۰,۸۰۵	۲,۴۰۶,۶۱۰,۸۰۵
شرکت سازه سوله ماموت	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آرون آب	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان	۱,۱۰۸,۷۷۷,۰۰۲	۱,۴۳۰,۷۴۲,۶۶۶
سایر	۴,۵۲۰,۳۵۷,۹۰۹	۴۹,۲۰۳,۵۴۰,۲۴۴
	۱۱۶,۸۲۴,۱۹۵,۶۶۸	۲۳۷,۵۴۰,۱۲۸,۵۰۲

۱۴-۲-۱ صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به کارکرد پیمانکاران تا پایان دوره مالی می باشد که صورت وضعیت آنها در جریان بوده لذا به منظور تطبیق صورت‌های مالی و درآمدها در پایان دوره مالی نسبت به برآورد و ثبت در حسابها اقدام شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۱۴ سپرده حسن انجام کار و اجرای تعهدات پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۱۲,۶۶۳,۸۵۲,۲۹۵	۱۷,۳۴۸,۹۳۹,۳۵۲	شرکت توسعه سیلوا
۱۱,۳۷۷,۲۴۰,۳۶۷	۱۶,۲۵۶,۱۵۹,۵۱۴	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۱۳,۳۲۰,۲۶۱,۹۳۰	۱۵,۴۰۰,۱۶۵,۳۱۲	شرکت پناه ساز ایران
۱۴,۸۴۲,۱۲۶,۶۲۵	۱۴,۸۷۴,۳۲۳,۱۹۱	شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان
۱۳,۲۰۹,۲۰۵,۰۲۰	۱۴,۲۴۷,۲۱۷,۵۷۲	شرکت O&D
۹,۶۰۵,۹۴۸,۴۷۶	۱۰,۲۶۵,۲۸۷,۳۲۹	شرکت پرهون طرح
۴,۹۸۴,۸۴۳,۵۴۵	۷,۰۶۰,۷۵۷,۹۷۶	شرکت کحاله
۵,۹۲۵,۹۸۷,۴۲۶	۶,۹۳۹,۱۶۷,۸۹۹	شرکت سامان انرژی
۶,۰۶۵,۳۵۱,۶۳۳	۶,۰۶۵,۳۵۱,۶۳۳	شرکت آرون آب
۵,۹۶۳,۸۱۴,۵۳۱	۶,۰۰۲,۴۶۶,۶۵۱	شرکت سازه سوله ماموت
۳,۹۶۹,۲۸۱,۴۱۰	۴,۵۸۵,۱۷۴,۵۵۵	شرکت اتمسفر
۴,۳۹۶,۰۶۱,۲۰۳	۴,۴۳۴,۳۲۱,۴۳۴	شرکت توسعه نیروگاه‌ها و صنایع پارسیان
۴,۱۲۵,۴۶۶,۴۶۱	۴,۱۲۵,۴۶۶,۴۶۱	شرکت نیرو توان
۳,۲۷۳,۰۳۹,۰۴۴	۳,۲۹۰,۰۰۷,۶۴۹	شرکت نصب و تعمیرات نیروی پاسارگاد
-	۲,۸۶۴,۴۹۷,۶۴۱	شرکت فرخا
۴,۴۵۳,۸۴۶,۶۵۰	۲,۶۶۳,۹۵۱,۲۵۹	شرکت العربیه
-	۲,۶۳۸,۹۴۸,۱۹۶	شرکت انرژی و پالایش خرد
۲,۴۷۹,۰۴۵,۲۸۲	۲,۴۷۹,۰۴۵,۲۸۲	شرکت تولیدی صنعتی فراسان
۱,۹۴۵,۵۰۷,۸۱۴	۱,۹۷۳,۲۶۶,۷۰۲	شرکت سیمکو
۱,۸۶۰,۴۰۱,۵۸۳	۱,۸۶۰,۴۰۱,۵۸۳	شرکت الکترو کویر
۱,۴۲۱,۰۸۴,۰۶۰	۱,۵۲۲,۸۹۴,۲۷۹	شرکت سازه پردازی ایران
-	۱,۴۱۸,۷۵۳,۰۷۶	شرکت عمران ساختمان سریر
-	۱,۳۸۳,۵۶۲,۵۰۰	کنسرسیوم پارسیان پست و پیمان خطوط گستر
۱,۳۸۷,۱۵۰,۳۲۷	۱,۳۷۲,۱۵۰,۳۲۷	شرکت پاکمن
-	۱,۱۷۶,۸۴۸,۵۹۵	شرکت رماک وزین
۱,۰۹۹,۰۷۹,۷۷۶	۱,۰۹۹,۰۷۹,۷۷۶	شرکت فسان
-	۱,۰۷۳,۷۳۷,۹۸۵	بازرگانی ایران ترانسفو
۱,۰۷۱,۲۸۸,۸۶۷	۱,۰۷۱,۲۸۸,۸۶۷	شرکت جابون
۱۱,۶۷۶,۴۰۷,۱۰۲	۱۶,۲۰۰,۶۳۵,۰۳۸	سایر
۱۴۱,۱۱۶,۲۹۱,۴۲۷	۱۷۱,۶۹۳,۸۶۷,۶۳۴	

۴-۱۴ علی الحساب دریافتی از کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
-	۱۵۳,۸۷۴,۶۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	۴۵,۶۸۸,۹۳۹,۵۶۵	شرکت فرآب
-	۳۹,۹۹۵,۵۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مولد نیروی خرم آباد
-	۴,۴۰۷,۳۴۸,۸۲۰	انرژی گستر جم
-	۲۷۳,۹۶۶,۳۸۸,۳۸۵	

۴-۱۴ مانده علی الحساب دریافتی از کارفرمایان عمدتاً مربوط به پروژه های انتقال یافته از شرکت توسعه یک می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵-۱۴ مطالبات پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
Galfar Engineering	۲۵,۳۳۶,۲۴۰,۵۸۳	۱۲,۵۶۳,۰۰۱,۳۰۱
شرکت پناه ساز ایران	۱۲,۱۵۲,۳۹۴,۲۶۹	-
OOB United Co	۶,۲۱۳,۹۸۸,۴۱۹	-
شرکت رماک وزین	۴,۸۸۵,۴۷۷,۰۴۳	-
Nafal contracting& Trading co	۴,۶۵۳,۳۵۲,۷۴۸	۳,۳۴۷,۷۷۴,۶۲۴
شرکت ساختمانی تیراژ	۴,۵۷۲,۲۴۴,۶۸۸	-
Socat	۴,۵۰۵,۷۶۵,۰۹۸	۴,۰۲۵,۸۷۱,۵۰۷
STS company	۳,۸۶۸,۹۷۳,۷۸۱	۲,۱۱۳,۳۶۲,۸۰۶
شرکت فرخا	۳,۴۴۴,۵۴۵,۳۲۶	-
Petron	۳,۲۱۸,۳۶۷,۸۰۸	-
شرکت انرژی و پالایش خرد	۲,۸۴۴,۷۴۲,۷۵۶	-
Desert piping	۲,۷۷۲,۱۷۵,۵۲۲	-
کنسرسیوم پارسیان پست و پیمان خطوط گستر	۲,۴۸۸,۲۸۹,۹۶۳	-
شرکت کحاله	۲,۱۶۲,۴۶۷,۵۳۹	-
TR Engineering	۲,۰۲۷,۳۴۴,۴۲۷	-
شرکت آهن سان	۱,۹۸۵,۰۲۱,۰۴۴	-
Emaar Kauther	۱,۶۴۶,۳۹۶,۵۵۴	-
Sievert Technical Inspection	۱,۵۳۷,۵۴۵,۳۲۱	۱,۶۲۰,۲۰۲,۱۵۷
شرکت عمران ساختمان سریر	۱,۵۱۴,۶۳۶,۰۹۰	-
شرکت جهان اتحاد مهر	۱,۴۶۱,۱۹۹,۰۴۰	-
Sinan heavy Lift	۱,۳۹۷,۳۱۱,۷۰۷	-
Al Lamki Logistics	۱,۳۹۶,۴۴۵,۱۴۰	-
Arab Sea Line Trading	۱,۳۵۱,۸۶۰,۵۶۵	-
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان	۱,۱۳۹,۷۷۵,۲۳۱	۴,۱۶۷,۷۸۱,۷۷۹
سایر	۱۷,۴۸۰,۶۹۴,۳۶۶	۲۱,۸۵۶,۹۴۹,۷۷۹
	۱۱۶,۰۵۷,۲۵۵,۰۲۸	۴۹,۶۹۴,۹۴۳,۹۵۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ذخیره زیان پروژه	۱۵-۱	۷۸,۹۴۴,۱۷۴,۱۰۶	۴۷,۵۴۴,۷۲۷,۹۲۱
ذخیره بیمه پیمان		۲۷,۳۱۸,۱۳۷,۴۹۸	-
پس انداز پرسنل		۲۹,۵۹۹,۷۳۸,۰۲۷	۲۵,۳۳۰,۳۷۵,۴۱۹
ذخیره باز خرید مرخصی		۴,۷۸۶,۶۱۹,۹۴۳	۴,۸۱۴,۶۹۹,۰۹۳
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق		۳,۱۰۷,۸۴۸,۵۵۶	۳,۵۲۹,۰۷۴,۶۳۳
شرکت بیمه دانا - بیمه عمر و درمان پرسنل		۴,۳۰۲,۱۶۸,۹۵۵	۳,۳۶۲,۹۲۶,۹۷۳
کارمزد وام ۴٪		۳,۱۸۱,۹۵۴,۳۱۲	۲,۹۷۷,۷۰۶,۷۶۳
سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق		۲,۹۸۷,۸۱۹,۴۵۳	۱,۹۴۵,۶۸۰,۴۴۷
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات تکلیفی		۱,۹۸۰,۶۹۴,۰۴۵	۱,۲۸۹,۳۱۵,۷۳۸
جاری کارکنان		۲,۹۳۲,۲۳۶	۴۲۷,۸۷۲,۳۳۴
حقوق پرداختنی		۲,۹۸۱,۵۰۱,۶۷۳	۳۰۷,۷۶۲,۱۵۵
سایر		۱۰۱,۸۳۳,۸۷۳,۸۴۴	۱۰۱,۸۳۳,۸۷۳,۸۴۴



۱۵-۱ نظر به اینکه کل مخارج پیمان پروژه قرن عالم از کل مبلغ قرارداد بیشتر می باشد مبلغ کل زیان تا انتهای پروژه شناسایی و اعلام گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- پیش دریافتها:

پیش دریافتها بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکت صنایع برق و انرژی صبا	۱۶-۱	۲۶۷,۷۶۵,۳۸۶,۱۰۵	-
شرکت چادرملو	۱۶-۲	۲۰۴,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت مولد برق یزد	۱۶-۳	۵۷,۸۴۷,۳۱۴,۵۱۸	۵۷,۸۴۷,۳۱۴,۵۱۸
شرکت مولد نیروی خرم آباد	۱۶-۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت انرژی گستر جم	۱۶-۵	۱۹,۶۲۶,۵۴۲,۸۷۴	۱۹,۶۲۶,۵۴۲,۸۷۴
شرکت PEEGT	۱۶-۶	۶,۲۸۷,۱۲۱,۵۰۷	۶,۵۳۶,۱۷۲,۴۰۳
		۶۰۶,۲۳۸,۸۶۵,۰۰۴	۲۸۸,۷۲۲,۵۲۹,۷۹۵

۱۶-۱- مبلغ ۲۶۷,۷۶۵ میلیون ریال از حساب پیش دریافت مربوط به وجوه دریافت شده از شرکت صنایع برق و انرژی صبا بعنوان کارفرما در ارتباط با قرارداد ساخت

نیروگاه خرمشهر می باشد. لازم به ذکر است پروژه مذکور از جمله پروژه هایی می باشد که از شرکت توسعه یک بصورت کامل به توسعه دو منتقل شده است.

۱۶-۲- مبلغ ۲۰۴,۷۱۲ میلیون ریال از حساب پیش دریافت مربوط به وجوه دریافتی معادل ۴,۵۰۰,۰۰۰ یورو از شرکت معدنی و صنعتی چادرملو بعنوان کارفرما

در ارتباط با قرارداد ساخت نیروگاه چادرملو می باشد. یادآور می شود تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی صورت وضعیتی از طرف کارفرما تایید نشده است.

۱۶-۳- مبلغ ۵۷,۸۴۷ میلیون ریال از حساب پیش دریافت مربوط به وجوه دریافتی معادل ۴,۰۹۵,۷۰۱ یورو از شرکت مولد برق یزد بعنوان کارفرما در ارتباط با

قرارداد ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی یزد فراب می باشد. در شش ماهه اول سال صورت وضعیت تایید شده ای از کارفرما گزارش نشده است.

۱۶-۴- مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از حساب پیش دریافت مربوط به وجوه دریافت شده از شرکت مولد نیروی خرم آباد بعنوان کارفرما در ارتباط با قرارداد ساخت

نیروگاه خرم آباد می باشد. لازم به ذکر است پروژه مذکور از جمله پروژه هایی می باشد که از شرکت توسعه یک بصورت کامل به توسعه دو منتقل شده است.

۱۶-۵- مبلغ ۱۹,۶۲۷ میلیون ریال از حساب پیش دریافت مربوط به وجوه دریافتی معادل ۳,۱۸۸,۶۱۶ یورو از شرکت تولید انرژی گستر جم بعنوان کارفرما در ارتباط

با قرارداد ساخت نیروگاه یزد صندوق می باشد و با توجه به عدم گشایش LC تایید صورت وضعیتها توسط کارفرما مسکوت مانده است.

۱۶-۶- مبلغ ۶,۲۸۷ میلیون ریال از حساب پیش دریافت مربوط به وجوه دریافتی معادل ۲۲,۶۳۵,۳۸۴ لیر سوریه و ۱۰۹,۸۴۲ یورو از شرکت

در ارتباط با قرارداد ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی جندر می باشد.





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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷ - ذخیره مالیات عملکرد:

مالیات عملکرد تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت گردیده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد برای سالهای مالی ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بشرح جدول ذیل می باشد.

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	ابرازی	مالیات ابرازی	
برگ قطعی	۲۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۹۲,۸۵۹,۷۰۷	۱۸,۳۹۸,۵۲۷,۸۴۲	۷۳,۵۹۴,۱۱۱,۳۶۹	۱۳۹۰
در حال رسیدگی	۵,۷۷۱,۶۱۸,۹۹۳	۵,۷۷۱,۶۱۸,۹۹۳	-	-	۵,۷۷۱,۶۱۸,۹۹۳	۲۳,۰۸۶,۴۷۵,۹۷۲	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	۴۵,۰۷۹,۹۳۹,۲۱۴	-	-	۴۵,۰۷۹,۹۳۹,۲۱۴	۱۸۰,۳۱۹,۷۵۶,۸۵۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	۲۷,۵۲۱,۶۱۸,۹۹۳	۵۰,۸۵۱,۵۵۸,۲۰۷				۱۱۷,۷۲۹,۷۹۷,۷۸۴	
	(۲۶,۵۵۵,۵۷۷,۹۹۰)	(۵,۶۸۵,۳۳۶,۹۷۳)				۹۵,۰۶۴,۱۲۳,۶۱۹	
	۹۶۶,۰۴۱,۰۰۳	۴۵,۱۶۶,۲۲۱,۲۳۴				۷۴,۵۷۳,۴۸۵,۶۸۲	

کسر میگردد: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲-۹ توضیحی صورتهای مالی)

* دفاتر سال مالی ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۲۱,۷۵۰ میلیون ریال گردیده که از بابت افزایش مبلغ مالیات ذخیره مربوطه در حسابها اعمال شده است.

* دفاتر سال مالی ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته ولی برگ تشخیص مربوطه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از طرف سازمان امور مالیاتی صادر نشده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال مالی جاری بشرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال مالی	۴۶,۸۱۹,۳۰۸,۷۱۹	۳۵,۷۴۷,۴۴۴,۰۷۶
ذخیره تامین شده	۱۳,۵۱۸,۲۰۳,۰۳۳	۱۵,۵۰۰,۳۷۷,۸۳۵
پرداخت شده طی سال	(۲,۱۸۱,۰۴۳,۹۴۶)	(۴,۴۲۸,۵۱۳,۱۹۲)
مانده در پایان سال	۵۸,۱۵۶,۴۶۷,۸۰۶	۴۶,۸۱۹,۳۰۸,۷۱۹

۱۹- سرمایه:

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال (منقسم به ۵۰۰,۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی بانام) و تمام پرداخت شده بوده، اسامی صاحبان سهام بشرح ذیل میباشد:

شرح	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ
			ریال
شرکت گروه مپنا	۴۹۹۹۹۶	۹۹/۹۹۹۲	۴۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا	۱	۰/۰۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا (توسعه یک)	۱	۰/۰۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا (پارس ژنراتور)	۱	۰/۰۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (مکو)	۱	۰/۰۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۰- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵ میلیارد ریال از محل سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات و پیمان:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
قرارداد پیمان مدیریت:				
۲۲ واحد سیکل ترکیبی	۲۱-۱	۳۳,۷۳۹,۷۹۳,۱۱۸	۴۹,۱۷۷,۲۶۶,۱۶۷	۱۱۵,۱۷۴,۹۲۳,۸۸۳
تشرین سوریه	۲۱-۲	-	-	-
نجف	۲۱-۱۱	۴۱,۶۰۸,۶۱۵,۹۰۹	-	-
ده نیروگاه	۲۱-۱۱	۱۲,۹۸۶,۲۵۲,۷۶۴	-	-
جمع		۸۸,۳۳۴,۶۶۱,۷۹۱	۴۹,۱۷۷,۲۶۶,۱۶۷	۱۱۵,۱۷۴,۹۲۳,۸۸۳
اجراء قرارداد پیمان پروژه پره سر	۲۱-۳	۱۲۰,۰۳۲,۶۲۱,۷۲۰	۱۴۳,۰۴۷,۷۲۵,۱۵۱	۳۲۵,۰۳۷,۲۷۳,۶۸۷
اجرای قرارداد پیمان کولینگ اصفهان دو و گناوه	۲۱-۴	۵,۵۴۱,۳۹۵,۳۱۹	۱۶,۱۱۸,۴۶۵,۵۲۰	۲۱۷,۲۱۹,۸۱۴,۹۳۵
اجرای قرارداد پیمان پروژه یزد فراب	۲۱-۵	۵۴,۶۹۳,۴۵۵,۸۸۰	۹۱,۱۲۰,۶۷۵,۱۰۴	۱۸۴,۶۱۳,۲۷۵,۲۴۵
اجرای قرارداد پیمان پروژه قرن عالم	۲۱-۶	۶۱,۷۷۱,۱۵۲,۹۹۷	۱۰۴,۶۷۵,۳۷۴,۰۵۴	۱۵۹,۵۲۶,۷۶۷,۶۰۶
اجرای قرارداد پیمان پروژه یزد صدوق	۲۱-۷	۸۲,۵۱۰,۰۰۸,۲۷۱	۶۲,۱۰۶,۳۸۶,۴۸۳	۱۳۶,۳۱۸,۷۰۴,۰۳۵
اجرای قرارداد پیمان پروژه جندر	۲۱-۸	۱۵,۲۹۴,۸۰۶,۶۰۵	۸۵,۶۴۱,۵۰۸,۰۱۶	۱۱۷,۸۳۳,۵۲۷,۹۷۲
اجرای قرارداد پیمان پروژه خرمشهر	۲۱-۹	۳۴,۷۸۲,۴۹۶,۲۲۲	-	-
اجرای قرارداد پیمان پروژه چادرملو	۲۱-۱۰	۱۱۳,۱۳۳,۴۱۲,۱۰۳	-	۹,۳۰۷,۰۳۷,۸۱۰
اجرای قرارداد پیمان پروژه بهبهان	۲۱-۱۱	۳۶,۹۵۸,۵۳۱,۵۲۳	-	-
اجرای قرارداد پیمان پروژه کهنوج	۲۱-۱۱	۳۹,۳۵۴,۹۳۱,۰۲۴	-	-
اجرای قرارداد پیمان پروژه خرم آباد	۲۱-۱۱	۳۸,۸۲۴,۵۷۳,۳۳۷	-	-
اجرای قرارداد پیمان پروژه سوبیده	۲۱-۱۱	۶,۴۸۱,۵۲۰,۵۱۴	۶,۴۲۳,۴۵۳	۲۸,۴۵۳,۰۵۸,۶۶۳
اجرای قرارداد پیمان پروژه سبزوآر	۲۱-۱۱	۱۹,۴۹۱,۱۸۸,۸۹۹	-	۱۰,۰۴۸,۵۴۷,۵۸۶
اجرای قرارداد پیمان پروژه شازند	۲۱-۱۱	۱,۴۴۲,۴۹۴,۱۵۹	-	۲,۵۲۵,۹۷۹,۸۶۰
اجرای قرارداد کولینگ اسلام آباد - گنگان- بهبهان	۲۱-۱۱	۱,۴۶۸,۷۰۱,۹۷۹	۱,۶۸۰,۳۶۰,۲۵۲	۷,۷۵۰,۴۵۷,۵۵۶
جمع		۶۳۱,۷۸۱,۲۹۰,۵۵۲	۵۰۴,۳۹۶,۸۱۸,۰۳۳	۱,۱۹۸,۶۳۴,۴۴۴,۹۵۵
		۷۲۰,۱۱۵,۹۵۲,۳۴۳	۵۵۳,۵۷۴,۰۸۴,۲۰۰	۱,۳۱۳,۸۰۹,۳۶۸,۸۳۸

۲۱-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات پیمان مدیریت ۲۲ واحد سیکل ترکیبی به مبلغ ۳۳,۷۴۰ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت‌های تایید شده سال ۹۲ قرارداد فیما بین در خصوص اجرای باقیمانده کارهای احداث نیروگاه‌های سیکل ترکیبی ۲۲ واحد و ۶۴۴ می‌باشد. توضیح اینکه حق الزحمه قرارداد پیمان مدیریت ۲۲ واحد سیکل ترکیبی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ بر مبنای ۱۱/۵ درصد هزینه‌های ریالی انجام شده پروژه‌ها می‌باشد.



۲۱-۲ نظر به اینکه در دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه وجهی از طرف کارفرمای قرارداد پروژه تشرین پرداخت نشده است بنابراین عطف به قرار هیئت مدیره پیمان شرکت توسعه دو و شرکت گروه مینا، درآمدی جهت این پروژه شناسایی نشده است. توضیح اینکه حق الزحمه قرارداد مذکور بر مبنای ۱۱/۶۹ درصد کسب شده است. کل مبالغ دریافتی بر اساس اعلام کارفرما در هر سال مالی اعمال می‌گردد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

- ۲۱-۳ عملیات اجرایی پروژه سیکل ترکیبی پره سر به کارفرمایی شرکت تولید برق پره سر مینا در بهمن ماه سال ۱۳۸۶ شروع و در حال حاضر پیشرفت فیزیکی کل پروژه (شامل سهم مشارکت شرکاء و تجهیزات خریداری شده در سایت) معادل ۹۴ درصد و پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۷۲ درصد می باشد درآمد پروژه مذکور براساس روش شناسایی در آمد مطابق یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد.
- ۲۱-۴ عملیات اجرایی پروژه کولینگ اصفهان دو و گناوه به کارفرمایی شرکت گروه مینا در آذر ماه سال ۱۳۹۰ شروع و در حال حاضر پیشرفت فیزیکی کل پروژه (شامل سهم مشارکت شرکاء تجهیزات خریداری شده در سایت) معادل ۹۱ درصد و پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۸۰ درصد می باشد درآمد پروژه مذکور براساس یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد.
- ۲۱-۵ عملیات اجرایی پروژه سیکل ترکیبی یزد فرآب به کارفرمایی شرکت فرآب در دی ماه سال ۱۳۸۹ شروع و در حال حاضر پیشرفت فیزیکی کل پروژه (شامل سهم مشارکت شرکاء تجهیزات خریداری شده در سایت) معادل ۹۶ درصد و پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۳۶ درصد می باشد درآمد پروژه مذکور براساس روش شناسایی در آمد مطابق یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد.
- ۲۱-۶ عملیات اجرایی پروژه سیکل ترکیبی قرن عالم به کارفرمایی سازمان برق کشور عمان در بهمن ماه سال ۱۳۸۹ شروع و در حال حاضر پیشرفت فیزیکی کل پروژه (شامل سهم مشارکت شرکاء تجهیزات خریداری شده در سایت) معادل ۹۴ درصد و پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۷۹ درصد می باشد. قرارداد مورد اشاره فیما بین سازمان برق عمان و کنسرسیوم شرکتهای جهانپارس و احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو منعقد گردیده که سهم شرکت توسعه دو از قرارداد بر مبنای موافقتنامه فیما بین ۵۱/۴۴ درصد کل مبلغ قرارداد (۱۳,۴۵۸,۲۰۵ ریال عمان) می باشد. درآمد پروژه مذکور براساس روش شناسایی در آمد مطابق یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد. توضیح اینکه بر اساس اعلام معاونت اجرایی پروژه و تایید معاونت برنامه ریزی مبلغ ۱ میلیون ریال عمان بعنوان سهم توسعه دو از ادعاهای در حال بررسی و تایید توسط کارفرما، به مبلغ قرارداد اضافه شده است.
- ۲۱-۷ عملیات اجرایی پروژه سیکل ترکیبی یزد صندوق به کارفرمایی شرکت انرژی گستر جم در بهمن ماه سال ۱۳۸۹ شروع و در حال حاضر پیشرفت فیزیکی کل پروژه (شامل سهم مشارکت شرکاء تجهیزات خریداری شده در سایت) معادل ۳۲ درصد و پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۱۰ درصد می باشد درآمد پروژه مذکور براساس روش شناسایی در آمد مطابق یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد.
- ۲۱-۸ عملیات اجرایی پروژه سیکل ترکیبی جندر به کارفرمایی شرکت PEEGT سوریه در آبان ماه سال ۱۳۸۸ شروع و در حال حاضر پیشرفت فیزیکی کل پروژه (شامل سهم مشارکت شرکاء تجهیزات خریداری شده در سایت) معادل ۹۶ درصد و پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۷۶ درصد می باشد درآمد پروژه مذکور براساس روش شناسایی در آمد مطابق یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد.
- ۲۱-۹ عملیات اجرایی پروژه خرمشهر به کارفرمایی شرکت صنایع برق و انرژی صبا از ابتدای سال ۱۳۹۲ از شرکت توسعه یک مینا به شرکت توسعه انتقال گردید پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۵۱ درصد می باشد درآمد پروژه مذکور براساس روش شناسایی در آمد مطابق یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد.
- ۲۱-۱۰ عملیات اجرایی پروژه سیکل ترکیبی چادرملو به کارفرمایی شرکت معدنی و صنعتی چادرملو در آذر ماه سال ۱۳۹۱ شروع و در حال حاضر پیشرفت فیزیکی کل پروژه (شامل سهم مشارکت شرکاء تجهیزات خریداری شده در سایت) معادل ۳۲ درصد و پیشرفت ریالی سهم شرکت معادل ۵ درصد می باشد درآمد پروژه مذکور براساس روش شناسایی در آمد مطابق یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی به شرح جدول یادداشت ۱۰-۲۴ صورت‌های مالی می باشد.
- ۲۱-۱۱ باتوجه به اینکه اقدامات اولیه جهت انعقاد قرارداد کولینگ اسلام آباد و کنگان، همچنین مشارکت نامه پروژه های سبزواری، کهنوج، خرم آباد، بهمنجان و منسوبگاه، نجف شازند و پروژه سوئدیة کشور سوریه فیما بین شرکت گروه مینا و این شرکت در جریان می باشد به منظور رعایت استانداردهای حسابداری و رعایت اصل احتیاط در اعلام اجرای موثر این قرارداد و همچنین با توجه به اینکه برآورد مخارج و هزینه های پیمان در دست انجام می باشد، معادل هزینه های انجام شده به پروژه مذکور در دوره مالی مورد گزارش، درآمد شناسایی شده است. ضمناً اجرای این قرارداد ها در چارچوب مفاد مشارکت نامه انعقادی انجام خواهد شد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲-۳۱- درآمد اجرای پروژه های مستقیم به شرح زیر می باشد:

ارقام به ریال

درآمد پیمان برای دوره مالی منتهی به ۳۱/۶/۹۲	درآمد شناسایی شده تا پایان سال ۱۳۹۱	درآمد شناسایی درآمدهای قابل شناسایی تا پایان ۳۱/۶/۹۲	سود(زیان) قطعی و برآوردی کل پیمان	ارزش پیمان	جمع هزینه های قطعی و برآوردی پیمان	برآورد هزینه تکمیل پیمان	هزینه های قطعی پیمان تا ۳۱/۶/۹۲	نام کارفرما	پروژه	درصد پیشرفت کار
۱۲۰۰۳۲۱۱۷۲۰	۱۸۴۵۱۱۶۸۳۲۰	۱۹۵۵۱۴۹۴۴۴۹۹۰	۱۶۰۵۵۵۹۹۵۵۹۲	۲۰۳۹۵۵۵۵۱۳۱۵۵	۲۰۳۹۵۵۹۹۰۱۴۴۹۲۳	۷۲۹۰۱۸۵۲۸۱۲۹	۱۸۴۹۰۹۷۱۵۹۶۷۹۴	شرکت تولید برق پرد سرمینا	نیروگاه پرد سر	۷۲
۱۵۲۴۸۰۶۰۵	۹۹۰۸۶۶۹۰۰۳۰۲	۱۰۰۶۱۶۱۷۰۶۹۰۷	۱۴۹۴۶۵۰۷۷۶۶۲	۱۳۲۲۷۴۴۰۰۰۰۰۰۳	۱۰۱۷۳۰۲۷۸۹۲۲۰۹۴۱	۲۸۰۸۰۹۶۸۹۰۸۵۷	۸۹۲۰۶۹۹۰۲۳۰۰۸۴	شرکت PEECT	نیروگاه جندهر	۷۶
۵۶۶۹۳۰۵۵۸۸۰	۳۳۰۵۴۹۰۴۵۶۴۳۸	۳۸۵۰۲۴۲۰۹۱۲۰۳۱۸	۱۳۳۰۵۱۰۴۹۵۱۲۲	۱۰۶۷۰۰۷۰۴۳۱۴۴۱	۹۳۳۰۵۷۰۹۳۶۰۳۱۸	۵۹۶۰۵۲۵۰۷۸۷۵۵۸۶	۳۳۷۰۴۵۱۴۸۰۷۳۲	شرکت مولد برق یزد	نیروگاه یزد فراب	۳۶
۵۰۵۴۱۰۳۹۵۳۱۹	۲۴۲۰۳۱۰۹۲۰۱۱۹	۲۴۷۰۸۵۲۰۳۱۵۰۴۳۸	۳۶۵۰۲۰۷۸۵۰۹۱۹	۳۰۸۱۰۰۰۴۲۹۰۷۴۱	۲۷۱۰۹۷۰۶۴۳۰۸۲۲	۵۳۰۱۱۰۴۰۷۶	۲۱۸۰۴۸۷۰۳۹۰۷۴۶	شرکت مینا	کولینگ اصفهان دو و گناوه	۸۰
۶۱۷۷۱۰۵۲۰۹۹۷	۲۳۳۰۳۰۷۵۶۳۰۰۶۹	۲۹۴۰۹۷۸۰۷۱۶۰۰۶۶	(۶۴۸۰۹۲۱۰۴۸۰۷۶۹۱)	۳۷۷۰۷۹۱۰۱۲۳۰۶۲۴	۵۲۲۰۷۱۲۰۳۷۲۰۳۹۳	۱۱۰۰۲۱۱۰۸۵۲۰۷۴۳	۶۱۳۰۵۰۰۴۱۸۰۶۵۰	سازمان برق عمان	نیروگاه قرن عالم	۷۹
۸۲۰۵۱۰۰۰۰۰۸۲۷۱	۲۳۵۰۳۰۲۰۳۴۸۰۶۴۵	۳۱۷۰۸۱۲۰۳۵۶۰۹۱۶	۶۵۸۰۴۹۷۰۱۶۸۰۵۱۲	۳۰۵۵۰۳۴۸۰۸۵۵۰۱۲۲	۲۰۳۹۶۰۸۵۱۶۸۰۶۱۰	۲۰۱۴۷۰۵۲۵۰۱۲۰۰۸۶۹	۲۴۹۰۳۱۶۰۵۶۵۰۷۴۱	شرکت انرژی گستر چم	نیروگاه یزد صدوق	۱۰
۱۱۳۰۱۳۳۰۴۱۲۰۱۰۳	۹۰۳۰۷۰۳۷۰۸۱۰	۱۳۲۰۴۴۰۰۴۴۹۰۹۱۳	۲۰۳۰۹۰۴۰۴۰۰۰۳۲۱	۲۰۶۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۶۲۰۵۹۵۰۵۹۶۷۹	۱۹۵۱۱۷۰۰۴۲۶۰۱۱۷	۱۱۱۰۴۲۵۰۱۶۳۰۵۶۲	شرکت مدنی و صنعتی چادرملو	نیروگاه چادرملو	۵
۱۹۰۴۹۱۱۸۸۰۸۹۹	۱۰۰۰۴۸۰۴۷۰۵۸۶	۲۹۰۵۳۹۰۷۳۶۰۴۸۵	-	۲۹۰۵۳۹۰۷۳۶۰۴۸۵	۲۹۰۵۳۹۰۷۳۶۰۴۸۵	-	۲۹۰۵۳۹۰۷۳۶۰۴۸۵	شرکت افق توسعه انرژی خلیج فارس	نیروگاه سبزووار	-
۳۶۰۷۸۲۰۴۹۶۰۳۲۲	۱۰۵۰۵۵۷۰۵۱۷۰۳۲۱	۱۰۰۹۲۰۴۴۰۰۱۳۰۴۶۳	۳۳۷۰۹۰۹۸۰۱۴۵	۲۰۱۳۱۰۷۵۰۴۰۴۲۰۴۷۲	۱۸۸۴۶۶۱۰۴۹۲۰۳۲۷	۹۱۴۰۲۹۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۷۰۰۳۶۷۰۴۹۲۰۳۲۷	صنایع برق و انرژی صبا	نیروگاه خرمشهر	۵۱
۳۸۰۸۲۴۰۵۷۳۰۳۲۷	۷۹۰۴۲۰۷۲۸۰۴۴۰	۱۱۸۰۶۷۰۳۱۱۰۷۷۷	-	۱۱۸۰۶۷۰۳۱۱۰۷۷۷	۱۱۸۰۶۷۰۳۱۱۰۷۷۷	-	۱۱۸۰۶۷۰۳۱۱۰۷۷۷	مولد نیروی خرم آباد	نیروگاه خرم آباد	-
۳۶۰۹۵۸۰۵۳۱۰۵۲۳	۶۱۰۳۵۶۱۴۸۰۷۰۵	۹۸۰۳۱۴۰۶۸۰۰۲۲۸	-	۹۸۰۳۱۴۰۶۸۰۰۲۲۸	۹۸۰۳۱۴۰۶۸۰۰۲۲۸	-	۹۸۰۳۱۴۰۶۸۰۰۲۲۸	شرکت برق خوزستان مینا	نیروگاه بهبهان	-
۳۹۰۳۵۴۰۹۱۰۲۴	۹۹۰۴۴۸۰۸۰۹۸۵۵	۱۳۸۰۸۰۳۰۷۴۰۰۸۷۹	-	۱۳۸۰۸۰۳۰۷۴۰۰۸۷۹	۱۳۸۰۸۰۳۰۷۴۰۰۸۷۹	-	۱۳۸۰۸۰۳۰۷۴۰۰۸۷۹	تولید برق ماهتاب کهنوج	نیروگاه کهنوج	-
۱۰۴۲۴۰۴۹۰۱۵۹	۲۰۵۲۵۰۹۷۹۰۸۶۰	۳۰۹۶۸۰۴۷۴۰۰۱۹	-	۳۰۹۶۸۰۴۷۴۰۰۱۹	۳۰۹۶۸۰۴۷۴۰۰۱۹	-	۳۰۹۶۸۰۴۷۴۰۰۱۹	سازمان توسعه برق	نیروگاه شازند	-
۳۹۸۰۱۲۴۴۰۴۶۶	۵۰۹۴۱۰۳۰۵۰۳۵۵	۶۰۳۳۹۰۶۴۹۰۸۱۹	-	۵۰۹۴۱۰۳۰۵۰۳۵۵	۵۰۹۴۱۰۳۰۵۰۳۵۵	-	۶۰۳۳۹۰۶۴۹۰۸۱۹	شرکت مینا	کولینگ اسلام آباد	-
۲۸۰۰۷۲۲۰۷۵۳	۱۰۳۱۸۰۵۹۹۰۳۰۱	۱۰۷۹۹۰۳۲۲۰۰۵۶	-	۱۰۳۱۸۰۵۹۹۰۳۰۱	۱۰۳۱۸۰۵۹۹۰۳۰۱	-	۱۰۷۹۹۰۳۲۲۰۰۵۶	شرکت مینا	کولینگ بهبهان	-
۵۸۹۰۷۳۷۰۷۶۲	۳۰۰۵۰۰۳۱۷۰۹۰۰	۳۰۶۶۰۰۰۵۲۰۶۶۲	-	۳۰۰۵۰۰۳۱۷۰۹۰۰	۳۰۰۵۰۰۳۱۷۰۹۰۰	-	۳۰۶۶۰۰۰۵۲۰۶۶۲	شرکت مینا	کولینگ کنگان	-
۶۰۴۸۱۰۵۲۰۵۱۴	۲۸۰۴۵۳۰۰۵۸۰۶۶۳	۳۴۰۹۳۴۰۵۷۹۰۱۷۷	-	۳۴۰۹۳۴۰۵۷۹۰۱۷۷	۳۴۰۹۳۴۰۵۷۹۰۱۷۷	-	۳۴۰۹۳۴۰۵۷۹۰۱۷۷	شرکت PEECT	نیروگاه سوبیه	-
۶۳۱۰۷۸۱۰۲۹۰۵۵۲	۵۰۲۳۵۰۷۰۴۰۱۷۲۰۵۵۹	۵۰۸۶۷۰۴۵۰۴۲۳۰۱۱۱	۱۰۴۳۰۶۰۶۰۷۵۵۰۵۰۵	۱۳۰۶۸۸۸۰۴۰۲۷۹۰۶۲۸	۱۲۰۶۵۸۰۱۹۷۰۵۲۴۰۱۳۴	۶۰۷۸۲۰۶۷۵۰۵۲۰۰۳۷۷	۵۰۴۷۶۰۹۹۰۷۰۵۰۷۳۶	جمع		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده و پیمان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲-۲ - هزینه های سربار غیر مستقیم بشرح ذیل می باشد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۲,۶۶۲,۶۶۴,۶۶۹	۲,۷۷۷,۱۳۴,۲۲۳	۶,۹۹۷,۹۴۵,۰۵۵
حق الزحمه پیمانکاران		
۱۹,۶۱۲,۰۶۱,۲۱۳	۱۴,۷۲۱,۱۴۴,۳۳۱	۲۹,۲۱۰,۰۸۶,۶۰۰
حقوق ثابت		
۱۴,۹۴۰,۲۷۸,۹۱۸	۱۰,۹۵۱,۴۱۹,۴۷۵	۳۷,۱۰۷,۷۳۳,۴۹۸
مزایای شغلی		
۸,۰۴۴,۰۹۴,۲۸۳	۶,۰۰۶,۳۶۴,۴۹۸	۱۲,۳۶۳,۳۵۸,۴۵۴
اضافه کاری		
۵,۶۸۰,۵۲۱,۳۷۱	۴,۴۱۵,۱۷۹,۷۲۱	۸,۸۲۷,۴۴۷,۸۶۹
بیمه سهم کارفرما		
۶,۲۷۱,۲۹۲,۸۴۱	۴,۱۹۵,۴۵۴,۸۵۶	۵,۹۹۹,۹۵۹,۰۴۲
مزایای پایان خدمت		
۷,۰۴۶,۸۱۴,۱۰۸	۴,۶۱۵,۳۱۳,۷۲۵	۱۵,۴۰۰,۷۱۰,۸۴۸
سایر هزینه های کارکنان		
۶۴,۲۵۷,۷۲۷,۴۰۳	۴۷,۶۸۲,۰۱۰,۸۲۹	۱۱۵,۹۰۷,۲۴۱,۳۶۶
جمع حقوق و دستمزد		
هزینه های سربار:		
۲۳۱,۸۴۵,۸۲۵	۲۵۸,۶۰۴,۸۷۱	۴۸۰,۱۴۰,۴۸۸
استهلاک داراییها		
۳,۳۴۵,۲۳۳,۳۵۰	۱,۹۸۸,۸۱۰,۲۹۱	۴,۵۶۰,۶۹۸,۷۸۱
حمل و نقل و بارگیری		
۱,۹۲۲,۸۸۴,۲۳۱	۱,۴۳۲,۶۹۴,۷۲۲	۳,۵۴۰,۹۱۹,۹۳۳
رستوران و آبدار خانه		
۲,۹۶۰,۹۱۰,۷۶۱	۱,۰۶۲,۷۳۱,۲۶۳	۲,۲۶۵,۶۷۰,۵۷۷
مسافرت و اقامت		
۵۸۰,۰۴۳,۷۶۸	۸۳۱,۰۶۶,۷۰۲	۱,۶۸۹,۷۶۲,۰۶۸
تعمیر و نگهداری داراییها		
۱,۸۹۱,۷۵۱,۳۰۶	۱,۲۴۴,۴۴۴,۲۰۲	۳,۳۲۹,۵۷۵,۵۷۸
هزینه آب برق گاز و تلفن		
۱۱۱,۴۳۵,۱۰۹	۲۳,۷۰۸,۴۵۰	۲۶۴,۷۵۷,۲۵۰
اقلام مصرفی		
۵۹۲,۵۸۸,۳۰۰	۵۰۴,۳۲۹,۸۷۸	۹۲۶,۷۸۴,۴۲۱
خدمات مالی اداری		
۳,۳۱۵,۳۸۰	۸۲۲,۲۵۰	۱۲,۳۷۸,۷۹۴
بیمه نامه ها		
۶۸۳,۶۲۹,۴۲۰	۱,۱۰۹,۶۷۵,۷۵۳	۲,۴۱۴,۴۶۱,۸۰۹
سایر هزینه های سربار		
۱۲,۳۲۳,۶۳۷,۴۵۰	۸,۴۵۶,۸۸۸,۳۸۲	۱۹,۴۸۵,۱۴۹,۶۹۹
جمع		
۷۶,۵۸۱,۳۶۴,۸۵۳	۵۶,۱۳۸,۸۹۹,۳۱۱	۱۳۵,۳۹۲,۳۹۱,۰۶۵
جمع کل		
کسر می شود:		
(۳۸۱,۰۶۰,۲۵۱)	(۳۶,۴۲۱,۱۱۵)	(۷,۷۲۱,۵۶۴)
سهم عمومی اداری از هزینه های مشترک دفتر مرکزی - پرسنلی		
(۱,۸۳۵,۵۳۴,۰۵۵)	(۱,۲۴۴,۵۳۴,۳۵۲)	(۳,۴۰۰,۱۰۸,۸۵۷)
سهم عمومی اداری از هزینه های مشترک دفتر مرکزی - پشتیبانی		
۷۴,۳۶۴,۷۷۰,۵۴۷	۵۴,۸۵۷,۹۴۳,۷۴۴	۱۳۱,۹۸۴,۵۶۰,۶۴۴
سربار غیر مستقیم پروژه ها		

۲۲-۲-۱ - هزینه های سربار غیر مستقیم مربوط به هزینه های مراکز اجرایی دفتر تهران شامل معاونتهای اجرایی، تامین تجهیزات، مهندسی، برنامه ریزی و همچنین

هزینه های عمومی (مشترک) دفتر مرکزی می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های اداری و عمومی :

هزینه های اداری و عمومی بشرح ذیل تفکیک می گردد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه پیمانکاران	۳,۳۸۹,۴۶۸,۴۹۷	۴,۹۹۸,۳۷۹,۸۱۲
حقوق ثابت	۳,۰۸۶,۷۸۴,۷۹۶	۶,۴۱۵,۷۴۱,۹۱۳
مزایای شغلی	۱,۷۷۸,۷۸۴,۶۳۳	۲,۷۸۷,۹۴۹,۳۳۵
اضافه کاری	۹۷۹,۶۵۱,۶۹۶	۱,۶۰۵,۳۵۲,۳۴۳
بیمه سهم کارفرما	۱,۱۰۰,۶۹۸,۴۱۲	۱,۲۱۴,۹۹۶,۰۵۰
مزایای پایان خدمت	۱,۲۶۵,۵۸۷,۵۸۱	۲,۰۴۴,۲۰۱,۷۸۴
سایر هزینه های کارکنان	۱۱,۶۱۳,۷۷۵,۶۱۵	۱۹,۱۶۶,۵۲۱,۲۳۷
جمع حقوق و دستمزد		
هزینه های سربار:		
استهلاک داراییها	۴۵,۱۱۰,۰۹۷	۹۳,۷۱۶,۹۳۶
حمل و نقل و بارگیری	۷۸۵,۵۹۱,۰۷۶	۱,۱۹۷,۱۷۲,۳۳۲
رستوران و آبدار خانه	۲۷۶,۷۲۷,۲۵۰	۳۹۴,۴۱۲,۵۲۲
مسافرت و اقامت	۲۴۵,۳۶۰,۸۱۷	۳۷۴,۰۳۹,۴۷۶
تعمیر و نگهداری داراییها	۳۶,۳۱۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۶,۲۵۲
هزینه آب برق گاز و تلفن	۸,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۵,۷۷۸
اقلام مصرفی	۱,۵۸۰,۰۰۰	۶,۵۱۴,۷۲۱
سایر خدمات اداری	۱۱۵,۹۴۴,۰۰۰	۳۴۲,۱۳۳,۳۹۵
سایر هزینه های سربار	۷۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۱۷,۴۰۰
جمع	۱,۵۱۵,۶۰۳,۲۴۰	۲,۵۳۸,۵۲۸,۸۱۲
جمع کل	۱۳,۱۲۹,۳۷۸,۸۵۵	۲۱,۷۰۵,۰۵۰,۰۴۹
اضافه می شود:		
سهم از هزینه های پرسنلی مشترک دفتر مرکزی به عمومی اداری	۳۸۱,۰۶۰,۲۵۱	۷,۷۲۱,۵۶۴
سهم از هزینه های پشتیبانی مشترک دفتر مرکزی به عمومی اداری	۱,۸۳۵,۵۳۴,۰۵۵	۳,۴۰۰,۱۰۸,۸۵۷
	۱۵,۳۴۵,۹۷۳,۱۶۱	۲۵,۱۱۲,۸۸۰,۴۷۰

۲-۲۳- هزینه های عمومی و اداری مربوط به هزینه مراکز مدیریت ، امور مالی و منابع انسانی و تسهیم هزینه های مشترک دفتر مرکزی به هزینه های عمومی و اداری

می باشد



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱	۷۱,۵۲۷,۷۶۱,۳۲۳	(۳,۴۲۲,۲۰۴,۲۴۲)	۴۱,۰۹۵,۰۶۹,۶۲۰
	۱۹,۲۰۱,۷۸۵	۱۵۲,۱۸۸,۶۰۰	۲۲۰,۱۷۲,۴۴۰
	-	-	۵,۹۳۳,۴۶۲,۳۷۳
	۷۱,۵۴۶,۹۶۳,۱۰۸	(۳,۲۷۰,۰۱۵,۶۴۲)	۴۷,۲۴۸,۷۰۴,۴۳۳

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سایر

درآمد حاصل از فروش موجودی های انبار خاوران

۲۴-۱ سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز مربوط به حسابهای دریافتنی و پرداختنی تجاری بوده که بر اساس نرخ مبادلاتی تاریخ ترازنامه در حسابها منعکس شده است.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱	۷۱,۲۰۷,۶۸۲,۳۰۸	(۸۵۹,۹۴۰,۵۰۱)	۳۸,۶۵۴,۳۵۶,۲۷۵
	۲,۰۰۲,۸۸۰,۰۰۵	۳,۱۲۲,۵۴۸,۲۶۵	۷,۶۱۸,۴۰۰,۶۷۰
۲۵-۲	۱,۲۳۰,۴۲۹,۴۸۰	۸۷۵,۴۰۸,۷۷۸	۱,۰۷۴,۹۰۸,۷۷۸
	-	۸,۶۱۱,۰۱۵	۸,۶۱۱,۰۱۵
	۷۴,۴۴۰,۹۹۱,۷۹۳	۳,۱۴۶,۶۲۷,۵۵۷	۴۷,۳۵۶,۲۷۶,۷۳۸

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

درآمد حاصل از سپرده های بانکی (حسابهای پشتیبان)

درآمد ناشی از سرمایه گذاری های بلندمدت

سایر

۲۵-۱ سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز مربوط به سایر حسابهای دریافتنی و پرداختنی و موجودی نقد و بانک بوده که بر اساس نرخ مبادلاتی تاریخ ترازنامه در حسابها منعکس شده است.

۲۵-۲ درآمد ناشی از سرمایه گذاریهای بلند مدت مربوط به سود عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا به مبلغ ۹۲۵ میلیون ریال و شرکت نصب نیرو به مبلغ ۳۰۵ میلیون ریال می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۶- آرایه مجدد:

مبلغ ۳,۳۵۱,۴۷۲,۱۵۸ ریال تعدیلات سنواتی مربوط به تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ می باشد که به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج عملیات نسبت به اصلاح و ارائه مجدد حساب سود و زیان انباشته اقدام شده است.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۲۱۷,۲۰۸,۹۴۴	۱۷,۳۹۵,۴۶۴,۷۰۲	۴۳,۲۸۸,۸۰۵,۹۹۱	سود عملیاتی
۲,۶۲۲,۵۳۳,۵۸۸	۱,۴۱۸,۵۲۰,۳۶۳	۱,۴۱۶,۴۱۵,۷۱۴	هزینه استهلاک (دارائیهای ثابت و سایر داراییها)
۱۱,۰۷۱,۸۶۴,۶۴۳	۸,۰۲۹,۴۵۵,۱۸۲	۱۱,۳۳۷,۱۵۹,۰۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۶,۹۶۳,۶۲۵,۶۵۰)	۱۹,۷۴۷,۰۸۰,۷۷۲	(۶۱,۷۴۰,۹۳۸,۱۲۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۲۸,۱۸۹,۷۷۳,۸۱۴)	(۲۶۶,۲۷۶,۵۵۴,۲۲۸)	(۱,۲۳۵,۴۶۸,۵۴۱,۴۸۱)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی و سایر داراییها
۱۸۵,۲۳۷,۸۵۸,۸۷۰	(۱۳۳,۱۲۹,۰۸۵,۹۹۹)	۱۳۱,۳۱۹,۹۸۶,۰۲۶	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۷۵۹,۵۱۷,۱۹۴	(۵۲۴,۲۵۸,۴۴۵)	(۱۲,۰۰۱,۹۹۱,۸۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۴,۱۲۲,۰۸۴,۰۸۸	(۱۱,۱۹۵,۷۵۱,۸۶۳)	۳۱۷,۵۱۶,۳۳۵,۲۰۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۵۶,۵۵۰,۲۰۳,۲۱۴	۳۷۹,۵۶۵,۵۲۵,۳۵۳	۷۲۴,۳۹۸,۰۹۹,۱۹۵	(کاهش) (طلب از) بدهی (به) شرکتهای گروه
(۵۷,۵۷۲,۱۲۸,۹۲۳)	۱۵,۰۳۰,۳۹۵,۸۳۷	(۷۹,۹۳۴,۶۷۰,۲۱۷)	

۲۸- معاملات غیر نقدی:

معاملات غیر نقدی در طی سال مالی مربوط به معاملات فیما بین با شرکتهای گروه مپنا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۲۳۰,۴۲۹,۴۸۰	سود سهام شرکتهای گروه
-	-	۱,۲۳۰,۴۲۹,۴۸۰	

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۲۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه صرفاً شامل تضمین پیش پرداخت و حسن اجرای تعهدات پروژه پره سر توسط هیئت مدیره جمعاً به مبلغ ۷۲۱,۹۴۰ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.





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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۱ - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) طی دوره مالی بشرح زیر می باشد.

مبالغ - میلیون ریال					شرح
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامل	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق. ت می باشد	موضوع معامله	نوع وابستگی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۹۲/۰۶/۳۱				
۷۲,۴۰۹	(۱۹۰,۳۶۳)	بله	صورت وضعیت پیمان مدیریت	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۱۵۴,۴۸۶	۹۳,۱۱۵	بله	صورت وضعیت پره سر	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)
(۱۵,۵۵۸)	(۲۸,۰۱۵)	بله	خرید خدمات مهندسی	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت مهندسين مشاور موندکو ايران (سهامی خاص)
۱۱,۸۵۴	۱۱,۴۳۰	خير	سود سهام	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری کارکنان
۱۰,۰۲۸	۵۶,۸۸۱	بله	خرید خدمات پیمانکاری	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت نصب نیرو
۱۰۴,۹۸۲	(۱۴۳,۴۲۷)	خير	عملیات مالی پروژه های خارجی	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت مینا بین الملل
(۷۴۹)	(۲۰,۳۶۳)	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
(۱,۳۲۷)	(۱,۳۹۷)	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت نیرو پارس
۴,۹۸۲	(۳,۳۶۰)	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت مهندسی و ساخت و کنترل برق مینا - مکو
(۹۳۹)	(۳,۰۵۰)	بله	خرید خدمات پیمانکاری	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
۸۴۵	(۹۹)	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۲,۰۲۰	۲,۰۲۸	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا - توسعه ۳
-	(۹۹۸)	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
-	۲۵,۲۸۸	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت ساخت تجهیزات سهاان
-	(۱۴۸,۹۴۸)	بله	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت تولید برق خوزستان مینا
۱,۸۶۳	(۵۶,۰۰۷)	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت مهندسی و ساخت توزیع مینا - توکا
(۲۱۶)	(۲۱۹)	خير	خالص اعلامیه های فیما بین	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت پارس ژنراتور

* تعیین قیمت معاملات با اشخاص وابسته براساس مصوبات هیات مدیره و آیین نامه ها و دستورالعملهای شرکتهای گروه تعیین می گردد. در خصوص سود ناخالص معامله متذکر می شود سود معاملات متعارف و منصفانه می باشد (۳۳)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۲- وضعیت ارزی :

سال	نوع ارز	نقد و بانک	تنخواه گردان	طلب از شرکتهای گروه	بدهی به شرکتهای گروه	سایر مطالبات (بدهی ها)	جمع
۹۲/۰۶/۳۱	یورو	۲,۱۱۲,۲۹۴	۲۳,۲۸۹	۵۱,۴۷۰,۴۵۹	(۲۱,۷۵۰,۱۵۰)	(۴,۸۴۷,۷۶۰)	۲۷,۰۰۸,۱۳۲
	لیر	-	۹۷۲,۱۲۲	۵۷,۷۱۸,۰۵۴	-	۸۹,۰۸۱,۳۴۱	۱۴۷,۷۷۱,۵۱۷
	دلار	-	۱۰,۹۲۱	-	-	۳۴,۷۸۰	۴۵,۷۰۱
	ریال عمان	-	۱۰۶,۷۲۶	-	-	۲,۹۳۶,۲۵۰	۳,۰۴۲,۹۷۶

