

شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا - پرتو (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره****شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو (سهامی خاص)****مقدمه**

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورتهای مالی، بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۸، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ براساس برگهای تشخیص مالیاتی جمعاً مبلغ ۹۹,۹۴۸ میلیون ریال مالیات بیش از مبلغ ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده در هیأت های حل اختلاف مالیاتی مفتوح و نتایج آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. همچنین جهت عملکرد دوره میانی مورد گزارش و سال ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانونی مفروض، ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. مضافاً بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ براساس رأی هیأت حل اختلاف مبلغ ۴۵ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه تا تاریخ این گزارش مشخص نبوده، ضمن آنکه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ نیز مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. به موجب رسیدگیهای انجام شده و روند تشخیص احتساب ذخیره بابت موارد فوق ضرورت داشته، لیکن تعیین میزان آن موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

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

تأکید بر مطلب خاص

نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ زیر تعدیل نشده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۲ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود شرکت شامل مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال مخارج انجام شده (عمدتاً در سنوات قبل) بابت پروژه طرح توسعه پرس صنعتی می باشد. در این خصوص مدارک مرتبط با بودجه سرمایه ای، منابع مالی مورد نیاز و چگونگی تأمین آن جهت تکمیل پروژه مزبور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. به هر حال باتوجه به طولانی شدن مدت زمان اجرای پروژه، اتخاذ تدابیر مناسب جهت برون رفت از وضعیت فعلی مورد تأکید است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، شرکت مورد گزارش دارای یک شرکت فرعی ثبت شده در کشور ترکیه می-باشد. صورتهای مالی شرکت مذکور (که در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش لحاظ شده) در چارچوب استانداردهای گزارشگری بین المللی مالی IFRS تهیه و مورد حسابرسی توسط موسسه حسابرسی محلی در کشور میزبان قرار گرفته است. توضیح اینکه تعدیلات مربوط به تطبیق صورتهای مالی مذکور با استانداردهای حسابداری ایران در صورتهای مالی تلفیقی موضوع این گزارش مورد توجه نبوده است.

۷- تأمین اقلام مورد نیاز وارداتی قراردادهای منعقد از طریق شرکت مپنا بین الملل صورت گرفته و بهای اقلام ذیربط براساس اعلامیه های صادره در دفاتر قانونی شرکت مورد گزارش ثبت می گردد. لذا بررسیهای انجام شده توسط این موسسه در محدوده مستندات موجود و نه روال مرسوم در اعتبارات اسنادی وارداتی صورت پذیرفته است.

۲۴ آذرماه ۱۳۹۴

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۷۷۲)

خسره واشقانی فراهانی

(۸۸۶۹)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

شیرکت هندیسی و ساخت بره توربین مینا - برتو (سهامی خاصه)

ترازنامه تلفیقی

گزارش مالی سالان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۹,۴۶۹	۷۵,۳۶۶	۱۶	بدهیهای جاری:	۴۲,۵۳۳	۸۴,۰۸۰	۵	دارائیهای جاری:
۴۷۴,۵۵۳	۸۹۷,۳۱۶	۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۵,۳۳۷	۱۹,۰۸۰	۶	موجودی نقد
۱,۱۸۹,۳۹۵	۱,۱۶۴,۱۳۶	۱۷	بدهی به شرکت های گروه	۱۴۴,۷۹۵	۸۴,۰۶۴	۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۳,۱۸۸	۴۸۳,۴۹۸	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۴۶۹,۴۶۶	۱,۴۰۶,۶۱۵	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۲۲,۲۱۸	۳,۴۰۱	۱۹	پیش دریافتها	۳۷,۴۴۰	۳۳,۰۳۳	۹	طلب از شرکت های گروه
۶۵۳,۶۲۳	۵۷۲,۲۹۳	۲۰	ذخیره مالیات	۲,۱۶۶,۰۴۷	۲,۴۸۴,۹۹۳	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
			تسهیلات مالی دریافتی	۹۴,۰۵۴	۳۷,۱۳۳	۱۱	موجودی مواد و کلا
۲,۹۸۲,۴۴۶	۳,۱۹۴,۹۱۰		جمع بدهیهای جاری	۲,۹۶۹,۶۷۲	۴,۱۴۸,۹۹۸		پیش پرداختها
۱۴۶,۴۶۸	۹۵,۲۷۲	۲۰	بدهیهای غیر جاری:	۱,۴۳۲,۶۸۸	۱,۴۵۳,۰۱۷	۱۲	جمع دارائیهای جاری
۷۰,۶۱۱	۹۴,۹۸۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹,۹۵۵	۱۷,۷۷۲	۱۳	دارائیهای ثابت مشهود
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵۶,۶۲۳	۲۲۹,۷۱۰	۱۴	دارائیهای نامشهود
۲۱۷,۰۷۹	۱۹۰,۲۵۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۴۶,۷۰۳	۴۴۵,۵۷۶	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۱۹۹,۵۳۵	۳,۳۸۵,۱۶۶		جمع بدهیها	۲,۱۴۵,۹۶۹	۲,۱۴۶,۰۷۵		سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارائیهای غیر جاری
۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۱,۰۲۵) میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده				
۹۹,۷۸۱	۱۰۱,۸۰۶	۲۳	اندوخته قانونی				
۱,۷۹۰,۲۵۰	۱,۷۸۰,۹۴۷		سود انباشته				
۱۰,۸۵	۲,۱۵۵	۲۴	تفاوت انباشته تسعیر ارز				
۲,۹۱۶,۱۱۶	۲,۹۰۹,۹۰۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶,۱۱۵,۶۴۱	۶,۳۵۰,۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۱۱۵,۶۴۱	۶,۳۹۵,۰۷۳		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۶۷,۲۰۰	۵۶۰,۱۴۳	۱,۹۵۸,۴۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳۸,۱۳۹)	(۳۰۹,۸۵۱)	(۱,۱۷۵,۹۰۴)
سود ناخالص	۲۲۹,۰۶۱	۲۵۰,۲۹۲	۷۸۲,۵۰۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۲,۸۵۲)	(۹۸,۷۲۶)	(۲۹۳,۸۷۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۶۱,۰۰۸)	(۲,۱۹۰)	(۱۶۰,۸۴۴)
	(۱۵۳,۸۶۰)	(۱۰۰,۹۱۶)	(۴۵۴,۷۱۸)
سود عملیاتی	۷۵,۲۰۱	۱۴۹,۳۷۶	۳۲۷,۷۸۵
هزینه های مالی	(۶۷,۰۲۹)	(۵۸,۶۹۸)	(۱۰۸,۰۹۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱,۲۲۲	۲۵,۳۲۳	۹۴,۰۲۳
	(۵۵,۸۰۷)	(۳۳,۳۷۵)	(۱۴,۰۷۲)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته	۱۹,۳۹۴	۱۱۶,۰۰۱	۳۱۳,۷۱۳
سود گروه از سود شرکت وابسته	۸,۳۱۱	۹,۵۴۶	۱۴,۴۰۵
سود قبل از مالیات	۲۷,۷۰۵	۱۲۵,۵۴۷	۳۲۸,۱۱۸
مالیات بر درآمد	(۷,۳۰۸)	(۲۵,۲۶۷)	(۲۶,۵۹۶)
سود خالص	۲۰,۳۹۷	۱۰۰,۲۸۰	۳۰۱,۵۲۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۲۰,۳۹۷	۱۰۰,۲۸۰	۳۰۱,۵۲۲
سود انباشته در ابتدای دوره	۱,۷۹۰,۲۵۰	۱,۷۱۴,۷۴۵	۱,۷۱۴,۷۴۵
تعدیلات سنواتی	-	(۳۲,۷۵۸)	(۱۸۸,۷۲۶)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱,۷۹۰,۲۵۰	۱,۶۸۱,۹۸۷	۱,۵۲۶,۰۱۹
سود قابل تخصیص	۱,۸۱۰,۶۴۷	۱,۷۸۲,۲۶۷	۱,۸۲۷,۵۴۱
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	(۲,۰۲۶)	(۴,۳۳۵)	(۱۳,۷۱۶)
سود سهام مصوب	(۲۷,۶۷۵)	(۲۳,۵۷۵)	(۲۳,۵۷۵)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲۹,۷۰۱)	(۲۷,۹۱۰)	(۲۷,۲۹۱)
سود انباشته در پایان دوره	۱,۷۸۰,۹۴۷	۱,۷۵۴,۳۵۷	۱,۷۹۰,۲۵۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۱,۵۲۲	۱۰۰,۲۸۰	۲۰,۳۹۷		سود خالص دوره
۱	۳۹	۱,۰۷۰	۲۴	تفاوت انباشته تسعیر ارز
۳۰۱,۵۲۳	۱۰۰,۳۱۹	۲۱,۴۶۷		سود جامع دوره مالی
(۱۸۸,۷۲۶)	(۳۲,۷۵۸)	-	۳۱	تعدیلات سنواتی
۱۱۲,۷۹۷	۶۷,۵۶۱	۲۱,۴۶۷		سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره مالی قبل



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- برتو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲	۲۲۱,۱۳۳	۴۱۱,۲۷۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۹,۷۴۱	۹,۲۴۴	۲۰,۰۰۹
سود سهام دریافتی	۱,۵۴۳	۱,۶۵۳	۲,۴۲۵
سود سهام پرداختی	(۲۷,۶۷۵)	(۲۳,۵۷۵)	(۲۳,۵۷۵)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۵۹,۱۱۹)	(۵۱,۶۶۵)	(۱۰۲,۹۳۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۵,۵۱۰)	(۶۴,۳۴۳)	(۱۰۴,۰۷۵)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۶,۱۲۵)	(۱۱,۷۶۴)	(۵۱,۰۸۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۸۷,۰۴۸)	(۶۰,۰۴۹)	(۱۷۲,۰۷۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱,۰۰۴)	(۱,۰۰۲)	(۳۴,۶۱۶)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۳,۷۴۳)	(۹۷)	(۷۱)
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود	-	(۹۱۲)	(۹۱۵)
وجوه دریافتی حاصل از واگذاری دارائی نامشهود	۲۸	-	-
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۳۶,۲۲۸	۱۳,۱۳۸	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	(۲۷۲)	-	-
وجوه دریافتی بابت واگذاری سایر داراییها	۱۳۹۹	۴	۱۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵۴,۴۰۲)	(۴۸,۹۱۸)	(۲۰۷,۶۶۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۶۵,۰۹۶	۸۷,۹۴۹	۴۸,۴۴۸
فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۲۸۸,۷۲۴	۲۹۴,۶۱۰	۵۶۹,۷۱۹
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۱۳,۴۰۵)	(۳۳۶,۱۲۵)	(۶۰۱,۱۴۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۲۴,۶۸۱)	(۳۱,۵۱۵)	(۳۱,۴۲۵)
خالص افزایش در وجه نقد	۴۰,۴۱۵	۵۶,۴۳۴	۱۷,۰۲۳
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۴۲,۵۳۳	۲۶,۲۱۸	۲۶,۲۱۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۱۳۲	(۷۶۳)	(۷۰۸)
مانده وجه نقد در پایان دوره	۸۴,۰۸۰	۸۱,۸۸۹	۴۲,۵۳۳



شیرکت همدیس و ساخت پره نوین سیمان - تریو (سهامی خاص)

ترازنامه

گزارش مالی سالان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۹۷۶	۷۰,۱۱۰	۱۶	بدهیهای جاری:	۷,۵۶۸	۶۲,۵۵۶	۵	دارائیهای جاری:
۵۲۰,۳۴۸	۹۷۴,۹۴۰	۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۵,۳۳۷	۱۹,۰۸۰	۶	موجودی نقد
۱,۱۸۸,۸۷۳	۱,۱۶۳,۵۷۷	۱۷	بدهی به شرکت های گروه	۷۷,۲۳۵	۸۴,۰۶۴	۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۲۳,۱۸۸	۴۸۲,۴۹۸	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۵۹۵,۴۹۲	۱,۵۱۰,۴۰۵	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۲۲,۲۱۸	۳,۴۰۱	۱۹	پیش دریافتها	۳۳,۰۳۴	۳۲,۹۰۹	۹	طلب از شرکت های گروه
۶۵۳,۶۲۳	۵۷۲,۲۹۳	۲۰	ذخیره مالیات	۲,۱۶۵,۱۹۷	۲,۴۸۲,۷۸۹	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
			تسهیلات مالی دریافتی	۳۹,۳۹۵	۳۵,۵۳۳	۱۱	موجودی مواد و کال
۲,۹۵۹,۲۲۵	۳,۲۶۶,۸۱۹		جمع بدهیهای جاری	۳,۹۳۲,۱۵۸	۴,۱۲۷,۳۲۶		پیش پرداختها
۱۴۶,۴۶۸	۹۵,۲۷۲	۲۰	بدهیهای غیر جاری:				جمع دارائیهای جاری
۷۰,۶۱۱	۹۴,۹۸۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۴۲۶,۹۵۳	۱,۴۵۷,۷۵۱	۱۲	دارائیهای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۸۰۵	۱۷,۶۶۰	۱۳	دارائیهای ثابت مشهود
۲۱۷,۰۷۹	۱۹۰,۲۵۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲۰,۰۱۲	۱۸۴,۷۸۷	۱۴	دارائیهای نامشهود
۳,۱۷۶,۳۰۴	۳,۴۵۷,۰۷۵		جمع بدهیها	۴۴۶,۷۰۳	۴۴۵,۵۰۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:	۲,۱۱۳,۴۷۳	۲,۱۰۵,۶۹۸		سایر دارائیه
۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۲۵٪) را میلیون سه هزار ریالی تمام پرداخت شده				جمع دارائیهای غیر جاری
۹۹,۷۸۰	۱۰۱,۸۰۶	۲۳	اندوخته قانونی				
۱,۷۴۵,۶۴۷	۱,۷۴۹,۱۵۴		سود انباشته				
۲,۸۷۰,۴۲۷	۲,۸۷۵,۹۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶,۰۴۶,۷۳۱	۶,۳۳۲,۰۳۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۰۴۶,۷۳۱	۶,۳۳۲,۰۳۴		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۶,۱۸۸	۵۳۷,۹۸۱	۴۶۵,۰۸۲	۲۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۷۵,۲۶۷)	(۳۱۰,۱۲۲)	(۲۳۶,۷۹۵)	۲۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۶۰,۹۲۱	۲۲۷,۸۵۹	۲۲۸,۲۸۷	سود ناخالص
(۲۷۸,۲۴۳)	(۸۵,۱۸۰)	(۸۸,۹۶۵)	۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۶۸,۶۲۳)	(۲,۱۹۰)	(۴۳,۰۰۰)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۴۶,۸۶۶)	(۸۷,۳۷۰)	(۱۳۱,۹۶۵)	
۳۱۴,۰۵۵	۱۴۰,۴۸۹	۹۶,۳۲۲	سود عملیاتی
(۱۰۷,۱۶۸)	(۵۳,۸۴۸)	(۶۷,۰۲۹)	۲۹ هزینه های مالی
۹۴,۰۲۳	۲۵,۳۲۳	۱۱,۳۲۲	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳,۱۴۵)	(۲۸,۵۲۵)	(۵۵,۸۰۷)	
۳۰۰,۹۱۰	۱۱۱,۹۶۴	۴۰,۵۱۵	سود قبل از مالیات
(۲۶,۵۹۶)	(۲۵,۲۶۷)	(۷,۳۰۸)	۱۹ مالیات بر درآمد
۲۷۴,۳۱۴	۸۶,۶۹۷	۳۳,۲۰۷	سود خالص

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۲۷۴,۳۱۴	۸۶,۶۹۷	۳۳,۲۰۷	سود خالص
۱,۶۹۷,۳۴۹	۱,۶۹۷,۳۴۹	۱,۷۴۵,۶۴۷	سود انباشته در ابتدای دوره
(۱۸۸,۷۲۶)	(۳۲,۷۵۸)	-	۳۱ تعدیلات سنواتی
۱,۵۰۸,۶۲۳	۱,۶۶۴,۵۹۱	۱,۷۴۵,۶۴۷	سود انباشته در ابتدای دوره- تعدیل شده
۱,۷۸۲,۹۳۷	۱,۷۵۱,۲۸۸	۱,۷۷۸,۸۵۴	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۱۳,۷۱۵)	(۴,۳۳۵)	(۲,۰۲۶)	اندوخته قانونی
(۲۳,۵۷۵)	(۳۳,۵۷۵)	(۲۷,۶۷۵)	سود سهام مصوب
(۳۷,۲۹۰)	(۲۷,۹۱۰)	(۲۹,۷۰۱)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۱,۷۴۵,۶۴۷	۱,۷۲۳,۳۷۸	۱,۷۴۹,۱۵۴	سود انباشته در پایان دوره

از آنجا اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- برتو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۳۵۳,۱۳۲	۱۶۶,۰۶۴	۳۶۶,۴۴۹
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۹,۷۴۱	۹,۲۴۴	۲۰,۰۰۹
سود سهام دریافتی	۱,۵۴۳	۱,۶۵۳	۲,۴۲۵
سود سهام پرداختی	(۲۷,۶۷۵)	(۲۳,۵۷۵)	(۲۳,۵۷۵)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۷۴,۹۳۹)	(۴۶,۸۱۵)	(۱۰۲,۰۰۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹۱,۳۳۰)	(۵۹,۴۹۳)	(۱۰۳,۱۴۸)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بردرآمدپرداختی	(۲۶,۵۹۶)	(۱۱,۷۶۵)	(۵۱,۰۸۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۸۷,۰۴۸)	(۶۰,۰۲۸)	(۱۷۲,۰۷۷)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱,۰۰۳)	(۱,۰۰۳)	(۲۰,۲۱۱)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۳,۷۴۳)	(۹۷)	(۷۱)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود	-	(۹۱۷)	(۹۲۴)
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۳۶,۲۲۸	۱۳,۱۳۸	-
وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها	(۱۹۶)	-	-
وجه دریافتی بابت واگذاری سایر دارائیها	۱۶۳	۴	۱۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵۵,۵۹۹)	(۴۸,۹۰۳)	(۱۹۳,۲۷۳)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۷۹,۶۰۷	۴۵,۹۰۳	۱۸,۹۴۲
فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۲۸۸,۷۲۴	۲۹۴,۶۱۰	۵۶۹,۷۱۹
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۱۳,۴۰۵)	(۳۲۶,۱۲۵)	(۶۰۱,۱۴۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۲۴,۶۸۱)	(۳۱,۵۱۵)	(۳۱,۴۲۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۵۴,۹۲۶	۱۴,۳۸۸	(۱۲,۴۸۳)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۷,۵۶۸	۲۰,۷۵۹	۲۰,۷۵۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۲	(۷۶۳)	(۷۰۸)
مانده وجه نقد در پایان دوره	۶۲,۵۵۶	۳۴,۳۸۴	۷,۵۶۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۶۸۴۵۳ مورخ ۱۳۷۹/۸/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مینا بوده و مرکز اصلی آن در تهران، بلوار میرداماد، شماره ۲۳۱، ساختمان مینا، طبقه ۸ و کارخانه آن در کرج، کیلومتر ۷ جاده ملارد، ضلع شمالی نیروگاه شهید منتظر قائم، بلوار مینا واقع میباشد. همچنین شرکت فرعی خارجی (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۳ تاسیس و طی شماره ۱۵/۸ در اداره ثبت شرکتهای استانبول ترکیه به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف (موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت است از :

- ایجاد و بهره برداری از کارخانه ساخت پره توربین های نیروگاهی .
 - واردات لوازم و ماشین آلات به منظور تولید، تعمیر و نگهداری محصولات .
 - واردات مواد اولیه، اجزاء و قطعات مورد نیاز ساخت پره های توربین های مزبور .
 - تولید انواع پره توربین های نیروگاهی از طریق انتقال تکنولوژی ساخت .
 - فروش محصولات تولید شده در داخل یا صدور به خارج از کشور .
 - مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، سرمایه گذاری در سایر موسسات به منظور پیشبرد موضوع شرکت .
 - مبادرت به هرگونه فعالیت بازرگانی، مالی و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به انجام موضوع شرکت مربوط باشد.
- ب (موضوع فعالیت شرکت فرعی به شرح زیر می باشد :

راه اندازی نیروگاه های برق از مرحله آماده سازی پروژه تا مرحله فعالیت، پیگیری و مدیریت خطوط ارتباطی و پروژه های مرتبط و انجام هرگونه صادرات و واردات مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۷۱۹	۶۸۷	۷۶۸	۷۲۱	۶۸۹	۷۷۰
کارکنان دائم					
۱۱	۲۱	۱۱	۱۱	۲۱	۱۱
کارکنان موقت					
۷۳۰	۷۰۸	۷۷۹	۷۳۲	۷۱۰	۷۸۱

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا - پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا - پرتو (سهامی خاص) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۳-۴- سال مالی شرکت فرعی در ۱۰ دیماه هر سال شمسی خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد ، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود.

روشهای مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده



۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- 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 میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور میگردد.

۴-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه،منصوبات ولوازم آزمایشگاه	۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار سیستمهای رایانه ای	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
ساختمانها	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ درصد	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	نزولی
تجهیزات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۲-۳- چنانچه در پایان دوره های گزارشگری نشانه ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری داراییهای فوق نسبت به مبلغ بازیافتنی آنها موجود باشد، مبلغ بازیافتنی برآورد تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۴-۳- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود عمدتاً شامل دانش فنی طراحی و مهندسی می باشد که عمر مفید آن ۸ سال بوده و استهلاك آن طی عمر مفید به روش مستقیم محاسبه می گردد، همچنین نرم افزارهای شرکت بصورت خط مستقیم و ۵ ساله مستهلک می گردد.



شرکت مهندسی و ساخت بهره‌توربین مینا - پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۴- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی	تلفیقی گروه	واحد سرمایه گذار
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه گذاریها)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاریها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتنی آن را برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می‌شود.



۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس از محل قراردادهای منعقد شده فروش (گروه مینا و توگا) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی می‌شود و در خصوص بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود. تفاوت ناشی از تسعیر ارز در صورتیکه مربوط به کاهش شدید ارزش ریال باشد به بهای تمام شده دارایی ثابت اضافه می‌گردد. علاوه بر این در صورتیکه کاهش تسعیر ارز حداقل ۲۰ درصد باشد، از حساب بهای تمام شده دارایی ثابت کسر می‌گردد.

صورتهای مالی واحد فرعی خارجی - کلیه دارائیهای واحد فرعی خارجی با نرخ ارز قابل دسترس به شرح فوق در تاریخ ترازنامه تسعیر و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخ مزبور طی سال تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می‌شود. در صورت فروش واحد فرعی خارجی، تفاوت‌های تسعیر فوق‌الذکر مستقیماً به حساب سود(زیان) انباشته منتقل خواهد شد.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای مستمر برای هر سال محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۴-۸- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۴-۹- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات براساس مبانی قانونی در حسابها منظور می‌گردد، هرگونه تفاوت بین مالیات مطالبه شده و ذخیره منظور شده در حسابها در سال قطعیت در

حسابها ثبت و انعکاس می‌یابد.



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۰۰	۶۱,۶۶۶	۴۲,۴۶۵	۸۳,۱۹۰		موجودی نزد بانکها
۶۸	۴۰۷	۶۸	۴۰۷	۵-۱	موجودی صندوق ارزی
-	۴۸۳	-	۴۸۳		تنخواه داران
۷,۵۶۸	۶۲,۵۵۶	۴۲,۵۳۳	۸۴,۰۸۰		

۵-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۶۱,۳۳۱ یورو ، ۲,۴۴۶,۵۸۹,۵۱۱ لیر ترکیه و موجودی نزد صندوق ارزی شامل مبلغ ۶,۲۰۵ یورو بوده که در تاریخ ترازنامه بر اساس رویه یادداشت ۴-۶ تسعیر و تفاوت ناشی از تسعیر ارز در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی انعکاس یافته است.

۶- سرمایه گذار یهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۲۲	۱۶,۲۶۵	۱۲,۵۲۲	۱۶,۲۶۵	۶-۱	سپرده کوتاه مدت - ریالی
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	۶-۲	سپرده کوتاه مدت - ارزی
۱۵,۳۳۷	۱۹,۰۸۰	۱۵,۳۳۷	۱۹,۰۸۰		

۶-۱- سپرده کوتاه مدت ریالی عمدتاً شامل ۴ فقره سپرده یکساله نزد بانک ملت با نرخ سودهای ۲۰ و ۲۲ درصد می باشد.

۶-۲- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی شامل مبلغ ۳۰۴ یورو و ۴۵,۷۲۸ یوند سپرده ارزی نزد بانک ملت با نرخ سود Libor می باشد که شناسایی و تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۰) انعکاس یافته است.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۶,۷۰۳	-	۷-۱	مطالبات شرکت فرعی از بانک ها
۴۷,۴۶۵	۴۹,۷۷۴	۴۷,۴۶۵	۴۹,۷۷۴	۷-۲	سازمان توسعه برق ایران
۲۱,۸۶۳	۲۱,۸۶۳	۲۱,۸۶۳	۲۱,۸۶۳	۷-۳	مدیریت پروژه های خلیج فارس
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۴,۷۱۰		شرکت ROSS&CATHCRALL
-	-	۱۰,۸۵۷	-		شرکت Energy trading - فروش کالای تجاری
۷۸۹	۳,۳۸۵	۷۸۹	۳,۳۸۵		شرکت قطعات توربین شهریار
۲,۴۰۸	۴,۳۳۲	۲,۴۰۸	۴,۳۳۲		سایر
۷۷,۲۳۵	۸۴,۰۶۴	۱۴۴,۷۹۵	۸۴,۰۶۴		

۷-۱- مانده مطالبات شرکت فرعی از بانکها شامل مطالبات از بانک طرف حساب اعتبار اسنادی موضوع یادداشت ۲-۲۰ پیوست صورت های مالی می باشد.

۷-۲- طلب از سازمان توسعه برق ایران مربوط به مالیات برارزش افزوده صورتحسابهای فروش (موضوع قرارداد فروش ۲۰۰ ست پره توربین فی مابین شرکت و سازمان توسعه برق) می باشد.

۷-۳- طلب از شرکت مدیریت پروژه های خلیج فارس بابت تنه قرارداد فروش پره های GT۱۳ در سال گذشته می باشد .



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین میانا - تور (ساختی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- طلب از (بدهی به) شرکت های گروه
 ۸-۱- طلب از (بدهی به) شرکت های گروه در صورت های مالی گروه به شرح ذیل می باشد:

بدهی	طلب		جمع بدهی ها	پیش دریافت ها	حساب های پرداختی غیر تجاری	حساب های پرداختی تجاری	جمع مطالبات	سایر	سپرده بیمه	پیش پرداخت ها	سایر حساب های دریافتی	حساب های دریافتی تجاری	یادداشت	شرکت
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱										
میان رمال			میان رمال											
•	•	•	۱۷۷,۱۳۸	۱۸۸,۳۲۳	۴۷,۰۶۴	•	۳۷,۰۶۴	۲۳۵,۳۸۸	۳۱	۶۶,۳۱۳	۱۱,۰۴۸	۱۵۲,۹۹۶	۸-۱-۱	شرکت مهندسی مواد کاران چالند توانور
۳۵۹,۵۵۶	۸۸۲,۳۲۸	•	•	۹۵۹,۴۳۱	•	•	۳۵۱,۶۲۶	۷۷,۱۰۲	•	•	•	۷۷,۱۰۳	۸-۱-۲	شرکت میا لین الممل
•	•	۳۹,۱۵۹	۲۱۲,۴۳۲	۳۷۵,۳۰۶	۴۸۱,۹۳۶	۶۴,۷۰۲	۷۸,۶۶۸	۵۸۸,۷۳۹	۹۲۱	•	۲,۲۵۰	۵۸۴,۵۶۸	۸-۱-۳	شرکت مهندسی و ساخت توربین میانا تورفا
•	•	۱,۳۰۶,۳۰۴	۹۲۳,۶۹۳	۷۵۰,۷۶۳	۱۲,۱۱۴	۷۳۸,۶۳۹	•	۱,۶۷۴,۰۵۵	۵۰۱۷	۵۴۵,۱۴۴	۲۰۵,۲۵۰	۳۹۸,۵۹۴	۸-۱-۴	شرکت گروه میا
•	•	۱۰,۱۳۱	۱۰,۱۳۱	•	•	•	•	۱۰,۱۳۱	•	•	۱۰,۱۳۱	•	۸-۱-۵	شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه میا
۱۰,۱۰۳	۱۰,۲۰۸	•	•	۱۰,۲۰۸	•	۱۰,۲۰۸	•	•	•	•	•	•	۱۲-۹-۳	شرکت سرمایه گذاری سباهان
•	•	۳۹,۳۶۸	۴۶,۳۸۶	۵۶,۵۸۲	•	۷۸,۴۴۱	۴۸,۷۴۱	۱۰۲,۹۶۸	•	•	۸۰۶	۱۰۲,۱۶۳	۸-۱-۴	شرکت مهندسی نیروگاهی البرز توربین
•	•	۷,۱۴۰	۷,۱۴۱	•	•	•	•	۷,۱۴۱	•	•	۷,۱۴۱	•	۸-۱-۶	شرکت توسعه یک میا
۴,۷۱۳	۴,۴۹۸	•	•	۳,۷۸۲	•	۴,۷۸۲	•	۲۸۴	•	•	۲۸۴	•	•	شرکت پارس توانور
•	•	۲,۱۶۶	۲,۱۶۶	•	•	•	•	۲,۱۶۶	•	•	۲,۱۶۶	•	•	شرکت نصب نیرو
•	•	۸۴۱	۸,۳۳۷	۲,۲۷۶	•	•	۲,۳۷۶	۱۰,۸۱۳	•	•	•	•	۱۲-۹-۳	شرکت ساخت توکوموتسو میا
۱۸۲	۱۸۲	•	•	۱۸۲	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت ساخت توکوموتسو میا
•	•	۱۴۰	۱۴۰	۲۲	•	۲۲	•	۱۶۲	•	•	•	•	•	شرکت توقا و کنتول میا توکو
•	•	۹۸	۹۸	•	•	•	•	۹۸	•	•	•	•	•	شرکت حفاری میا نور کیش
•	•	۱	۱	•	•	•	•	۱	•	•	۱	•	•	شرکت بهره برداری و تعمیراتی میا
•	•	۷,۱۸۰	۷,۱۶۶	۲۵	•	۲۵	•	۷,۱۹۱	•	•	۷,۱۹۱	•	•	شرکت توسعه دو میا
۲۷۴,۵۵۳	۸۹۷,۲۱۶	۱,۳۶۹,۳۶۶	۱,۳۰۶,۶۱۵	۲,۲۰۶,۸۴۱	۹۰,۱,۸۶۵	۸۲۶,۳۰۱	۶۷۸,۵۷۵	۲,۷۱۶,۲۴۰	۵,۹۶۹	۶۲۲,۳۲۰	۷۳۷,۳۶۶	۱,۳۲۰,۵۸۵	۸-۱-۶	شرکت توسعه دو میا



شیرکت معدنی و ساخت پره توربین متان-پره تور (ساختی خاص)
 داده‌های توضیحی صورتهای مالی
 گزارش مالی سالان دور ۵ ای
 دوره مالی مالی نشان داده متنی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بدهی		طلب		جمع بدهی ها	پیش دریافت ها	حساب های پرداختی غیر تجاری	حساب های پرداختی تجاری	جمع مطالبات	سایر	سرمه بیمه	پیش پرداخت ها	سایر حساب های دریافتی	حساب های دریافتی تجاری	یادداشت	شرکت
۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱												
میلیون ریال				میلیون ریال											
•	•	۱۸۵,۶۷۰	۱۸۲,۳۳۶	۳۷,۰۶۴	•	•	۳۷,۰۶۴	۲۳۰,۴۰۰	•	۳۱	۶۶,۳۱۳	۱۱۰,۴۸۸	۱۵۴,۰۰۸	۸-۱-۱	شرکت معدنی مواد کاران چاهه نوآر
۵۰۵,۳۵۱	۹۶۰,۰۵۲	•	•	۹۶۰,۰۵۲	۶۰۸,۳۲۶	•	۲۵۱,۶۲۶	•	•	•	•	•	•	۸-۱-۲	شرکت معدنی بین الملل
•	•	۱۰۰,۵۳۷	۹۶,۶۴۱	•	•	•	۶۲,۶۴۱	۱۶۳,۱۷۸	•	•	•	•	۱۶۳,۱۷۸	۸-۱-۲	شرکت رفی خاخری شمشاد طلایی
•	•	۳۹,۸۱۲	۳۲۱,۶۷۴	۳۶۷,۰۶۵	۷۸۱,۹۳۶	۶۴,۷۰۲	۲۰,۴۳۷	۵۸۸,۲۳۹	•	۹۲۱	•	۲,۲۵۰	۵۸۴,۵۶۸	۸-۱-۳	شرکت معدنی و ساخت توربین میا نوآ
•	•	۱,۲۰۶,۳۰۳	۹۲۳,۲۹۲	۷۵۰,۷۶۳	۱۲,۱۳۴	۳۳۸,۶۳۹	•	۱,۶۲۴,۰۵۵	•	۵,۰۱۷	۵۵۵,۱۳۴	۲۰۵,۲۵۰	۳۹۸,۵۹۴	۸-۱-۴	شرکت گروه میا
•	•	۱۰,۱۳۱	۱۰,۱۳۱	•	•	•	•	۱۰,۱۳۱	•	•	•	•	•	۸-۱-۵	شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه میا
۱۰۰,۱۰۲	۱۰,۳۰۸	•	•	۱۰,۳۰۸	•	۱۰,۳۰۸	•	•	•	•	•	•	•	۸-۱-۶	شرکت ساخت تجهیزات سولار
•	•	۲۹,۱۶۸	۴۶,۳۸۶	۵۶,۵۸۲	•	۷,۸۴۱	۲۸,۲۴۱	۱۰۲,۵۶۸	•	•	•	•	•	۸-۱-۴	شرکت معدنی سولار
•	•	۷,۱۴۰	۷,۱۴۱	•	•	•	•	۷,۱۴۱	•	•	•	•	•	۸-۱-۶	شرکت فرسود یک میا
۴,۷۱۳	۴,۲۹۸	•	•	۴,۷۸۲	•	۴,۷۸۲	•	۷,۸۴	•	•	•	۲,۸۴	•	•	شرکت پارس ژئو
•	•	۷,۱۶۶	•	•	•	•	•	۷,۱۶۶	•	•	•	•	•	•	شرکت پارس
•	•	۸۴۱	۸,۳۳۷	۲,۴۷۶	•	•	۲,۴۷۶	۱۰,۸۱۳	•	•	۱۰,۸۱۳	•	•	•	شرکت نصب تور
۷۸۲	۱۸۲	•	•	۱۸۲	•	۱۸۲	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت ساخت لوکوموتور میا
•	•	۱۴۰	۱۴۰	۲۲	•	۲۲	•	۱۶۳	•	•	•	•	•	•	شرکت برف و گنبرل میا
•	•	۹۸	۹۸	•	•	•	•	۹۸	•	•	•	۹۸	•	•	شرکت حفاری میا نور
•	•	۱	۱	•	•	•	•	۱	•	•	•	۱	•	•	شرکت پاره برفی و حفاری میا
•	•	۷,۱۸۰	۷,۱۶۶	۷۵	•	۷۵	•	۷,۱۹۱	•	•	•	۷,۱۹۱	•	•	شرکت توربین دو میا
۵۲۰,۳۳۸	۹۷۲,۹۴۰	۱,۵۹۵,۴۹۲	۱,۵۱۰,۴۰۵	۲,۲۴۱,۸۶۳	۹۰۲,۳۸۶	۸۲۶,۴۰۱	۵۲۲,۹۷۵	۲,۲۷۹,۳۳۷	•	۵,۱۶۹	۶۴۲,۳۳۰	۷۲۷,۲۶۶	۱,۴۰۱,۶۷۲	•	شرکت توربین دو میا



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱-۱ - مانده پیش پرداخت به شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور به مبلغ ۶۶٫۳۱۳ میلیون ریال، مربوط به بخشی از پیش پرداخت قرارداد شماره B۳۰۶۸۹۴۷ بابت خرید پره ها و نازل های ردیف اول و دوم توربین گازی DU۸۰ می باشد که تاکنون تحویل نگردیده است همچنین مبلغ ۱۱٫۰۴۸ میلیون ریال تحت عنوان سایر حساب دریافتی تتمه مطالبات مربوط به انجام خدمات حرارتی بر روی پره ها و خرید قطعات نصبی می باشد.

۸-۱-۲ - مانده حساب به مبلغ ۹۶۰٫۰۵۲ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت ارزی از محل ارزشهای تخصیصی قراردادهای فروش شرکت موضوع یادداشت ۳-۲۵ می باشد که به نسبت فروش مستهلک می شود .

۸-۱-۳ - بر اساس قرارداد فی مابین شرکت پرتو و شرکت توگا، ساخت و تحویل پره های توربین گازی به شرکت پرتو واگذار گردیده است. قرارداد مزبور در ادامه قرارداد اصلی فی مابین شرکت گروه مینا با سازمان توسعه برق ایران (کارفرمای اصلی) بوده که از دو بخش ارزی و ریالی (به شرح یادداشت ۱-۳-۲۵) تشکیل شده است. در بخش ارزی بر اساس نرخ ارز رسمی در تاریخ تخصیص ارز توسط شرکت مینا بین الملل، اعتبار اسنادی در اختیار شرکت پرتو قرار گرفته است که به عنوان پیش دریافت از شرکت توگا در حساب های فی مابین ثبت شده است.

۸-۱-۴ - مانده مطالبات از شرکت های گروه مینا و مهندسی نیروگاهی البرز توربین عمدتاً مربوط به قرارداد های فروش پره توربین موضوع یادداشت ۳-۲۵ می باشد.

۸-۱-۵ - طلب از شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا از بابت سود سرمایه گذاری در سهام آن شرکت جهت سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ می باشد.

۸-۱-۶ - طلب از شرکت های توسعه یک و دو مینا عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی بابت انجام هزینه هایی (پروانه های سبز گمرکی) به نیابت از شرکت های مزبور می باشد.

۸-۱-۷ - مانده طلب از شرکت فرعی خارجی مشمول تلفیق بابت مبالغ پرداختی به عنوان پیش پرداخت جهت خرید لوازم و ابزارآلات مصرفی شرکت می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام کارکنان	۶,۱۴۸	۶,۸۸۷	۶,۱۴۸	۶,۸۸۷
پروانه سبز گمرکی	۲۸,۲۱۱	۲۸,۲۱۱	۲۸,۲۱۱	۲۸,۲۱۱
سایر	۳,۴۱۳	۸,۳۱۷	۳,۲۸۹	۳,۹۱۱
	۳۷,۷۷۲	۴۳,۴۱۵	۳۷,۶۴۸	۳۹,۰۰۹
کسر میشود: حصة بلند مدت وام کارکنان	(۴,۷۳۹)	(۵,۹۷۵)	(۴,۷۳۹)	(۵,۹۷۵)
۱۵	۳۳,۰۳۳	۳۷,۴۴۰	۳۲,۹۰۹	۳۳,۰۳۴

۹-۱- مبلغ ۲۸,۲۱۱ میلیون ریال مانده مطالبات ناشی از وجوه پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت پروانه های سبز گمرکی خرید های سنوات قبل بوده که متعاقباً به محض مشخص شدن وضعیت پروانه های سبز گمرکی به حساب شرکت گروه مینا منظور می گردد.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد کمکی	۵۵۹,۲۲۳	۵۳۴,۳۵۱	۵۵۹,۲۲۳	۵۳۴,۳۵۱
مواد اولیه (شمش)	۳۷۰,۹۴۰	۳۷۳,۴۱۳	۳۷۰,۹۴۰	۳۷۳,۴۱۳
کالای ساخته شده	۴۷۸,۸۲۶	۴۵۰,۲۶۱	۴۷۸,۸۲۶	۴۵۰,۲۶۱
کالای در جریان ساخت	۶۳۱,۹۲۲	۴۳۱,۹۶۶	۶۳۱,۹۲۲	۴۳۱,۹۶۶
۱۰-۲ قطعات و لوازم یدکی و ابزارآلات	۲۸۱,۰۳۵	۲۶۷,۰۴۳	۲۸۱,۰۳۵	۲۶۷,۰۴۳
۱۰-۳ ملزومات	۴۸,۷۳۰	۴۷,۷۶۳	۴۸,۷۳۰	۴۷,۷۶۳
سایر	۱۴,۱۶۳	۱۲,۶۵۹	۱۱,۹۵۹	۱۱,۸۰۹
	۲,۳۸۴,۸۳۹	۲,۱۱۷,۴۵۶	۲,۳۸۲,۶۳۵	۲,۱۱۶,۶۰۶
۱۰-۴ کالای در راه	۱۴۳,۳۸۴	۹۱,۸۲۱	۱۴۳,۳۸۴	۹۱,۸۲۱
	۲,۵۲۸,۲۲۳	۲,۲۰۹,۲۷۷	۲,۵۲۶,۰۱۹	۲,۲۰۸,۴۲۷
۲۷-۲ کاهش ارزش اثبات‌شده موجودی مواد و کالا - پره زوریا	(۴۳,۲۳۰)	(۴۳,۲۳۰)	(۴۳,۲۳۰)	(۴۳,۲۳۰)
	۲,۴۸۴,۹۹۳	۲,۱۶۶,۰۴۷	۲,۴۸۲,۷۸۹	۲,۱۶۵,۱۹۷

۱۰-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، زلزله ، طوفان و انفجار بصورت شناور به بهای موجودی در پایان هر ماه ، دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۱۰-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲۸۱ میلیارد ریال عمدتاً راكد و بدون گردش بوده ولی بر اساس گزارش واحد فنی شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته و در سنوات بعد تماماً کالای مزبور مورد مصرف قرار می گیرد.

۱۰-۳- موجودی ملزومات شامل ۷۵۲ تن (مشمول بر ۷۱۷ تن انتقالی از سال قبل) کالای ضایعاتی بوده که عمدتاً از سنوات قبل به سال جاری شرکت انتقال یافته است. بر اساس گزارش واحد مهندسی تولید شرکت موجودی ضایعات فوق از نوع ضایعات عادی بوده که به صورت یک ریالی در حساب ها انعکاس یافته است.

۱۰-۴- کالای در راه بابت کالاهای خریداری شده در پایان دوره مالی بوده که در مقطع صورت های مالی نزد گمرک می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخش عمده کالای مزبور به شرکت واصل گردیده است.



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- بر تو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۰۳	۲۲۹	۱,۶۰۳	۲۲۹	۱۱-۱	شرکت آرمان شفق کالا
۱۰۹	۳,۵۳۹	۱۰۹	۳,۵۳۹	۱۱-۱	ترخیص کار (رضائی)
۱,۱۹۶	۲,۳۴۰	۴۹,۶۰۵	۳,۹۴۰	۱۱-۲	شرکت های خارجی
۱۱,۶۰۴	۶,۸۸۴	۱۱,۶۰۴	۶,۸۸۴	۱۱-۳	سفارشات ابزار آلات و لوازم یدکی
۷,۲۹۴	۶,۱۴۲	۷,۲۹۴	۶,۱۴۲	۱۱-۳	سفارشات مواد اولیه و کمکی
۷,۰۳۶	۶,۸۴۰	۷,۰۳۶	۶,۸۴۰	۱۱-۳	سفارشات کالای ساخته شده و نیمه ساخته
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		شرکت پایا سازان میهن
۸,۵۵۳	۷,۵۵۹	۱۴,۸۰۳	۷,۵۵۹	۱۱-۴	سایر
۳۹,۳۹۵	۳۵,۵۳۳	۹۴,۰۵۴	۳۷,۱۳۳		

۱۱-۱ - مانده فوق بابت پیش پرداختهای صورت گرفته به شرکت آرمان شفق کالا و آقای محمود رضائی جهت ترخیص محموله ها از گمرکات کشور می باشد که با توجه به صورت حسابهای ارسالی از طریق ترخیص کار مستهلک می شود .

۱۱-۲ - مانده فوق عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی شرکت فرعی به سایر تامین کنندگان به منظور تامین کالای تجاری می باشد.

۱۱-۳ - مانده های فوق بابت مخارج صورت گرفته شامل هزینه های ثبت سفارش، ترخیص، انبارداری و دموراز و ... مربوط به خریدهای شرکت می باشد.

۱۱-۴ - مانده فوق عمدتاً شامل پیش پرداخت خرید قالب و قطعات فیکسچر از پویش صنعت نوژان و پرستو قالب و خرید پین های پلاتینی از طلاو جواهرسازی قوساری می باشد که تا پایان سال مالی جاری صورتحساب های مربوطه دریافت خواهد شد ..



شیرکت معدنی و ساخت توره نورین مینا - پورتو (سیاهی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحاتی دوره مالی
 گزارش مالی سالانه دوره ای

دوره مالی سالانه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

استهلاک انباشته - مشهود ریال				بهای تمام شده - مشهود ریال				شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	تغییرات	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در	تخل و انتقالات و تغییرات	داراییهای افسانه شده طی دوره	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۴,۹۱۷	۲۴,۹۱۷	-	-	-	۲۴,۹۱۷	-	-	-	۲۴,۹۱۷
۱۶۳,۹۸۹	۱۵۶,۹۲۶	۱۳۵,۴۹۲	-	۷,۰۶۳	۱۳۸,۴۳۹	۲۹۷,۴۱۸	-	-	۲۹۷,۴۱۸
۱۸,۴۳۵	۱۷,۴۷۶	۱۸,۲۷۱	-	۱,۰۶۱	۱۷,۲۱۰	۳۵,۷۴۷	۱۰۲	-	۳۵,۶۴۵
۸۱۱,۳۸۵	۷۸۲,۶۵۷	۳۳۷,۵۳۰	-	۳۱,۸۱۸	۲۰۵,۷۰۲	۱۰۳۰,۱۷۷	۳۰۷۰	۱۳۰	۱۰۰۱,۶۹۸۷
۷	۵	۵۰,۳۵۹	-	۵	۵۰,۳۵۴	۵۰,۳۶۴	۳	-	۵۰,۳۶۱
۸۱۱	۶۸۲	۷,۳۹۰	-	۱۲۹	۷,۳۶۱	۸۰,۷۲	-	-	۸۰,۷۲
۱۱,۷۱۰	۱۰,۶۳۹	۷۹,۸۸۸	(۵)	۱,۵۲۵	۲۸,۳۶۸	۴۰,۵۲۷	۷۹۷	۱۵۲	۴۰,۰۷۸
۳,۶۲۵	۳,۲۰۲	۸,۱۱۲	-	۵۲۳	۷,۵۸۹	۱۱,۳۱۴	۱۷	۷۳	۱۱,۲۳۴
۸۴,۵۱۰	۱۰۲,۵۵۸	۱۲۳,۰۶۱	-	۱۰,۳۸۴	۱۱۲,۵۷۷	۲۲۵,۶۱۹	۲۸,۵۳۳	-	۱۹۷,۰۸۷
۱,۱۱۹,۳۹۹	۱,۰۹۱,۰۶۲	۶۰۹,۹۹۳	(۵)	۵۲,۶۰۸	۵۵۷,۳۹۰	۱,۷۰۹,۰۵۵	۳۳,۰۲۱	۳۴۵	۱,۶۷۶,۶۸۹
۱۱,۳۱۵	۷۵,۲۴۶	-	(۳۳۸)	۴۱	۳۹۷	۳۵,۲۴۶	(۳۱,۸۸۷)	۵۵,۵۳۱	۱۱,۶۱۲
۲۳۳,۴۶۹	۲۴۶,۰۱۷					۲۴۶,۰۱۷	-	۲,۵۴۸	۲۳۳,۴۶۹
۴۳,۳۱۸	۶۸,۷۶۴					۶۸,۷۶۴	(۳,۱۵۳)	۷۸,۰۹۸	۴۳,۳۱۸
۵,۳۸۷	۴,۳۲۸					۴,۳۲۸	(۱,۴۱۵)	۵۳۶	۵,۲۸۷
۱,۴۳۲,۶۸۸	۱,۴۵۳,۰۱۷	۶۰۹,۹۹۳	(۴۴۲)	۵۲,۶۴۹	۵۵۷,۷۱۷	۲,۰۶۳,۰۱۰	(۴,۵۱۳)	۸۷,۰۴۸	۱,۹۸۰,۲۹۵

تجهیزات
 لوازم آزمایشگاهی
 اتاقبیه و محصولات
 وسایل نظفیه
 ابزار آلات
 ماشین آلات
 ماشین
 ساختمان
 تأسیسات
 ماشین آلات
 ابزار آلات
 وسایل نظفیه
 اتاقبیه و محصولات
 لوازم آزمایشگاهی
 تجهیزات



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- برتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دو تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۱۲-۳- بهای زمین شامل بهای زمین کارخانه به مساحت ۵۴٫۸۴۹ متر مربع به مبلغ ۱۳٫۴۰۳ میلیون ریال و ۴٫۸۰۰ متر مربع زمین واقع در شهرک صنعتی نور به مبلغ ۱۱٫۵۱۴ میلیون ریال می باشد. اسناد مالکیت زمین ها تماماً به نام شرکت می باشند.
- ۱۲-۴- افزایش ماشین آلات شامل (دستگاه تصفیه آب صابون فرز کاری به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال ، دستگاههای واتر کات و لیزر) ، تجهیزات قالب و فیکسچرهای تولید انتقالی از دارائی در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای می باشد.
- ۱۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و طوفان تا سقف ۲٫۰۶۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.
- ۱۲-۶- زمین کارخانه و مستحدثات آن به همراه بخشی از ماشین آلات و تجهیزات منصوبه در محل فوق جهت ضمانت قرارداد گشایش اعتبارات اسنادی و اخذ تسهیلات مالی در رهن بانک توسعه صادرات ایران می باشد.
- ۱۲-۷- اقلام سرمایه ای موجود در انبار مربوط به دارایی هایی میباشد که بر مبنای نیاز شرکت، در آینده مورد بهره برداری قرار خواهند گرفت و عمدتاً شامل فیکسچرها و قالب ها می باشد.
- ۱۲-۸- طرح توسعه پرس صنعتی

به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۵ هیأت مدیره شرکت مقرر گردید در راستای اهداف گروه، طرح پرس صنعتی در مجاورت کارخانه شرکت اجرا گردد. بنابر این تأمین مالی طرح مذکور از محل آورده نقدی سهامداران بوده که بموجب افزایش سرمایه در راستای مجوز مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۴ تأمین گردیده است. مخارج لازم جهت اجرای طرح مبلغ ۶۱ میلیون یورو برآورد شده و پیش بینی اولیه اتمام طرح مذکور تا اواخر ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بوده که با توجه به مشکلات در اخذ پروانه بهره برداری ، اجرای طرح به تعویق افتاده که در بازبینی مجدد برنامه زمان بندی ، اتمام طرح ، ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ برآورد گردیده است. درصد پیشرفت پروژه تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ معادل ۶۰ درصد (دوره مالی مشابه قبل معادل ۴۸/۸ درصد) می باشد. ضمناً صورت ریز مخارج انجام شده در راستای طرح مذکور تا تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷٫۵۳۴	۷۷٫۵۳۴	۱۲-۸-۱ زمین
۲٫۳۲۵	۲٫۶۰۱	۱۲-۸-۲ دستگاه پرس صنعتی ۲
۱۴٫۸۲۲	۱۷٫۸۲۲	مخارج مرتبط با مجوزهای ساخت و عوارض شهرداری
۱۴۸٫۷۸۸	۱۴۸٫۰۶۰	۱۲-۸-۳ سوله و ساختمان
۲۴۳٫۴۶۹	۲۴۶٫۰۱۷	

۱۲-۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به بهای خرید ۱۴٫۱۳۷ مترمربع اراضی واقع در ضلع شمالی نیروگاه شهید منتظر قائم جهت احداث پروژه پرس صنعتی و کارگاه ساخت ماهیچه سرامیکی میباشد.

۱۲-۸-۲- مبلغ مذکور مربوط به دستگاه پرس صنعتی ۲ در کارخانه ریخته گری داخل شرکت در حال ساخت می باشد.

۱۲-۸-۳- مبلغ مذکور مربوط به صورت وضعیت های ارائه شده توسط شرکت نصب نیرو (پیمانکار اجرای فونداسیون طرح توسعه) ، ساخت تجهیزات سپاهان (نصب سازه های فلزی طرح توسعه) و نیز حق الزحمه پرداختی به مشاوران نقشه کشی و نظارت بر اجرای طرح می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- برتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۹- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	۴,۴۲۸	۵,۳۸۷
۱۲-۹-۱	۴,۴۲۸	۵,۳۸۷

۱۲-۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت مبالغ پرداختی جهت حمل کالاهای سرمایه ای خریداری شده به شرکت دومان برابر به مبلغ ۳,۴۰۶ میلیون ریال می باشد .

۱۲-۱۰- داراییهای در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده بابت پروژه های سرمایه شرکت می باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
کورهِ VIM			
۱۲-۱۰-۱	۴۴,۵۳۰	۳۴,۵۳۰	دستگاه سنگ خزشی minini
۱۲-۱۰-۲	۱۶,۶۳۴	-	کورهِ دوقلو Kilnforceramic
۱۲-۱۰-۳	۱,۰۴۱	۱,۰۴۱	دستگاه برنر ریگ تست
۱۲-۱۰-۴	۲,۰۱۱	۲,۰۱۱	پروژه خلیج فارس
۱۲-۱۰-۵	۳,۹۴۲	۲,۳۳۳	سایر
	۱۰۶	۳,۴۰۳	
	۶۸,۲۶۴	۴۳,۳۱۸	

۱۲-۱۰-۱- دارایی در جریان تکمیل کوره VIM مربوط به خرید یک دستگاه کوره ریخته گری انجماد تحت خلاء می باشد که بر مبنای قرارداد فیما بین با شرکت مهندسی مواد کاران زمان اتمام کار و تحویل دستگاه مزبور سال ۱۳۹۰ بوده است ولی به دلیل مشکلات فنی، تاکنون به بهره برداری نرسیده و در حال حاضر در مرحله آزمایشی و Development می باشد .

۱۲-۱۰-۲- دستگاه سنگ خزشی Minini که طی سال جاری وارد شرکت شده است در مرحله نصب و تست و راه اندازی بوده و تکمیل نشده است .

۱۲-۱۰-۳- کوره Kiln فوق الذکر در حال تست و راه اندازی بوده که به دلیل مشکلات الکتریکی که در حال رفع از طرف شرکت پیمانکار می باشد ، فعلاً راه اندازی و تحویل نشده است .

۱۲-۱۰-۴- پروژه دستگاه برنر ریگ تست در حال حاضر در مرحله مطالعه و تحقیقات در خصوص خرید و تست دستگاه مربوطه می باشد .

۱۲-۱۰-۵- پروژه خلیج فارس شامل هزینه های مربوط به خرید دانش فنی ،ابزار و تجهیزات لازم جهت تولید پره های GT۱۳ می باشد .

۱۲-۱۱- مانده تعدیلات در جدول دارائیهای ثابت به مبلغ ۳,۷۴۱ میلیون ریال بابت قطعات یدکی موجود در دارایی های نزد انبار بوده است که طی اعلام صورت پذیرفته از واحد تعمیر و نگهداری شرکت تماماً مصرفی بوده است و طی دوره به هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات منتقل گردیده است.



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- برتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- دارائیهای نامشهود

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دانش فنی پره زمینس	۸۶,۷۰۰	۸۶,۷۰۰	۸۶,۷۰۰	۸۶,۷۰۰
نرم افزارها	۱۴,۳۱۴	۱۴,۳۵۲	۱۴,۳۰۲	۱۴,۲۰۲
حق الامتیاز	۶,۳۹۶	۶,۳۹۶	۶,۳۹۶	۶,۳۹۶
دانش فنی مامیچه سرامیک Book1-Know How	۲,۶۸۷	۲,۶۸۷	۲,۶۸۷	۲,۶۸۷
دانش فنی مامیچه سرامیک book2-knowHow	۵,۹۵۴	۵,۹۵۴	۵,۹۵۴	۵,۹۵۴
دانش فنی Technology Transfer Contracy	۲,۹۳۸	۲,۹۳۸	۲,۹۳۸	۲,۹۳۸
دانش فنی DU80L شرکت Zorya	۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	۱,۸۷۰
دانش فنی زوریا DU 80L رفرنس B3068724	۷۵۳	۷۵۳	۷۵۳	۷۵۳
دانش فنی Power Turbine شرکت Zorya	۳۷۳	۳۷۳	۳۷۳	۳۷۳
دانش فنی Swireler شرکت Newdev فرانسه و Technical Assistance	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹
دانش فنی Technical DS . Design GE-F6	۹۱۶	۹۱۶	۹۱۶	۹۱۶
بهای تمام شده دارائیهای نامشهود	۱۲۳,۶۰۰	۱۲۳,۶۳۸	۱۲۳,۴۸۸	۱۲۳,۴۸۸
استهلاک انباشته دانش فنی و نرم افزارها	(۱۰۵,۸۲۸)	(۱۰۳,۶۸۳)	(۱۰۵,۸۲۸)	(۱۰۳,۶۸۳)
ارزش دفتری دارائیهای نامشهود	۱۷,۷۷۲	۱۹,۹۵۵	۱۷,۶۶۰	۱۹,۸۰۵

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت حق الانشعاب آب و برق و حق الامتیاز گاز کارخانه می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه گذارهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت
۱۰۵,۹۱۵	۶۹,۶۸۷	۱۰۵,۹۱۵	۶۹,۶۸۷	۱۴-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۱۴,۰۹۷	۱۱۵,۱۰۰	۱۵۰,۷۰۸	۱۶۰,۰۲۳		
۲۲۰,۰۱۲	۱۸۴,۷۸۷	۲۵۶,۶۲۳	۲۲۹,۷۱۰		

۱۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۶۹,۶۸۷ میلیون ریال مربوط به سپرده های بلندمدت ۵ ساله نزد بانکهای تجارت و ملت با نرخ سود ۲۰ درصد می باشد. سود حاصل از سپرده های فوق تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) انعکاس یافته است.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد سهام	مبلغ اسمی	درصد سهام	مبلغ -میلیون ریال	مبلغ -میلیون ریال	یادداشت	
۶۹,۰۹۵		۶۹,۰۹۵		۶۶,۱۰۴,۴۷۳	۱,۰۰۰	۱۹.۲	۶۹,۰۹۵	۶۹,۰۹۵	۱۴-۲-۵	شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
۳۸,۵۲۳		۳۸,۵۲۳		۴۵,۱۷۶,۲۹۵	۱,۰۰۰	۳	۳۸,۵۲۳	۳۸,۵۲۳		شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا
۱۰۰		۱۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۴-۲-۱	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۱,۳۵۵		۱,۳۵۵		-	-	۱۰۰	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	۱۴-۲-۴	شرکت فرعی مشمول تلفیق
۱		۱		۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱	۱	۱۴-۲-۱	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا-توسعه یک
۱		۱		۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱	۱	۱۴-۲-۱	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
۱۰		۱۰		۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱۰	۱۰	۱۴-۲-۱	شرکت بازرگانی خود باوران افق آسیا
۱۰۹,۰۸۵		۱۰۹,۰۸۵								
۵,۰۱۲		۶,۰۱۵							۱۴-۲-۲	پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت مهندسی مواد کاران
۱۱۴,۰۹۷		۱۱۵,۱۰۰								

۱۴-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های احداث و توسعه نیروگاه های مینا توسعه یک، بهره برداری و تعمیراتی مینا، پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین و بازرگانی خود باوران افق آسیا در اجرای مفاد مواد ۱۰۷ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت به منظور مشارکت در هیات مدیره شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

۱۴-۲-۲- براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۲ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و مصوبه مورخ ۲۸/۰۹/۱۳۹۲ هیأت مدیره شرکت مهندسی موادکاران، افزایش سرمایه شرکت به میزان ۱۳۹/۵ میلیارد ریال بابت توسعه کارگاههای شرکت طی مدت زمان ۵ سال تصویب گردیده است که بر این اساس شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا پرتو معادل قدرالسهم از محل مطالبات حال شده خود اقدام به مشارکت درافزایش سرمایه شرکت مزبور نموده است.

۱۴-۲-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر جمعاً به مبلغ ۱۵۴۳ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) انعکاس یافته است.

۱۴-۲-۴- سهام شرکت فرعی مشمول تلفیق که در کشور ترکیه ثبت شده شامل یک درصد مربوط به سهام وثیقه در اختیار آقای مجید احمدی است.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲-۱۴- میزان سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور معادل ۱۹/۲ درصد کل سرمایه آن شرکت می باشد که با توجه به نفوذ قابل ملاحظه (دارا بودن عضو هیأت مدیره) مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد که به شرح ذیل محاسبه می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۶۵۶	۹۲,۶۵۶	۱۰۷,۰۶۲	مانده سرمایه گذاری در ابتدای دوره مالی
(۱,۶۵۳)	(۱,۶۵۳)	(۱,۳۲۲)	تقسیم سود
۱۳,۱۷۰	۱۰,۲۳۵	۸,۶۷۰	سود دوره
۲,۸۸۹	۹۶۴	۹۶۴	افزایش سرمایه در جریان
۱۴,۴۰۶	۹,۵۴۶	۸,۳۱۲	تنبیرات در حقوق صاحبان سهام شرکت وابسته
۱۰۷,۰۶۲	۱۰۲,۲۰۲	۱۱۵,۳۷۴	

۱-۵-۲-۱۴- خلاصه ترازنامه و صورت سود و زیان شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۲,۵۹۶	۶۳۳,۱۸۳	۵۷۴,۲۷۶	۸۳۹,۲۲۶	۸۷۶,۹۵۱	۸۹۲,۸۸۰	دارایی های جاری
۱۷,۳۹۰	۱۶,۵۹۵	۲۱,۷۸۷	۳۱۱,۷۷۹	۳۰۳,۶۱۱	۳۰۲,۳۶۵	دارایی های غیر جاری
۵۵۶,۰۱۹	۵۳۰,۷۸۴	۵۹۶,۱۸۲				
۱,۱۵۱,۰۰۵	۱,۱۸۰,۵۶۲	۱,۱۹۵,۲۴۵	۱,۱۵۱,۰۰۵	۱,۱۸۰,۵۶۲	۱,۱۹۵,۲۴۵	



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا - پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر دارائیهها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۲۰	۶,۲۵۷	۶,۴۲۰	۶,۲۵۷	۱۵-۱	سپرده های بلند مدت
۵,۹۷۵	۴,۷۳۹	۵,۹۷۵	۴,۷۳۹	۹	وام کارکنان (حصة بلندمدت)
۴۳۳,۶۰۸	۴۳۳,۸۰۴	۴۳۳,۶۰۸	۴۳۳,۸۰۴	۱۵-۲	سپرده حسن انجام کار
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۷۶		سایر
۴۴۶,۷۰۳	۴۴۵,۵۰۰	۴۴۶,۷۰۳	۴۴۵,۵۷۶		

۱۵-۱- مبلغ مذکور شامل سپرده مسدودی نزد بانک تجارت جهت اخذ تسهیلات به مبلغ ۲,۵۳۰ میلیون ریال، سپرده های ارزی نزد بانک های ملی و ملت به ترتیب به مبالغ ۱۷۰ و ۵۰۷ میلیون ریال بابت صدور ضمانتنامه شرکت در مناقصه و همچنین سپرده نزد موسسه مهر و بانک تجارت به ترتیب به مبالغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۰۵۰ میلیون ریال جهت دریافت وام توسط پرسنل شرکت می باشد.

۱۵-۲- مبلغ سپرده های حسن انجام کار مربوط به قرارداد های بلند مدت فروش با شرکت های مهندسی و ساخت توربین مینا به مبلغ ۴۲۳,۷۷۰ میلیون ریال و شرکت گروه مینا به مبلغ ۱۰۰,۳۴۰ میلیون ریال می باشد.

۱۶- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۲۸۹	۳۴,۳۷۰	۹۶,۴۳۷	۳۸,۸۲۳	۱۶-۱	شرکت های خارجی
۱۳,۶۸۷	۳۵,۷۴۰	۲۳,۰۳۲	۳۶,۵۴۳		سایر
۵۰,۹۷۶	۷۰,۱۱۰	۱۱۹,۴۶۹	۷۵,۳۶۶		

۱۶-۱- مانده بدهی به شرکتهای خارجی مربوط به بهای ابزارآلات و مواد کمکی خریداری شده از محل ارز تحصیلی از محل فروش می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اغلب بدهی های مذکور تسویه شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۶۷	۱۰۲,۶۷۰	۲۲,۹۶۷	۱۰۲,۶۷۰	۱۷-۱ اسناد پرداختنی
۵۱۲,۲۲۰	۵۳۰,۵۱۷	۵۱۲,۲۲۰	۵۳۰,۵۱۷	۱۷-۲ زمین
۳۹۳,۸۱۵	۴۰۶,۷۵۸	۳۹۳,۸۱۵	۴۰۶,۷۵۸	۱۷-۳ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۲,۱۱۹	۱۳,۰۴۷	۱۲,۱۱۹	۱۳,۰۴۷	۱۷-۴ سپرده های بیمه
۲,۵۶۲	۱,۱۴۳	۲,۵۶۲	۱,۱۴۳	۱۷-۴ سپرده حسن انجام کار
۹,۴۷۸	۱۰,۰۹۵	۹,۴۷۸	۱۰,۰۹۵	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۱۱,۸۴۰	۱۳,۴۲۶	۱۱,۸۴۰	۱۳,۴۲۶	شرکت بیمه سینا-حق بیمه درمان کارکنان
۶,۹۷۳	۱۲,۰۶۰	۶,۹۷۳	۱۲,۰۶۰	موسسه اتومبیل کرایه تشریفات مارلیک
۲,۴۴۵	۱,۵۷۳	۲,۴۴۵	۱,۵۷۳	شرکت خدماتی ستاک
۹,۴۰۴	۷,۴۵۷	۹,۴۰۴	۷,۴۵۷	سازمان تامین اجتماعی
۹۱۵	۲,۲۰۸	۹۱۵	۲,۲۰۸	مهندسی مشاور صنعتی نوها
۶,۱۰۴	۳,۵۰۲	۶,۱۰۴	۳,۵۰۲	شرکت برکت سفره ایرانیان
۱۵۴,۲۳۹	۲۵,۰۲۲	۱۵۴,۲۳۹	۲۵,۰۲۲	۱۷-۵ سازمان امور مالیاتی استان البرز
۸۲۵	-	۸۲۵	-	شرکت خدماتی طلوع اندیشه ساعی
۷۷۸	۴۲۸	۷۷۸	۴۲۸	شرکت فن اندیش
۹,۸۰۰	۱۴,۶۹۱	۹,۸۰۰	۱۴,۶۹۱	صندوق مشترک آینده ساز- وام کارکنان
۱۸,۸۳۳	۴,۰۰۶	۱۸,۸۳۳	۴,۰۰۶	شرکت توزیع نیروی برق استان البرز-هزینه برق مصرفی
۲,۸۴۷	۲,۸۴۷	۲,۸۴۷	۲,۸۴۷	ذخیره سهم اتاق بازرگانی
۱۰,۷۰۸	۱۲,۱۲۷	۱۱,۲۳۱	۱۲,۶۸۶	سایر
۱,۱۸۸,۸۷۲	۱,۱۶۳,۵۷۷	۱,۱۸۹,۳۹۵	۱,۱۶۴,۱۳۶	

۱۷-۱- مبلغ مذکور شامل ۴۱ فقره چک تسلیمی به وزارت دارایی بابت تقسیط رسیدگی جهت مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به مبلغ ۳۴,۵۳۹ میلیون ریال (شامل ۱۸ فقره) ، تقسیط ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۵۱,۳۶۴ میلیون ریال (شامل ۱۲ فقره) و تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۶,۷۵۶ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۵ فقره از آن جمعاً به مبلغ ۱۴,۴۶۱ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۷-۲- براساس قرارداد شرکت پرتو با شرکت زمینس آلمان معادل ۵٪ بهای فروش پره های تولیدی به حساب شرکت مزبور منظور شده است. لازم به توضیح است بدلیل مشکل ناشی از نقل و انتقال ارز از ابتدای سال ۱۳۸۹ تا کنون شرکت قادر به پرداخت هیچگونه وجهی از این بابت نبوده است.

۱۷-۳- مانده ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷,۱۷۱	۳۷۸,۵۳۳	۳۵۷,۱۷۱	۳۷۸,۵۳۳	۲۷-۲ ذخیره گارانتی
۱۴,۶۵۰	-	۱۴,۶۵۰	-	پاداش تولید پرسنل
-	۷,۷۸۴	-	۷,۷۸۴	ذخیره عیدی پرسنل
۱۹,۱۲۶	۱۹,۵۸۸	۱۹,۱۲۶	۱۹,۵۸۸	ذخیره بدهی ارزش افزوده ۱۳۹۲
۲,۸۶۸	۸۵۳	۲,۸۶۸	۸۵۳	سایر
۴۰۶,۷۵۸	۳۹۳,۸۱۵	۴۰۶,۷۵۸	۳۹۳,۸۱۵	



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۴- سپرده حسن انجام کار و بیمه مربوط به سپرده های مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران و عمدتاً مربوط به شرکت های نواه، ستاک، البرز توربین، برکت سفره ایرانیان، مهر گشت مارلیک، نصب نیرو و تجهیزات سپاهان می باشد.

۱۷-۵- مانده مزبور عمدتاً مربوط به بدهی مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۷,۰۳۸ میلیون ریال و تتمه بدهی برگ قطعی مالیات حقوق سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۷,۴۰۱ میلیون ریال می باشد.

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۴,۶۹۶	۴۷۴,۶۹۶	۴۷۴,۶۹۶	۴۷۴,۶۹۶	۱۸-۱ خلیج فارس
۴۰,۶۹۰	-	۴۰,۶۹۰	-	سازمان توسعه برق ایران
۷,۵۲۴	۷,۵۲۴	۷,۵۲۴	۷,۵۲۴	۱۸-۲ شرکت طراحی و مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی SPEC (سفارش فروش ۲ ست پره ردیف اول)
۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	سایر
۵۲۳,۱۸۸	۴۸۲,۴۹۸	۵۲۳,۱۸۸	۴۸۲,۴۹۸	

۱۸-۱- پیش دریافت مذکور مربوط به قرارداد تحویل ۶۰ ست پره توربین گازی Alstom GT۱۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۵ ست از موضوع قرارداد تحویل داده شده است.

۱۸-۲- قرارداد مذکور مربوط به تولید ۲ ست پره با تکنولوژی انجماد هم جهت می باشد که مراحل ساخت و انتقال تکنولوژی در حال انجام است.

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه و شرکت اصلی طی دوره مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۶۷۵	۲۲,۲۱۸	۶۹,۶۷۵	۲۲,۲۱۸	مانده در ابتدای دوره
۲۶,۵۹۶	۷,۳۰۸	۲۶,۵۹۶	۷,۳۰۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۶۹,۴۸۷)	(۲۲,۰۳۰)	(۶۹,۴۸۷)	(۲۲,۰۳۰)	تادیه شده طی دوره
۲۶,۷۸۴	۷,۴۹۶	۲۶,۷۸۴	۷,۴۹۶	
(۴,۵۶۶)	(۴,۰۹۵)	(۴,۵۶۶)	(۴,۰۹۵)	پیش پرداختهای مالیاتی
۲۲,۲۱۸	۳,۴۰۱	۲۲,۲۱۸	۳,۴۰۱	



شرکت مهندسی و ساخت یو ه فوربز، صنایع - یو تو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی سال دوره ای

دوره مالی: مالیات، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۹-۱ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی، به شرح زیر است :

نوع توضیحات		۱۳۹۴/۰۶/۲۹ - پایان سال						۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - پایان سال	
ماده ذخیره	ماده ذخیره	مالیات		تشخیصی	ایزای	در نقد مشمول مالیات	موجود (در نقد) ایزای	سال مالی	
		قسطی	تاریخ شده						
رسیدگی به دفاتر - حیات حل اختلاف	۱۸۸	۱۸۸	(۷۶,۳۶۰)	-	۱۱۳,۶۹۸	۷۶,۵۳۹	۲۰,۶۱۹۴	۵۲۷,۷۷۵	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	(۹۷,۷۵۶)	۹۷,۷۵۶	۹۵,۶۱۹	۳۸۲,۴۷۶	۴۳۱,۵۵۶	۱۲۸,۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	(۹۸,۴۱۸)	۹۸,۴۱۸	۹۲,۰۵۶	۷۶۹,۴۵۸	۵۰۵,۸۸۱	۱۲۹۰	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - حیات حل اختلاف	-	-	(۱,۳۵۶)	-	۲۳,۵۷۳	۱,۳۵۶	۵,۴۲۳	۱۷,۶۶۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - حیات حل اختلاف	-	-	(۶۹,۲۰۷)	-	۱۰۹,۷۸۹	۶۹,۲۰۷	۷۷,۸۴۹	۴۹,۱,۳۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - حسابرسی مالیاتی	۲۶,۵۱۶	-	(۲۶,۵۱۶)	-	-	۶۹,۶۱۹	۳۷۸,۴۷۶	۳۰۰,۹۱۰	۱۳۹۳
-	-	۷,۳۰۸	-	-	-	۷,۳۰۸	۲۹,۲۳۱	۴۰,۵۱۵	دوره مالیاتی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹
۲۶,۷۸۴	۷,۴۹۶								
(۴,۵۶۶)	(۴,۰۹۵)								
۲۲,۲۱۸	۳,۴۰۱								

کسر می شود: پیش پرداختهای مالیاتی

تبرید شده منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۲۹

کسر می شود: بیش پرداختهای مالیاتی

۱-۹-۱-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ و سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت شده است.

۱-۹-۱-۲ برای عملکرد سال ۱۳۷۸ بر اساس اظهارنامه مالیاتی و افعال مالیات قانونی ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۷۶,۳۶۹ میلیون ریال بعنوان مالیات ایزای گردیده است. متعیناً براساس برگ تشخیص ایزای به شرکت مالیات به میزان ۱۱۳,۶۹۸ تعیین کرد مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح است.

۱-۹-۱-۳ جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس مالیات قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور گردیده است. عملکرد سال مزبور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و براساس برگ تشخیص ایزای به شرکت مبلغ ۲۳,۵۷۳ میلیون ریال مالیات از شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح است.

۱-۹-۱-۴ جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس مالیات قانونی ذخیره مالیات در حساب منظور گردیده است. عملکرد سال مزبور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و بر اساس برگ تشخیص ایزای به شرکت مبلغ ۲۰,۸۸۲ میلیون ریال مالیات از شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح است.

۱-۹-۱-۵ برای عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس مالیات قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. عملکرد سال مزبور در اجرای مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیات های مستقیم مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته که مطابق گزارش صادره مبلغ ۲۰,۰۶۱ میلیون ریال مالیات تعیین شده است. غرضاً تا تاریخ تهیه صورت های برگ تشخیص به این شرکت راکت نگردیده است.



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- بر تو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۶۱۱	۴۸,۵۱۶	۷۰,۶۱۱	۴۸,۵۱۶
(۷۱۸)	(۲,۷۰۸)	(۷۱۸)	(۲,۷۰۸)
۲۵,۰۹۱	۲۴,۸۰۳	۲۵,۰۹۱	۲۴,۸۰۳
۹۴,۹۸۴	۷۰,۶۱۱	۹۴,۹۸۴	۷۰,۶۱۱

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۲۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۰۲۵ میلیون سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد . صورت ریز سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام
۷۳۶,۸۴۹,۹۹۴	۷۱.۸۹
۲۸۸,۱۴۹,۹۹۷	۲۸.۱۱
۳	.
۳	.
۳	.
۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت گروه مینا

شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا

شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا- مکو

آقای عباس علی آبادی

آقای مجید بهمنی

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۵ اساسنامه شرکت، از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل مبلغ ۱۰۱,۸۶۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی در صورت های مالی منظور شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- تفاوت انباشته تسعیر ارز

تفاوت انباشته تسعیر ارز به مبلغ ۲,۱۵۵ میلیون ریال سود (سال قبل به مبلغ ۱۰۸۵ میلیون ریال سود) ، ناشی از اثرات تسعیر اقلام ارزی ترازنامه و صورت سود و زیان شرکت فرعی (واحد فرعی خارجی) می باشد که براساس رویه های حسابداری یادداشت ۴-۶ همراه صورتهای مالی در حساب ها انعکاس یافته است.



شرکت مهندسی و ساخت بره توربین مینا- بر تو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-درآمدهای عملیاتی

۲۵-۱- درآمدهای عملیاتی گروه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
					گروه :
۵۵۵,۷۵۰	۲,۲۶۴	۲۰۹,۲۹۸	۹۷۹	۱۷۱,۹۱۹	پره زمینس Vane
۳۰۱,۶۷۰	۲,۶۸۱	۸۸,۲۷۷	۱,۱۴۶	۱۵۴,۸۴۱	پره زمینس Blade
۴۱۱,۶۳۵	۲,۹۷۰	۱۴۰,۹۰۳	۸۷۸	۶۹,۰۶۷	پره GE
۲۰۱,۸۲۸	۷,۱۳۵	۵۵,۶۵۶	۲,۰۷۷	۳۰,۲۶۰	پره زوریا Du۸۰
۳۱۲,۸۶۱	۲۹۵	-	-	-	پره ۱۳ GT
۴۱,۸۷۱	-	۱۲,۲۶۷	-	۸,۲۳۹	یراق آلات و LTP Vanne
۶,۴۴۰	۳,۴۶۹	۳,۰۴۲	۱,۳۰۲	۱,۷۴۴	ماهیچه سرامیکی
۲۲,۲۱۹	-	۲۲,۱۶۲	-	۲,۱۱۸	فروش کالای بازرگانی
۱,۸۵۴,۲۷۴		۵۳۱,۶۰۵		۴۳۸,۱۸۸	
۱۰۴,۱۳۳		۲۸,۵۳۸		۲۹,۰۱۲	درآمد ارائه خدمات
۱,۹۵۸,۴۰۷		۵۶۰,۱۴۳	-	۴۶۷,۲۰۰	

۲۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
					شرکت اصلی :
۵۵۵,۷۵۰	۲,۲۶۴	۲۰۹,۲۹۸	۹۷۹	۱۷۱,۹۱۹	پره زمینس Vane
۳۰۱,۶۷۰	۲,۶۸۱	۸۸,۲۷۷	۱,۱۴۶	۱۵۴,۸۴۱	پره زمینس Blade
۴۱۱,۶۳۵	۲,۹۷۰	۱۴۰,۹۰۳	۸۷۸	۶۹,۰۶۷	پره GE
۲۰۱,۸۲۸	۷,۱۳۵	۵۵,۶۵۶	۲,۰۷۷	۳۰,۲۶۰	پره زوریا Du۸۰
۳۱۲,۸۶۱	۲۹۵	-	-	-	پره ۱۳ GT
۴۱,۸۷۱	-	۱۲,۲۶۷	-	۸,۲۳۹	یراق آلات و LTP Vanne
۶,۴۴۰	۳,۴۶۹	۳,۰۴۲	۱,۳۰۲	۱,۷۴۴	ماهیچه سرامیکی
۱,۸۳۲,۰۵۵		۵۰۹,۴۴۳		۴۳۶,۰۷۰	
۱۰۴,۱۳۳		۲۸,۵۳۸		۲۹,۰۱۲	درآمد ارائه خدمات
۱,۹۳۶,۱۸۸		۵۳۷,۹۸۱		۴۶۵,۰۸۲	



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۳- فروش شرکت اصلی به تفکیک مشتریان شامل اقلام ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش-میلیون ریال	
۲۰	۳۶۹,۴۱۰	۲۰	۱۰۱,۸۸۶	۳۸	۱۶۵,۴۸۷	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا (یادداشت ۱-۲۵-۳)
۴۷	۸۵۷,۹۳۴	۶۵	۳۳۰,۱۰۷	۴۹	۲۱۳,۸۸۸	شرکت گروه مینا (یادداشت ۲-۳-۲۵)
۱۲	۲۲۲,۹۱۴	۱۱	۵۵,۱۹۶	۹	۳۹,۴۴۸	سازمان توسعه برق ایران (یادداشت ۳-۳-۲۵)
-	۷,۰۷۰	۱	۳,۵۶۷	-	۱,۷۴۴	شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
۴	۸۰,۸۸۳	-	۵۷۰	۴	۱۵,۵۰۳	شرکت البرز توربین
۱	۱۶,۰۰۸	۳	۱۶,۰۰۸	-	-	نیروگاه شریعتی
۱۵	۲۷۳,۲۸۹	-	-	-	-	شرکت مدیریت تولید نیروی برق خلیج فارس
-	۴,۵۴۷	-	۲,۱۰۹	-	-	سایر
	<u>۱,۸۳۲,۰۵۵</u>		<u>۵۰۹,۴۴۳</u>		<u>۴۴۶,۰۷۰</u>	

۲۵-۳-۱- فروش پره به شرکت توگا در قالب قراردادهای زمینس و زوریا می باشد. در چارچوب قراردادهای فی مابین تامین مواد اولیه مورد نیاز جهت ساخت پره توربین توسط شرکت گروه مینا صورت می گیرد و صورت حسابها در قرارداد زمینس و زوریا به ترتیب شامل ۷۵ درصد و ۹۰ درصد ارزی (در مواردی که پیش دریافت قبلاً اخذ شده با نرخ ارز در تاریخ اخذ پیش دریافت و در مواردی که پیش دریافت از کارفرما اخذ نشده است به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود) و باقیمانده به صورت ریالی صادر و در حساب های فی مابین اعمال می گردد.

۲۵-۳-۲- فروش پره به شرکت گروه مینا در قالب ۷ فقره قرارداد می باشد. در چارچوب قراردادهای فی مابین تامین مواد اولیه مورد نیاز جهت ساخت پره توربین توسط شرکت گروه مینا صورت می گیرد و صورت حسابها بر مبنای ۳۵ درصد ارزی (در مواردی که پیش دریافت قبلاً اخذ شده با نرخ ارز در تاریخ اخذ پیش دریافت و در مواردی که پیش دریافت از کارفرما اخذ نشده است به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود) و باقیمانده به صورت ریالی صادر و در حساب های فی مابین اعمال می گردد.

۲۵-۳-۳- فروش پره به شرکت سازمان توسعه برق ایران در قالب ۲ فقره قراردادهای منعقد فی مابین شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا پرتو و شرکت مزبور می باشد. در چارچوب قراردادهای فی مابین تامین مواد اولیه مورد نیاز جهت ساخت پره توربین توسط شرکت گروه مینا صورت می گیرد و بخش ارزی صورت حسابها به ازای هر نوع پره به میزان ارز مندرج در قرارداد (با توجه به اینکه مبالغ ارزی در زمان انعقاد قرارداد پرداخت شده است لذا نرخ ارزی در صورت حسابها به نرخ ارز در تاریخ اخذ پیش دریافت تسعیر می شود) و باقیمانده صورت حساب به نرخ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر دست پره صادر و در حساب های فی مابین اعمال می گردد.

۲۵-۴- مشتریان خدمات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشند:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ خدمات-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ خدمات-میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ خدمات-میلیون ریال	
۴۲	۴۳,۹۶۹	۵۳	۱۴,۹۲۸	۶۲	۱۸,۰۱۴	شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
۹	۹,۱۳۹	۱۱	۳,۰۸۰	۳	۷۸۰	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا- توگا
۳۹	۴۰,۷۹۲	۲۹	۸,۳۹۳	۱	۳۹۳	شرکت گروه مینا
۱۰	۱۰,۳۳۳	۷	۲,۱۲۷	۳۴	۹,۸۲۵	سایر
	<u>۱۰۴,۱۳۳</u>		<u>۲۸,۵۲۸</u>		<u>۲۹,۰۱۲</u>	



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۵- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده محصولات گروه به شرح زیر است :

گروه:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۵۱	۶۶	۱۱۳,۰۷۵	۵۸,۸۴۴	۱۷۱,۹۱۹
۵۷	۴۴	۶۶	۱۰۱,۶۵۷	۵۳,۱۸۴	۱۵۴,۸۴۱
۴۵	۳۸	۳۲	۲۲,۳۲۶	۴۶,۷۴۱	۶۹,۰۶۷
۳۷	۵۴	۲۲	۱,۸۴۰	۶,۳۹۹	۸,۲۳۹
(۴۶)	(۳۹)	(۴۸)	(۱۴,۵۴۸)	۴۴,۸۰۸	۳۰,۲۶۰
(۱۲۳)	(۷)	(۵۲)	(۹۰۸)	۲,۶۵۲	۱,۷۴۴
۱۷	۲۴	۳۷	۷۷۴	۱,۳۴۴	۲,۱۱۸
			۲۲۴,۲۱۶	۲۱۳,۹۷۲	۴۳۸,۱۸۸

پره زیمنس Vane

پره زیمنس Blade

پره GE

پراق آلات و LTP Vanne

پره زوریا

ماهپچه سرامیکی

فروش کالای بازرگانی

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸	۵۱	۶۶	۱۱۳,۰۷۵	۵۸,۸۴۴	۱۷۱,۹۱۹
۵۷	۴۴	۶۶	۱۰۱,۶۵۷	۵۳,۱۸۴	۱۵۴,۸۴۱
۴۵	۳۸	۳۲	۲۲,۳۲۶	۴۶,۷۴۱	۶۹,۰۶۷
۳۷	۵۴	۲۲	۱,۸۴۰	۶,۳۹۹	۸,۲۳۹
(۴۶)	(۳۹)	(۴۸)	(۱۴,۵۴۸)	۴۴,۸۰۸	۳۰,۲۶۰
(۱۲۳)	(۷)	(۵۲)	(۹۰۸)	۲,۶۵۲	۱,۷۴۴
			۲۲۳,۴۴۲	۲۱۲,۶۲۸	۴۳۶,۰۷۰

پره زیمنس Vane

پره زیمنس Blade

پره GE

پراق آلات و LTP Vanne

پره زوریا

ماهپچه سرامیکی

۲۵-۶- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده گروه و شرکت اصلی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود ناخالص به درآمد ارائه خدمات	سود ناخالص به درآمد ارائه خدمات	سود ناخالص به درآمد ارائه خدمات	سود ناخالص	بهای تمام شده خدمات	درآمد ارائه خدمات
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹.۵	۲۳.۹	۱۶.۷	۴,۸۴۵	۲۴,۱۶۷	۲۹,۰۱۲
			۴,۸۴۵	۲۴,۱۶۷	۲۹,۰۱۲

خدمات پوششی پره



شرکت مهندسی و ساخت پره نورین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱-۲۶- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۶۹۶	۴,۰۴۳	۵۹,۱۱۶	۲۶-۳ مواد مستقیم مصرفی
۱۰۹,۳۰۰	۵۲,۲۱۶	۷۲,۴۸۸	۲۶-۴ دستمزد
۳۹۲,۲۹۸	۱۶۰,۴۸۸	۲۶۳,۵۶۱	۲۶-۴ سربار
۵۶۳,۲۹۴	۲۱۶,۷۴۷	۳۹۵,۱۶۵	جمع هزینه های تولید
۳۹۷,۵۸۱	۳۹۷,۵۸۱	۴۳۱,۹۶۶	کالای در جریان ساخت اول دوره
۱۶۷,۹۸۴	۱۴,۵۴۳	۹,۷۸۸	۲۶-۳ خرید کالای نیمه ساخته (پره) طی دوره
(۴۳۱,۹۶۶)	(۴۵۴,۰۶۷)	(۶۳۱,۹۲۲)	کالای در جریان ساخت پایان دوره
۶۹۶,۸۹۳	۱۷۴,۸۰۴	۲۰۴,۹۹۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
۷,۱۹۱	۷,۱۹۱	۳,۸۶۷	موجودی کالای تجاری اول دوره
۵,۸۱۰	۱۷,۷۳۸	۴۶۰	خرید کالای تجاری طی دوره
(۸۵۰)	(۳,۸۶۷)	(۲,۳۶۶)	موجودی کالای تجاری پایان دوره
۶۶۷,۴۹۰	۶۶۷,۴۹۰	۴۵۰,۲۶۱	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۱۶۵,۷۸۸	۱۹۵,۶۷۹	۳۵,۵۷۹	۲۶-۳ خرید کالای ساخته شده طی دوره
(۴۵۰,۲۶۱)	(۷۷۰,۹۰۰)	(۴۷۸,۸۲۶)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۰۹۲,۰۶۱	۲۸۸,۱۳۵	۲۱۳,۹۷۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۳,۸۴۳	۲۱,۷۱۶	۲۴,۱۶۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۱۷۵,۹۰۴	۳۰۹,۸۵۱	۲۳۸,۱۳۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا- پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۶- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده شرکت اصلی به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۶-۳	۵۹,۱۱۶	۴,۰۴۳
دستمزد	۲۶-۴	۷۲,۴۸۸	۵۲,۲۱۶
سربار	۲۶-۴	۲۶۴,۱۷۸	۱۸۱,۸۲۱
جمع هزینه های تولید		۳۹۵,۷۸۲	۲۳۸,۰۸۰
کالای در جریان ساخت اول دوره		۴۳۱,۹۶۶	۳۹۷,۵۸۱
خرید کالای نیمه ساخته (پره) طی دوره	۲۶-۳	۹,۷۸۸	۱۴,۵۴۳
کالای در جریان ساخت پایان دوره		(۶۳۱,۹۲۲)	(۴۳۱,۹۶۶)
بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره		۲۰۵,۶۱۴	۱۹۶,۱۳۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره		۴۵۰,۲۶۱	۶۶۷,۴۹۰
خرید کالای ساخته شده طی دوره	۲۶-۳	۳۵,۵۷۹	۱۹۵,۶۷۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره		(۴۷۸,۸۲۶)	(۴۵۰,۲۶۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲۱۲,۶۲۸	۲۸۸,۴۰۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		۲۴,۱۶۷	۲۱,۷۱۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۲۳۶,۷۹۵	۳۱۰,۱۲۲
			۱,۱۷۵,۲۶۷



شرکت مهندسی و ساخت بره نوربین مینا - بر تو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶-۳- وضعیت خرید مواد اولیه، نیمه ساخته و ساخته شده طی دوره به تفکیک نوع به شرح ذیل می باشد:

نوع	کشور تامین کننده	گروه			شرکت اصلی		
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
مواد اولیه (شمش)	امارات - دبی	۴۲,۰۱۹	۵۰,۷۱۶	۷۶,۸۱۳	۴۲,۰۱۹	۵۰,۷۱۶	۷۶,۸۱۳
مواد اولیه (شمش)	داخلی	۱۴,۱۲۹	-	-	۱۴,۱۲۹	-	-
پره ساخته شده	امارات - دبی	۲۵,۵۷۹	۱۶۵,۷۸۸	۱۶۵,۷۸۸	۲۵,۵۷۹	۱۶۵,۷۸۸	۱۶۵,۷۸۸
پره نیمه ساخته	امارات - دبی	۹,۷۸۸	۶۷,۱۶۵	۱۶۷,۹۸۴	۹,۷۸۸	۶۷,۱۶۵	۱۶۷,۹۸۴

۲۶-۳-۱- بر اساس قرارداد فی مابین شرکت و شرکت مینا بین الملل (عضو گروه) خرید مواد اولیه از طریق شرکت مزبور و همچنین خرید ابزار، قطعات و لوازم یدکی از شرکت تابعه صورت می گیرد که شرکت مینا بین الملل در قالب صورت حساب های صادره معادل ۸ درصد بهای فروش اصلی به عنوان کارمزد دریافت می نماید.

۲۶-۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربرار تولید شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	دستمزد مستقیم			سربرار تولید		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۲۶)	۶۹,۳۴۵	۵۵,۴۸۴	۱۱۷,۵۶۸	۵۴,۰۷۳	۸۲,۳۶۶	۱۴۰,۹۱۳
مزایای پایان خدمت	۸,۰۶۰	-	۸,۴۵۴	۸,۱۴۲	۱۰,۳۷۲	۱۰,۲۳۵
مواد غیر مستقیم	-	-	-	۱۷,۲۹۷	۴۴,۲۹۴	۸۲,۳۷۶
ابزار و لوازم مصرفی	-	-	-	۲,۰۷۲	۲,۶۵۳	۴,۸۶۱
استهلاک	-	-	-	۳۶,۰۲۹	۴۹,۸۴۶	۸۰,۰۳۷
تعمیر و نگهداری	-	-	-	۲۷,۶۷۳	۲۴,۴۹۹	۹,۵۰۴
برق و سوخت	-	-	-	۶,۵۰۸	۷,۴۲۶	۱۲,۷۲۴
خدمات پیمانکاری و هیپ	-	-	-	۲۶,۷۹۷	۱۰,۱۵	۲۷,۴۸۲
آژانس و حمل و نقل	-	-	-	۱۲,۲۶۷	۱۳,۸۷۷	۲۶,۳۷۰
غذا و رستوران	-	-	-	۱۳,۱۵۸	۱۶,۹۷۸	۳۱,۸۰۴
سایر	-	-	-	۱۲,۸۵۲	۴۰,۸۱۰	۸۰,۶۴۷
	۷۷,۴۰۵	۵۵,۴۸۴	۱۲۶,۰۲۲	۲۱۶,۸۶۸	۲۹۴,۱۳۶	۵۰۶,۹۵۳
سهم به دواير اداري (يادداشت ۲۶)	-	-	-	(۱۱,۲۲۹)	(۱۰,۷۰۸)	(۱۲,۸۹۵)
سهم تحقيقات و توسعه (يادداشت ۲۸)	-	-	-	(۵,۳۷۰)	-	(۲۲,۱۲۴)
سهم خدمات ارائه شده (يادداشت ۲-۲۶)	(۴,۹۱۷)	(۳,۲۶۸)	(۱۶,۷۲۲)	(۱۸,۴۴۸)	(۱۹,۲۵۰)	(۶۷,۱۲۲)
	۷۲,۴۸۸	۵۲,۲۱۶	۱۰۹,۳۰۰	۱۸۱,۸۲۱	۲۶۴,۱۷۸	۴۰۳,۸۱۲

۲۶-۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل از بابت افزایش ۴۹ نفری متوسط پرسنل در سال جاری نسبت به سال گذشته و افزایش نرخ دستمزد بر مبنای مصوبه قانون کار و مصوب گروه مینا می باشد.



دوره مالی: میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

انواع پره	عدد	ظرفیت سالانه		تولید واقعی	
		اسمی	عملی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۵,۴۵۷	۱۳,۰۳۵

گروه		شرکت اصلی	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲۷	۲۱,۳۹۳	۲۵,۷۰۵	۵۷,۸۰۸
هزینه های رویالتی			
۲-۲۷	۱۸,۲۹۷	۱۰,۱۲۸	۹۱,۳۲۸
هزینه گارانتی			
۳-۲۷	۲۳,۷۴۷	۱۶,۳۵۰	۴۱,۵۷۰
حقوق، دستمزد و مزایا			
	۵,۳۴۸	۱۴,۵۷۴	۲۵,۷۹۶
خدمات قراردادی			
	۱,۱۴۸	۱,۱۵۳	۲,۳۸۴
استهلاک دارائی ثابت			
	۸۴	۶۳	۵۲۳
سفر و مأموریت			
	۲,۷۹۱	۲,۰۱۱	۲,۵۶۶
مزایای پایان خدمت کارکنان			
	۳۰۷	۹,۲۰۶	۱۶,۵۰۱
هزینه بازاریابی و فروش			
سایر	۹,۰۲۹	۸,۳۰۷	۴۱,۵۰۳
سهام از دواير خدماتی (یادداشت ۴-۲۶)	۱۰,۷۰۸	۱۱,۲۲۹	۱۳,۸۹۵
	۹۲,۸۵۲	۹۸,۷۲۶	۲۹۳,۸۷۴
			۲۷۸,۲۴۳

شرکت مهندسی و ساخت پوه توپس مینا پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
زبان تعبیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کاهش ارزش موجودی پره	(۱۸,۳۲۳)	۳۳,۱۹۶	(۳۷,۸۳۷)	۳۳,۱۹۶	۳۳,۱۹۶	(۴۵,۶۲۵)
فروش ضایعات	۷۷۰	۲,۳۴۱	۵,۸۷۳	۲,۳۴۱	۷۷۰	(۲۶,۹۰۱)
هزینه های تحقیق و توسعه	(۴۴,۷۱۸)	(۳۸,۷۹۱)	(۱۰۱,۹۷۰)	(۳۸,۷۹۱)	(۳۸,۷۹۱)	(۱۰۱,۹۷۰)
سایر	۱,۲۶۳	۱,۰۶۴	(۹)	۱,۲۶۳	۱,۰۶۴	-
	(۶۱,۰۰۸)	(۲,۱۹۰)	(۱۶۰,۸۴۴)	(۶۱,۰۰۸)	(۲,۱۹۰)	(۱۶۸,۶۲۳)

۲۸-۱- فروش ضایعات بر اساس نرخ های مصوب کمیسیون معاملات شرکت می باشد.

۲۸-۲- هزینه های تحقیق و توسعه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۴۰۳	۲۲,۱۳۰	۵۷,۸۶۹	۲۲,۱۳۰	۲۲,۱۳۰	۵۷,۸۶۹
مزایای پایان خدمت	۴,۵۹۹	۳,۲۶۶	۴,۰۹۵	۳,۲۶۶	۳,۲۶۶	۴,۰۹۵
مواد غیر مستقیم	۵۲۸	۳۰۶	۹۳۴	۳۰۶	۳۰۶	۹۳۴
استهلاک	۴,۱۰۲	۳,۹۶۱	۸,۰۱۳	۳,۹۶۱	۳,۹۶۱	۸,۰۱۳
تعمیر و نگهداری	۷۰۸	۴۲۹	۴,۴۱۹	۴۲۹	۴۲۹	۴,۴۱۹
آموزش	۲۲۲	-	۲۶۲	-	-	۲۶۲
خدمات پیمانکاری	۱۳۶	۶۸	۱۲۶	۶۸	۶۸	۱۲۶
سهم از دوایر خدماتی (یادداشت ۴-۲۶)	-	۵,۳۷۰	۲۲,۱۲۴	-	۵,۳۷۰	۲۲,۱۲۴
سایر	۴,۰۲۰	۳,۲۶۱	۴,۱۲۸	۳,۲۶۱	۳,۲۶۱	۴,۱۲۸
	۴۴,۷۱۸	۳۸,۷۹۱	۱۰۱,۹۷۰	۴۴,۷۱۸	۳۸,۷۹۱	۱۰۱,۹۷۰

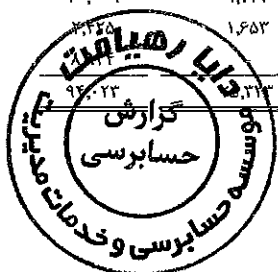
۲۸-۲-۱- هزینه تحقیق و توسعه مربوط به واحدهای مهندسی و کیفیت بوده که به دلیل عدم احراز شرایط بند ۴۴ استاندارد حسابداری ۱۷ و دارائی نامشهود به حساب هزینه دوره منظور گردیده است.

۲۹- هزینه های مالی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود، کارمزد و جرائم تسهیلات مالی دریافتی	۶۷,۰۲۹	۵۸,۶۹۸	۱۰۸,۰۹۵	۶۷,۰۲۹	۵۸,۶۹۸	۱۰۸,۰۹۵
	۶۷,۰۲۹	۵۸,۶۹۸	۱۰۸,۰۹۵	۶۷,۰۲۹	۵۸,۶۹۸	۱۰۸,۰۹۵

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سودزبان تعبیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریها	(۶۲)	۱۴,۴۲۶	۶۲,۶۴۵	۱۴,۴۲۶	۱۴,۴۲۶	۶۲,۶۴۵
سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۹,۷۴۱	۹,۲۴۴	۲۰,۰۰۹	۹,۲۴۴	۹,۲۴۴	۲۰,۰۰۹
سایر	۱,۵۴۳	۱,۶۵۳	۲,۴۲۵	۱,۶۵۳	۱,۵۴۳	۲,۴۲۵
	-	-	۸,۹۴۴	-	-	۸,۹۴۴
	۱۱,۲۲۲	۲۵,۳۲۳	۹۴,۰۲۳	۱۱,۲۲۲	۲۵,۳۲۳	۹۴,۰۲۳



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					سود عملیاتی
۳۱۴,۰۵۵	۱۴۰,۴۸۹	۹۶,۳۲۲	۳۲۷,۷۸۵	۱۴۹,۳۷۶	۷۵,۲۰۱
۹۰,۴۳۴	۴۱,۱۴۳	۵۵,۰۹۷	۸۹,۸۲۷	۴۱,۱۴۳	۵۴,۷۹۴
۲۲,۰۹۵	۱۵,۹۴۲	۲۴,۳۷۳	۲۲,۰۹۵	۱۵,۹۴۳	۲۴,۳۷۳
(۱,۰۴۱,۰۹۶)	۱۵۶,۴۰۹	۸۲,۹۲۳	(۹۸۹,۱۷۱)	۱۸۷,۶۹۱	۱۲۷,۹۸۹
۷۷,۹۷۲	(۲۰۴,۹۳۵)	(۳۱۷,۵۹۲)	۸۴,۳۱۳	(۲۰۱,۶۱۰)	(۳۱۸,۹۴۶)
۳۶,۲۴۱	(۶۱۲)	۴,۲۳۳	۲۳,۸۶۴	(۱۱,۱۴۹)	۵۶,۹۲۱
۳۹۴,۹۴۴	۲۰,۱۹۰	۴۴۸,۴۲۸	۳۶۵,۶۹۲	۳۴,۱۴۲	۳۴۱,۵۵۳
۴۶۹,۳۱۱	(۲,۴۷۹)	(۴۰,۶۹۰)	۴۶۹,۳۱۱	(۲,۴۷۹)	(۴۰,۶۹۰)
۲,۴۹۳	(۸۳)	(۶۲)	۱۷,۵۶۲	(۸۳)	(۶۲)
۳۶۶,۴۴۹	۱۶۶,۰۶۴	۳۵۳,۱۳۲	۴۱۱,۲۷۸	۲۱۲,۹۷۴	۳۲۱,۱۳۳

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲-۲- شرکت در ارتباط با مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و تکلیفی ۱۳۹۳، ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال مطالبه شده که ۶۷ میلیارد آن پرداخت شده و مابقی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تا این تاریخ رای هیات ابلاغ نشده است. ضمناً بابت حق بیمه سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ دارای بدهی احتمالی می باشد که مبلغ قطعی آن متعاقباً با رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط مشخص خواهد شد.

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه در ارتباط با طرح توسعه پرس صنعتی (موضوع یادداشت ۹-۱۲ پیوست صورتهای مالی) معادل ۱۰۲,۲۷۳ میلیون ریال می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

طبق صورتجلسه شرکت پرتو به شماره ۱۰۰۹۴۰۹ C۱ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۰ مقرر گردید شرکت تابعه در ترکیه منحل گردد و فرآیند انحلال با توجه به قوانین کشور ترکیه صورت گیرد.



برادى الله تعالى، فلهذا صعد الى الجاه، فحاسبه،

دوره مالیاتی، عادلہ مصطفیٰ، ۳۹ ششماہ ۱۳۹۴

مداخلات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با شرحهای وابسته (مداخلات مشمول ماده ۳۹ قانون تجارت) بشرح زیر می باشد

۱-۳۴ معاملات سزور در چارچوب روابط شرکتی گروه، و بر اساس مبالغنامه های فی مابین صورت پذیرفته است همچنین ارزش صفاته معاملات با ارزش جاری تلفاتی ندارد.



شرکت مهندسی و ساخت پره توربین عینا- پرتو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه			یادداشت
پوند	یورو	لیبر ترکیه	پوند	یورو	
۵۵۸,۶۹۲	۵۵۱۴,۴۰۲	۱۱,۷۹۱,۷۰۴	۱۵۸,۶۹۲	۱۵۸,۶۹۲	۱۵۷ و ۸-۱-۸
					موجودی نقد، حسابها و اسناد دریافتی و سپرده سرمایه گذاری ارزی
(۱۱,۱۱۱,۸۰۱)	(۱۱,۱۱۱,۸۰۱)	-	-	۲۰	خالص تسهیلات پرداختی
					حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۱۶,۳۱۱,۱۷۲)	(۱۶,۳۱۱,۱۷۲)	۱۳,۰۵۰,۴۹۹	-	۸-۱-۷ ۱۷-۲	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی
۱۵۸,۶۹۲	(۳۱,۸۰۸,۵۷۱)	۲۴,۸۴۲,۲۰۳	۱۵۸,۶۹۲		

