



شماره: ۹۰۰۶۰۸۰۰۱

**موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر (حسابداران رسانی)  
(ستاد اسناد بورس اوراق بهداشت)**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیئت مدیره شرکت تولید انرژی های تجدیدپذیر مپنا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری  
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

**مقدمه**

۱- ترازانامه شرکت تولید انرژی های تجدیدپذیر مپنا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است، و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این موسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یا از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است. آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**مبانی نتیجه گیری**

۳- به نظر این موسسه، براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده دربالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نگردیده است.

**سایر بلدهای توضیحی**

۴- مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری جلسات هیات مدیره حداقل هریک ماه یکبار رعایت نشده است.

**مؤسسه مسابرسی اندیشمند تدبیر**

۱۳۹۲ آبانماه

**(مسابداران (سمی))**

Abbas Mousavizadeh

شماره عضویت (۱۸۰۷۷۶)

علی انصاری هان نثاری

شماره عضویت (۱۰۰۹۶۴)

تلخه  
تلخه  
کلخه

۸۸۰۲۳۷۵۱-۸۸۰۲۳۰۰۸  
۸۸۰۱۵۳۷۷  
۱۳۳۱۷۵۷۴۹۳

تلویزیون - خیابان لطفی شیخی شریعتی، به مدت سه ماه، شماره ۱۰۰ خطبه ۲

andishmandtadbit@tagfa.ir

www.tagfa.ir

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا  
(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۱۶۷۵۲



## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

## شماره صفحه

- |      |  |
|------|--|
| ۱    | - ترازنامه   |
| ۲    | - صورت سود و زیان  |
| ۳    | - صورت جریان وجوده نقد   |
| ۴    | - یادداشت‌های توضیحی :   |
| ۵    | الف - تاریخچه فعالیت شرکت  |
| ۵    | ب - مبنای تهیه صورتهای مالی  |
| ۵-۶  | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری  |
| ۷-۱۵ | ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	نماینده	امضاء
خلیل بهبهانی	رئيس هیئت مدیره	شرکت گروه مپنا	
حمدید زرگر بور	نایب رئيس هیئت مدیره	شرکت تولید برق توسعه مپنا	
سید علی بنی هاشمی	عضو هیئت مدیره	شرکت تولید برق خوزستان مپنا	
اکبر ادیب فر	مدیر عامل	خارج از اعضای هیئت مدیره	

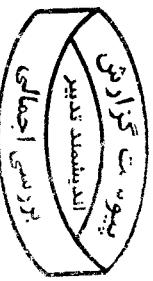
شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبیل از بعده بداری

نخنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

داداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
داراییهای جاری:	ریال	داراییهای جاری:	ریال
۱۴۰۴۸۸۵۴۰۶۸۳	۸,۶۹۹,۰۵۲,۶۳۱	۱۳۹۱۱۲۳۰	۱۳۹۲۰۶۳۱
جمع داراییهای جاری		جمع داراییهای جاری	
۳۶,۸۵۸,۰۷۰,۵۸۵	۳۶,۸۵۸,۰۷۰,۵۸۵	۳۰,۳۶۶,۹۲۳,۷۸۹	۳۰,۳۶۶,۹۲۳,۷۸۹
سود سهام پرداختی	۱۰	سود سهام پرداختی	۱۰
سایر حساب های پرداختی	۹	سایر حساب های پرداختی	۹
بدهی به شرکت های گروه	۸	بدهی به شرکت های گروه	۸
۳۵۰,۳۱۵,۸,۳۳۸	۳۵۰,۳۱۵,۸,۳۳۸	۲۹۰,۳۰۳,۸۳۹,۱۹۶	۲۹۰,۳۰۳,۸۳۹,۱۹۶
موجودی نقد	۴	موجودی نقد	۴
پیش پرداخت	۵	پیش پرداخت	۵
۹,۰۲۷,۰۰۰	۹,۰۲۷,۰۰۰	۱۴,۴۸۸,۵۴۰,۶۸۳	۱۴,۴۸۸,۵۴۰,۶۸۳
داراییهای جاری:		داراییهای جاری:	
حقوق صاحبان سهام:		حقوق صاحبان سهام:	
سرمایه (هر سهم صد هزار ریال تمام پرداخت شده)	۱۱	سرمایه (هر سهم صد هزار ریال تمام پرداخت شده)	۱۱
اندوفته قانونی	۱۲	اندوفته قانونی	۱۲
سود انباسته	۵۱,۱۷۰,۰۰۰	سود انباسته	۴۷۲,۱۵۵,۷۷۶
۱۴۷,۷۷۶,۰۴۵	۴۷۲,۱۵۵,۷۷۶	۲۵۷,۷۷۶,۸۴۵	۵۸۲,۱۵۵,۷۷۶
۲۸,۷۳۹,۰۳۳,۷۳۰	۲۸,۷۳۹,۰۳۳,۷۳۰	۱۶۰,۸۴۹,۸۹,۹۵۱	۱۶۰,۸۴۹,۸۹,۹۵۱
داراییهای ثابت مشهود	۶	داراییهای ثابت مشهود	۶
داراییهای نامشهود	۷	داراییهای نامشهود	۷
۴۲,۱۴۰,۰۰۰	۴۲,۱۴۰,۰۰۰	۲۸,۷۷۱,۱۷۳,۷۳۰	۲۸,۷۷۱,۱۷۳,۷۳۰
۱۶۰,۱۳۶,۱۵۹,۹۵۱	۱۶۰,۱۳۶,۱۵۹,۹۵۱	۳۰,۰۶۲۴,۷۰۰,۶۳۴	۳۰,۰۶۲۴,۷۰۰,۶۳۴
جمع داراییهای غیر جاری		جمع داراییهای غیر جاری	
جمع داراییها و حقوق صاحبان سهام	۳۷,۴۴۰,۲۲۶,۳۶۱	جمع داراییها و حقوق صاحبان سهام	۳۷,۴۴۰,۲۲۶,۳۶۱

داداشت های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت های مالی می باشد.



پیوویت گزارش  
مدبیسند تدبیر

بودسی اجمالي

شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال
هزینه های عمومی و اداری	(۴۷۳۰۴۸,۶۰۹)	(۲۸۳,۶۹۰,۱۵۹)	(۲۸۳,۶۹۰,۱۵۹)	۱۳
زیان عملیاتی	(۴۷۳۰۴۸,۶۰۹)	(۲۸۳,۶۹۰,۱۵۹)	(۲۸۳,۶۹۰,۱۵۹)	۱۴
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۸۱۳,۲۰۵,۵۴۰	۴۴۱,۴۶۷,۰۰۴	۴۴۱,۴۶۷,۰۰۴	
سود (زیان) خالص	۳۴۰,۱۵۶,۹۳۱	۱۵۷,۷۷۶,۸۴۵	۱۵۷,۷۷۶,۸۴۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۳۴۰,۱۵۶,۹۳۱		
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۴۷,۷۷۶,۸۴۵	۱۵۷,۷۷۶,۸۴۵	.
سود قابل تخصیص	۴۸۷,۹۲۳,۷۷۶	۱۵۷,۷۷۶,۸۴۵	(۱۰۰,۲۰,۰۰۰)
تخصیص سود :	.	.	.
اندوخه قانونی	.	.	(۱۰۰,۲۰,۰۰۰)
سود سهام پرداختی	(۱۵,۷۷۸,۰۰۰)	(۱۵,۷۷۸,۰۰۰)	۱۵۷,۷۷۶,۸۴۵
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۴۷۲,۱۵۵,۷۷۶	۱۵۷,۷۷۶,۸۴۵	(۱۰۰,۲۰,۰۰۰)

از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت سود (زیان) نیستند.



شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت حربان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۲۳,۸۲۴,۸۴۴	۲۵,۰۸۶,۶۹۶,۷۴۱	۶,۰۰۳,۵۸۴,۰۲۰	۱۵
.	۴۴۱,۴۶۷,۰۰۴	۸۱۳,۲۰۵,۵۴۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	۴۴۱,۴۶۷,۰۰۴	۸۱۳,۲۰۵,۵۴۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
.	(۱۶,۰۸۵,۴۴۳,۰۶۲)	(۱۲,۶۴۵,۵۴۷,۶۱۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
.	(۵۴,۱۸۰,۰۰۰)	.	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
.	(۱۶,۱۳۹,۶۲۲,۰۶۲)	(۱۲,۶۴۵,۵۴۷,۶۱۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۲۲۳,۸۲۴,۸۴۴	۹,۳۸۸,۵۴۰,۶۸۳	(۵,۸۲۸,۷۵۸,۰۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
.	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	فعالیت های تأمین مالی :
.	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	تأمین مالی توسط سهامداران
۴,۲۲۳,۸۲۴,۸۴۴	۹,۴۵۳,۵۴۰,۶۸۳	(۵,۸۲۸,۷۵۸,۰۵۲)	خراس (کاهش) افزایش در وجه نقد
۵,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۸,۵۴۰,۶۸۳	ماشه وجه نقد در ابتدای سال
۹,۲۵۸,۸۲۴,۸۴۴	۱۴,۴۸۸,۵۴۰,۶۸۳	۸,۶۵۹,۷۸۲,۶۳۱	ماشه وجه نقد در پایان سال

بادداشت های توضیحی همراه، جزء لینک صورت های مالی می باشد.



شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا (سهامی خاص) - قلی از بهره برداری  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱- تاریخچه فعالیت شرکت :**

**۱-۱- کلیات**

شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا (سهامی خاص) به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۲ آبان ماه ۱۳۹۰ تحت شماره ۴۱۶۷۵۲ دراداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است و مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد نبش جنوبی شماره ۲۸۲ می باشد . همچنین شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت است از ، ساخت انواع نیروگاه اعم از نیروگاه های تولید انرژی های تجدید پذیر (نیروگاههای بادی، خورشیدی و ...)، گازی، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره برداری از آن جهت تولید برق، خرد، فروش و صدور برق و انجام تعمیرات و نگهداری و همچنین کلیه فعالیتهای تجاری که به طور مستقیم و غیرمستقیم بر تحقق اهداف شرکت منجر می شود.

**۱-۳- وضعیت اشتغال**

تعداد کارکنان دائم شرکت طی سال بشرح زیر بوده است . توضیح اینکه حقوق و مزایای پرسنل شرکت توسط شرکت گروه مپنا (شرکت اصلی) برداخت می گردد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	کارکنان دائم
نفر	نفر	
۳	۳	
۳	۳	

**۱-۴- خدمات پشتیبانی**

خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت شامل نیروی انسانی و تأمین تجهیزات اداری دفتر مرکزی از طرف شرکت گروه مپنا (شرکت اصلی) تأمین می گردد .

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :**

صورتهای مالی اساسا" بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است .

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:**

**۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

براساس قانون کار، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازاء هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه حقوق در حسابهای شرکت گروه مپنا (شرکت اصلی) محاسبه و در حسابهای شرکت مذکور منظور می گردد.



**شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۳-۲- داراییهای ثابت مشهود**

۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییها ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید با قیمانده داراییها مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه اداری	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۳۵٪	نزولی

۳-۲-۳- شرکت برای داراییهایی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $\frac{۱}{۳۰}$  نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالاست.

**۳-۳- تسعیر ارز**

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

**۴-۳- مخارج تامین مالی**

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



**شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۴- موجودی نقد**

مانده موجودی نقد و بانک از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۴۲۳,۲۹۰,۱۷۲	۸,۲۷۴,۵۳۲,۱۲۰	۴-۱
۶۵,۲۵۰,۵۱۱	۳۸۵,۲۵۰,۵۱۱	۴-۲
<b>۱۴,۴۸۸,۵۴۰,۶۸۳</b>	<b>۸,۶۵۹,۷۸۲,۶۳۱</b>	

**۴-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است :**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۱۸۶,۴۹۴,۸۶۳	۸,۱۵۴,۶۳۵,۵۴۴	بانک تجارت شعبه مینا حساب شماره ۳۰۰۷۷۳۷۹۶
۸۲,۸۲۳,۱۶۸	۱۱۹,۸۹۶,۵۷۶	بانک تجارت شعبه مینا حساب شماره ۳۰۰۵۴۹۶۰۸
۱۵۳,۹۷۲,۱۴۱	.	بانک ملت شعبه اسکان حساب پس انداز ۴۱۱۳۵۷۱۵/۵۲
<b>۱۴,۴۲۳,۲۹۰,۱۷۲</b>	<b>۸,۲۷۴,۵۳۲,۱۲۰</b>	

**۴-۲- تنخواه گردان از اقلام زیر تشکیل شده است :**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵,۲۵۰,۵۱۱	۳۶۵,۲۵۰,۵۱۱	۴-۲-۱
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۲
<b>۶۵,۲۵۰,۵۱۱</b>	<b>۳۸۵,۲۵۰,۵۱۱</b>	

**۴-۲-۱- مبلغ فوق بابت انجام هزینه های جاری پروژه ها از جمله هزینه پذیره نویسی خرید زمین ، کارشناسی ، ثبت و غیره نزد**

آقای اکبر ادیب فر می باشد . توضیح اینکه تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ فوق تسویه شده است .

**۴-۲-۲- مبلغ فوق بابت انجام هزینه های جاری دفتر مرکزی نزد آقای رostavی می باشد .**

**۵- پیش پرداخت**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹,۲۷۰,۰۰۰	۵-۱

پیش پرداخت انجام خدمات

**۵-۱- مبلغ فوق بابت پشتیبانی از نرم افزار مالی شرکت برای شش ماهه دوم سال ، به همکاران سیستم پرداخت شده است .**



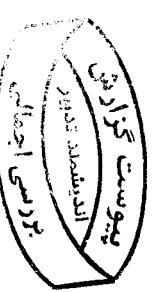
شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قطب از بعده برداری

داداشت های توپیچی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه متناسبی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- دارایی های ثابت مشهود

زیمن	انواع و منصوبات	جمع	دروگ	شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال	استهلاک ابانته - ریال	مبانی دفتری - ریال
۶-۱				باداشت	۲۵۲۸,۲۶۸,۳۶۹	۷,۶۹۸,۰۴۸,۳۶۹	۲۵۲۸,۲۶۸,۳۶۹
۶-۲	دارایی های خریداری شده طی دوره	۴۰۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۶-۳	باداشت	۴۰۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	نقال و انتقالات	۴۰۴۰۰۰۰۰۰					
	دارایی های دارایی های						



۱- مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۰۰ ریال بابت بهای تمام شده خرید زمین شماره ۴ جهت ساخت بیرونی کهک راچ در روستای کهک از توابع شهرستان تاکستان در استان قزوین می باشد.

شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۲- داراییهای در جریان تکمیل به تفکیک پروژه ها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۱۱,۶۷۳,۵۹۸	۴,۸۴۲,۸۹۱,۸۶۸	پروژه ساخت نیروگاه کوهک
۲,۹۶۸,۶۰۷,۵۳۲	۳,۳۳۳,۴۷۸,۷۴۲	پروژه ساخت نیروگاه کوهین
۱,۸۵۴,۵۰۵,۴۰۲	۲,۱۳۸,۲۵۵,۱۷۲	پروژه ساخت نیروگاه جرندق
۱,۶۱۲,۴۱۲,۳۸۷	۱,۷۰۰,۰۱۵,۲۷۰	پروژه ساخت نیروگاه سیاه پوش
۳۶۹,۹۴۴,۹۸۷	۵۵۰,۴۳۸,۹۸۵	پروژه ساخت نیروگاه سراب
۳۶۹,۴۹۵,۳۹۷	۳۸۹,۷۹۳,۲۴۰	پروژه ساخت نیروگاه بینالود
۳۶۹,۴۹۵,۳۹۴	۵۴۹,۹۶۸,۰۷۸	پروژه ساخت نیروگاه خوف
۳۶۹,۴۹۵,۳۹۰	۵۴۹,۹۶۸,۰۷۴	پروژه ساخت نیروگاه فریمان
۱۴۷,۲۸۶,۳۶۲	۱۶۶,۰۱۳,۵۹۴	پروژه ساخت نیروگاه امام تقی
۱۴۷,۲۸۶,۳۵۷	۱۶۶,۰۱۳,۵۸۸	پروژه ساخت نیروگاه فرهاد گرد
۱۴۷,۲۸۶,۳۵۵	۱۶۶,۰۱۳,۵۸۴	پروژه ساخت نیروگاه نشنیفان
۴,۷۲۰,۷۴۵	۳۱۹,۴۰۴,۰۵۳	پروژه ساخت نیروگاه قشم
۱۱,۸۷۳,۲۱۰,۹۰۶	۱۴,۸۷۲,۲۵۵,۷۴۸	

۶-۲-۱- هزینه های عملیاتی دلایلی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	عملیات نقشه برداری
۴,۹۶۹,۱۳۷,۹۵۲	۴,۹۶۹,۱۳۷,۹۵۲	خدمات مطالعات ساز و کلر توسعه پاک نیروگاه
۱,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حقوق پرسنل فنی
۱,۵۹۹,۶۵۶,۶۴۱	۲,۴۶۹,۳۷۹,۰۰۷	خدمات مشاوره و مطالعات امکان سنجی احداث نیروگاه
۱,۰۶۵,۸۵۳,۰۰۰	۱,۷۲۳,۰۵۸,۷۴۸	خرید تجهیزات ایستگاه های باد سنجی و برداشت اطلاعات
۸۳۵,۹۴۵,۹۴۲	۱,۴۶۳,۶۱۷,۹۷۶	نصب و راه اندری ایستگاه های باد سنجی و برداشت اطلاعات
۴۸۲,۰۳۵,۲۶۴	۸۶۷,۶۶۳,۴۷۶	خدمات مشاوره ژئو تکنیک و مقاومت مصالح
۲۸۳,۶۱۰,۴۲۱	۵۰,۳۵۰,۸,۴۵۹	خدمات نظارت بر اجرای عملیات باد سنجی و نقشه برداری و ژئو تکنیک
۲۰۷,۳۵۱,۴۰۶	۲۶۶,۹۸۶,۳۵۲	سایر هزینه های جاری پروژه ها
۶۸۷,۱۲۰,۲۸۰	۹۶۶,۴۰۳,۷۷۹	
۱۱,۸۷۳,۲۱۰,۹۰۶	۱۴,۸۷۲,۲۵۵,۷۴۹	

روش تسهیم هزینه های عملیاتی برای قرارداد های نقشه برداری ، خدمات مشاوره امکان سنجی ، خدمات مشاوره فنی ، خدمات مشاوره ژئو تکنیک ، خرید و نصب ایستگاه های باد سنجی به صورت مساوی بین پروژه ها و هزینه حقوق پرسنل فنی به نسبت هزینه انجام شده در بروزه می باشد .



شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳-۱	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مپنا - توسعه ۱
۵۳۱,۷۲۳,۶۶۷	۵۰۴,۴۰۷,۶۷۸		شرکت مهندسین مشاور موننکو ایران
۷۱۰,۳۳۰,۱۲۰	۳۴۴,۱۴۸,۸۷۹	۶-۳-۲	شرکت پرتو سیستم پردازش
۳۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۳۰۰,۰۰۰		شرکت مهندسی طرح و توسعه راهبرد انرژی
۱,۵۶۱,۳۵۳,۷۸۷	۶,۱۶۷,۸۵۶,۵۵۷		

۶-۳-۱- مبلغ فوق بابت بخشی از پیش پرداخت قرارداد EPC نیروگاه کهک به شرکت توسعه ۱ مپنا پرداخت شده است که با توجه به مفاد قرارداد و براساس نرخ ارز اعلام شده توسط شرکت مپنا در تاریخ پرداخت معادل ارزش ریالی آن ثبت در حساب ها صورت پذیرفته است .

۶-۳-۲- مبالغ فوق بابت قرارداد های فی مابین با پیمانکاران به جهت مطالعات ساز و کار و امکان سنجی ساخت نیروگاه ها می باشد .

#### ۷ - دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۷-۱	نرم افزارها
(۳,۰۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۴۰,۰۰۰)		کسر می شود : هزینه استهلاک
۵۱,۱۷۰,۰۰۰	۴۲,۱۴۰,۰۰۰		

۷-۱- مبلغ فوق بابت هزینه های خرید ، نصب ، راه اندازی و استقرار سیستم نرم افزار حسابداری شش سطحی همکاران سیستم می باشد .

#### ۸ - بدهی به شرکت های گروه

بدهی به شرکت های گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۸,۷۸۵,۶۳۹,۱۹۶	۳۵,۰۶۵,۸۰۳,۳۳۸	۸-۱	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	شرکت برق عسلویه مپنا
۲۹,۰۳۵,۶۳۹,۱۹۶	۳۵,۳۱۵,۸۰۳,۳۳۸		

۸-۱- بدهی به شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا بابت دریافت بخشی از مبلغ فوق به صورت علی الحساب به جهت اجرای پروژه های مطالعاتی و ساز و کار ساخت نیروگاه های تجدید پذیر و بخش دیگر بابت پرداخت هزینه های حقوق ، امور رفاهی کارکنان و هزینه های جاری شرکت می باشد .

۸-۲- مبلغ فوق بابت پرداخت هزینه های جاری پروژه ها و پرداخت به پیمانکار در زمان عدم استقلال مالی شرکت برق عسلویه مپنا می باشد .



**شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بیمه برداری**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۹- سایر حساب های پرداختنی**

سایر حساب های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران	۹۵۲,۳۱۹,۴۹۷	۷۶۷,۳۱۵,۵۹۸
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران	۵۵۸,۲۸۴,۷۵۰	۴۶۵,۷۸۲,۸۰۱
مالیات تکلیفی	۸۸۵,۰۰۰	۷۸,۱۸۶,۱۹۴
ذخیره حسابرسی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۲۶,۴۸۹,۲۴۷	۱,۳۳۱,۲۸۴,۵۹۳

۱- ۹- مبلغ فوق بابت ۱۰ درصد از ناخالص صورت وضعیت های ارسالی توسط پیمانکاران شرکت می باشد که به جهت اخذ مفاضا در حساب ها ذخیره گردیده است . بدیهی است مبلغ فوق با ارائه مفاضا حساب توسط پیمانکاران آزاد می گردد .

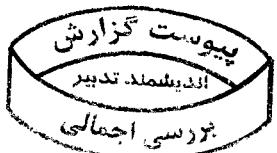
۲- مبلغ فوق بابت ۵ درصد از ناخالص صورت وضعیت های ارسالی توسط پیمانکاران شرکت می باشد که به جهت اخذ مفاضا در حساب ها ذخیره گردیده است . بدیهی است مبلغ فوق با ارائه مفاضا حساب توسط پیمانکاران آزاد می گردد .

۳- مبلغ فوق بابت مالیات تکلیفی شهریور ماه می باشد .

**۱۰- سود سهام پرداختنی**

سود سهام پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا	۱۵,۷۴۶,۴۴۴
شرکت تولید نیروی برق توس مپنا	۱۵,۷۷۸
شرکت تولید نیروی برق خوزستان مپنا	۱۵,۷۷۸
	۱۵,۷۷۸,۰۰۰



شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بیمه برداری

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً توسط صاحبان، نزد بانک تجلیت شعبه مپنا پرداخت گردیده است.

ترکیب سهامداران و درصد سهام هریک از آنها به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد	مبلغ سرمایه	مبلغ سرمایه	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹۸	۹۹/۸	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱	۰/۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولید نیروی برق توس مپنا
۱	۰/۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولید نیروی برق خوزستان مپنا
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال		
.	۱۹۸,۸۴۹,۸۱۱	۱۲۶,۸۶۰,۸۲۳	۱۳-۱	هزینه های عمومی و اداری
.	۸۴,۸۴۰,۳۴۸	۳۴۶,۱۸۷,۷۷۶	۱۳-۲	هزینه حقوق و دستمزد
.	۲۸۳,۶۹۰,۱۵۹	۴۷۳,۰۴۸,۶۰۹		

۱۳-۱- هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
.	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰		هزینه اجاره
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰		پشتیبانی نرم افزار و کامپیوتر
.	۳,۴۶۳,۱۱۱	۱۰,۵۳۳,۸۲۳		هزینه استهلاک
.	۱۱,۳۸۶,۷۰۰	۲,۶۲۷,۰۰۰		سایر
.	۱۹۸,۸۴۹,۸۱۱	۱۲۶,۸۶۰,۸۲۳		

۱۳-۲- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
.	۱۹,۵۵۴,۸۰۵	۵۵,۴۶۸,۰۰۰		کارانه
.	۱۶,۰۲۰,۰۰۰	۸۴,۴۴۴,۰۰۰		حقوق پایه
.	۱۱,۳۲۲,۱۴۳	۴۰,۱۳۵,۴۰۷		اضافه کاری
.	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۴,۴۰۰		حق جذب
.	۹,۸۴۸,۴۲۹	۴۰,۶۶۳,۵۴۴		بیمه سهم کارفرما
.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰		ایاب و ذهاب
.	۳,۲۲۸,۳۰۷	۱۰,۱۲۴,۵۹۴		باخرید سنتوات خدمت
.	۲,۷۲۰,۰۰۰	۹,۹۱۹,۹۹۸		فوق العاده سربرستی
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۶,۶۶۴		هزینه غذا
.	۳,۱۵۶,۶۶۴	۳۷,۲۲۱,۱۶۹		سایر مزايا ( حق اولاد ، بن ، مسکن )
.	۸۴,۸۴۰,۳۴۸	۳۴۶,۱۸۷,۷۷۶		



شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۴-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
ریال	ریال	ریال		
.	۴۴۱,۴۶۷,۰۰۴	۸۱۳,۲۰۵,۵۴۰		

۱۴-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت ۳۰۰,۷۷۳,۷۹۶
ریال	ریال	ریال	بانک تجارت شعبه مینا
.	۲۸۷,۴۹۴,۸۶۳	۸۱۱,۳۶۹,۶۵۲	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت ۴۱۱,۳۵۷,۱۵۰/۵۲
.	۱۵۲,۹۷۲,۱۴۱	۱,۸۳۵,۸۸۸	بانک ملت شعبه اسکان
.	۴۴۱,۴۶۷,۰۰۴	۸۱۳,۲۰۵,۵۴۰	

۱۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	زیان عملیاتی
ریال	ریال	ریال	هزینه استهلاک
(۱۰۰,۲۰,۰۰۰)	(۲۸۲,۶۹۰,۱۵۹)	(۴۷۳,۰۴۸,۶۰۹)	(افزایش) حساب های دریافتی
.	۳,۴۶۲,۱۱۱	۱۰,۵۳۳,۸۳۳	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۵۰,۱۵,۴۸۰,۱۵۲)	.	.	افزایش بدھی به شرکت های گروه
(۶۹۸,۵۵۴,۵۰۰)	.	(۹,۲۷۰,۰۰۰)	افزایش حساب های پرداختی عملیاتی
۷,۲۰۰,۰۵۶۹,۱۱۵	۲۴,۰۳۵,۶۳۹,۱۹۶	۶,۲۸۰,۱۶۴,۱۴۲	
۲,۷۴۷,۲۲۰,۳۸۱	۱,۳۳۱,۲۸۴,۵۹۳	۱۹۵,۲۰۴,۶۵۴	
۴,۲۲۲,۸۳۴,۸۴۴	۲۵,۰۸۶,۶۹۶,۷۴۱	۶,۰۰۳,۵۸۴,۰۲۰	

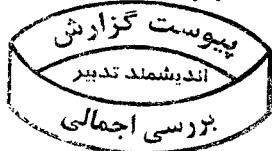
۱۶- تعهدات و بدھی های احتمالی

اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرکت مهندسان مشاور رایان نقشه
ریال	ریال	شرکت مهندسین مشاور مونکو ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی طرح و توسعه راهبرد انرژی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی کارکنان
۶۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۸۰۰,۰۰۰	
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	

۱۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد وجود نداشته است.



**شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا (سهامی خاص) - قطب از سهد و بیداری**

**پادهشت های توپیکی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱۸- معاملات با شخص و استه**

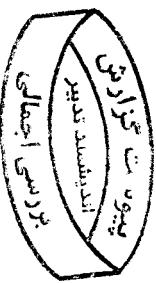
معاملات انجام شده با اشخاص و استه مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت	باداشت	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بهی) در پیان دوره
رویال				
رویال				

- ۱- مبلغ فوق باشرکت مدیریت بروره های نیروگاهی ایران - مینا بابت برداخت علی الحساب به شرکت هیئت مدیره عضو مشترک هیئت مدیره براحت علی الحساب و هزینه های جاری شرکت مدیریت بروره های نیروگاهی ایران - مینا
- ۲- مبلغ فوق باشرکت هیئت مدیره شرکت برق عسلویه مینا براحت علی الحساب

۱- مبلغ فوق باشرکت مدیریت بروره های نیروگاهی ایران - مینا بابت برداخت علی الحساب به شرکت وهم چنین برداخت هزینه های جاری شرکت . حقوق و امور رفاهی کرکنان می باشد.

۲- مبلغ فوق باشرکت برق عسلویه مینا بابت برداخت علی الحساب به شرکت می باشد.



شیرکت توپیکی های تجدید پذیر مینا

(سهامی خاص)

پادهشت های توپیکی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲