

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

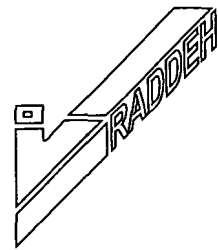
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۳۶۷۰۴۵۶۱ فاکس: ۴۴۳۶۸۲۴۰

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل پیوستها:	(۱) و (۳)
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
گردش حساب سود (زیان) انباشته	(۳)
صورت سود و زیان جامع	(۴)
صورت جریان وجوه نقد	(۵)
یادداشت‌های توضیحی:	
تاریخچه فعالیت	(۶)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۶)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۶) و (۷)
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی	(۸) الی (۲۳)



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

(حسابداری و حسابرسی)

شماره ثبت: ۱۴۷۶۰

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام) 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 ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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.

موارد ابهام

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۴، ۱۴ و ۲۳ همراه صورتهای مالی، مانده اصل و فرع تسهیلات بلندمدت ارزی دریافتی از محل حساب ذخیره ارزی جمعاً بمبلغ ۲۹۱ میلیون یورو، در پایان سال ۱۳۹۲ بر مبنای نرخ ارز مبادلاتی تسعیر و زیان تسعیر بدهیهای ارزی مزبور تا پایان دوره مالی مورد گزارش جمعاً بمبلغ ۴۸۹۵ میلیارد ریال،

مطابق بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ سازمان حسابرسی موضوع «انعکاس سود یا زیان عملیات مصون سازی در صورت سود و زیان جامع» به سود و زیان جامع منظور شده است. تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱٫۵۲۳ میلیارد ریال (دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال) از زیان تسعیر مزبور متناسب با درآمدهای ارزی تحقق یافته به حساب سود و زیان انتقال یافته است. طبق آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، مصوب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ هیئت وزیران، مزایا و تمهیداتی برای گیرندگان تسهیلات مزبور در خصوص نرخ مبنای تسویه بدهی ارزی، سود و کارمزد، جرایم متعلقه و شرایط پرداخت لحاظ شده، لکن اقدامات اجرایی شرکت در جهت بهره برداری از مزایای آن تا تاریخ تنظیم گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. با عنایت به مطالب مطروحه، تعیین آثار مالی ناشی از اقدامات مزبور بر صورتهای مالی، منوط به نتایج بررسیهای بانک ملت خواهد بود.

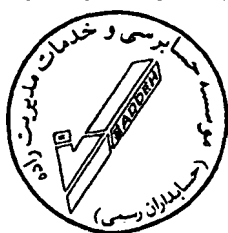
۵- به موجب برگهای تشخیص مالیاتی صادره برای عملکرد سنوات ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۶۸۰ میلیارد ریال از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی مطالبه شده که از بابت مالیات برگهای قطعی و تشخیص فوق، جمعاً مبلغ ۴۵۵ میلیارد ریال به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۱ و ۱۲ همراه صورتهای مالی، ذخیره در حسابها منظور شده است. شرکت نسبت به برگهای تشخیص فوق اشاره اعتراض، لکن نتیجه نهایی آن تا تاریخ تنظیم گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً با عنایت به پروانه بهره برداری صادره در سال ۱۳۸۷ و به استناد معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، از بابت سود سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مطالب مطروحه فوق، تعیین میزان بدهی قطعی مالیات سنوات فوق، منوط به نتایج رسیدگیهای مقامات مالیاتی و حل و فصل نهایی اختلاف فی ما بین خواهد بود.

تاکید بر مطلب خاص

۶- حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۶۷۴۸ر و ۱۷۵ میلیارد ریال مربوط به مانده طلب از شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) و وزارت دارایی به شرح یادداشتهای ۵ و ۷ همراه صورتهای مالی میباشد که اقدامات شرکت در جهت وصول تمامی مطالبات از توانیر به دلیل مشکلات نقدینگی آن، تا تاریخ تنظیم گزارش به نتیجه نهایی نرسیده و در خصوص مالیات بر ارزش افزوده تا کنون اقدامی صورت نگرفته است.

سایر موارد

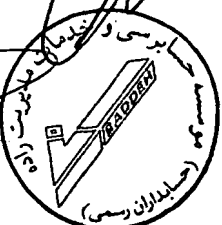
۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و لزوماً براساس ارزشهای متعارف صورت نگرفته است.



۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده ، صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ، صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده سال ۱۳۹۳ ، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهاد هیئت مدیره ، در مهلت مقرر رعایت نشده است .

۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده
(حسابداران رسمی)
محمد صدیقی
۹۳۳۱۳۳۳
حسین اعوانی
۸۰۰۰۶۳
یدالله... علیزاده
۸۰۰۰۵۵۲





شماره: شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)
تاریخ:
پیوست: شماره ثبت ۲۵۲۷۴۷

شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام)

صورتهای مالی

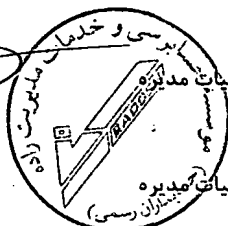
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

احتراما، به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید برق عسلویه مپنا (سهامی عام) برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

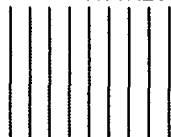
شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۲-۲- صورت سود (زیان) جامع
۵	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۶	الف- تاریخچه فعالیت
۶	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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



MAPNA ASSALUYEH POWER GENERATION COMPANY



تهران - بلوار میرداماد، نیش خیابان کجور، پلاک ۲۳۱
کد پستی ۱۹۸۸۹۵۳۶۵۲ صندوق پستی ۱۹۳۹۵/۶۴۴۸
تلفن: ۱۰۰۲ و ۸۱۹۸۱۰۰۱ شماره: ۸-۲۲۹۰۸۵۹۷
E-mail: info@mapna.com
www.mapna.com

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

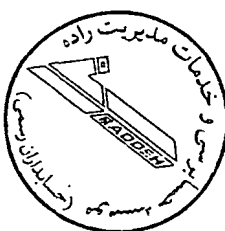
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بخارانش مالی، مینا، دوره ای

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

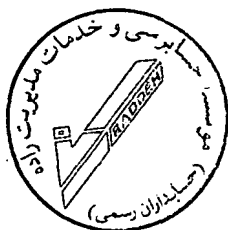
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
خالص فروش برق	۱۷	۱,۸۳۰,۵۹۵,۸۲۰,۳۵۲	۳,۴۸۱,۵۳۹,۴۳۲,۱۳۲
بهای تمام شده برق فروخته شده	۱۸	(۶۸۳,۹۲۶,۴۹۹,۷۱۲)	(۱,۲۷۶,۹۹۷,۷۸۷,۷۵۸)
سود ناخالص		۱,۱۴۶,۶۶۹,۳۲۰,۶۴۰	۲,۲۰۴,۵۴۱,۶۴۴,۳۷۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۱,۰۷۸,۱۲۴,۴۰۰)	(۲,۹۶۳,۲۸۳,۱۰۶)
سود عملیاتی		۱,۱۴۵,۵۹۱,۱۹۶,۲۴۰	۲,۲۰۱,۵۷۸,۳۶۱,۲۶۸
هزینه های مالی	۲۰	(۹۵,۱۳۸,۸۸۱,۳۷۷)	(۱۹۲,۸۱۸,۳۹۳,۷۴۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱	(۷۵۴,۸۲۷,۹۳۸,۱۹۲)	(۵۴۸,۰۰۷,۶۸۵,۶۳۶)
		(۸۴۹,۹۶۶,۸۱۹,۵۶۹)	(۷۴۰,۸۲۶,۰۷۹,۳۸۰)
سود خالص		۲۹۵,۶۲۴,۳۷۶,۶۷۱	۱,۴۶۰,۷۵۲,۲۸۱,۸۸۸
سود پایه هر سهم (عملیاتی)	۲۸	۱,۵۷۴	۳,۰۲۴
سود پایه هر سهم (غیر عملیاتی)	۲۸	(۱,۱۶۸)	(۱,۰۱۸)
سود خالص هر سهم	۲۸	۴۰۶	۲,۰۰۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۹۵,۶۲۴,۳۷۶,۶۷۱	۷۰۸,۰۹۵,۶۱۰,۴۳۴	۱,۴۶۰,۷۵۲,۲۸۱,۸۸۸
سود انباشته در ابتدای دوره	۳,۶۲۷,۲۲۷,۹۱۴,۶۸۸	۲,۹۰۷,۳۸۴,۰۲۷,۷۱۷	۲,۹۰۷,۳۸۴,۰۲۷,۷۱۷
تعدیلات سنواتی	۳۰,۳۸۰,۳۹۴,۹۱۷	۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲	-
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۳,۶۵۷,۶۰۸,۳۰۹,۶۰۵	۲,۹۰۷,۵۸۸,۹۶۶,۹۳۹	۲,۹۰۷,۳۸۴,۰۲۷,۷۱۷
سود قابل تخصیص	۳,۹۵۳,۲۳۲,۶۸۶,۲۷۶	۳,۶۱۵,۶۸۴,۵۷۷,۳۷۳	۴,۳۶۸,۱۳۶,۳۰۹,۶۰۵
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
	(۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۱۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۳,۲۹۸,۰۳۲,۶۸۶,۲۷۶	۲,۹۰۵,۱۵۶,۵۷۷,۳۷۳	۳,۶۵۷,۶۰۸,۳۰۹,۶۰۵



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

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

تجدید ارائه شده		دوره میانی ۶ ماهه منتهی		دوره میانی ۶ ماهه منتهی		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال					سود خالص سال
۱,۴۶۰,۷۵۲,۲۸۱,۸۸۸	۷۰۸,۰۹۵,۶۱۰,۴۳۴	۲۹۵,۶۲۴,۳۷۶,۶۷۱					سود (زیان) تسعیر بدهیهای بلند مدت ارزی
۱,۱۷۹,۳۹۱,۶۵۴,۰۸۰	۱۷۹,۹۴۴,۴۵۷,۳۹۰	(۷۶۵,۶۱۲,۷۴۴,۱۹۵)				۲۳	سود (زیان) جامع سال / دوره مالی
۲,۶۴۰,۱۴۳,۹۳۵,۹۶۸	۸۸۸,۰۴۰,۰۶۷,۸۲۴	(۴۶۹,۹۸۸,۳۶۷,۵۲۴)					تغییرات سنواتی
	(۲۰۴,۹۳۹,۲۲۲)	۳۰,۳۸۰,۳۹۴,۹۱۷					
۲,۶۴۰,۱۴۳,۹۳۵,۹۶۸	۸۸۷,۸۳۵,۱۲۸,۶۰۲	(۴۳۹,۶۰۷,۹۷۲,۶۰۷)					سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۲۴۵,۳۸۰,۸۳۱,۱۸۰	۹۲,۰۰۴,۴۱۶,۷۶۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سپرده های بانکی (حسابهای پشتیبان)	۷۳۵,۹۴۸,۸۳۱	۹۳,۹۴۲,۳۳۰	۱,۳۷۵,۶۳۸,۱۶۴
سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۰۴,۰۰۰)	(۶۳۷,۰۰۰)	(۶,۰۶۳,۵۶۸,۶۴۴)
سود سهام پرداختی	(۱۱,۹۸۶,۰۱۳,۸۲۵)	-	(۴۸,۱۹۷,۰۸۸,۲۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی		(۱۱,۲۵۰,۱۶۸,۹۹۴)	(۵۲,۸۸۵,۰۱۸,۷۰۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۸۶,۳۳۲,۳۲۲,۰۰۵)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۹۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۴,۹۲۴,۴۴۴)
افزایش سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۲۵,۱۷۴,۴۴۶,۲۱۶)	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۲۵,۶۶۹,۶۲۱,۲۱۶)	(۳,۶۱۴,۹۲۴,۴۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۲۲,۱۲۸,۷۱۸,۹۶۵	۳۵,۵۰۴,۴۷۳,۶۱۱
فعالیت‌های تامین مالی:			
اصل پرداختی بابت تسهیلات مالی			(۳۸,۹۳۷,۳۰۷,۳۵۴)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی			(۳۸,۹۳۷,۳۰۷,۳۵۴)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		۲۲,۱۲۸,۷۱۸,۹۶۵	(۳,۴۲۲,۸۳۳,۷۴۳)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲۱,۰۴۲,۶۶۷,۷۳۲	۲۴,۴۷۵,۵۰۱,۵۶۶
مانده وجه نقد در پایان سال دوره		۴۳,۱۷۱,۳۸۶,۶۹۷	۲۱,۰۴۲,۶۶۷,۸۲۳
مبادلات غیر نقدی	۲۵	۱,۲۷۲,۵۲۹,۳۲۷,۶۶۴	۳,۶۵۸,۴۴۵,۸۶۰,۱۶۲
		۵۸۷,۳۴۷,۴۳۹,۲۱۷	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ، احداث نیروگاه اعم از گازی ، سیکل ترکیبی یا بخاری و بهره‌برداری از آن جهت تولید برق ، خرید و فروش و صدور برق و همچنین کلیه فعالیت‌های تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر شود. شرکت می تواند در رابطه با موضوع و حدود فعالیت‌های خود از طریق زیر اقدام نماید: مباشرت یا مبادرت به هر فعالیتی در زمینه های : ۱- مدیریت احداث نیروگاه و تاسیسات مرتبط ۲- مدیریت تولید برق ۳- مدیریت فروش برق ۴- ساخت تجهیزات نیروگاهی و صنعتی ۵- نظارت بر عملیات احداث نیروگاه ۶- آزمایش های بهره برداری ۷- مدیریت امور نگهداری ۸- تامین قطعات یدکی ۹- آموزش ۱۰- فعالیت در زمینه انتقال دانش فنی ۱۱- سازماندهی و جلب مشارکت ارگانها در احداث نیروگاه های کشور، می باشد. نیروگاه عسلویه به سرمایه گذاری شرکت مینا توسط این شرکت احداث و نیروگاه مذکور از جمله نیروگاههای خصوصی (IPP) و در قالب قرارداد BOO می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۷۲۲۶/۳۵۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۰۴ صادره از سوی وزارت نیرو، بهره برداری از نیروگاه از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۴ با ظرفیت اسمی ۸۴۳ مگا وات آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی		دوره میانی ۶ ماهه
۱۳۹۳	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۶	۵	۶
۶	۵	۶

کارکنان دائم

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

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

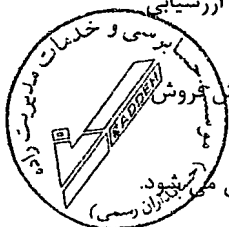
۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

۳-۲ - داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک 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 یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالاست.

۳-۳ - مخارج تامین مالی

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

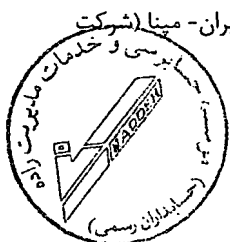
۳-۴ - تسعیر ارز

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

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

۳-۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۰,۰۳۹,۲۷۸	۲۲۹,۵۴۰,۸۹۴	بانک ملت شعبه اسکان - حساب پشتیبان
۸۳,۹۴۴	۹,۹۴۴	بانک ملت شعبه اسکان - حساب جاری
۵,۵۰۲,۴۸۱,۹۷۱	۱۳,۶۳۰,۱۹۹,۶۲۷	بانک تجارت شعبه مینا - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۳۷,۳۰۵,۷۶۴	۲۶,۵۲۶,۰۴۳,۷۲۳	بانک تجارت شعبه مینا - جاری
۱۴,۹۵۰,۸۸۶,۷۷۵	۵۴۲,۸۷۶,۷۷۵	بانک سینا شعبه میدان مادر - حساب جاری
	۲,۲۱۲,۷۱۵,۷۳۴	بانک سینا شعبه میدان مادر - حساب پشتیبان
۳۱,۸۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان ریالی
۲۱,۰۴۲,۶۶۷,۷۳۲	۴۳,۱۷۱,۳۸۶,۶۹۷	

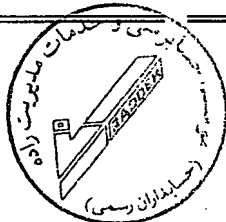
۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۲۷,۱۹۴,۶۸۳,۸۷۴	۶,۷۴۷,۷۹۰,۵۰۴,۲۲۶	۵-۱ شرکت مدیریت تولید انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)
۵,۸۲۷,۱۹۴,۶۸۳,۸۷۴	۶,۷۴۷,۷۹۰,۵۰۴,۲۲۶	

۵-۱- طلب فوق بابت صورتحسابهای فروش برق و مالیات بر ارزش افزوده برای شرکت توانیر طی قرارداد فروش برق تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ پس از کسر وجوه دریافتی طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال، می باشد.

گردش حساب فوق الذکر طی دوره مالی ۱۳۹۴ بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۰۲,۴۵۴,۷۱۴,۴۶۱	۵,۸۲۷,۱۹۴,۶۸۳,۸۷۴	مانده ابتدای دوره مالی
۳,۴۸۱,۵۳۹,۹۶۹,۴۱۳	۱,۸۳۰,۵۹۵,۸۲۰,۳۵۲	اضافه می شود طلب بابت فروش طی دوره مالی
(۱,۴۵۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود وجوه نقد دریافتی طی دوره مالی
۵,۸۲۷,۱۹۴,۶۸۳,۸۷۴	۶,۷۴۷,۷۹۰,۵۰۴,۲۲۶	مانده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱



سیرت تولید برق، عسلو به مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی، همان دوره ای.

طلب از / بدهی به اشخاص وابسته

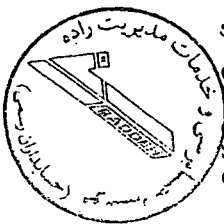
۱. مطالبات اشخاص وابسته به شرکت ذیل، تفکیک می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سالر حسابها و اسناد پرداختنی		حسابهای پرداختنی تجاری		حسابهای دریافتنی		نام شرکت
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سایر حسابهای پرداختنی	سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۱۳,۸۶۲,۴۵۸,۷۶۵	۳,۳۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	۳,۱۳۱,۲۷۹,۳۹۴,۴۳۹	۳,۳۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	.	.	۳۳۹,۹۷۸,۷۳۵,۳۳۹	۲,۸۰۱,۳۰۰,۵۵۹,۲۰۰	۳,۳۱۹,۰۶۷,۰۷۷,۵۳۰	۸۳۹,۴۷۳,۶۴۸	بیت گروه مینا (سهامی عام)
۷۳,۲۳۰,۱۱۵,۱۷۵	۸۳۹,۴۷۳,۶۴۸	۷۳,۱۶۳,۷۱۴,۳۰۰	۸۳۹,۴۷۳,۶۴۸	۵۰,۰۰۰,۳۸۳,۲۹۷,۲۰۰	۲۳,۱۳۵,۳۱۷,۲۰۰	.	.	.	.	تسهیلات و تسهیلات نیروگاههای مینا - توسعه یک
۱۷,۸۶۹,۳۱۶,۷۷۳	.	۳,۳۸۸,۹۹۹,۸۷۲	۳۸,۹۷۵,۹۷۴,۲۵۳	.	۳,۳۸۸,۹۹۹,۸۷۲	.	.	۳۸,۹۷۵,۹۷۴,۲۵۳	.	بیت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۷۶,۳۶۲,۵۷۴	.	۷۶,۳۶۲,۵۷۴	.	.	.	۷۶,۳۶۲,۵۷۴	.	.	.	بیت مهندسی و ساخت و زیراتر مینا
۲۶۷,۷۴۰,۵۹۲	۲۲,۳۸۰,۵۰۲,۶۶۶	۲۶۷,۷۴۰,۵۹۲	۷,۱۵۴,۹۲۹,۹۹۶	.	.	۲۶۷,۷۴۰,۵۹۲	.	۷,۱۵۴,۹۲۹,۹۹۶	.	بیت تولید برق گناه مینا
۱,۸۳۸,۳۹۸	۱,۸۵۴,۴۳۳	۱,۸۳۸,۳۹۸	۱۰,۷۸۹,۴۵۷	.	.	۱,۸۳۸,۳۹۸	.	۱۰,۷۸۹,۴۵۷	.	بیت تولید برق توس مینا
۱۳,۶۸۲,۱۰۰	۵۲۴,۷۴۷,۸۰۰	۱۳,۶۸۲,۱۰۰	۵۲۴,۷۴۷,۸۰۰	.	.	۱۳,۶۸۲,۱۰۰	.	۵۲۴,۷۴۷,۸۰۰	.	بیت تولید برق پره سر تپا
۸۶۳,۳۹۹	.	۸۶۳,۳۹۹	.	.	.	۸۶۳,۳۹۹	.	.	.	بیت مینا بین الملل
۱,۷۱۳,۰۴۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۰۴۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۷۱۳,۰۴۸	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بیت تولید برق خوزستان مینا
۹۷۵,۰۰۰	.	۹۷۵,۰۰۰	.	.	.	۹۷۵,۰۰۰	.	.	.	بیت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
.	۳۷۱,۶۳۱,۸۰۵	.	۳۷۱,۶۳۱,۸۰۵	.	.	.	.	۳۷۱,۶۳۱,۸۰۵	.	بیت تولید برق سندج مینا
۶,۳۳۵,۶۵۶,۳۷۵	.	۶,۳۳۵,۶۵۶,۳۷۵	.	.	.	۶,۳۳۵,۶۵۶,۳۷۵	.	.	.	بیت نصب نیرو
.	.	.	۲۱,۲۳۰,۱۵۵	.	.	.	.	۲۱,۲۳۰,۱۵۵	.	بیت تولید برق غرب کارون مینا
.	.	.	۲۱,۳۰۸,۰۴۹	.	.	.	.	۲۱,۳۰۸,۰۴۹	.	بیت تولید آب برق قشم مینا
.	.	.	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	بیت مهندسی و ساخت توربین مینا - توکا
.	۱۵,۱۳۶,۸۰۷,۳۰۰	.	۱۶,۳۱۵,۶۰۳,۹۹۵	.	.	.	.	۱۶,۳۱۵,۶۰۳,۹۹۵	.	بیت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
۳,۳۱۱,۵۵۰,۷۲۱,۷۹۹	۳,۳۵۸,۳۷۰,۴۳۶,۶۶۲	۳,۲۱۴,۳۴۰,۸۴۰,۱۹۷	۳,۳۸۲,۳۵۳,۶۷۴,۶۸۸	۵۰,۰۰۰,۳۸۳,۲۹۷,۲۰۰	۲۶,۳۶۲,۱۱۷,۰۷۲	۳۳۹,۵۷۷,۵۶۶,۷۲۵	۲,۸۰۱,۳۰۰,۵۵۹,۲۰۰	۳,۳۸۳,۳۵۳,۶۷۴,۶۸۸	جمع	

۴- سایر حسابهای دریافتنی شرکت گروه مینا (سهامی عام) بابت مطالبات انتقالی از شرکت توانیر به حساب شرکت مینا میباشد. همچنین حسابهای پرداختنی تجاری به شرکت مذکور بابت صورتحسابهای پرداختی، خرید لوازم بدکی مربوط به تولید انرژی و حفظ ظرفیت بهره برداری شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بابت صورتحسابهای تأیید شده تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ پس از کسر علی الحسابهای پرداختی در چارچوب قرارداد منعقد میباشد.

۵- بدهی به شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک بابت سپرده های مینا مکتومه از صورت وضعیتهای شرکت مزبور میباشد، که طبق مقاله قرارداد بر اساس نرخ ارز تاریخ صورت وضعیتها، در حسابها منعکس و به همان ارزش دفتری تسویه خواهد شد.

۶- طلب از شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بابت صورتحسابهای تأیید شده تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ پس از کسر علی الحسابهای پرداختی در چارچوب قرارداد منعقد میباشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۳,۱۷۲,۷۷۶,۹۶۵	۱۷۵,۴۹۲,۱۳۶,۶۵۸	۷-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۱۰,۰۳۰,۰۰۰	سایر
۱۲۳,۱۷۲,۷۷۶,۹۶۵	۱۷۵,۵۰۲,۱۶۶,۶۵۸	

۷-۱- مانده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت صورتحسابهای خرید قطعات یدکی و بهره برداری نیروگاه صادره توسط شرکتهای مینا و بهره برداری و تعمیراتی مینا پس از کسر مانده ارزش افزوده پرداختنی صورتحسابهای فروش برق قبل از سال ۱۳۹۲، می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۷,۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ موسسه حسابرسی راده - حسابرسی سال ۱۳۹۳
۹۷,۲۴۸,۰۰۰	۹۷,۲۴۸,۰۰۰	۸-۲ شرکت همکاران سیستم - پشتیبانی نرم افزار
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه سپهر
۲۷۴,۹۹۸,۰۰۰	۲۹۷,۲۴۸,۰۰۰	

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

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



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹- دارایی های ثابت مشهود

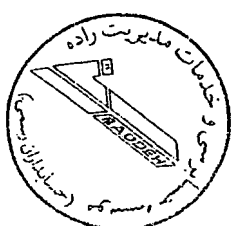
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه پرت می باشد.

شرح اقلام	یادداشت	مانده در ۱۳۹۴/۱۰/۱	داراییهای اضافه شده	بهای تمام شده - ریال	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۱۰/۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۱۰/۱	ریال	مبلغ دفتری - ریال
زمین	۹-۳	۸۰,۶۷۳,۰۴۸,۰۳۷	-	۸۰,۶۷۳,۰۴۸,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	۸۰,۶۷۳,۰۴۸,۰۳۷
ساختمان	۹-۴	۲۵۶,۳۰۹,۴۴۸,۸۳۵	-	۲۵۶,۳۰۹,۴۴۸,۸۳۵	۲۵۶,۳۰۹,۴۴۸,۸۳۵	۲۵۶,۳۰۹,۴۴۸,۸۳۵	۶,۴۰۵,۳۳۶,۳۳۳	۹۸,۳۱۳,۶۲۲,۰۷۳	۱۵۷,۹۹۵,۸۲۶,۷۶۳	۱۵۷,۹۹۵,۸۲۶,۷۶۳	۱۶۴,۴۰۱,۰۶۲,۹۸۵
مبلمان و تجهیزات	۹-۵	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۷۵	-	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۷۵	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۷۵	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۷۵	۱,۳۳۵,۵۵۳,۴۱۵,۷۶۲	۱,۳۳۱,۰۱۳,۶۵۰,۵۸۰	۲,۴۸۷,۳۵۶,۷۴۲,۱۴۵	۲,۴۸۷,۳۵۶,۷۴۲,۱۴۵	۲,۵۸۲,۸۱۵,۹۷۶,۹۶۳
اثاثه و منقوبات	۹-۶	۱,۳۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۴۹۰,۳۳۵,۰۰۰	۱,۸۳۴,۷۷۹,۴۴۴	۱,۸۳۴,۷۷۹,۴۴۴	۱,۸۳۴,۷۷۹,۴۴۴	۷۹,۶۴۹,۳۸۹	۹۸,۷۲۳,۴۶۳	۱,۷۳۶,۰۵۵,۹۸۱	۱,۷۳۶,۰۵۵,۹۸۱	۱,۳۳۵,۳۷۰,۳۷۰
وسایط نقلیه	۹-۷	۲,۹۲۳,۱۵۴,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰	۲,۹۲۷,۹۹۴,۰۰۰	۲,۹۲۷,۹۹۴,۰۰۰	۲,۹۲۷,۹۹۴,۰۰۰	۶۵۵,۲۲۶,۵۵۲	۱,۰۹۷,۰۵۴,۹۹۹	۱,۸۳۰,۹۳۹,۰۰۱	۱,۸۳۰,۹۳۹,۰۰۱	۲,۲۶۷,۹۳۷,۴۴۸
بیش پرداخت سرمایه ای	۹-۶	۴,۱۵۹,۵۱۹,۴۸۸,۰۴۱	۴۹۵,۱۷۵,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۱۴,۶۶۳,۰۴۱	۴,۱۶۰,۰۱۴,۶۶۳,۰۴۱	۴,۱۶۰,۰۱۴,۶۶۳,۰۴۱	۱,۳۳۸,۰۳۶,۱۰۲,۳۳۸	۱,۴۳۰,۴۳۲,۰۵۱,۱۱۵	۲,۷۲۹,۵۹۲,۶۱۱,۹۲۶	۲,۷۲۹,۵۹۲,۶۱۱,۹۲۶	۲,۸۳۱,۴۸۳,۳۸۵,۰۰۳
جمع		۶,۱۹۳,۸۸۵,۳۱۲,۰۰۵	۴۹۵,۱۷۵,۰۰۰	۶,۱۹۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۶,۱۹۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۶,۱۹۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۱۰,۲۰۳,۸۵۹,۹۴۸,۸۷۷	۱۰,۲۰۳,۸۵۹,۹۴۸,۸۷۷	۲۰,۳۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۲۰,۳۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۲۰,۳۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴
		۶,۱۹۳,۸۸۵,۳۱۲,۰۰۵	۴۹۵,۱۷۵,۰۰۰	۶,۱۹۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۶,۱۹۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۶,۱۹۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۱۰,۲۰۳,۸۵۹,۹۴۸,۸۷۷	۱۰,۲۰۳,۸۵۹,۹۴۸,۸۷۷	۲۰,۳۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۲۰,۳۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴	۲۰,۳۳,۳۶۵,۸۲۳,۹۸۴

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

با توجه به مطالب فوق و ضرورت اجرای پروژه در قالب زمان بندی از پیش تعیین شده، مجوزات لازم از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در قالب استناد از تسهیلات فاینانس از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ مذکور با احتساب ۱۰ درصد به عنوان سهم شرکت به منظور تامین مالی مورد نیاز با شرایط ۲۶ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد به صورت مشارکت مدنی و ۸/۵ سال با یک سال مهلت و بازپرداخت در ۱۳ قسط مساوی ۶ ماهه در قالب انعقاد قرارداد فروش اقساطی و با عاملیت بانک ملت اخذ گردید. به منظور پیشگیری از وقفه در اجرای پروژه، شرکت با توجه به امکانات فنی و اقتصادی گروه اجرایی، مراحل پیشرفت هدفمند پروژه را اجرا و در اوایل سال مالی ۱۳۸۷ نسبت به گشایش اعتبار استادی توسط بانک ملت اقدام گردیده که تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ متناصباً با توجه به رایبه اسناد بانک به عنوان تسهیلات تخصیصی و دریافتی نسبت به پرداخت آن توسط شرکت اقدام شده است.

۹-۲ دارایی های ثابت مشهود شرکت (نیروگاه) به موجب سند رهئی، در قبال تسهیلات تخصیصی و دریافتی نزد بانک ملت در رهن می باشد. توضیح اینکه ۶ واحد نیروگاه بهره برداری شده تا مبلغ ۲۵۰ میلیون یورو تحت پوشش بیمه تمام خطر نزد بیمه ایران بر خوردار می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۵۰۹,۸۶۰,۸۰۰	۳۶,۵۰۹,۸۶۰,۸۰۰
۳۳,۳۴۳,۰۱۹,۰۰۰	۳۳,۳۴۳,۰۱۹,۰۰۰
۶,۰۵۳,۷۵۵,۰۰۰	۶,۰۵۳,۷۵۵,۰۰۰
۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۸,۴۱۳,۲۳۷	۲۰۸,۴۱۳,۲۳۷
۸۰,۶۷۳,۰۴۸,۰۳۷	۸۰,۶۷۳,۰۴۸,۰۳۷

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۳,۳۸۲,۵۰۸,۵۴۱	۹۳,۳۸۲,۵۰۸,۵۴۱
۵۸,۵۷۴,۴۲۶,۳۵۰	۵۸,۵۷۴,۴۲۶,۳۵۰
۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲
۲۳,۷۶۶,۳۴۴,۱۵۹	۲۳,۷۶۶,۳۴۴,۱۵۹
۱۰,۹۵۵,۸۷۱,۷۱۸	۱۰,۹۵۵,۸۷۱,۷۱۸
۷,۳۳۲,۵۳۶,۵۸۳	۷,۳۳۲,۵۳۶,۵۸۳
۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲	۳۱,۰۹۸,۸۸۰,۷۴۲
۲۵۶,۲۰۹,۴۴۸,۸۳۵	۲۵۶,۲۰۹,۴۴۸,۸۳۵

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۱۵,۷۷۹,۱۸۲,۱۸۲	۲,۰۱۵,۷۷۹,۱۸۲,۱۸۲
۹۰۸,۸۳۰,۹۴۳,۸۱۴	۹۰۸,۸۳۰,۹۴۳,۸۱۴
۵۳۵,۷۰۸,۳۷۱,۵۴۸	۵۳۵,۷۰۸,۳۷۱,۵۴۸
۲۲۲,۲۸۲,۲۲۴,۱۶۷	۲۲۲,۲۸۲,۲۲۴,۱۶۷
۱۳۵,۷۶۸,۶۷۱,۰۱۴	۱۳۵,۷۶۸,۶۷۱,۰۱۴
۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۲۵	۳,۸۱۸,۳۶۹,۳۹۲,۷۲۵

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



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹-۶- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۲,۰۳۳,۳۶۵ میلیون ریال، بابت خرید تجهیزات و ماشین آلات ۳ واحد بخار، از شرکت گروه مینا می باشد. توضیح اینکه مبلغ قرارداد EPC بخش بخار مبلغ ۴۰۷,۸۹۰,۰۰۰ یورو و مدت قرارداد نیز ۴۷ ماه از تاریخ ابلاغ قرارداد می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
شرکت تولید برق گناوه مینا (سهامی خاص)	۹۰۰,۰۰۱	۱۱/۵۴	۹۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵/۲	۸۶,۴۰۰,۰۵۳,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۵۳,۰۰۰
شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)	۲۴۰,۷۱۰	۱	۲۴,۰۷۰,۰۳۵,۰۰۰	۲۴,۰۷۰,۰۳۵,۰۰۰
شرکت تولید برق سنندج مینا (سهامی خاص)	۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۵	۲۵,۱۷۴,۴۴۶,۲۱۶	-
شرکت تولید برق خوزستان مینا (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰۱	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰
			۲۲۵,۶۴۵,۹۶۴,۲۱۶	۲۰۰,۴۷۱,۵۱۸,۰۰۰

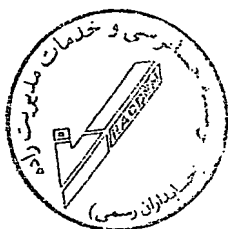
۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۱۹۳,۵۹۳,۱۹۰,۸۲۸	۸,۳۱۳,۵۸۴,۷۸۹
ذخایر بابت بدهی های احتمالی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
وزارت دارایی - مالیات تکلیفی	۱,۵۹۶,۳۴۹,۲۶۷	۳۳۱,۵۸۹,۸۶۶
سپرده بیمه دیگران نزد ما	۵۰,۸۸۰,۷۷۵	-
سپرده حسن انجام کار دیگران نزد ما	۶,۴۰۰,۰۰۰	-
سایر	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
	۴۱۵,۲۵۰,۴۲۰,۸۷۰	۸,۶۴۸,۷۷۴,۶۵۵

۱۱-۱- مانده اسناد پرداختنی بابت ۱۷ فقره چک صادره در وجه اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ جمعا به مبلغ ۱۸۶,۳۳۰ میلیون ریال، بابت پرداخت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و متمم عملکرد ۱۳۸۷ می باشد و همچنین ۵ فقره چک صادره در وجه اداره وصول و اجرای امور مالیاتی شهر تهران جمعا به مبلغ ۷,۲۶۳ میلیون ریال، از سررسید ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ الی ۱۳۹۳/۰۳/۲۵ بابت مالیات ارزش افزوده فصل بهار ۱۳۹۲ می باشد که چکهای مزبور مسدود شده و مراحل استرداد آن در حال پیگیری می باشد.

۱۱-۲- ذخیره مزبور بابت شناسایی بخشی از بدهی احتمالی بابت برگهای تشخیص مالیات به سازمان امور مالیاتی کشور می باشد که بدلیل اعتراض شرکت به برگهای مزبور و عدم مشخص نبودن نتایج قطعی آن، از بابت بخشی از برگهای مزبور این ذخیره در حسابها منظور شده است.



تسديد يولسد برق عسلو به مينا (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

دوره مباني ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالي ميان دوره اي

۱۲- ذخيره ماليات

ماليات بر درآمد شرکت براي کليه سالهاي قبل از ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ قطعي شده است.

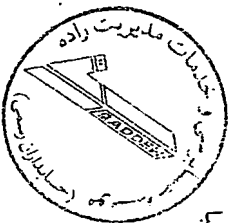
خلاصه وضعيت مالياتي براي سال ۱۳۸۹ الي دوره مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱، شرح جدول زير مي باشد:

نوعه تشخیص	مالیات						ریال		سال / دوره مالی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
مانده ذخیره	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد مشمول سود ابرازی		
رسیدگی - علی الراس	۲۶,۳۹۰,۹۸۶,۳۲۵	۰	۲۶,۳۹۰,۹۸۶,۳۲۵	۲۳,۳۵۰,۰۴۶,۶۷۷	۱۵,۳۱۱,۷۵۶,۷۹۳	۰	۰	۱۳۸۷ متمم	
رسیدگی - علی الراس	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۸۰۷,۵۷۱,۵۴۴	۰	۰	۱۳۸۸ متمم	
رسیدگی - علی الراس	۰	۰	۰	۰	۶۶,۳۵۷,۵۳۲,۱۹۷	۰	۱۳۱,۶۰۰,۳۴۹,۲۶۲	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	۱۶۰,۰۴۱,۳۳۵,۶۸۰	۰	۱۶۰,۰۴۱,۳۳۵,۶۸۰	۱۹۳,۳۶۲,۶۷۰,۲۴۵	۱۳۴,۹۰۴,۱۸۸,۵۵۱	۰	۹۴۱,۸۶۳,۳۹۸,۰۳۲	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	۴۵,۹۶۸,۸۲۲,۳۶۰	۴۵,۹۶۸,۸۲۲,۳۶۰	۰	۰	۴۵,۹۶۸,۸۲۲,۳۶۰	۰	۶۹۹,۸۷۹,۸۷۶,۵۸۲	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر	۱۸۹,۶۰۸,۷۵۵,۲۹۷	۱۸۹,۶۰۸,۷۵۵,۲۹۷	۰	۰	۴۴۹,۲۰۵,۹۸۰,۰۰۲	۰	۱,۱۸۳,۷۷۱,۶۱۵,۷۵۶	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۰,۳۷۱,۸۸۶,۹۷۱	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۵,۶۲۴,۳۷۶,۶۷۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	۴۲۱,۹۰۹,۸۹۹,۶۶۲	۲۳۵,۵۷۷,۵۷۷,۶۵۷							

۱۲-۱ - با عنايت به اينكه نيروگاه عسلو به در منطقه کمتر توسعه يافته (استان بوشهر شهرستان کنگان حومه روستاي بوستانلو) قرار گرفته بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحي قانون مالياتيهاي مستقيم ۱۰۰ درصد درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال از ماليات معاف مي باشد و لذا پس از پاي گيري هاي انجام شده توسط شرکت، مجوز استفاده از معافيت مزبور براي دوره ۱۰ ساله از تاريخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ به شرکت اعطا گرديده است. عاينها در رسيدگي به حسابهاي سنوات مالي ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مقامات مالياتي، برگ تشخيص را بدون در نظر گرفتن معافيت فوق الذكر جمعا به مبلغ ۶۸۰ ميليارد ريال صادر نموده که متعاقبا شرکت ضمن اعتراض به برگهاي مزبور، تقاضاي تجديد رسيدگي توسط هيأت حل اختلاف مالياتي نزد اداره مربوطه را به ثبت رسانده است.

۱۲-۲ - ما به التفاوت ماليات قطعي و مبلغ تاديه شده در خصوص سال ۱۳۹۰، مربوط به جرائم بوده که مشمول بخشودگي شده است.

۱۲-۳ - همچنين از بابت ماليات عملکرد سال مالي ۱۳۹۳ و دوره مالي مورد گزارش با استناد به معافيت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالياتيهاي مستقيم، ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- سود سهام پرداختنی

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۶ مقرر شده مبلغ ۶۵۵,۲ میلیارد ریال بین صاحبان سهام تقسیم گردد. گردش حساب مزبور بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده ابتدای دوره
-	۱۵,۶۶۸,۸۶۶,۸۵۰	
۷۱۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۶۴۶,۶۶۲,۰۴۴,۹۲۵)		انتقال به حسابهای فیما بین
(۴۸,۱۹۷,۰۸۸,۲۲۵)	(۱۱,۹۸۶,۰۱۳,۸۲۵)	سود سهام پرداختنی (نقدی)
۱۵,۶۶۸,۸۶۶,۸۵۰	۶۵۸,۸۸۲,۸۵۳,۰۲۵	مانده

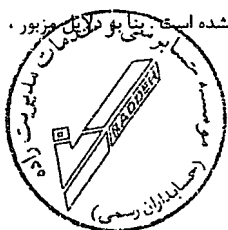
۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	معادل ارزی	مبلغ	معادل ارزی	
ریال	یورو	ریال	یورو	
۸,۰۹۵,۳۵۳,۳۲۱,۳۰۰	۲۶۸,۴۴۹,۱۷۵	۹,۰۰۷,۰۰۶,۷۱۹,۶۰۰	۲۶۸,۴۴۹,۱۷۵	بانک ملت، شعبه اسکان
				اضافه میشود سودهای متعلقه بشرح ذیل:
۴۷۰,۳۶۳,۴۲۶,۹۸۸	۱۵,۵۹۷,۶۷۳	۵۲۳,۳۳۳,۱۲۴,۴۹۶	۱۵,۵۹۷,۶۷۳	سود بانکی دوران مشارکت
۱۷۴,۱۳۳,۳۴۹,۲۰۸	۵,۷۷۴,۴۱۸	۱۹۳,۷۴۳,۲۷۲,۷۳۶	۵,۷۷۴,۴۱۸	سود بانکی دوران تنفس قبل از قرارداد فروش اقساطی
۲۳۷,۷۸۱,۲۳۶,۰۸۴	۷,۸۸۵,۰۳۹	۳۶۳,۶۶۴,۵۵۲,۳۴۹	۱۰,۸۳۸,۸۳۴	سود بانکی دوران فروش اقساطی
۸,۹۷۷,۶۳۱,۳۳۳,۵۸۰	۲۹۷,۷۰۶,۳۰۵	۱۰,۰۸۷,۷۴۷,۶۶۹,۱۸۱	۳۰۰,۶۶۰,۱۰۰	
				کسر میشود حصه جاری
(۲,۴۶۹,۵۶۵,۸۸۰,۹۶۴)	(۸۱,۸۹۳,۰۱۹)	(۳,۴۷۷,۴۰۶,۶۸۴,۴۶۴)	(۱۰,۳۶۴۲,۳۰۷)	حصه جاری اصل وام
(۱۴۱,۱۲۴,۰۷۸,۹۵۶)	(۴,۶۷۹,۸۰۱)	(۱۹۷,۹۲۸,۳۴۷,۹۰۴)	(۵,۸۹۹,۱۵۲)	حصه جاری سود مشارکت مدنی
(۵۳,۰۹۴,۴۰۲,۶۴۸)	(۱,۷۶۰,۶۵۸)	(۷۴,۸۱۶,۴۶۴,۰۳۲)	(۲,۳۲۹,۸۶۶)	حصه جاری سود دوران تنفس
(۲۳۷,۷۸۱,۲۳۶,۰۸۴)	(۷,۸۸۵,۰۳۹)	(۳۶۳,۶۶۴,۵۵۸,۳۴۸)	(۱۰,۸۳۸,۸۳۴)	حصه جاری سود فروش اقساطی
(۲,۹۰۱,۵۶۵,۵۹۸,۶۵۲)	(۹۶,۲۱۸,۵۱۷)	(۴,۱۱۳,۸۱۶,۰۵۴,۷۶۸)	(۱۲۳,۶۱۰,۱۵۹)	حصه جاری
۶,۰۷۶,۰۶۵,۷۳۴,۹۲۸	۲۰۱,۴۸۷,۷۸۸	۵,۹۷۳,۹۳۱,۶۱۴,۴۱۳	۱۷۸,۰۴۹,۹۴۱	حصه بلند مدت

۱۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی بابت مبالغ پرداخت شده (۲۶۹,۴۷۰,۰۰۰ یورو) از محل اعتبار اسنادی شماره ۸۷۲۰۰۳۰۱ به مبلغ ۲۹۹,۴۵۰,۰۰۰ یورو از محل حساب ذخیره ارزی با ساختار ۱/۱۰ سهم الشرکه شرکت و ۹۰٪ سهم الشرکه بانک (معادل ۲۶۹,۴۷۰,۰۰۰ یورو). طبق اعلامیه های واریز اعتبار اسنادی می باشد. کل مبلغ اعتبار اسنادی مذکور استفاده و سود دوران مشارکت متعلقه به مبلغ ۱۵,۶۶۰,۴۳۰ یورو تا ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ محاسبه و با نرخ ارز میداله ای (برای هر یورو معادل ۳۳,۵۵۲ ریال) در تاریخ گزارشگری تسعیر و در حسابها منظور شده است. دوران تنفس یک سال و دوره زمانی بازپرداخت این تسهیلات ۶/۵ ساله و در قالب ۱۳ قسط شش ماهه با نرخ لایبور از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ می باشد. توضیح اینکه تا پایان سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال معادل ۱,۲۵۲,۰۰۰ یورو بابت بخشی از قسط اول که سررسید آن برای تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۲ بوده، پرداخت گردیده است.

با توجه به تصویب قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ توسط مجلس شورای اسلامی و ابلاغ آن به دستگاه اجرایی کشور و بر طبق مفاد ماده ۲۰ آن که اشعار میدارد " دولت موظف است نسبت به تعیین تکلیف نرخ و فرآیند تسویه بدهکاران ارزی از محل حساب ذخیره ارزی به دولت به نحوی که زمان دریافت ارز، زمان فروش محصول یا زمان تکمیل طرح (حسب مورد)، نوع کالا (نهایی)، واسطه ای یا سرمایه ای (وجود یا نبود محدودیت های قیمت گذاری توسط دولت و رعایت ضوابط قیمت گذاری و عرضه توسط دریافت کننده تسهیلات، وجود یا نبود منابع ارزی در زمان درخواست متقاضی لحاظ شده باشد، ظرف شش ماه پس از تصویب این قانون اقدام نماید " اقدامات اجرایی شرکت در جهت بهره برداری از مزایای آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۴-۲- با توجه به عدم پرداخت مطالبات شرکت به شرح یادداشت ۵ از سوی شرکت توانیر، امکان پرداخت اقساط اول تا سوم تسهیلات فوق فراهم نشده است. بنابراین با توجه به دلایل مزبور، جرائم تاخیر تادیه اقساط مزبور در حسابها منظور نشده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۵- سرمایه

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

تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۹۰.۲٪	۶۵۷,۰۹۳,۶۱۷,۰۰۰	۶۵۸,۷۴۳,۶۱۷,۰۰۰
سایر سهامداران	۹.۸٪	۷۰,۹۰۶,۳۸۳,۰۰۰	۶۹,۲۵۶,۳۸۳,۰۰۰
	۱۰۰٪	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۴-۱۵-۷ اساسنامه، مبلغ ۷۲,۸۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قفونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- فروش خالص

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

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
ظرفیت ایجاد با نرخ پایه گاز	۱۶۹۴,۸۱۷,۶۵۵,۹۳۲	۱,۵۹۸,۱۶۴,۵۱۰,۸۵۳	۳,۱۴۱,۵۶۵,۰۱۴,۸۵۷
ظرفیت ایجاد با سوخت پشتیبان	۹,۴۰۳,۵۴۶,۸۷۰	۲۴,۴۱۱,۴۸۸,۶۲۹	۴۰,۷۲۵,۵۴۰,۶۸۶
انرژی تحویلی با نرخ پایه گاز	۱۴۴,۳۵۷,۱۵۰,۱۷۰	۱۴۲,۳۲۸,۵۴۲,۰۰۴	۲۴۲,۳۰۴,۲۲۳,۵۲۰
انرژی تحویلی با سوخت پشتیبان	۸۲۶,۶۵۶,۲۷۹	۲,۱۷۸,۷۲۴,۶۴۵	۳,۴۷۷,۱۰۷,۹۸۳
درآمد تریپ و استارت موفقیت آمیز	-	(۳۸۲,۳۸۹,۵۲۹)	۵۲,۶۷۸,۵۲۴,۲۹۳
انرژی دریافتی از شبکه و تعدیلات جاری درآمد	(۱۸۸,۰۹۱,۸۸۸,۸۹۹)	-	۷۷۹,۰۲۰,۷۹۳
	۱,۸۳۰,۵۹۵,۸۲۰,۳۵۲	۱,۷۶۶,۷۰۰,۸۷۶,۶۰۳	۳,۴۸۱,۵۳۹,۴۳۲,۱۳۲

۱۷-۱- فروش برق تولیدی به شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در قالب قرارداد تبدیل انرژی (ECA) و الحاقیه شماره یک مورخ

۱۳۸۷/۰۵/۱۹ می باشد که بر اساس مصوبه شماره ۸۴۴۷۶/۳۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۲۰ تعیین شده و همچنین به موجب مصوبه ۱۶۸۲۵/ت/۳۳۱۸۸ ه مورخ

۱۳۸۴/۰۴/۰۸ وزیر محترم نیرو و آیین نامه اجرایی شرایط و تضمین خرید برق موضوع بند ب ماده ۲۵ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی

جمهوری اسلامی ایران، نرخ فروش برق بر اساس فرمول ذیل محاسبه میگردد:

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

ضرب تعدیل با فرمول زیر محاسبه میشود:

$$\frac{0.16}{0.14} = \frac{\left[\frac{\text{نرخ ارز در ۹۴/۰۶/۳۱}}{\text{نرخ ارز در یکساله قبل از ۱۳۸۵}} \right] \times \left[\frac{\text{شاخص بهای مصرف کننده دوره ۱۳۹۴}}{\text{شاخص بهای مصرف کننده سال ۱۳۸۵}} \right]}{0.94}$$

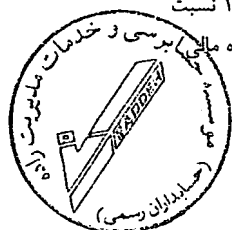
با توجه به فرمول فوق و با احتساب سال مالی ۱۳۸۵ بعنوان سال پایه، نرخ فروش برق در سال مالی مذکور معادل ۱۵۴/۱۱ ریال بوده است. با توجه به شرایط تورمی

حاکم بر اقتصاد و همچنین تغییرات نرخ ارز در سنوات اخیر، شاخص بهای کالاهای مصرفی در سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال پایه معادل ۵۲۴ درصد و نرخ ارز نیز

نسبت به سال پایه معادل ۲۷۷ درصد رشد داشته که در مجموع به طور تقریبی باعث تعدیل ۳/۳۹۶۰ برابری نرخ فروش برق در سال ۶ ماهه اول مالی ۱۳۹۴ نسبت

به سال پایه گردیده است. با عنایت به مراتب فوق نرخ فروش برق در هر سال مالی متأثر از تغییرات تورم و تغییرات نرخ ارز می باشد. نرخ فروش برق در دوره مالی

۱۳۹۴ معادل ۵۲۳/۴ ریال می باشد.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

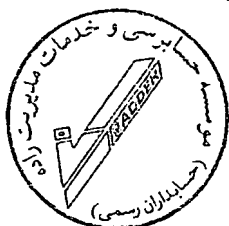
۱۷-۳- در قالب قرارداد تبدیل انرژی و مصوبه شماره ۹۸۴۷۴/۲۴۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۱ وزارت نیرو، در صورت آمادگی نیروگاه برای تولید برق و انتقال به شبکه با توجه به گواهی تحقق بهره برداری تجاری (COD)، شرکت توانیر متعهد به خرید برق تولیدی می باشد و به هر دلیلی شرکت مذکور تعهد خود را ایفا ننماید موظف به محاسبه و پرداخت ۹۰ درصد از بهای مصوب هر کیلو وات ساعت برق قابل تولید در چارچوب ظرفیت قابل انتقال به شبکه می باشد که از این بابت و با توجه به میزان انرژی قابل تحویل و تحویل شده بر اساس قرائت کنتور (تایید شده توسط نماینده سازمان توسعه برق ایران - استان فارس) جمعا مبلغ ۱,۸۳۰ میلیارد ریال به حساب درآمد حاصل از فروش بر اساس صورتحسابهای صادره و تایید شده منظور گردیده است.

۱۸- بهای تمام شده برق فروخته شده

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

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه	۴۹۴,۸۳۵,۷۳۲,۶۴۱	۴۸۰,۲۵۶,۳۷۱,۵۷۴	۹۲۰,۸۰۴,۲۶۲,۵۳۹
۱۸-۲ هزینه استهلاک نیروگاه	۱۰۲,۳۸۵,۹۴۸,۸۷۷	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۳۸	۲۰۳,۷۷۶,۷۹۵,۵۵۰
۱۸-۳ هزینه بهره برداری نیروگاه	۷۷,۹۲۶,۶۳۲,۱۹۴	۷۶,۱۹۳,۵۵۷,۲۰۷	۱۴۵,۹۴۹,۹۷۹,۶۶۹
هزینه بیمه	۸,۷۷۸,۱۸۶,۰۰۰	۶,۰۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۶,۰۶۳,۷۵۰,۰۰۰
سایر	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰
	۶۸۳,۹۴۶,۴۹۹,۷۱۲	۶۶۴,۴۹۷,۵۳۹,۵۱۹	۱,۲۷۶,۹۹۷,۷۸۷,۷۵۸

۱۸-۱- بنا بر قرارداد منعقد فیما بین شرکت تولید برق عسلویه مینا و کنسرسیومی متشکل از شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا و شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (رهبر کنسرسیوم) کلیه تعهدات و مسئولیت های حفظ آمادگی نیروگاه (نگهداری و تعمیرات اساسی نیروگاه شامل تامین قطعات در طی دوره قرارداد و همچنین جرائم ناشی از عدم ایفای تعهدات) برای مدت ۲۰ سال، در قالب تعهدات شرکت نسبت به تامین انرژی (تامین ظرفیت قراردادی)، در چارچوب قرارداد ECA منعقد با وزارت نیرو، از زمان بهره برداری واحدهای نیروگاهی (بر اساس پروانه های صادره COD)، به کنسرسیوم فوق واگذار گردیده است. بر این اساس شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا بر مبنای تولید سالیانه و با نرخهای تعدیل پذیر که در برگیرنده کلیه مخارج تعمیرات سالانه هر واحد نیروگاهی است، متعهد به تامین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز که در برگیرنده بهره برداری مشخص شده در قرارداد تبدیل انرژی است، می باشد. هزینه تامین قطعات یدکی نیروگاه بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۹۴,۸۳۵ میلیون ریال بوده است. توضیح اینکه از بابت قرارداد فوق الذکر یک فقره ضمانت نامه مدیریتی انجام تعهدات، توسط شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران به مبلغ ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره ضمانت نامه مدیریتی انجام تعهدات توسط شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا به مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال، به شرکت ارائه گردیده است.



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

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

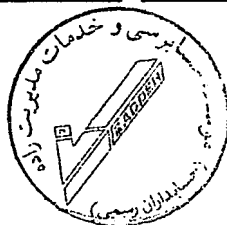
الف: استهلاک بخش تجهیزات و ماشین آلات		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
توربین گاز و تجهیزات جانبی	۵۰,۳۹۴,۴۷۹,۵۵۵	۵۰,۳۹۴,۴۷۹,۵۵۵	۵۰,۳۹۴,۴۷۹,۵۵۵
سیستم کنترل و تجهیزات برق توربین و ژنراتور	۲۲,۷۲۰,۷۷۳,۵۹۵	۲۲,۷۲۰,۷۷۳,۵۹۵	۲۲,۷۲۰,۷۷۳,۵۹۵
ژنراتور و باسداکت	۱۳,۳۹۲,۷۰۹,۲۸۹	۱۳,۳۹۲,۷۰۹,۲۸۹	۱۳,۳۹۲,۷۰۹,۲۸۹
ترانسفورماتورهای اصلی و تجهیزات جانبی	۵,۵۵۷,۰۵۵,۶۰۴	۵,۵۵۷,۰۵۵,۶۰۴	۵,۵۵۷,۰۵۵,۶۰۴
کلید ژنراتور	۳,۳۹۴,۲۱۶,۷۷۵	۳,۳۹۴,۲۱۶,۷۷۵	۳,۳۹۴,۲۱۶,۷۷۵
	۹۵,۴۵۹,۲۳۴,۸۱۸	۹۵,۴۵۹,۲۳۴,۸۱۸	۹۵,۴۵۹,۲۳۴,۸۱۸
ب: استهلاک بخش ساختمان			
ساختمان سالن توربین	۲,۳۳۴,۵۶۲,۷۱۴	۲,۳۳۴,۵۶۲,۷۱۴	۲,۳۳۴,۵۶۲,۷۱۴
ساختمان کنترل مرکزی	۱,۴۶۴,۳۶۰,۶۵۹	۱,۴۶۴,۳۶۰,۶۵۹	۱,۴۶۴,۳۶۰,۶۵۹
ساختمان انبار و تعمیرگاه	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹
ساختمان اداری	۵۹۴,۱۵۸,۶۰۴	۵۹۴,۱۵۸,۶۰۴	۵۹۴,۱۵۸,۶۰۴
ساختمان کانتینر	۲۷۳,۸۹۶,۷۹۳	۲۷۳,۸۹۶,۷۹۳	۲۷۳,۸۹۶,۷۹۳
ساختمان مرکزی پست	۱۸۳,۳۱۳,۴۱۵	۱۸۳,۳۱۳,۴۱۵	۱۸۳,۳۱۳,۴۱۵
سایر ساختمانها	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹	۷۷۷,۴۷۲,۰۱۹
	۶,۴۰۵,۲۳۶,۲۲۳	۶,۴۰۵,۲۳۶,۲۲۳	۶,۴۰۵,۲۳۶,۲۲۳
استهلاک وسایط نقلیه	۱۴,۳۸۹,۶۹۷	۱۴,۳۸۹,۶۹۷	۱۴,۳۸۹,۶۹۷
استهلاک اثاثه و منصوبات	۷۹,۶۴۹,۳۸۹	۷۹,۶۴۹,۳۸۹	۷۹,۶۴۹,۳۸۹
	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۳۸	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۳۸	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۳۸

۱۸-۳- هزینه بهره برداری و نگهداری نیروگاه در بخش خدمات به مبلغ ۷۷,۹۲۶ میلیون ریال مربوط به عملیات بهره برداری و تعمیراتی نیروگاه در طی دوره مالی شامل خدمات بهره برداری و نگهداری بوده که بر اساس صورتحسابهای شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M) در حسابها منعکس شده است.

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سایر هزینه ها
ریال	ریال	ریال
۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰	۸۸۲,۲۷۴,۰۰۰	۱,۰۷۸,۱۲۴,۴۰۰
۲,۹۶۳,۲۸۳,۱۰۶	۲,۹۶۳,۲۸۳,۱۰۶	۱,۰۷۸,۱۲۴,۴۰۰



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۰- هزینه های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۸۴۸,۹۹۷,۳۲۸	۹۵,۱۳۸,۷۷۷,۳۷۷	۱۹۲,۸۱۷,۵۱۷,۷۴۴
۶۳۷,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۸۷۶,۰۰۰
۱۰۱,۸۴۹,۶۳۴,۳۲۸	۹۵,۱۳۸,۸۸۱,۳۷۷	۱۹۲,۸۱۸,۳۹۳,۷۴۴

هزینه مالی دوران فروش اقساطی

کارمزد بانکی

هزینه های مالی شامل مبلغ ۲,۹۵۳,۷۹۵ یورو معادل ۹۵,۱۳۸ میلیون ریال مربوط به سود دوران فروش اقساطی مربوط به دوره مالی ۱۳۹۴ (از ۱۳۹۴/۰۱/۰۱) الی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱، متعلق به تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت می باشد که با نرخ میانگین یورو در دوره مالی تسعیر گردیده است.

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۹۱,۴۶۹,۷۶۰,۶۵۲)	(۵۴۱,۵۰۶,۵۱۷,۱۴۴)	(۲۵۰,۴۷۳,۲۳۶,۰۲۸)	سود (زیان) تسعیر حسابهای ارزی
-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۹,۵۶۵,۷۵۷,۳۷۷)	خالص هزینه ناشی از شناسایی اثرات برگهای تشخیص و قطعی مالیات و بخشودگی جرائم
۹۳,۹۴۲,۳۳۰	۷۳۵,۹۴۸,۸۳۱	۱,۳۷۵,۶۳۸,۱۶۴	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
-	۵,۹۴۲,۶۳۰,۱۲۱	۶۵۵,۶۶۹,۶۰۵	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۲۹۱,۳۷۵,۸۱۸,۳۲۲)	(۷۵۴,۸۲۷,۹۳۸,۱۹۲)	(۵۴۸,۰۰۷,۶۸۵,۶۳۶)	

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
(۳۱۰,۲۵۰,۶۱۵,۰۰۶)	(۲۹۲,۱۴۱,۷۰۳,۱۱۵)	(۴۸۹,۳۹۲,۲۰۹,۸۳۶)
۱۸,۷۸۰,۸۵۴,۳۵۴	(۲۴۹,۳۶۴,۸۱۴,۰۲۹)	۲۳۸,۹۱۸,۹۷۳,۸۰۸
(۲۹۱,۴۶۹,۷۶۰,۶۵۲)	(۵۴۱,۵۰۶,۵۱۷,۱۴۴)	(۲۵۰,۴۷۳,۲۳۶,۰۲۸)

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

سود (زیان) ناشی از تسعیر حصه جاری وام

افزایش زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز در دوره مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی ۱۳۹۳، بدلیل تغییرات نرخ مبادله ای یورو در مقاطع زمانی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال ۲۴,۹۴۶) و ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال ۳۰,۱۵۶) - معادل ۴,۷۹۰ ریال کاهش نسبت به سال مالی قبل) و ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال ۳۳,۵۵۲) - معادل ۳,۳۹۶ ریال افزایش نسبت به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و اثرات آن بر تسعیر حصه سررسید نشده و سررسید گذشته تسهیلات در مقاطع پایان سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد. همچنین با توجه به رویه مورد استفاده شرکت در خصوص تسعیر حصه سررسید گذشته وام در سود و زیان دوره، مبلغ حصه سررسید گذشته وام از ۵۱,۴۸۶,۷۵۳ یورو در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۷۵,۲۱۴,۶۵۱ یورو در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ افزایش یافته است که با توجه به افزایش ۲,۳۹۶ ریالی نرخ یورو نسبت به پایان سال مالی ۱۳۹۳ باعث افزایش زیان تسعیر حصه سررسید نشده وام به مبلغ ۷۶۵,۶۱۳ میلیون ریال گردیده است.

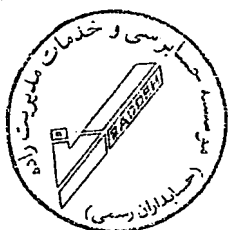
۲۱-۲- هزینه مزبور بابت بخشی از بدهی احتمالی به سازمان امور مالیاتی موضوع یادداشت ۱۱-۲ توضیحی صورتهای مالی می باشد.

۲۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی
بد(بی) - ریال
(۳۳,۳۲۱,۳۳۴,۵۶۵)
۲,۹۴۰,۹۳۹,۶۴۸
(۳۰,۳۸۰,۳۹۴,۹۱۷)

بخشودگی جرائم تقسیت مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۰

جرائم مالیات قطعی متمم عملکرد ۱۳۸۷



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

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

مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بعد از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ قبل از تجدید ارائه	
ریال	ریال	ریال	
(۵۴۸,۰۰۷,۶۸۵,۶۳۶)	۳۰,۳۸۰,۳۹۴,۹۱۷	(۵۷۸,۳۸۸,۰۸۰,۵۵۳)	سود و زیان:
			سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
			ترازنامه:
۴۲۱,۹۰۹,۸۹۹,۶۶۲	(۳۰,۳۸۰,۳۹۴,۹۱۷)	۴۵۲,۲۹۰,۲۹۴,۵۷۹	ذخیره مالیات

۲۳- زیان تسعیر بدهیهای بلندمدت ارزی

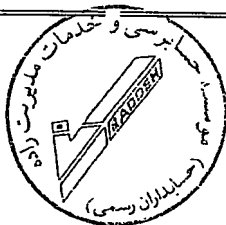
با توجه به تغییرات نرخ ارز در سال مالی ۱۳۹۱ و اثرات آن بر نرخ فروش برق و متعاقبا میزان درآمد حاصل از فروش برق، با توجه به پیش بینی های لازم که در زمان انعقاد قرارداد فروش برق در خصوص شرایط اقتصادی انجام گرفته است، شرکت اثرات تغییرات نرخ ارز را در خصوص بدهیهای ارزی مصون سازی نموده است. به استناد بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ سازمان حسابرسی در پاسخ سازمان بورس و اوراق بهادار و با عنایت به مصون سازی ریسک ناشی از تغییرات نرخ ارز، حصه سررسید نشده تسهیلات ارزی (جمعا به مبلغ ۲۴۶,۱۶۹,۹۱۶ یورو) به نرخ مبادله ای یورو در تاریخ ترازنامه تسعیر و اثرات آن در صورت سود و زیان جامع منظور می شود.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۵۶۷,۲۲۵,۴۸۹,۶۴۷	۴,۵۶۷,۲۲۵,۴۸۹,۶۴۷	۲,۸۹۸,۴۴۱,۶۲۵,۷۳۱	مانده زیان در ابتدای سال
(۱,۱۷۹,۳۹۱,۶۵۴,۰۸۰)	(۱۷۹,۹۴۴,۴۵۷,۳۹۰)	۷۶۵,۶۱۲,۷۴۴,۱۹۵	زیان (سود) تفاوت تسعیر ارز اقساط سررسید نشده
(۴۸۹,۳۹۲,۲۰۹,۸۳۶)	(۳۱۰,۲۵۰,۶۱۵,۰۰۶)	(۲۹۲,۱۴۱,۷۰۳,۱۱۵)	استهلاک سال دوره (یادداشت ۲۱)
۲,۸۹۸,۴۴۱,۶۲۵,۷۳۱	۴,۰۷۷,۰۳۰,۴۱۷,۲۵۱	۳,۳۷۱,۹۱۲,۶۶۶,۸۱۱	

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره میانی ۶ ماهه منتهی سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۰۱,۵۷۸,۳۶۱,۳۶۸	۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴	۱,۱۴۵,۵۹۱,۱۹۶,۲۴۰	سود عملیاتی
۲۰۳,۷۷۶,۷۹۵,۵۵۰	۱۰۱,۸۷۸,۸۶۰,۷۳۸	۱۰۲,۳۸۵,۹۴۸,۸۷۷	هزینه استهلاک
(۲,۱۰۳,۳۰۵,۷۸۱,۲۲۰)	(۱,۶۴۴,۷۳۹,۸۵۸,۴۰۶)	(۹۷۲,۹۲۵,۲۱۰,۰۴۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۰,۲۶۶,۷۶۵,۵۹۳)	(۲۶۶,۷۶۵,۵۹۳)	(۱۹,۰۴۰,۶۱۸,۵۰۵)	کاهش (افزایش) طلب از اشخاص وابسته
۱۴۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۵۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲۹۸,۱۹۸,۶۷۸,۷۸۷)	(۱۳۰,۵۶۱,۵۴۶,۱۹۰)	۴۰۶۶۰,۱۶۴۶,۲۱۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۴۰,۷۲۲,۵۵۶,۷۴۱)	(۶۵۴,۵۱۷,۰۶۴,۱۹۷)	(۱۹۷,۲۰۹,۸۸۱,۶۰۲)	افزایش (کاهش) بدهی به اشخاص وابسته
۱۲۲,۳۴۴,۱۴۲,۲۸۵		(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۲,۰۰۴,۴۱۶,۷۶۲	۸۲,۰۴۱,۳۹۷,۸۳۰	۲۴۵,۳۸۰,۸۳۱,۱۸۰	



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۵۵,۶۶۹,۶۰۵	-	۵,۹۴۲,۶۳۰,۱۲۱
۱۹۲,۸۱۷,۵۱۷,۷۴۴	۱۰۱,۸۴۸,۹۹۷,۳۲۸	۹۵,۱۳۸,۷۷۷,۳۷۷
۶۴۶,۶۶۲,۰۴۴,۹۲۵	۶۴۶,۶۶۲,۰۴۴,۹۲۵	۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۹,۳۹۱,۶۵۴,۰۸۰	(۱۷۹,۹۴۴,۴۵۷,۳۹۰)	۷۶۵,۶۱۲,۷۴۴,۱۹۵
۲۳۸,۹۱۸,۹۷۳,۸۰۸	۱۸,۷۸۰,۸۵۴,۳۵۴	(۲۴۹,۳۶۴,۸۱۴,۰۲۹)
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳,۶۵۸,۴۴۵,۸۶۰,۱۶۲	۵۸۷,۳۴۷,۴۳۹,۲۱۷	۱,۲۷۲,۵۲۹,۳۳۷,۶۶۴

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر

سود تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام مصوب - یادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی

زیان (سود) تسعیر ارز بدهی های ارزی بلند مدت - یادداشت ۲۱ توضیحی

تفاوت تسعیر ارز حصة جاری بدهی های ارزی بلند مدت

انتقال طلب گروه مینا به پیش پرداخت سرمایه ای

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای بابت اجرای قرارداد EPC بخش بخار نیروگاه مجموعا به مبلغ ۳۴۶,۷۰۶,۵۰۰

یورو می باشد. (حدود ۱۱۶۵۰ میلیارد ریال)

۲۶-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

مبلغ
میلیون ریال
۳,۲۲۹,۲۹۸
۱۸۲,۶۱۶
۳,۴۱۱,۹۱۴

تضمین و وثایق تسهیلات مالی دریافتی

تضمین تسهیلات ارزی دریافتی شرکت تولید برق گناوه مینا

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام صورتهای مالی و افشاء در یادداشت‌های

توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود پایه هر سهم

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۰۱,۵۷۸,۳۶۱,۲۶۸	۱,۱۰۱,۳۲۱,۰۶۳,۰۸۴	۱,۱۴۵,۵۹۱,۱۹۶,۲۴۰
(۷۴۰,۸۲۶,۰۷۹,۳۸۰)	(۳۹۳,۲۲۵,۴۵۲,۶۵۰)	(۸۴۹,۹۶۶,۸۱۹,۵۶۹)
۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۲۴	۱,۵۱۳	۱,۵۷۴
(۱۰۱۸)	(۵۴۰)	(۱۰۱۶۸)
۲,۰۰۷	۹۷۳	۴۰۶

سود عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام

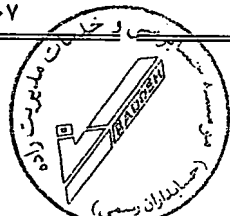
سود پایه هر سهم

سود خالص ناشی از عملیات در حال تداوم:

عملیاتی

غیر عملیاتی

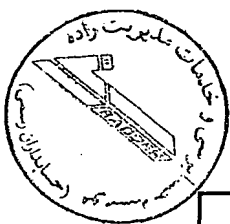
سود خالص هر سهم



شرکت تولید برق عسلو به مینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۹- معاملات با شرکت‌ها و اشخاص وابسته
 معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر است:
 الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (دهی) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال	طلب (دهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	تامین قطعات یدکی نیروگاه (ادامه از سنوات قبل)	۴۹۴,۸۳۵,۷۳۲,۶۴۱	۴۹۴,۸۳۵,۷۳۲,۶۴۱	۲,۰۲۸,۱۶۱,۳۰۵,۲۱۹	۲,۳۳۱,۱۵۳,۶۰۷,۰۷۵
		پرداخت حق بیمه نیروگاه توسط شرکت مینا	۹,۴۸۰,۴۴۰,۸۸۰	۹,۴۸۰,۴۴۰,۸۸۰		
		وصول طلب شرکت از توانیر توسط مینا	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
		خرید سهام شرکت تولید برق سستج	۲۵,۱۷۴,۴۴۶,۳۱۶	۲۵,۱۷۴,۴۴۶,۳۱۶		
		دریافت وجه از گروه مینا	۲۶,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	انتقال طلب از تولید برق گناوه به گروه مینا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۹,۳۱۶,۳۷۳	۲۵,۶۲۶,۹۷۶,۳۸۱
		انجام قرارداد بهره برداری و نگهداری (ادامه از سنوات قبل)	۷۷,۹۲۶,۶۳۲,۱۹۴	۷۷,۹۲۶,۶۳۲,۱۹۴		
		خرید تجهیزات	۱۰۷,۹۲۵,۰۰۰	۱۰۷,۹۲۵,۰۰۰		
شرکت تولید برق گناوه مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	برداشت وجه توسط گروه مینا از جانب شرکت	۱۳۶,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۲,۷۶۲,۰۵۴	۶,۸۸۷,۱۸۹,۴۰۴
		استرداد بدهی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
گزارش مالی میان دوره ای

۳۰- وضعیت ارزی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
یورو	یورو
(۲۹۷.۷۰۶.۳۰۵)	(۳۰۰.۶۶۰.۱۰۰)
(۲۹۷.۷۰۶.۳۰۵)	(۳۰۰.۶۶۰.۱۰۰)

تسهیلات مالی دریافتی (شامل اصل و سود)

