

شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

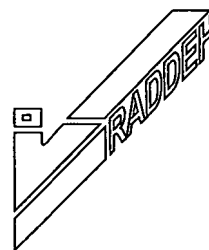
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از بزرگراه یادگار امام - چهارراه خسرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵۶۱ فاکس: ۴۴۲۶۶۸۲۴

شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	(۱) الی (۳)
پیوستها :	
فهرست صورتهای مالی	(۱)
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
صورت سود (زیان) انباشته	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
تاریخچه فعالیت شرکت	(۵)
مبنای تهیه صورتهای مالی	(۶)
خلاصه اهم رویه های حسابداری	(۶) و (۷)
یادداشت های همراه صورتهای مالی	(۸) الی (۲۴)



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 پره سر مینا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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.

مبانی نتیجه گیری

۳- برخلاف استانداردهای حسابداری سود حاصل از تسعیر ارز به مبلغ ۹۶٫۱۱۶ میلیون ریال مربوط به اصل و بهره تسهیلات مالی دریافتی در خصوص تجهیزات واحدهای گازی مورد بهره برداری، از بهای تمام شده دارایی های مربوطه کسر شده است. در صورت اعمال تعدیلات مقتضی از بابت مورد مزبور، سرفصلهای دارایی های ثابت مشهود و خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به مبلغ ۹۶٫۱۱۶ میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

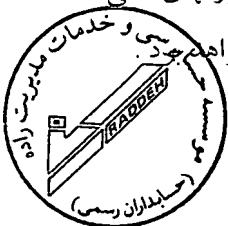
نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۵- سر فصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی مشتمل بر تاثیر مبلغ ۳۳۹ میلیارد ریال وجوه پرداختی به فروشندگان تجهیزات نیروگاه و پیمانکاران طرف قرارداد در سنوات قبل از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد که بر اساس گزارش نتایج رسیدگیهای انجام شده در خصوص اظهارنامه های تسلیمی ذیربط در سنوات قبل، اداره کل مالیات بر ارزش افزوده، واحد مورد رسیدگی را مشمول پرداخت مالیات و عوارض موضوع قانون فوق الذکر ندانسته و وجوه پرداختی را غیر قابل استرداد اعلام نموده که گزارش فوق مورد اعتراض شرکت واقع، لکن نتیجه نهایی آن تا تاریخ تنظیم گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً طبق اظهارنامه های مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، اعتبار مالیاتی شرکت معادل ۱۲۳ میلیارد ریال کمتر از مانده طبق دفاتر ابراز شده است. تعیین آثار مالی ناشی از موارد مطروحه بر صورتهای مالی، منوط به نتایج رسیدگیهای مقامات مالیاتی ذیربط و ارائه دلایل و مستندات لازم در خصوص مغایرت مزبور خواهد بود.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ همراه صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره میانی مورد گزارش به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۷۵۴۷۳ میلیون ریال تعیین شده که مورد اعتراض شرکت واقع، لکن تا تاریخ تنظیم گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. مضافاً بهره برداری از نیروگاه شرکت طی سال ۱۳۹۱ آغاز و پروانه بهره برداری دریافتی از وزارت نیرو به سازمان امور مالیاتی ارائه که بر این اساس موافقت کتبی اداره امور مالیاتی شهرستان رضوان شهر جهت استفاده شرکت از معافیت مذکور صادر گردیده، لکن تا کنون مورد تایید اداره امور مالیاتی شمال تهران واقع نشده است. با عنایت به توضیحات ارائه شده، آثار مالی ناشی از موارد مطروحه بر صورتهای مالی، منوط به نتایج بررسیها و اعلام موافقت نهایی مقامات مالیاتی در خصوص پروانه بهره برداری خواهد بود.



تاکید بر مطلب خاص

۷- حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۸۹۹ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۵ همراه صورتهای مالی) عبارت از مانده طلب از شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) بابت بهای

فروش برق از سال ۱۳۹۱ تا تاریخ ترازنامه می باشد که اقدامات شرکت در جهت وصول طلب فوق بدلیل مشکلات نقدینگی شرکت توانیر، تا تاریخ تنظیم گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۸ دی ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده
(حسابداران رسمی)

یدا... علیزاده
۸۰۵۵۶

حسین اعوانی
۸۰۰۰۶۳

بررسی و خدمات مدیریت راده
(حسابداران رسمی)



صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام ،

احتراماً ، به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- تراز نامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی :

۶

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۲۴

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

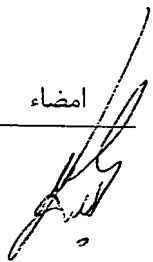
صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضای هیأت مدیره



مدیر عامل و رئیس هیات مدیره

آقای خلیل بهبهانی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره

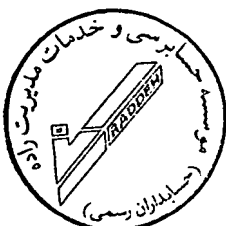
آقای سید علی بنی هاشمی

شرکت مینا بین الملل (مسئولیت محدود)

عضو هیات مدیره

آقای امان اله نیک نفس کرمانی

شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)



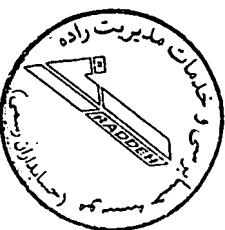
تیرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۰۷,۰۰۸	۲,۲۹۸,۹۹۷	۹	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۷۱۷,۸۱۵	۱,۳۹۰,۱۷۴	۱۰	بدهی به اشخاص وابسته	۱۰,۵۲۷	۲۵,۴۵۱	۴	موجودی نقد
—	۲۸,۴۰۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی	۲,۳۰۷,۰۹۷	۲,۸۹۸,۹۷۸	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۸۳۹,۸۷۶	۲,۸۳۳,۵۲۹	۱۳	سود سهام پرداختنی	۴۵۶,۹۲۸	۴۱۰,۹۹۱	۶	سایر حسابهای دریافتنی
			تسهیلات مالی دریافتی				
۴,۵۶۴,۶۹۹	۶,۵۵۱,۱۰۴			۲,۷۷۴,۵۵۲	۳,۳۲۵,۴۲۰		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۹,۵۵۳,۸۸۸	۸,۸۶۶,۴۹۶	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۴,۴۹۳,۷۱۳	۱۵,۴۱۷,۳۲۶	۷	داراییهای ثابت مشهود
				۱۶	۱۶	۸	داراییهای نامشهود
۹,۵۵۳,۸۸۸	۸,۸۶۶,۴۹۶		جمع بدهیهای غیر جاری				
۱۴,۱۱۸,۵۸۸	۱۵,۴۱۷,۵۹۹		جمع بدهیها:	۱۴,۴۹۳,۷۲۹	۱۵,۴۱۷,۳۴۲		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲,۴۰۷,۱۰۰	۲,۴۰۷,۱۰۰	۱۴	سرمایه (۲۴,۰۷۱,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۳۲,۲۰۸	۳۲,۲۰۸	۱۵	اندرخسته قانونی				
۷۱۰,۳۸۵	۸۹۵,۸۵۵		سود انباشته				
۳,۱۴۹,۶۹۳	۳,۳۲۵,۱۶۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۷,۲۶۸,۲۸۱	۱۸,۷۵۲,۷۶۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۲۶۸,۲۸۱	۱۸,۷۵۲,۷۶۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید برق، پره سر مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

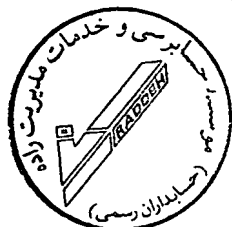
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۲,۱۱۰	۶۰۹,۶۱۱	۶۷۲,۷۵۷	۱۶ درآمد حاصل از فروش برق
(۳۰۹,۲۴۳)	(۱۳۹,۸۴۴)	(۱۸۴,۳۲۳)	۱۷ بهای تمام شده برق فروش رفته
۹۳۲,۸۶۷	۴۶۹,۷۶۷	۴۸۸,۴۳۴	سود (زیان) ناخالص
(۲,۴۳۱)	(۱,۱۱۰)	(۱,۳۶۰)	۱۸ هزینه های عمومی و اداری
(۹۳,۹۴۸)	—	(۱۴۳,۹۲۴)	۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۸۳۶,۴۸۸	۴۶۸,۶۵۸	۳۴۳,۱۴۹	سود (زیان) عملیاتی
(۱۸۶,۷۶۶)	(۵۵,۲۱۰)	(۱۸۹,۶۰۷)	۲۰ هزینه های مالی
(۳۷۸,۴۹۵)	۲۷۹	۶۰,۳۳۱	۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷۱,۲۲۶	۴۱۳,۷۲۸	۲۱۳,۸۷۳	سود (زیان) قبل از مالیات
—	—	—	مالیات بر درآمد
۲۷۱,۲۲۶	۴۱۳,۷۲۸	۲۱۳,۸۷۳	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۷۱,۲۲۶	۴۱۳,۷۲۸	۲۱۳,۸۷۳	سود (زیان) خالص
۲۲۸,۵۹۹	۲۲۸,۵۹۹	۷۱۰,۳۸۵	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره
۲۴۸,۱۹۳	۲۰,۷۵۵	—	تعدیلات سنواتی
۴۷۶,۷۹۲	۲۴۹,۳۵۴	۷۱۰,۳۸۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۴۸,۰۱۸	۶۶۳,۰۸۲	۹۲۴,۲۵۸	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۴,۰۷۱)	(۲۴,۰۷۱)	(۲۸,۴۰۴)	سود تقسیم شده
(۱۳,۵۶۱)	—	—	اندوخته قانونی
(۳۷,۶۳۲)	(۲۴,۰۷۱)	(۲۸,۴۰۴)	سود تخصیص یافته
۷۱۰,۳۸۵	۶۳۹,۰۱۱	۸۹۵,۸۵۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید برق بره سرمینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		

میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

نریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۲

ازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی:

۱,۳۴۴	۶۸۴	۶۳۳
-------	-----	-----

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

۱,۳۴۴

۶۸۴

۶۳۳

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیتهای سرمایه گذاری :

(۷۶۵,۶۳۵)	(۱۷۵,۵۸۰)	(۲۸۱,۱۲۰)
-----------	-----------	-----------

جوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۷۶۵,۶۳۵)

(۱۷۵,۵۸۰)

(۲۸۱,۱۲۰)

نریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۲۳,۱۳۸)

(۲۶,۳۲۴)

۱۴,۹۲۴

ریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

(۲۳,۱۳۸)

(۲۶,۳۲۴)

۱۴,۹۲۴

الص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۲۳,۶۶۶

۲۳,۶۶۶

۱۰,۵۲۷

نده وجه نقد در آغاز سال

۱۰,۵۲۷

۷,۳۴۲

۲۵,۴۵۱

نده وجه نقد در پایان سال

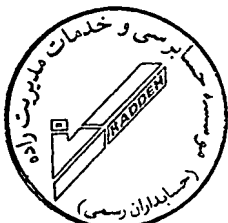
۶,۲۳۱,۸۳۷

۱۷۸۸,۹۴

۹۹۰,۳۱۵

۲۳

ادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۹ تحت شماره ۳۳۶۲۰۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران- بزرگراه آفریقا، چهار راه جهان کودک نبش خیابان کیش شماره یک واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

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

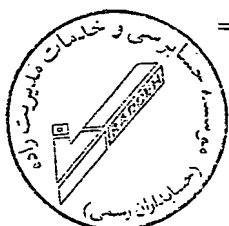
نیروگاه سیکل ترکیبی پره سر با ۹۶۸ مگاوات در شرایط ISO و متشکل از دو بلوک، هر بلوک شامل دو واحد گازی و یک واحد بخار در قالب قرارداد BOT که موافقتنامه تبدیل انرژی (ECA) آن نیز با شرکت توانیر منعقد گردیده، در دست احداث می باشد. در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۳ پروانه بهره برداری موقت بابت سنکرون واحدهای گازی نیروگاه صادر گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان طی دوره مالی شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴	۴	۴
۴	۴	۴

تعداد پرسنل



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۱- خدمات پشتیبانی

خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت شامل نیروی انسانی و تأمین تجهیزات اداری دفتر مرکزی از طرف شرکت مینا تأمین می گردد.

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

۱-۳- داراییهای ثابت مشهود

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 باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییها
خط مستقیم	۲۰ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۲۰ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	نرم افزار
نزولی	۲۵٪	وسایل نقلیه

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



گزارش مالی میان دوره ای

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- تسعیر ارز

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 شود . به استثنای تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل داراییهای واجد شرایط، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

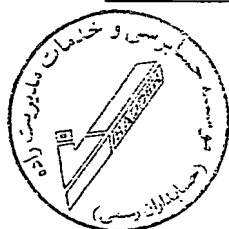
۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت شعبه مینا حساب پس انداز ۳۰۰۷۷۲۱۲۹	۲۱,۲۳۴	۵,۶۰۵
بانک توسعه صادرات میرداماد پس انداز ۰۲۰۰۰۰۰۴۶۰۰۰	۲,۷۳۸	۳,۶۹۴
بانک تجارت شعبه مینا حساب جاری ۳۰۰۵۴۶۷۲۲	۲۷۷	۲۳
بانک پارسیان جاری ریالی ۱-۸۳۵۷-۲۱	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
بانک پارسیان جاری ارزی ۹۷۴-۸۳۶۹-۲۱ (۱۰۰ یورو)	۳	۳
بانک توسعه صادرات میرداماد حساب جاری ۱۰۰۰۰۱۹۹۰۰۰۶	۲۴	۲۴
صندوق	۸	۱۰
	<u>۲۵,۴۵۱</u>	<u>۱۰,۵۲۷</u>



شرکت تولید برق پره سر مپنا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۵- حساب های دریافتنی تجاری

مانده سر فصل فوق به مبلغ ۲,۸۹۸,۹۷۸ میلیون ریال ناشی از فروش برق دو واحد گازی طبق الحاقیه فروش زود هنگام به میزان دو واحد گازی بهره برداری شده نیروگاه پره سر (پس از کسر ۴۰۰,۰۰۰ یورو جاده سازی) می باشد. که از سال ۱۳۹۱ تا کنون به شرکت توانیر انجام گردیده است.

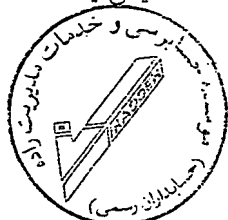
۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
شرح	بخش ارزی	بخش ریالی فروش	مبلغ کل طلب به	بخش ارزی	بخش ریالی فروش	مبلغ کل طلب به
	فروش - یورو	(میلیون ریال)	میلیون ریال	فروش - یورو	(میلیون ریال)	میلیون ریال
بدهی شرکت توانیر	۸۱,۳۸۱,۲۷۸	۱۰۹,۵۵۳	۲,۸۹۸,۹۷۸	۶۳,۴۷۴,۷۰۱	۸۸,۹۱۰	۲,۳۰۷,۰۹۷

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱- وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۳۳۸,۹۹۱	۲۹۰,۸۲۷
۲- توانیر - هزینه حقوق و عوارض گمرکی ترخیص کالا	۷۱,۲۹۲	۱۶۵,۷۲۴
اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مپنا	۲۲	۲۲
اشخاص وابسته - شرکت نیروگاه گازی فارس	-	۱۶
اشخاص وابسته - شرکت تولید برق عسلویه مپنا	۸	۸
اشخاص وابسته - شرکت نیروگاه تولید برق غرب کارون	۶۷۸	۳۳۱
	۴۱۰,۹۹۱	۴۵۶,۹۲۸

۶-۱- طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی عمدتاً ناشی از مالیات بر ارزش افزوده پرداختی سنوات قبل و دوره جاری بابت تجهیزات نیروگاهی وارداتی طبق اعتبارات اسنادی گشایش یافته و صورت وضعیتهای تایید شده پرداختی به پیمانکاران نیروگاه در جریان ساخت شرکت تولید برق پره سر مپنا ایجاد گردیده است.

۶-۲- مبلغ مذکور عبارت از هزینه حقوق و عوارض گمرکی ترخیص کالاهای وارداتی از محل اعتبارات گشایش یافته شرکت پره سر می باشد. که به تایید سازمان توانیر رسید است.



شرکت تولید برق پره سر مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

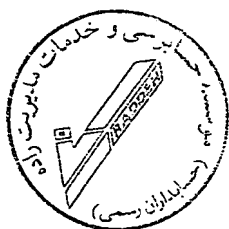
۷- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)		ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		قیمت تمام شده - میلیون ریال				شرح
عقده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	عقده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	عقده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	عقده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	عقده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	عقده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۰۲,۹۷۹	۲۰۱,۱۴۱	۲۷,۶۳۹	۵,۷۱۶	۲۱,۳۲۰	۲۲۸,۷۸۰	۲,۸۸۱	۰	۲۲۵,۸۹۹	۷_۱	ساختمان
۵,۵۵۱,۵۷۳	۵,۶۷۶,۲۰۱	۴۲۱,۲۱۴	۱۵۲,۴۳۵	۲۶۸,۷۷۸	۶,۰۹۷,۴۱۵	۲۷۷,۰۶۴	۰	۵,۸۱۲۰,۳۵۱	۷_۲	ماشین آلات
۳۶۱	۲۰۹	۵۸۳	۵۱	۵۳۱	۸۹۲	۰	۰	۸۹۲	۷_۳	وسایل نقلیه
۳	۹۳	۵۶	۶	۵۰	۱۴۹	۰	۹۶	۵۳	۷_۴	اثاثه و منسوبات
۵,۷۵۵,۹۱۵	۵,۸۷۷,۷۴۴	۴۴۹,۴۹۱	۱۵۸,۲۱۲	۲۹۱,۲۷۹	۶,۳۲۷,۲۳۶	۲۷۹,۹۴۵	۹۶	۶,۰۴۷,۱۹۵		جمع
۸,۶۴۷,۶۲۰	۹,۳۶۰,۲۴۵	۰	۰	۰	۹,۳۶۰,۲۴۵	(۲۲۹,۲۸۲)	۹۵۱,۹۹۷	۸,۶۴۷,۶۲۰	۷_۵	دارائیهای در دست تکمیل
۹۰,۱۶۸	۱۷۹,۳۳۶	۰	۰	۰	۱۷۹,۳۳۶	(۴۰,۵۶۲)	۱۲۹,۷۲۱	۹۰,۱۶۸	۷_۶	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱۴,۴۹۳,۷۱۳	۱۵,۴۱۷,۳۲۶	۴۴۹,۴۹۱	۱۵۸,۲۱۲	۲۹۱,۲۷۹	۱۵,۸۶۶,۸۱۷	-	۱,۰۸۱,۸۲۴	۱۴,۷۸۴,۹۹۳		جمع کل

۷-۱- ساختمانهای تکمیل شده و انتقالی به دارایی ثابت با عنایت به راه اندازی دو واحد گازی به شرح زیر می باشد :

شرح		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سالن توربین گاز	میلیون ریال	۷۵,۸۸۳	۷۶,۸۵۱
ساختمان کنترل مرکزی	میلیون ریال	۲۹,۲۹۹	۲۹,۶۷۳
سایر ساختمانهای تولیدی	میلیون ریال	۷۹,۵۲۹	۸۰,۵۴۴
ساختمان اداری و کانتینر	میلیون ریال	۱۰,۹۴۵	۱۱,۰۸۴
ساختمان کارگاه عمومی و انبار	میلیون ریال	۱۳,۵۰۲	۱۳,۶۷۵
ساختمان ها و فونداسیون تجهیزات پست	میلیون ریال	۸,۶۴۶	۸,۷۵۶
سایر ساختمانهای اداری	میلیون ریال	۸,۰۹۵	۸,۱۹۷
		۲۲۵,۸۹۹	۲۲۸,۷۸۰



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۷-۱-۱- بهای تمام شده ساختمانهای اداری و تولیدی بر اساس صورت وضعیتهای ساختمانی اجرا شده توسط پیمانکار های مربوطه بر مبنای مساحت ساختمانهای مذکور که دارای مجوز پروانه ساختمانی بوده و طبق مترائز مورد تایید مهندسی شرکت، تسهیم و به بهای تمام شده ساختمانها تخصیص یافته است .

نظر به اینکه واحد های بخار نیروگاه ، راه اندازی نگردیده است، لذا ساختمانهای تولیدی مانند: پمپ خانه و سالن های توربین بخار تحت سرفصل داراییهای در جریان تکمیل منعکس شده که پس از راه اندازی کامل نیروگاه به حساب ساختمانهای تکمیل شده انتقال خواهند یافت .

زمین نیروگاه به مساحت ۱۱۷/۹۸۵۰ هکتار توسط سازمان توسعه برق ایران از سازمان جنگلها و مراتع کشور - سازمان جهاد کشاورزی استان گیلان به صورت اجاره بلند مدت دریافت گردیده ، و حق انتفاع و موافقت اصولی احداث نیروگاه از سازمان توسعه برق ایران به این شرکت انتقال یافته است . پروانه بهره برداری نیروگاه پره سر به تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۴ از وزارت نیرو بابت فروش انرژی ، ظرفیت و خدمات جانبی در قالب قرارداد ECA به شرکت توانیر اخذ گردیده است.

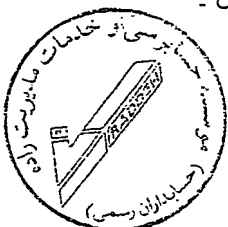
۷-۲- ماشین آلات راه اندازی شده و انتقالی به دارایی ثابت تا پایان سال مورد گزارش با عنایت به تحویل چهار واحد گازی به شرح زیر می باشد :

شرح		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
توربین گازی و تجهیزات جانبی	میلیون ریال	۴,۰۹۵,۸۶۹	۳,۹۰۹,۷۵۴
ژنراتور و باسداکت	میلیون ریال	۷۶۴,۵۳۹	۷۲۹,۷۹۹
ترانسفورماتور اصلی	میلیون ریال	۴۵۸,۱۵۱	۴۳۷,۳۳۳
پست و سیستم برق و مکانیکی	میلیون ریال	۷۷۸,۸۵۶	۷۴۳,۴۶۶
		۶,۰۹۷,۴۱۵	۵,۸۲۰,۳۵۱

۷-۲-۱- بهای تمام شده ماشین آلات نیروگاهی بر مبنای شکست قیمت تجهیزات نیروگاه پره سر و به نسبت واحدهای گازی و بخار تسهیم گردیده است . که با توجه به مشخص بودن ارزش تجهیزات اصلی هر واحد گازی و بخار سایر هزینه های انجام شدن به نسبت واحدهای مربوطه تسهیم گردیده است .

تاریخ بهره برداری و تحویل چهار واحد گازی از پیمانکار اجرایی نیروگاه به ترتیب ۱۳۹۱/۰۴/۰۴ ، ۱۳۹۱/۰۳/۲۸ ، ۱۳۹۱/۰۳/۲۹ و ۱۳۹۲/۰۴/۰۱ می باشد . مضافاً با توجه به الحاقیه قرارداد فروش زود هنگام برق ، از ظرفیت دو واحد گازی استفاده شده است .

با عنایت به تاریخ تجاری شدن واحدهای گازی نیروگاه، بهای تمام شده واحدهای مربوطه مستهلک گردیده است ، و سایر واحدهای نیروگاه شامل (دو واحد بخار) در حساب داراییهای در جریان تکمیل می باشند . و طی دوره مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال بابت تجهیزات تکمیل شده از دارایی در جریان تکمیل به ماشین آلات تکمیل شده انتقال یافته است، که پیش بینی میگردد تا پایان سال خاتمه یافته و بهره برداری کامل نیروگاه آغاز شود .



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

- ۷-۳- مبلغ مذکور بابت یک دستگاه ماشین آتش نشانی جهت استفاده در نیروگاه پره سر می باشد .
- ۷-۴- مانده فوق شامل اثاثیه و منصوبات به همراه سیستم رایانه مستقر در نیروگاه می باشد .
- ۷-۵- داراییهای در جریان تکمیل عبارت از هزینه های انجام شده تا پایان سال مورد گزارش برای دو واحد بخار می باشد که از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۵۸,۰۸۹	۸,۳۴۵,۸۹۶	۷_۵_۱ خرید تجهیزات
۵۰۱,۰۱۰	۵۱۶,۳۲۵	۷_۵_۲ صورت وضعیتهای ساختمانی
۱۴,۱۷۸	۷,۹۴۰	۷_۵_۳ صورت وضعیتهای مهندسی
۲۳۴,۴۱۵	۴۶۵,۵۰۲	۷_۵_۴ بهره تسهیلات مالی
۲۱,۱۹۴	۱۴,۰۸۱	۷_۵_۵ صورت وضعیتهای خدمات مشاوره
۴,۳۰۶	۲,۴۱۱	۷_۵_۶ بیمه نیروگاه
۱۱,۹۵۴	۶,۶۹۴	۷_۵_۷ هزینه های پیش راه اندازی توسط بهره بردار
۱,۰۳۱	-	۷_۵_۸ هزینه های تاسیس
۱۴۵	۸۱	۷_۵_۹ صورت وضعیت مستند سازی
۱,۳۰۹	۱,۳۱۴	۷_۵_۱۰ قرارداد محیط زیست، هواشناسی
<u>۸,۶۴۷,۶۳۰</u>	<u>۹,۳۶۰,۲۴۵</u>	

- ۷-۵-۱- مبلغ خرید تجهیزات شامل ۳۰ فقره صورت وضعیتهای شرکت توسعه دو مینا براساس قرارداد خرید تجهیزات می باشد .
- ۷-۵-۲- مبلغ فوق شامل ۵۰ فقره صورت وضعیت تایید شده شرکت توسعه دو مینا (پیمانکار اجرایی) براساس قرارداد EC در حساب ها منعکس شده است.
- ۷-۵-۳- مبلغ هزینه های مهندسی بابت صورت وضعیتهای تایید شده پیمانکار اجرایی شرکت توسعه دو مینا براساس قرارداد EC ثبت گردیده است .

۷-۵-۴- بهره تسهیلات مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
مبلغ ارزی - یورو	مبلغ ارزی - یورو
۹۵,۳۱۴	۲,۷۲۷,۴۶۵
۱۳۹,۱۰۱	۳,۹۸۰,۴۵۵
۲۳۴,۴۱۵	۶,۷۰۷,۹۲۰

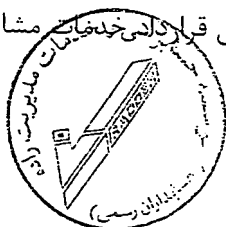
۴-۵-۷- بهره تسهیلات مالی به شرح زیر است :

مبلغ ارزی - یورو	مبلغ ارزی - یورو
۸,۶۹۴,۹۶۳	۲۰۹,۸۵۷
۱۰,۲۸۶,۶۷۸	۲۵۵,۶۴۵
۱۸,۹۸۱,۶۴۱	۴۶۵,۵۰۲

بانک پارسیان بابت دو فقره اعتبار اسنادی گشایش یافته

بانک توسعه صادرات ایران بابت دو فقره اعتبار اسنادی

- ۷-۵-۵- مبلغ فوق بابت صورت وضعیتهای تایید شده تا شماره ۵۹ شرکت عامران افق بر اساس قراردادی مشاوره ناظر اجرای پروژه در حسابها منظور شده است .



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۷-۵-۶- مبلغ فوق بابت بیمه تمام خطر و نصب تجهیزات نیروگاه در جریان ساخت طبق قرارداد منعقد شده تا سقف ۴۹۷ میلیون یورو با شرکت سهامی بیمه البرز در ابتدای پروژه پرداخت گردیده است .

۷-۵-۷- هزینه مذکور بابت آموزش و پیش راه اندازی پیمانکار بهره بردار شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بر اساس صورت وضعیت‌های تایید شده پرداخت گردیده است .

۷-۵-۸- مبلغ فوق بابت هزینه های انجام شده توسط شرکت مینا در سنوات قبل در رابطه با مطالعات اولیه و هزینه طبق اعلامیه دریافتی از شرکت گروه مینا در داراییها ثبت گردیده است .

۷-۵-۹- مبلغ مذکور بابت کارکرد شرکت صدر سازه کوشا در خصوص فیلمبرداری و عکاسی از مراحل اجرای نیروگاه در جریان ساخت پرداخت گردیده است .

۷-۵-۱۰- مبلغ فوق بابت هزینه خرید و نصب سیستم هواشناسی جهت نیروگاه و قرارداد محیط زیست با دانشگاه شریف پرداخت گردیده است .

۷-۶- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است :

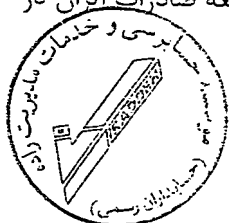
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷_۶_۱ پیش پرداخت اعتبار اسنادی ۲۲۰ میلیون یورو بانک توسعه صادرات ایران	۱۵۱,۱۷۸	۵۷,۵۰۶
۷_۶_۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو)	۲۷,۶۸۶	۳۲,۳۷۸
شرکت پند کلسپین بابت خرید باسکول	۴۷۲	۲۸۳
	۱۷۹,۳۳۶	۹۰,۱۶۸

۷-۶-۱- پیش پرداخت مذکور بابت قرارداد مشارکت مدنی ارزی با بانک توسعه صادرات ایران شعبه میرداماد بوده و عمدتاً مربوط به تتمه مبلغ ۱۰ میلیون یورو پرداختی به عنوان سهم مشارکت در ابتدای گشایش می باشد .

۷-۶-۲- بابت پیش پرداخت انجام شده به شرکت توسعه دو مینا جهت اجرای قرارداد ساختمانی و عملیات نصب (EC) می باشد .

۷-۷- داراییهای در دست تکمیل تا مبلغ ۵۵۰ میلیون یورو دارای پوشش بیمه بهره برداری نزد بیمه ایران و تا سقف ۳۶۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه تمام خطر نصب شرکت بیمه البرز می باشد .

۷-۸- زمین ، ساختمان ، تاسیسات و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران در رهن بانک توسعه صادرات ایران می باشد .



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

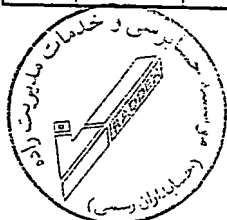
۷-۹- با توجه به عملیات اجرایی در بخش ساختمانی و تامین تجهیزات وضعیت پیشرفت فیزیکی پروژه و برنامه های آتی بشرح زیر می باشد :

شرح	پیش بینی پیشرفت	پیشرفت فیزیکی محقق شده تا پایان سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت فیزیکی محقق شده تا پایان سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت فیزیکی محقق شده تا پایان سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت فیزیکی محقق شده تا پایان سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت فیزیکی محقق شده تا پایان سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت فیزیکی محقق شده تا پایان سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پیشرفت فیزیکی محقق شده تا پایان سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
درصد پیشرفت تجمعی کل پروژه	100%	99/7%	98/7%	91/5%	88%	77%	42%	10%
مهندسی	100%	97/9%	97/9%	97/9%	97%	92%	76%	25%
تامین تجهیزات	100%	99/7%	99/7%	99/3%	98%	92%	64%	8%
جمل تجهیزات	100%	99/7%	99/7%	99/5%	95%	92%	38%	—
فعالیت های ساختمانی	100%	99/7%	99/7%	98/9%	98%	87%	58%	5%
نصب و راه اندازی	100%	98/0%	86/2%	76/7%	67%	41%	6%	—

۷-۱۰- جدول زمانبندی پرداخت هزینه های سرمایه ای اجرای پروژه به شرح زیر می باشد :

(ارقام به یورو)

ردیف	شرح	دوره اجرای پروژه هزینه های واقعی و برآوردی						جمع	هزینه های انجام درصد
		سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
۱	هزینه های تجهیزات	۰	۱۳۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۴۴۲	۷۳,۸۵۲,۰۲۸	۸۴,۰۳۹,۵۰۴	۹,۰۳۸,۳۹۶	۲,۶۸۱,۹۷۰	۷,۹۶۷,۶۶۰
۲	هزینه های ساختمانی	۱۵,۷۸۸,۸۹۲	۹,۹۹۵,۷۷۰	۳,۳۵۸,۶۱۵	۸۷۵,۳۶۴	۰	۳۴۵,۷۹۱	۰	۵۱۴,۴۲۲
۳	هزینه های مهندسی	۲۳۸,۳۰۵	۲,۱۸۶,۲۲۰	۳۸۶,۴۲۹	۰	۰	۰	۱۱۵,۲۲۷	۸۲۳,۸۱۹
۴	نصب و راه اندازی	۰	۴۶۰,۷۸۶	۴,۱۹۴,۳۰۰	۳۶۹۵,۳۸۶	۵۱۷,۰۰۷	۳,۶۸۱,۵۸۲	۵۰۱,۳۹۶	۴۴۹,۵۴۳
۵	جمل	۰	۳۴۸,۳۹۱	۱,۶۵۷,۰۲۸	۲۶۳,۷۰۴	۴۶۶۷	۱۱۴,۷۶۶	۰	۱۱,۴۴۴
۶	هزینه های Non Epc	۲,۵۳۱	۱,۲۶۲,۲۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰	۵,۲۵۳,۸۸۳	۸۲۴,۱۲۳	۳۱۵,۳۴۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۹۱۵
	جمع کل	۲,۱۱۱,۹۸۲	۱۵۱,۹۶۷,۴۸۹	۱۹۳,۳۸۲,۳۶۹	۸۶,۵۲۳,۶۱۶	۸۶,۲۶۰,۶۶۵	۱۳,۴۹۵,۸۸۲	۲,۷۹۸,۵۱۳	۱۱,۴۵۷,۸۰۳



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۸- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۳۲	خرید نرم افزار حسابداری
۱۶	۱۶	حق امتیاز (بیست خط تلفن جهت نیروگاه)
۴۸	۴۸	
(۳۲)	(۳۲)	کسر می شود : استهلاك
۱۶	۱۶	

۹- بدهی به اشخاص وابسته

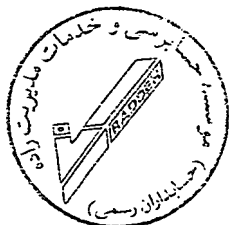
سرفصل فوق بابت بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۸,۵۷۸	۶۱۶,۰۰۹	۹-۱ شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا
۱,۱۸۸,۴۸۴	۱,۲۸۰,۱۷۸	۹-۲ شرکت مینا بین الملل بابت گشایش اعتبار (۲۷,۳۴۹,۱۰۲ یورو)
۴۴۶,۵۴۳	۳۸۴,۳۵۴	۹-۳ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی
۱۳,۱۶۱	۱۸,۲۱۶	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۲۴۱	۲۴۰	شرکت تولید برق علویه مینا
۲,۰۰۷,۰۰۸	۲,۲۹۸,۹۹۷	

۹-۱- مانده فوق عبارت از ۲۷ فقره صورت وضعیت تامین قطعات یدکی نیروگاه به مبلغ ۳۵۶,۴۷۰ میلیون ریال می باشد و مابقی بابت علی الحساب های دریافتی و پرداخت هزینه های ترخیص گمرکات اعتبار گشایش یافته و همچنین اعلامیه های حقوق و دستمزد دریافتی از شرکت مینا ایجاد گردیده است. طبق توافق صورت گرفته با شرکت مینا مقرر گردید که بدهی ارزی به ارزش دفتری تسویه شود.

۹-۲- مانده مذکور بابت از ۳۷ میلیون یورو طلب شرکت مینا بین الملل در تاریخ گزارش و مبلغ ۱۱,۱۸۴,۵۴۰,۰۰۰ ریال سود سهام سال ۸۸ و ۱۳۹۱ می باشد.

۹-۳- مانده فوق بابت طلب شرکت توسعه دو بابت صورت وضعیت خرید تجهیزات انجام شده در نیروگاه ایجاد گردیده است. طبق توافق صورت گرفته مقرر شده بدهی ارزی به ارزش دفتری تسویه شود.



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

سر فصل فوق شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴۲,۹۹۶	۱,۲۲۵,۴۷۸	۱۰-۱	بابت بدهی به بانک توسعه صادرات جهت انتقال ارز به ذینفع
۱۸,۳۲۱	۱۹,۸۹۳	۱۰-۲	بابت بدهی به بانک پارسیان جهت انتقال ارز به ذینفع
۱۱۳,۸۰۶	۱۱۲,۵۷۷	۱۰-۳	سپرده حسن انجام کار صورت وضعیتهای تایید شده
۴۰,۶۰۹	۳۰,۰۸۳	۱۰-۴	۵٪ سپرده بیمه صورت وضعیتهای پیمانکاران
۶۳۱	۹۰		مالیات تکلیفی پرداختنی
۱,۳۳۱	۲,۰۵۲		شرکت عامران افق
۱۲۰	-		بابت ذخیره حسابرسی
<u>۷۱۷,۸۱۵</u>	<u>۱,۳۹۰,۱۷۴</u>		

۱۰-۱- مبلغ مذکور ناشی از اسناد اعتباری دریافتی از بانک توسعه صادرات جهت ترخیص تجهیزات نیروگاه ایجاد گردیده است که وجه آن بمبلغ ۳۵,۷۵۳,۲۵۴ یورو توسط بانک به ذینفع اعتبار پرداخت نگردیده است .

۱۰-۲- مبلغ مذکور ناشی از اسناد اعتباری دریافتی از بانک پارسیان جهت ترخیص تجهیزات نیروگاهی می باشد که وجه آن توسط بانک به ذینفع پرداخت نگردیده است .

۱۰-۳- سپرده حسن انجام کار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۹۴۶	۱۱۰,۹۴۶	۱۰-۳-۱- اشخاص وابسته - شرکت توسعه دو - بابت قرارداد ساختمانی و خرید
۲,۸۳۳	۱,۶۳۰	شرکت عامران افق - بابت قرارداد خدمات مشاوره
۲۷	۱	شرکت پترو گاز خلیج فارس - هواشناسی
<u>۱۱۳,۸۰۶</u>	<u>۱۱۲,۵۷۷</u>	

۱۰-۳-۱- طبق توافقنامه با شرکت توسعه دو مقرر گردید سپرده ارزی به نرخ ارز در تاریخ تایید صورت وضعیتهای و به ارزش دفتری تسویه گردد .



شرکت تولید برق پره سر مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۱۰- سپرده بیمه مکسوره بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته - شرکت توسعه دو - بابت قرارداد ساختمانی و نصب	۲۲,۹۷۶	۲۵,۶۹۴
شرکت عامران افق - بابت قرارداد خدمات مشاوره	۱,۰۳۰	۸۳۳
اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا - بابت پیش راه اندازی	۵,۰۷۷	۴,۰۶۹
شرکت گاز خلیج فارس - بابت قرارداد هواشناسی	-	۱۳
	۲۰,۰۸۳	۴۰,۶۰۹

۴-۱۰-۱ طبق توافقنامه با شرکت توسعه دو مقرر گردید که سپرده ارزی به نرخ ارز در تاریخ تایید صورت وضعیتها و به ارزش دفتری تسویه گردد .

۱۱- ذخیره مالیات

با عنایت به اینکه نیروگاه پره سر در منطقه کمتر توسعه یافته (استان گیلان شهرستان رضوانشهر بخش پره سر) قرار دارد بر اساس ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم به میزان ۱۰۰٪ درآمد شرکت به مدت ۱۰ سال از مالیات معاف می باشد و با توجه به شروع مرحله بهره برداری و دریافت پروانه موقت بهره برداری کلیه مدارک و مستندات مربوط به درخواست معافیت مذکور به سازمان امور مالیاتی کشور ارسال گردیده و تایید فرمانداری منطقه به اداره امور مالیاتی مربوط ارسال شده و شرکت خود را معاف از پرداخت مالیات میداند . وضعیت مالیاتی شرکت برای سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

سال / دوره	سود (زیان) ابرازی و مشمول سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	مالیات - ارقام به میلیون ریال			مانده ذخیره	نوعه تشخیص
				تشخیص	قطعی	پرداخت شده		
۱۳۹۱	۵۷۴,۷۶۱	.	.	۱۷۵,۴۷۳	.	.	.	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۲۷۱,۲۲۶	.	.	.	.	.	.	رسیدگی نشده
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲۱۳,۸۷۳	.	.	.	.	.	.	رسیدگی نشده

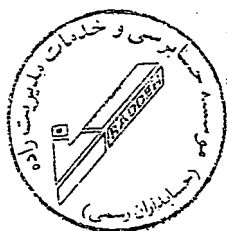
۱۱-۱ شرکت نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۱ اعتراض نموده ، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تنظیم گزارش مالی مشخص نشده است .

۱۲- سود سهام پرداختنی

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ مقرر شد مبلغ ۲۸,۴۰۴ میلیون ریال بین صاحبان سهام تقسیم گردد . گردش حساب مزبور به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۴۰۴	۲۴,۰۷۱
-	(۲۴,۰۷۱)
۲۸,۴۰۴	-

سود سهام مصوب
انتقال به حسابهای فیما بین
مانده



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳-۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد :

ردیف	بلک تعیین کننده	نوع تسهیلات	تعداد	نرخ کارمزد	سررسید	مبلغ اخذ شده تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		کارمزد متعلقه ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تا		مبلغ پرداختی		مانده تسهیلات در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	
						هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال
۱	بانک پارسیان	فروش قسطی	۱۰	LIBOR 6/5%	1392/02/16	۹۸,۷۲۴	۳,۳۸۲,۸۴۲	۱۵,۵۰۰	۵۳۱,۲۹۵	۱۱۴,۲۲۴	۳,۹۱۵,۱۳۷	۱۰۸,۰۰۹	۳,۷۷۴,۴۸۱
۲	بانک توسعه صادرات ایران	فروش قسطی	۱۹	6%	1393/07/30	۱۷۴,۰۸۲	۵,۹۶۶,۸۴۲	۱۱,۳۲۳	۴۰۸,۶۶۳	۱۸۶,۰۰۵	۶,۳۷۵,۵۰۴	۱۷۸,۰۷۲	۶,۲۲۲,۳۱۷
۳	بانک توسعه صادرات ایران	فروش قسطی	۱۵	6%	1393/07/30	۳۸,۷۱۲	۱,۳۲۶,۸۹۸	۲,۴۰۷	۸۲,۴۸۶	۴۱,۱۱۹	۱,۴۰۹,۳۸۴	۳۹,۹۵۸	۱,۳۹۶,۲۶۷
	جمع					۳۱۱,۵۱۸	۱۰,۶۷۵,۵۸۲	۲۹,۸۲۰	۱,۰۲۲,۴۴۴	۲۴۱,۳۴۸	۱۱,۷۰۰,۰۲۵	۲۲۶,۰۴۰	۱۱,۴۹۳,۷۶۵
	حجم جاری										(۸۲,۶۶۸)	(۲,۸۳۳,۵۲۹)	(۵۲,۶۹۴)
	حجم بلند مدت										۲۵۸,۶۷۹	۸,۸۶۶,۴۹۶	۹,۵۵۳,۸۸۸

۱۳-۲- با عنایت به اینکه از سال ۱۳۸۹ چهار فقره اعتبار اسنادی در بانک پارسیان و توسعه صادرات ایران به نام شرکت گشایش یافت، لذا قرارداد مشارکت مدنی ارزی با بانک پارسیان به مبلغ ۱۰۰ میلیون یورو با نرخ بهره ۶/۵ درصد بعلاوه LIBOR در مدت دو سال ساخت و شش ماه تنفس با بازپرداخت پنج سال طی دو فقره قسط در سال منعقد گردید ، و شامل مبلغ ۱۴۱,۹۹۶ میلیون ریال معادل ۴,۱۴۲,۷۲۱ یورو جریمه تاخیر تادیه اقساط بانک پارسیان میباشد . همچنین دو فقره قرارداد نیز با بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۲۰۰ میلیون یورو با نرخ ۲٪ بعلاوه CIR و مبلغ ۵۰ میلیون یورو با نرخ ۳٪ بعلاوه CIR به صورت مشارکت مدنی ارزی در مدت دو سال ساخت و شش ماه تنفس با بازپرداخت پنج سال منعقد گردیده است . لازم به ذکر است که بانک توسعه صادرات نرخ بهره دوران بازپرداخت را ۶٪ محاسبه نموده است .

۱۳-۳- تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران در قبال ۳۲۵ میلیون یورو چک تضمین و ترهین زمین و ماشین آلات نیروگاه که طبق وکالتنامه سازمان جهاد کشاورزی استان گیلان (مالک زمین) به بانک توسعه صادرات ایران انجام گردیده است .

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت بالغ بر ۲,۴۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال عبارت از ۲۴,۰۷۱,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام است که تماماً از طرف سهامداران پرداخت شده است .



۱۴-۱- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند :

شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال	
سهام			سهام			
۱۶۶۰,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹	۱۶۶۰,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶۰,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹	۱۶۶۰,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - مینا (سهامی عام)
۷۲۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۷,۲۲۱,۳۰۰	۷۲۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۷,۲۲۱,۳۰۰	شرکت مینا بین الملل (با مسئولیت محدود)
۲۴۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۴۰,۷۱۰	۲۴۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۴۰,۷۱۰	شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)
۲,۴۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰,۷۱۰,۰۰۰	۲,۴۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰,۷۱۰,۰۰۰	جمع

۱۵- اندوخته قانونی

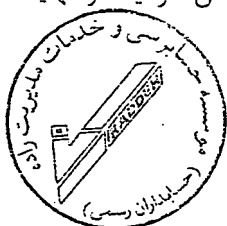
بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مجموعاً مبلغ ۳۲,۲۰۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۶- درآمد حاصل از فروش برق

سال ۱۳۹۲			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
بخش ارزی	بخش ریالی	مبلغ کل	بخش ارزی	بخش ریالی	مبلغ کل	بخش ارزی	بخش ریالی	مبلغ کل
فروش - یورو	فروش به میلیون ریال	فروش - یورو	فروش - یورو	فروش به میلیون ریال	فروش - یورو	فروش - یورو	فروش به میلیون ریال	فروش - یورو
۱۷,۹۰۶,۵۷۷	۴۵,۶۴۳	۶۷۲,۷۵۷	۱۷,۷۸۵,۷۴۸	۲۴,۵۹۵	۶۰۹,۶۱۱	۲۵,۵۵۴,۰۲۱	۵۳,۰۲۴	۱,۲۴۲,۱۱۰

۱-۱۶- فروش برق تولیدی به شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) در قالب قرارداد تبدیل انرژی (ECA) مورخ ۳۰/July/۲۰۰۱ میلادی مقارن تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۰۸ می‌باشد که با عنایت به مرور زمان و افزایش هزینه‌های اجرای نیروگاه الحاقیه شماره یک در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۰ به قرارداد اصلی اضافه گردید. که افزایش میزان فروش بلوکی برق (دو واحد گازی و یک واحد بخار) به صورت سیکل ترکیبی به تایید شرکت توانیر رسیده است.

۲-۱۶- طی سال ۱۳۹۱ نظر به اینکه چهار واحد گازی شرکت از سوی پیمانکار اجرایی (شرکت توسعه دو مینا) تحویل موقت گردیده است. با توجه به نیاز شبکه دو واحد گازی مذکور، طبق درخواست شرکت توانیر، الحاقیه دوم مبنی بر فروش زود هنگام تولید برق با نرخهای پیشنهادی توسط این شرکت تنظیم و به شرکت توانیر ارسال گردیده و نهایتاً مورد تصویب شرکت توانیر واقع شده است.



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۶-۳- فروش برق طی دوره جاری به مبلغ ۶۷۲,۷۵۷ میلیون ریال شامل ۱۷,۹۰۶,۵۷۷ یورو و ۴۵,۶۴۳ میلیون ریال می باشد که طبق تعرفه و نرخ تعدیل مربوطه محاسبه گردیده است.

میزان تولید برق و تحویل آن به شبکه طی دوره جاری ۹۷۳,۶۳۹,۸۱۹ کیلو وات ساعت بوده است .

۱۶-۴- نحوه محاسبه برق تحویلی به شبکه بر اساس الحاقیه شماره دو منعقد با شرکت توانیر به شرح ذیل به تفکیک ظرفیت آماده به تولید و فروش انرژی می باشد :

یک واحد توربین گاز بعد از	قیمت ظرفیت ماهانه هر واحد توربین گازی			
	شاخص غیر تعدیل		شاخص تعدیل پذیر	
	یورو	یورو	یورو	ریال
تاریخ تجاری شدن				
تا تجاری شدن کامل نیروگاه	۱,۰۳۵,۳۲۵	۱۸۶,۸۳۳/۳۳	۲۰۰,۹۲۵/۳۳	۳۸۲,۳۳۸,۰۶۳/۵۰

کیلو وات ساعت (۶,۴۶۴ ریال) + کیلو وات ساعت (۰,۰۰۰۳۰۴۴۳ یورو) = میزان فروش انرژی

مبنای محاسبه شاخص تعدیل بر اساس میانگین شاخص های زیر میباشد :

۱- شاخص بهای کالاها و خدمات مصرفی در استان گیلان (CPI)

۲- شاخص بهای تولید کننده در ایران (PPI)

۳- شاخص کارهای دستمزدی تاسیسات برقی

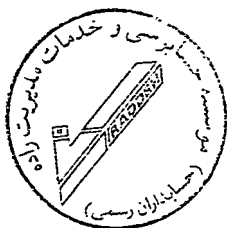
۴- شاخص تعدیل نرخ یورو

به منظور محاسبه افزایش بخش شاخص دار حق الزحمه ظرفیت و نگهداری و بهره برداری واحد های تولیدی تاریخ مبنا ۱۳۸۴/۰۴/۱۳ برای بخش یورو و ریالی حق الزحمه های مربوط به تاریخ بهره برداری نیروگاه می باشد .

۱۷- بهای تمام شده برق فروش رفته

بهای تمام شده فروش برق عبارت از هزینه های تبدیل انرژی (ECA) می باشد . طبق قرارداد تبدیل انرژی ، شرکت توانیر موظف به تامین سوخت مصرفی نیروگاه بوده و شرکت از بابت سوخت مصرفی نیروگاه پره سر در دوران تضمین شده خرید برق (۲۰ سال) هزینه ای پرداخت نمی نماید .

شرکت به موجب قرارداد موظف است سوخت تحویلی را تبدیل به برق نموده و سپس تحویل شبکه سراسری نماید . بهای تمام شده برق فروش رفته با عنایت به مطالب فوق به شرح زیر تفکیک می شود :



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

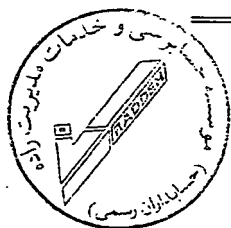
ش	رح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۷-۱	هزینه استهلاک ماشین آلات	۱۵۲,۴۳۵	۷۸,۸۵۶	۲۲۴,۳۶۵
۱۷-۲	هزینه استهلاک ساختمان	۵,۷۱۹	۵,۶۲۰	۱۳,۲۳۳
۱۷-۳	هزینه بهره برداری و نگهداری	۲۴,۰۳۰	۱۱,۹۲۹	۳۶,۱۴۲
	تامین قطعات یدکی	۸۳,۹۳۵	۳۰,۲۶۱	۱۵۳,۱۸۳
	هزینه بیمه نیروگاه	۴,۵۲۴	۱۱,۷۱۴	۱۱,۷۲۹
	هزینه حقوق و دستمزد	۱,۶۶۹	۱,۳۳۰	۲,۶۶۶
	هزینه استهلاک خودرو و اثاثیه	۶۰	۱۳۴	۲۱۷
۱۷-۴	هزینه های جذب نشده تولید	(۸۸,۰۴۹)	-	(۱۳۲,۲۹۲)
		۱۸۴,۳۲۳	۱۳۹,۸۴۴	۳۰۹,۲۴۳

۱۷-۱- هزینه استهلاک ماشین آلات چهار واحد گازی به شرح زیر می باشد :

ش	رح	دوره ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	توربین گازی و تجهیزات جانبی	۱۰۲,۳۹۷	۵۲,۹۷۱	۱۵۰,۷۱۴
	ژنراتور و باسداکت	۱۹,۱۱۳	۹,۸۸۸	۲۸,۱۳۳
	ترانسفورماتور اصلی	۱۱,۴۵۴	۵,۹۲۵	۱۶,۸۵۸
	پست و سیستم برق و مکانیکی	۱۹,۴۷۱	۱۰,۰۷۳	۲۸,۶۵۹
		۱۵۲,۴۳۵	۷۸,۸۵۶	۲۲۴,۳۶۵

۱۷-۲- هزینه استهلاک ساختمانهای تولید به شرح زیر می باشد :

ش	رح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	سالن توربین گاز	۱,۹۲۱	۱,۸۸۸	۴,۴۴۵
	ساختمان کنترل مرکزی	۷۴۲	۷۲۹	۱,۷۱۶
	سایر ساختمانهای تولیدی	۲,۰۱۴	۱,۹۷۸	۴,۶۵۹
	ساختمان اداری و کانتین	۲۷۷	۲۷۲	۶۴۱
	ساختمان کارگاه عمومی و انبار	۲۴۲	۳۳۶	۷۹۱
	ساختمان ها و فونداسیون تجهیزات پست	۲۱۹	۲۱۵	۵۰۶
	سایر ساختمانهای اداری	۲۰۴	۲۰۱	۴۷۴
		۵,۷۱۹	۵,۶۲۰	۱۳,۲۳۳



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۷-۳- هزینه های بهره برداری بابت نگهداری چهار واحد گازی و بهره برداری از واحدهای گازی راه اندازی شده طی سال به پیمانکار بهره برداری و تعمیراتی مینا پرداخت گردیده است .

۱۷-۴- هزینه جذب نشده تولید به شرح زیر محاسبه شده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۱۸۲	۷۶,۲۱۸	بابت ۵۰٪ هزینه استهلاک ماشین آلات
۶,۶۱۷	۲,۸۶۰	بابت ۵۰٪ هزینه استهلاک ساختمان
۱۳,۴۹۳	۸,۹۷۱	بابت ۵۰٪ هزینه های بهره برداری
<u>۱۳۲,۲۹۲</u>	<u>۸۸,۰۴۹</u>	

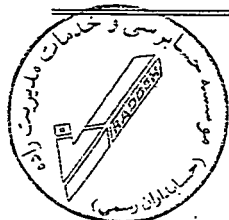
۱۸- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری شامل موارد زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۵	۷۱۱	۸۹۲	حقوق و دستمزد کارکنان
۶۳۷	۱۸۸	۳۲۸	هزینه عمومی و اداری
۲۱۵	۸۰	—	حق الزحمه حسابرسی
۱۰۹	۱۰۹	۱۲۰	حق عضویت در سندیکای برق و ایران کد
۱۰	۲	۲	هزینه حق الثبت
۱۱	۷	—	هزینه های مالی و کارمزد
۱	۱	—	هزینه استهلاک نرم افزار
۲۳	۱۱	۱۸	هزینه سفر و سایر
<u>۲,۴۳۱</u>	<u>۱,۱۱۰</u>	<u>۱,۳۶۰</u>	

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۳۲,۲۹۲)	(۸۸,۰۴۹)	۱۹-۱	هزینه های جذب نشده
۳۸,۳۴۴	(۵۵,۸۷۵)		سود (زیان) حاصل از تسعیر بدهی شرکت توانیر
<u>(۹۳,۹۴۸)</u>	<u>(۱۴۳,۹۲۴)</u>		



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۹-۱- هزینه های جذب نشده تولید به مبلغ ۸۸,۰۴۹ میلیون ریال به دلیل بهره برداری از چهار واحد گازی نیروگاه و فروش دو واحد برق دو واحد گازی به شرکت توانیر به شرح (یادداشت ۴-۱۷) محاسبه شده است .

۲۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی بابت تسهیلات دریافتی از بانکها بشرح زیر می باشد :

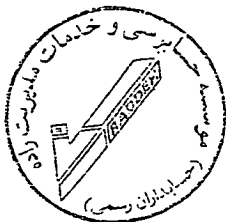
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۸۰۵	۳۲,۲۸۳	۹۹,۶۰۹	بانک توسعه صادرات ایران شعبه میرداماد - دو فقره اعتبار گشایش یافته
۱۲۳,۹۶۲	۲۲,۹۲۶	۸۹,۹۹۸	بانک پارسیان شعبه میرداماد - دو فقره اعتبار گشایش یافته
۱۸۶,۷۶۶	۵۵,۲۱۰	۱۸۹,۶۰۷	

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت بهره تسهیلات دریافتی از تاریخ آماده بهره برداری آن بخش از دارایی ها می باشد که بهره برداری از آنها آغاز شده است و مابقی آن به مبلغ ۴۶۵,۵۰۲ میلیون ریال در حساب داراییهای در جریان ساخت لحاظ شده است .

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷۹,۸۳۹)	(۴۰۵)	۵۹,۶۹۷	بابت سود (زیان) تسعیر معاملات ارزی
۸۶۵	۳۸۳	۴۶۳	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت - پشتیبان
۴۷۹	۳۰۲	۱۷۰	سود سپرده بانک توسعه صادرات ایران شعبه میرداماد- پشتیبان
(۳۷۸,۴۹۵)	۲۷۹	۶۰,۳۳۱	



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۳,۱۴۹	۴۶۸,۶۵۸	۸۲۶,۴۸۸
هزینه استهلاک	۱۵۸,۲۱۵	۲۳۷,۸۱۵
افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها	(۱۲,۱۵۵)	—
افزایش (در حسابهای دریافتی عملیاتی	(۵۴۵,۹۴۴)	(۱,۲۴۳,۶۷۴)
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی	(۱۱,۶۹۵)	(۳۸,۵۳۰)
افزایش (کاهش) بدهی به اشخاص وابسته	۲۹۱,۹۸۹	۱,۱۵۲,۴۵۳
سایر درآمدها و هزینه ها	۵۹,۶۹۷	(۱۰۳,۳۹۹)
۲۹۵,۴۱۱	۱۴۸,۵۷۲	۷۴۱,۱۵۳

۲۳- مبادلات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی در سال مالی جاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۴,۰۵۴	—	۵۶۱,۳۱۸	افزایش دارایی ثابت از محل تسهیلات دریافتی (منعکس در حسابهای پرداختی)
—	۹۵,۴۶۲	۱۱۴,۳۱۷	آثار ناشی از مابه التفاوت تسعیر اصل و بهره وام پرداختی به طرفیت داراییهای واجد شرایط
۱۱۶,۶۵۴	۴,۲۵۲	۴,۲۵۱,۵۱۶	افزایش دارایی ثابت از محل تسهیلات
۱۸۹,۶۰۷	۵۵,۲۱۰	۱۸۶,۷۶۶	هزینه مالی تسهیلات دریافتی
—	—	۲۷۶,۴۴۰	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
—	۲۴,۰۷۱	۲۴,۰۷۱	انتقال سود سهام پرداختی به حسابهای فیما بین
—	—	۸۱۷,۴۰۹	عودت تجویزات اعانی به مینا
۹۹۰,۳۱۵	۱۷۸,۸۹۴	۶,۲۳۱,۸۲۷	جمع

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

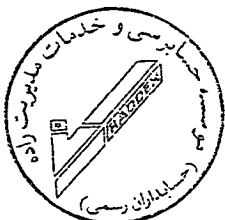
۱- ۲۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی است و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون

تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ - یورو
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰

چک تضمین وام بانک پارسیان و توسعه صادرات ایران نزد شرکت مینا

چک تضمین وام توسعه صادرات ایران نزد بانک توسعه صادرات



شرکت تولید برق پره سر مینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۲۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

شرح	طرف قرارداد	مبلغ (میلیون یورو)	مبلغ (میلیون ریال)
طراحی و عملیات ساختمانی و خدمات مهندسی	شرکت توسعه دو	۰/۱	۶۷,۵۲۳
خرید تجهیزات نیروگاهی پره سر BOP	شرکت توسعه دو	۳/۵	۱۱۹,۹۶۶
خدمات مشاوره	شرکت عامران افق	—	۹,۲۷۳

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:
- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
طرف معامله			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	بابت قرارداد تامین قطعات	۸۳,۹۳۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	علی الحساب و اعلامیه های دریافتی	۱۶۷,۱۶۹	-
شرکت مینا بین الملل	سهامدار و عضو هیات مدیره	پیش پرداخت اعتبار اسنادی	۹۱,۶۹۴	(۱,۲۸۰,۱۷۸)
شرکت توسعه دو	عضو مشترک هیات مدیره	انجام قرارداد ساخت و خرید پروژه پره سر	۱,۱۴۹	(۴۹۱,۵۹۰)
بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو مشترک هیات مدیره	انجام قرارداد بهره برداری پروژه پره سر	۲۴,۰۳۰	(۲۳,۲۹۲)

۲۷- وضعیت ارزی

۱-۲۷- داراییها و بدهی های پولی ارزی در طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
طلب ارزی بابت فروش برق به شرکت توانیر	۸۱۳۸۱۲۷۸	۶۳۴۷۴۷۰۱
بدهی ارزی بابت تسهیلات دریافتی	(۳۷۷,۴۳۳,۴۶۷)	(۳۴۲,۱۰۲,۴۴۰)
بدهی ارزی به اشخاص وابسته	(۳۷,۳۴۹,۱۰۲)	(۶۴,۰۱۲,۶۹۲)
جمع	(۳۳۳,۴۰۱,۲۹۱)	(۳۴۲,۶۴۰,۴۳۱)

