

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا "توسعه یک" (سهامی خاص)

بأنضمام

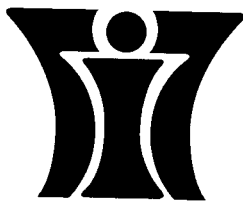
صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

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

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا "توسعه یک" (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورتهای مالی اساسی:
۱	-تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۸	- یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا "توسعه یک" (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا "توسعه یک" (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا "توسعه یک" (سهامی خاص)

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ ذیل مشروط نشده است:

۱-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ براساس درآمد مشمول مالیات محاسبه شده توسط شرکت به مبلغ

۶۰/۸ میلیارد ریال تعیین و در صورتهای مالی گزارش شده است. همچنین در دوره مالی مورد

گزارش بدلیل زیان ابرازی به مبلغ ۳۲۲/۷ میلیارد ریال، ذخیره مالیاتی در حسابها منظور

نگردیده است. با توجه به ضوابط و مقررات مالیاتی موجود، هرچند ایجاد ذخیره مالیاتی لازم

ضروری بوده، ولی تعیین میزان بدهی قطعی در این خصوص منوط به در اختیار داشتن اعلام

نظر نهایی مسئولین مالیاتی خواهد بود.

۲-۵- همانگونه که یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی منعکس است، شرکت مانده حسابهای

ارزی فیمابین با شرکتهای گروه و شرکت اصلی را در پایان دوره مالی مورد گزارش براساس

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

است.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید محمد میر آفتاب زاده

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۲

سید محمد میر آفتاب زاده

شماره عضویت ۸۰۰۷۷۹

تاریخ: ۱۶ آذر ماه ۱۳۹۲



گروه مینا

شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا (توسعه ۱)

شماره ثبت: ۲۲۳۷۷۲ - (سهامی خاص)

شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا توسعه یک (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر می باشد:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۵-۶

۷-۲۸

• تراز نامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت های توضیحی :

۱- تاریخچه فعالیت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۹، به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	مشخصات نماینده	سمت	امضاء
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	محمد ابراهیم مصلی	رئیس هیئت مدیره	
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس ژنراتور)	عباس علی آبادی	عضو هیئت مدیره	
مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	محمد بهمن پور	عضو هیئت مدیره	
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	سید علی بنی هاشمی	عضو هیئت مدیره	
مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	محمد نبی فرجی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	





شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
۴۹۵,۳۸۶	۴۷۸,۴۴۴	۱۶	۲۳۱,۶۹۶	۴	دارائیههای جاری :
۴۷۰,۱۰۵	۳۹۹,۸۳۶	۱۷	۱۰,۵۶۶	۵	موجودی نقد
۷۰۰,۵۱۵۴	۱,۱۱۰,۳۶۰	۸	۱,۵۷۹,۸۰۰	۶	سرمایه گذاریههای کوتاه مدت
۸۶۲,۰۰۳	۴۸۲,۴۵۱	۱۸	۲۴۶,۵۸۷	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۷۵,۳۳۸	۷۵,۱۵۹	۱۹	۶,۸۹۸,۳۲۲	۸	سایر حسابهای دریافتی
			۲۸۰,۸۴۰	۹	طلب از شرکتها و گروه
			۲۲,۲۶۶	۱۰	پیمانهای در جریان
			۱۷۹,۷۴۷	۱۱	موجودی مواد و کلا
۸,۹۰۷,۹۸۶	۱۱,۵۴۶,۲۵۲		۹,۴۴۹,۸۲۴		پیش پرداختها
۵۱,۶۱۲	۷۰,۰۳۴	۲۰			جمع دارائیههای جاری
۵۱,۶۱۲	۷۰,۰۳۴				
۸,۹۵۹,۵۹۸	۱۱,۶۱۶,۲۸۶				
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۱	۸۵,۶۳۹	۱۲	دارائیههای غیر جاری :
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۲	۳۸۵	۱۳	دارائیههای ثابت مشهود
۶۰۷,۷۱۷	۲۶۵,۵۸۴		۶۰,۷۴۵	۱۴	دارائیههای نامشهود
۶۶۲,۷۱۷	۳۲۰,۵۸۴		۲۵,۷۲۱	۱۵	سرمایه گذاریههای بلند مدت
۹,۶۲۲,۳۱۴	۱۱,۹۳۶,۸۷۰				سایر دارائیهها
			۱۷۲,۴۹۰		جمع دارائیههای غیر جاری
			۹,۶۲۲,۳۱۴		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده (سال ۱۳۹۱)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۳	۲۵۱.۹۹۰	۱.۰۱۶.۴۳۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۴	(۵۵۴.۷۶۱)	(۱.۲۴۹.۹۱۰)
سود (زیان) ناخالص		(۳۰۲.۷۷۲)	(۲۳۳.۴۷۵)
هزینه های عمومی و اداری	۲۵	(۲۹.۲۳۴)	(۴۶.۷۵۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۴۷۳)	۸۴.۲۶۵
		(۲۹.۷۰۶)	۳۷.۵۱۱
سود (زیان) عملیاتی		(۳۳۲.۴۷۸)	(۱۹۵.۹۶۴)
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های مالی	۲۷	(۴.۵۸۳)	(۴.۷۶۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۱۴.۳۲۲	۷۸.۷۰۰
		۹.۷۳۹	۷۳.۹۳۷
سود (زیان) قبل از مالیات		(۳۲۲.۷۳۸)	(۱۲۲.۰۲۷)
مالیات بر درآمد		-	(۶۰.۸۴۷)
سود (زیان) خالص		(۳۲۲.۷۳۸)	(۱۸۲.۸۷۴)
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص		(۳۲۲.۷۳۸)	(۱۸۲.۸۷۴)
سود انباشته در ابتدای سال		۹۹۸.۸۷۹	۸۵۶.۱۱۰
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۳۹۱.۱۶۲)	(۳۲.۸۳۹)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۶۰۷.۷۱۷	۸۲۳.۲۷۱
سود قابل تخصیص طی سال		۲۸۴.۹۷۹	۶۴۰.۳۹۷
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب		(۱۹.۳۹۵)	(۳۱.۹۸۱)
پاداش هیئت مدیره		-	(۷۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۱۹.۳۹۵)	(۳۲.۶۸۱)
سود انباشته در پایان دوره		۲۶۵.۵۸۴	۶۰۷.۷۱۷

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴.۱۶۱	۸۷.۰۷۳	(۱۸.۰۸۳)	۳۰	فعالیت‌های عملیاتی :
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت
				سود سهام دریافتی
				سود سهام پرداختی و پاداش هیئت مدیره
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بردرآمد :
				مالیات بردرآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
				وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
				وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
				وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها
				وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
				وجه دریافتی حاصل از کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
				وجه حاصل از کاهش سایر دارائیها
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				تغییرات نرخ ارز
				مانده وجه نقد در ابتدای سال
				مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزئیات تفکیک صورتهای مالی است



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا-توسعه یک (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۳/۱۶ تحت شماره ۲۲۳۷۷۲ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت، بزرگراه آفریقا، جنوب چهارراه جهان کودک، نیش کوچه زوبین شماره ۱۵ می باشد و شرکت بعنوان یکی از شرکت های گروه مپنا فعالیت می نماید.

۲-۱ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۵ اساسنامه مدیریت اجرای طرح های نیروگاهی و تأسیسات صنعتی از مرحله مطالعاتی تا مرحله انتقال به کارفرما به صورت طرح کامل بابخشهایی از آن، با اعمال و انجام کنترل های لازم و همچنین کنیه فعالیت های تجاری که به طور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف شرکت منجر شود می باشد. به استناد صورتجلسه مورخ ۹۲/۰۱/۲۰ و صورتجلسات بعدی و در راستای تعیین خط مشی کلی پروژه های بخش برق مقرر گردید اجرای بخشی از پروژه های توسعه یک در قالب انتقال دائم و یا پیمان مدیریت توسط شرکت توسعه ۲ انجام شود و در مقابل علاوه بر اجرای پروژه های دیسپاچینگ و پروژه های بادی و تولید پراکنده توسط توسعه یک، اجرای کنیه جزایر کولینگ، تصفیه خانه، پست، BOP الکتریکال و مکنیکال پروژه هایی که در توسعه ۲ فعال بوده نیز به شرکت توسعه یک منتقل گردد.

۳-۱ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۲۹۶	۲۲۲	کارکنان دائم
۱۹۵	۹۲	کارکنان موقت
۴۹۱	۳۱۴	جمع

۳-۱-۱ کاهش تعداد کارکنان ناشی از انتقال بخشی از پروژه ها به شرکت توسعه ۲ میباشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی با استفاده از ارزش های جاری تهیه شده و به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳ موجودی مواد و کالا

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

۲-۳ دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده تاریخی ثبت و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید آنها شود، به قیمت تمام شده منظور و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهک می شود.

هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاک دارائیهای ثابت بر مبنای نرخ های مندرج در جدول استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه گردد نرخ و روش استهلاک دارائیهای ثابت به شرح جدول صفحه بعد است:



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

نرخ استهلاک	روش استهلاک	
۷٪	نزولی	ساختمان
۲۵٪	نزولی	وسائط نقلیه
۱۰ و ۳ ساله	مستقیم	اثاثیه و منصوبات
۴ ساله	مستقیم	ابزار آلات
۱۰ ساله	مستقیم	تاسیسات
۱۰ ساله	مستقیم	ماشین آلات
۳ ساله	مستقیم	نرم افزار

برای اموال و تجهیزاتاتی که در طی ماه خریداری و مورد بهره برداری قرار می گیرد از ابتدای ماه بعد استهلاک در نظر گرفته می شود در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا غل می دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک در مدت مذکور معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول فوق می باشد .

۳-۳ سرمایه گذاریها

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

۳-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی باستثناء معاملات درون گروهی موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی، در زمان شناخت اولیه آن و بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت می شود ، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه ، به استناد تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع ، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد .

۳-۵- شناسایی درآمد و هزینه های پیمان

ماهیت کار شرکت اجرای پروژه های نیروگاهی میباشد ، درآمد و بهای تمام شده پروژه ها مطابق استاندارد حسابداری شماره ۹ بشرح زیر محاسبه و در حسابها منظور میگردد .

۳-۵-۱- روش شناسایی درآمد پیمان

درآمد پیمان بینگزارش کار انجام شده طی دوره می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج زیر محاسبه گردیده و جهت کسبه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۵-۲- روش تعیین میزان تکمیل پیمان

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه ، به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و دستمزد (کل حقوق و مزایا) به ازاء هر سال خدمت و در حسابها منعکس می گردد .



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها
۲۳۱,۴۴۵	۲۲۱,۹۰۹	۴-۱	
۲۵۱	۲,۷۹۲	۴-۲	تنخواه گردان
۲۳۱,۶۹۶	۲۲۴,۷۰۰		

۴-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح زیر میباشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	شماره حساب	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۷۴,۶۷۴	۱۸۵,۴۵۷	۴-۱-۱	۱۶۳۱۶۲۹۷۰	جاری ارزی	بانک تجارت شعبه آپادانا نوبخت
-	۱۸,۰۶۱		۱۹۰۵۳۷۳۸۲	سپرده پشتیبانی ریالی	بانک تجارت شعبه آپادانا نوبخت
-	۱۵,۹۵۱		۴۶۶۰۷۰۱۶۴۵	سپرده پشتیبانی ریالی	بانک ملت شعبه گاندی
۱۳۳	۸۷۹		۲۰۱۴۴۰۷۳۹۰۰۷	سپرده پشتیبانی ریالی	بانک پارسیان میرداماد
۵۲,۱۷۴	۸۳۱		۱۹۰۵۲۷۵۵۷	سپرده پشتیبانی ریالی	بانک تجارت شعبه آپادانا نوبخت
۲۴۸	۴۰۲		۱۹۰۷۰۳۴۳۶	جاری ریالی	بانک تجارت شعبه آپادانا نوبخت
۴,۱۱۲	۱۳۲		۷۲۷۵۰۰۰۴	سپرده پشتیبانی ریالی	بانک تجارت شعبه زرتشت
۹۹	۱۰۳		۱۰۲۸۵۰۳۰۹۶۸۹۵۱	سپرده پشتیبانی ریالی	بانک اقتصادنویین شعبه آفریقا
-	۵۹		۷۲۷۲۰۰۰۸	جاری ریالی	بانک تجارت شعبه زرتشت
-	۲۸		۴۶۶۴۶۳۴۱/۶۵	جاری ریالی	بانک ملت شعبه گاندی
۵	۵		۱۰۲۲۳۰۹۶۸۹۵۱	سپرده پشتیبانی ریالی	بانک اقتصادنویین شعبه آفریقا
۲۳۱,۴۴۵	۲۲۱,۹۰۹				

۴-۱-۱ - مانده حساب جاری ارزی نزد بانک تجارت شعبه آپادانا معادل ۶,۸۱۸,۲۶۵/۴۳ یورو می باشد.

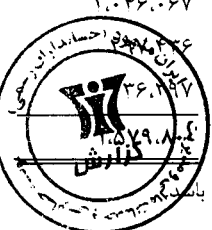
۴-۲ - مانده حساب تنخواه گردان مربوط به تنخواه گردانهای در اختیار سایتها، دفتر مرکزی وبخشی از آن مربوط به معادل ریالی تنخواه گردان ارزی نزد دفتر مرکزی میباشد توضیح اینکه از مانده مذکور مبلغ ۴۲۱ میلیون ریال معادل ریالی ۲۶۰ دلار آمریکا و ۱۵,۳۲۴ یورو میباشد.

۵ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت بمبلغ ۷,۰۰۹ میلیون ریال (سال ۹۱ به مبلغ ۱۰,۵۶۶ میلیون ریال) سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد جهت اخذ ضمانت از بانکی شرکت در مناقصه، پیش پرداخت، حسن انجام کار... می باشد.

۶ - حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مبلغ قابل بازیافت پیمان
۱,۰۴۶,۰۶۷	۸۱۹,۷۲۳	۲۳-۲	
۳۶,۰۲۶	۲۶۲,۶۹۳	۶-۱	سپرده های دریافتنی
۳۶,۰۲۶	۵۷,۱۱۶	۶-۲	مطالبات از کُر فرمایان
۱,۵۴۹,۸۰۹	۱,۱۳۹,۵۳۲		



- از مبلغ ۱,۹۷۰,۹۶۲ میلیون ریال مبلغ ۳۹۱,۱۶۲ میلیون ریال بابت تعدیل پروژه های عسلویه، اصفهان، فارس و توس در سال ۱۳۹۱ می باشد.

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶-۱ مانده حساب سپرده های دریافتنی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹۴۰۲	۱۲۹,۶۵۰	سپرده بیمه
۱۵۷۴۴۵	۱۲۳,۰۹۷	سپرده حسن انجام کار
۱۰۴۱۱	۸,۰۹۱	سایر
۱۷۸	۱,۸۵۵	سپرده مالیات
۲۹۷,۴۳۶	۲۶۲,۶۹۳	

۶-۲- مطالبات از کارفرمایان بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۴۶۴	۴۷,۸۴۵	سازمان توسعه برق ایران (کارفرمای پروژه ۹ نیروگاه و کشتن)
۷,۹۳۲	۷,۹۳۲	شرکت تولید برق آذرخش (کارفرمای پروژه عنی آباد)
-	۱,۳۳۹	شرکت پرشین فولاد (کارفرمای پروژه اصفهان)
۹۶,۹۰۱	-	شرکت برق و انرژی صبا (کارفرمای پروژه خرمشهر)
۲۳۶,۲۹۷	۵۷,۱۱۶	

۶-۲-۱- مطالبات مربوط به شرکت پرشین فولاد به صورت ارزی می باشد که شامل مبلغ ۱,۱۴,۲۰۶ یورو سپرده حسن انجام کارو مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ یورو پیش پرداخت بیمه و

مبلغ ۴۱,۳۲۰ یورو بدهی تجهیزات می باشد.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۹,۸۲۱	۱۶۷,۸۵۷	۷-۱	عنی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران
۳۵,۱۱۰	۷۴,۳۵۴	۷-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۱,۶۵۷	۵,۱۸۲	۷-۳	وام کارکنان
۲۴۶,۵۸۷	۲۴۷,۳۹۴		



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۱ مانده عمی الحساب پرداختی به پیمانکاران به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳.۱۰۶	۴۴.۵۷۹	فرخا
۵۳.۳۷۲	۳۷.۲۹۴	ایستافر
۲۰.۵۴۴	۲۰.۸۷۵	ارون اب
۱۱.۱۱۵	۱۱.۱۱۷	گروه پیمانکاری راه و ساختمان راهیان
۱۰.۲۹۳	۱۰.۱۸۹	مهندسی صنعتی نوین فن اور احیا
۶.۰۵۹	۶.۰۵۹	شرکت ساپتا
۵.۷۸۹	۵.۸۹۹	صنایع ماشین سازی اذربایجانی
۵.۴۵۵	۵.۶۰۷	تهران طنین گستر
۲.۴۴۶	۲.۴۶۸	مهندسی نیکان فرایند محافظ
۴۴۳	۲.۲۳۶	سایر
۰	۲۰.۵۷	صنایع سنگین اسپیدز فولادی
۱.۷۱۲	۱.۸۱۰	بلند پایه
۱.۰۹۶	۱.۷۲۴	پژوهش توان
۲.۰۴۴	۱.۶۶۰	نصب و تعمیرات نیروی خراسان (نصب و تعمیرات نیروی پاسارگاد)
۱.۱۳۱	۱.۶۲۱	توسعه سیلوها
۱.۳۷۰	۱.۵۱۳	انرژی و پالایش خرد
۱.۴۳۹	۱.۴۳۹	پتروپارت
۱.۱۳۴	۱.۱۳۳	نصب صنایع پویا راهبر
۳.۱۱۷	۱.۰۲۲	پارسیان (توسعه نیروگاهها و صنایع)
-	۱.۰۰۱	پارسیان (توسعه پستهای فشارقوی)
-	۱.۰۰۰	پارسیان کهن نیرو
۹۰۳	۹۰۳	صنایع عرش اراک
۷۷۵	۷۹۶	پیشگامان نیرو و انرژی شرق
۱.۸۰۴	۷۸۲	تعمیرات نیروی برق اصفهان
۷۱۹	۷۱۸	پیمان خطوط گستر
۳۰۱	۳۴۴	احداث کنترل
۱۹۸	۳۴۱	مهندسی طرح نصب صحت
۷۸۴	۳۱۰	پازند ترابر
۱.۴۹۸	۳۰۷	فولمن
۲۱۶	۲۱۶	پیمانکاری پروژه های صنعتی (میرزائی)
۱۹۹	۱۹۹	سازه های سیار فارسان
۱۴۶	۱۴۶	سبلان گستر تهویه
۹۹	۱۴۵	رستاک پویا
۲۱۴	۱۳۸	سنگین ترابر
۳۷۷	۷۵	تبدیل انرژی پایا
۴۹	۶۸	پویا صنعت مهستان
۱۶	۴۹	نیرو پژوه
۱۵۲	۱۷	صفا نیکوسپاهان
۲	۳	امون گستر اریا
۱۵.۸۳۸	-	مشارکت کلان بتن و کلان ساحل جنوب
۱۳.۸۶۶	-	پرهون طرح
۱۹۹.۸۲۱	۱۶۷.۸۵۷	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۶۷,۵۷۶	۷-۲-۱	اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران
۱,۱۴۷	۱,۳۷۴		سایر
۸۶۴	۱,۲۵۷		پارسیان کهن نیرو
۸۲۹	۸۲۹		دنیای نسیم ترخیص
۱,۰۳۸	۷۹۷		کمک یاران کوشا
۳,۲۴۷	۷۷۰	۷-۲-۲	علی الحسابها
۶۱۵	۲۸۹		ارمان خدمات همکاران
۲۵۶	۲۵۶		فنی مهندسی فیدار محک پارس
۲۴۴	۲۴۴		ستی
۲۰۸	۲۰۸		وزارت دارایی تهران
۲۰۰	۲۰۰		نو اندیشان اریا
-	۱۹۰		نصیری توفیق
۱۷۱	۱۷۱		بهره برداری و تعمیرات سنا
-	۱۱۵		محمدي الهام
۲۶,۲۹۱	۷۸		ترابی عبدالصاحب
۳۵,۱۱۰	۷۴,۳۵۴		

۷-۲-۱- مفادای مالیاتی تا پایان سه ماهه اول سال ۱۳۸۹ اخذ گردیده است.

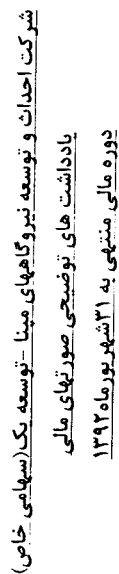
۷-۲-۲- علی الحسابها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۴۵۰	آقایان قربانی و بزرگزاده مسئولین تنخواه
۴۸۱	۱۷۰	آقایان صنعتی و گودرزی مسئولین تنخواه
۱۵۰	۱۵۰	آقایان آزادفر و صفرزاده مسئولین تنخواه
۲۳۰	-	آقایان جهان فخر و میرزازاده
۳۹۲	-	آقایان آذریور و قبادی مسئولین تنخواه
۱,۰۰۸	-	آقایان موسوی و بهمن پور مسئولین تنخواه
۱۸۶	-	آقایان یحیایی و کمانگر
۲۰۰	-	آذریور و فرحانی
۳,۲۴۷	۷۷۰	

۷-۳- وامهای کارکنان متأثر از مبالغ زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۲۵۳	۲۳,۲۸۱		وام کارکنان
۱,۴۵۳	۱,۳۷۵		سایر مطالبات
۳۶,۷۰۶	۲۴,۶۵۶		
(۳۵,۰۵۰)	(۱۹,۴۷۴)	۱۵	حصة بلندمدت وام کارکنان:
۱,۶۵۷	۵,۱۸۲		





2

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹- پیمانهای در جریان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۴۴۷	-	نیروگاه سیکل ترکیبی کهنوج
۱۳,۵۸۳	-	نیروگاه اسلام آباد
۲۷,۲۱۰	-	نیروگاه حیدریه نجف
۷۹,۲۴۴	-	نیروگاه خرم آباد
۶۱,۳۵۶	-	پروژه بهبهان
۲۸۰,۸۴۰	-	

۹-۱- پیمانهای در جریان شامل پروژه های نیروگاه سیکل ترکیبی کهنوج، اسلام آباد، حیدریه نجف، خرم آباد و بهبهان جمعاً به مبلغ ۲۸۰,۸۴۰

میلیون ریال در طی دوره مالی مورد گزارش به شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی - توسعه دو انتقال یافته است.

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا با توجه به محل استقرار شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۱۷	۱۹,۴۱۹	نیروگاه هرمزگان ۲
۵,۵۲۶	۵,۸۹۰	نیروگاه ایرانشهر
۸,۸۵۴	۳,۹۱۲	پروژه فارس
۶۶۳	۶۶۸	پروژه علی آباد گرگان
۵۸۳	۴۶۷	نیروگاه اصفهان ۲
۲۹۸	۲۹۸	نیروگاه سمنان
۱۹۱	۱۹۱	نیروگاه کرمانشاه
۵۳	۵۳	نیروگاه شاهرود
۱۱	۱۲	ستاد توسعه مینا
-	۵	دیسپاچینگ زنجان
-	۴	نیروگاه ماهشهر
۱,۹۹۴	-	پروژه بهبهان
۵۰۲	-	پروژه خرمشهر
۳۳۶	-	نیروگاه خرم آباد
۳۰	-	نیروگاه زنجان ۳
۸	-	کالای در راه
۲۲,۲۶۶	۳۰,۹۱۸	

۱۰-۱ موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۱۰-۲ موجودی مواد و کالای مربوط به پروژه های بهبهان و خرمشهر به شرکت توسعه ۲ انتقال یافته است.

۱۰-۳ موجودی مواد و کالای شرکت عمدتاً شامل انواع کابنها، آهن آلات، ورق و... میباشد.

۱۱- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۴۱۳	۶۷,۲۷۸	۱۱-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران دست دوم
۴۴,۶۰۹	۶۲,۱۵۶	۱۱-۲	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
-	-	۱۱-۳	پیش پرداخت مالیات
۱,۸۸۱	۶۱,۹۴۱	۱۱-۴	پیش پرداخت ترخیص
-	۹,۸۰۲		سایر
-	۱,۲۹۴		پیش پرداخت صندوق کارآموزی
۱۷۴,۷۱۷	۲۰۲,۴۷۲		



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱۱ پیش پرداخت به پیمانکاران دست دوم در راستای قراردادهای منعقد شده فی مابین جهت اجرای پروژه های

در دست اقدام پرداخت گردیده که اقلام عمده آن به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۱۴	۲۳,۸۷۱	فرخا
۸,۲۰۰	۸,۲۰۰	صنایع عرش اراک
۷,۴۳۲	۸,۰۲۸	سبلان گستر تهویه
-	۴,۰۰۰	مهندسی فن آوران و اندیشه سازان خرد
۳,۴۷۷	۳,۴۷۷	آرون آب
۳,۰۶۲	۳,۰۶۲	ایستافر
۴,۴۳۰	۲,۵۵۵	نماد توسعه انرژی
۶,۷۲۱	۲,۲۸۵	ایران سیبک
۲,۲۱۸	۲,۲۱۸	مهندسی صنعتی نوین فن آور احیا
۱,۵۶۷	۱,۵۶۷	تهران طنین گستر
۴۷۵	۱,۱۸۰	روماک وزین
۳,۶۶۲	۸۵۱	پژوهش توان
۱,۳۱۰	۷۷۰	گروه پیمانکاری راه و ساختمان راهیان
۱,۳۳۱	۷۱۱	کیمیا الکترونیک
-	۷۰۰	مهندسی پترو صنعت غرب
۵۴۷	۵۴۷	صنایع سنگین اسپیدز فولادی
۴۶۰	۴۶۰	مهندسی سنگین کار صنعت
۴۰۲	۴۰۲	پیمان خطوط گستر
۶۶۲	۲۹۰	تبدیل انرژی پایا
۲۶۷	۲۶۷	شرکت ساپتا
۲۶۱	۲۶۱	پیمانکاری اصغری
۶۹۶	۲۴۸	آشتیان تابلو
۲۲۶	۲۲۶	میراب
۲۷۷	۲۱۳	مهندسين مشاور زميران
۹۸۸	۲۰۷	نیرو و توان
۱۶۶	۱۶۶	آبادگران رهساز پرشیا
۵۱۹	۱۳۹	پارسیان (توسعه نیروگاهها و صنایع)
۱۰۰	۱۰۰	هوایار
-	۷۳	پی کاو
-	۵۰	سپند پیمان کوثر
۱۵۴	۴۶	صفا نیکوسپاهان
-	۴۳	مهندسی طرح نصب صحت
-	۳۸	فرابرد
۱۲۷	۲۲	ساحل سبز تجارت
۸,۴۶۵	-	صنایع کابل کاویان
۱,۲۳۹	-	بازرگانی ایران ترانسفو
۵۲۸	-	مشارکت کلان بتن و کلان ساحل جنوب
۱۶۴	-	مهندسين مشاور قدس نیرو
۲۴۱	-	عمران صنعت پایه ساز زنجان
۲۲۵	۶	سایر
۸۷,۴۱۳	۶۷,۲۷۸	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱۲ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۷۶۴	آهن آلات رزاقی
۲,۵۴۳	۵,۳۸۵	صنعت گستران امرتات
-	۴,۶۰۶	فروشگاه استیل آریا
-	۳,۹۵۱	صنعتی کراهن کسری
۵,۳۱۸	۳,۰۰۴	آهن آلات میرزاده
۲,۰۹۵	۲,۹۱۸	مهندسی نیکان فرآیند محافظ
۲,۸۸۳	۲,۸۸۳	سازه و سوله ماموت
۲,۲۲۵	۲,۶۸۱	آرین گستر
۲,۳۹۲	۲,۳۹۲	خدمات فنی و بازرگانی ماشین آلات صنعتی
-	۲,۱۴۰	سیوان فنر صنعت
-	۲,۰۱۵	ایمن سپند آریا
-	۱,۷۶۴	ایمن تیار
۱۱,۵۸۷	۱,۷۲۱	آهن آلات احمدی
۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	فروشگاه صابر صنعت
۱,۴۸۱	۱,۴۸۱	امون گستر آریا
-	۱,۲۹۵	آهن آلات کثیری
۷۹۰	۱,۲۹۰	مدنی افشین
-	۹۳۴	مگا تولز
-	۷۵۴	صنعتی و شیمیایی رنگین زره
۶۹۰	۶۹۰	پیام صنعت فام
۶۷۷	۶۷۷	هواسرد
-	۶۳۴	سیکاتک
۵۹۲	۵۹۲	نیرو پاد آریا
۲۱۶	۴۶۸	پوشش نیرو منور گستر
۴۱۱	۴۱۱	مهرگان صنعت آب
۴۵۶	۴۰۸	تولیدی و صنعتی هواساز
۲۱۰	۳۲۴	فروشگاه رویال پیچ
-	۲۴۶	کابل کرمان
۲۴۶	۲۴۶	همکاران سیستم
-	۲۲۶	پارس اتیلن کیش
-	۲۰۷	سیمیا
۲۰۰	۲۰۰	کیمیا الکترونیک
-	۱۶۹	مولد گشتاور ایرانیان
۱۶۱	۱۶۱	اس جی اس ایران
۱۵۰	۱۵۰	نظام افزار پارسه
۱۱۸	۱۱۸	گروه کارخانجات ساران
۱۱۴	۱۱۴	مهندسی طرح نصب صحت
۱۱۱	۱۱۱	صنایع روشنایی آرم
۴۳۱	-	گروه صنعتی ندا
۲۲۳	-	گروه پیمانکاری راه و ساختمان راهیان
۱۰۸	-	پایا نیروی فرزاد
۶۰۳	-	گشاد سازان
۵۳۰	-	شاهنگ وزین
۱۲۵	-	موسسه حسابرسی ایران مشهود
۱۱۱	-	سیکا پارسین
۵۰۹۲	۲,۳۰۸	سایر
۴۴,۶۰۹	۶۲,۱۵۶	

۱۱۳ پیش پرداخت مالیات متاثر از مبالغ زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۳۶۳	۱۴۱,۸۲۹	
(۱۴۵,۳۶۳)	(۱۴۱,۸۲۹)	۱۹
-	-	

پیش پرداخت مالیات
ذخیره مالیات



۱۱۴ پیش پرداخت ترخیص عمدتاً مربوط به ترخیص تجهیزات نیروگاهی که به حساب پیش پرداخت نصب نیرو منظور شده است



شرح احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

داراییهای ثابت مشهود ۱۲

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

مبلغ دفتری - ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در	داراییهای	داراییهای	داراییهای	اضافه شده	طی دوره مالی	مانده در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعدیل شده	تعدیل شده	تعدیل شده	طی دوره	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۴۹,۲۱۱	۴۸,۷۹۷	۰	-	-	۴۸,۷۹۷	۴۸,۷۹۷	(۴۱۴)	-	-	-	۴۹,۲۱۱	زمین
۴,۷۵۸	۴,۵۸۸	۸۹۹	۱۷۰	۷۲۹	۵,۴۸۷	۵,۴۸۷	-	-	-	-	۵,۴۸۷	ساختمان
۱	۴۳۷	۳۳	۲۳	-	۴۶۰	۴۶۰	-	-	-	-	۴۶۰	وسائط نقلیه
۲۶,۵۸۶	۲۶,۹۴۲	۲۴,۰۱۴	۲,۴۴۰	۲۲,۳۱۴	۵۰,۹۵۶	۵۰,۹۵۶	(۳۴۰)	-	-	-	۴۸,۹۰۰	اثاث و منصوبات
۱۸۰	۱۶۶	۱۱۰	۱۴	۹۶	۲۷۶	۲۷۶	-	-	-	-	۲۷۶	ابزار و لوازم فنی
۱۳۶	۱,۷۰۴	۴۹	۳۴	۱۵	۱,۷۵۳	۱,۷۵۳	(۳۱)	-	-	-	۱۵۱	تأسیسات
۴,۷۶۷	۴,۸۰۳	۵,۸۲۴	۵۲۲	۵۳۰۶	۱۰,۶۲۷	۱۰,۶۲۷	(۹)	-	-	-	۱۰,۰۷۳	مانسین آلات و تجهیزات
۸۵,۶۳۹	۸۷,۴۳۷	۳۰,۹۱۹	۳,۲۰۳	۲۸,۴۶۰	۱۱۸,۳۵۶	۱۱۸,۳۵۶	(۷۸۴)	-	-	-	۱۱۴,۰۹۸	جمع

۱۲ ۱ داراییهای ثابت شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی از پوشش بیمه ای معادل ۲۳ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۱۲ ۲ افزایش طی سال تأسیسات و تعدیلات مربوط به آن عمدتاً شامل تجهیزات نیروگا هی انتقالی از شرکت انرژی پاک می باشد.

۱۲ ۳ افزایش طی سال اثاثیه و منصوبات عمدتاً شامل خرید لوازم اداری و لوازم تجهیزات مهمانسرا و اموال انتقالی از شرکت انرژی پاک می باشد.

۱۲ ۴ کاهش اثاثیه و منصوبات و تعدیلات مربوط به آن عمدتاً شامل انتقال بخشی از اموال دفتر مرکزی به شرکت توسعه ۲، اسقاط واهاء به سازمانهای ذیربط مطابق مجوز مدیریت محترم می باشد.

۱۲ ۵ تعدیلات مربوط به مانسین آلات و تجهیزات ناشی از اسقاط و اهداء به سازمانهای ذیربط در پروژه قائن می باشد.

۱۲ ۶ تعدیلات مربوط به زمین ناشی از پرداخت نقدی مبالغ باقیمانده و استرداد چکهای پرداختی مدت دار می باشد.

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶	۲۰۵
۱۳۴	۱۲۷
۱۱۵	۱۱۴
۳۸۵	۴۴۵

حق لامتیاز برق

حق لامتیاز تلفن

حق لامتیاز تلفن همراه

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	میلیون ریال	درصد	تعداد سهام
۳۹,۴۲۴	۲	۲۵,۶۲۴,۱۴۱	۳۹,۵۸۰	۲,۰۰	۲۵,۶۲۴,۱۴۱
۱۶,۳۲۱	۱۶	۱,۶۳۲,۱۱۲	۱۶,۳۲۱	۱۶,۳۲	۱,۶۳۲,۱۱۲
۰,۱	۰,۰۲	۱	۰,۱	۰,۰۲	۱
۰,۱	۰,۰۰	۱	۰,۱	۰,۰۰	۱
۰,۱	۰,۰۲	۱	۰,۱	۰,۰۲	۱
۰,۱	۰,۰۲	۱	۰,۱	۰,۰۲	۱
۰,۰۱	۰,۰۰۰	۱	۰,۰۱	۰,۰۰۰	۱
۵۵,۷۴۵	۱۸,۳۸	۲۷,۲۵۶,۲۵۸	۵۵,۹۰۱	۱۸,۳۸	۲۷,۲۵۶,۲۵۸
۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	-	-
۶۰,۷۴۵	۱۸,۳۸	۲۷,۲۵۶,۲۵۸	۶۰,۹۰۱	۱۸,۳۸	۲۷,۲۵۶,۲۵۸

سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا

نصب نیرو

احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا - توسعه سه

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲

توسعه نفت و گاز مینا

مشاوره مدیریت مینا

مهندسين مشاور مونتکو ايران

جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

سپرده گذاری در بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

۱۴-۱- افزایش میزان سرمایه گذاری در سهام کارکنان گروه مینا ناشی از خرید سهام پرسنل مستعفی توسط شرکت میباشد که مطابق مصوبه هیئت مدیره محترم از سنوات قبل اجرائی شده است.

۱۵- سایر دارائیهای

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۹	۳,۸۳۸	
(۲,۵۷۸)	(۲,۷۷۹)	
۶۷۱	۱,۰۵۹	
۲۵,۰۵۰	۱۹,۴۷۴	۷-۳
۲۵,۷۲۱	۲۰,۵۳۳	

نرم افزارها

استهلاک انباشته

ارزش دفتری نرم افزارها

حصة بلند مدت وامهای پرداختی به کارکنان

۱۶- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۹۹۱	۳۳۷,۹۳۵	۱۶-۱
۱۲۰,۴۸۶	۹۴,۰۰۰	۱۶-۲
۳۲,۹۰۹	۴۶,۵۱۰	۱۶-۳
۴۹۵,۳۸۶	۴۷۸,۴۴۴	

سپرده های پرداختنی

مضامینت کرفرمایان

مضامینت بیمهگران

۱۶-۱- سپرده های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۵,۶۲۷	۳۳۴,۰۵۴
۱۰۴,۳۰۹	۱۰۱,۶۵۴
۱,۷۸۵	۱,۳۴۷
۳۷۰	۹۸۰
۳۴۱,۹۹۱	۳۳۷,۹۳۵

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

سپرده نقدی حسن اجرای تعهدات

سپرده شرکت درمنقصه



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۶-۲ مطالبات کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۴۹۰	۹۴,۰۰۰	شرکت پرشین فولاد
۴۰,۰۰۰	-	شرکت تولید برق ماه تاب کهنوج
۱۹,۹۹۶	-	شرکت فراب
۱۲۰,۴۸۶	۹۴,۰۰۰	

۱۶-۳- مانده مطالبات پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۶۶	۱۶,۷۶۹	پرهون طرح
۴,۶۴۹	۸,۰۶۶	گروه پیمانکاری راه و ساختمان راهیان
۲۸۹	۵,۲۳۳	ایستافر
۳,۲۴۹	۳,۲۴۹	بلند پایه
۲,۹۸۸	۱,۷۲۳	نصب و تعمیرات نیروی خراسان (نصب و تعمیرات نیروی پاسارگاد)
۱,۷۸۸	۱,۶۹۹	پارسیان (توسعه پستهای فشارقوی)
۱,۶۹۹	۱,۶۶۱	آرون آب
۱,۶۶۱	۹۲۳	گروه صنعتی ندا
۸۶۰	۸۶۷	مهندسی صنعتی نوین فن آور احیا
۱,۴۹۶	۸۶۰	مهندسی نیکان فرآیند محافظ
۶۵۶	۸۲۳	فولمن
۵۲۴	۷۰۱	انرژی و پالایش خرد
۴۸۵	۴۸۵	تهران طنین گستر
۴۶۴	۴۶۴	گروه کارخانجات ساران
۴۵۳	۴۵۳	برق منطقه ای مازندران
۴۴۸	۴۴۸	تعمیرات نیروی برق اصفهان
۳۶۲	۳۶۲	شرکت ساپتا
۳۴۷	۳۴۷	پژوهش توان
۲۲۶	۲۱۱	کلان بتن
۲۱۱	۱۹۴	پویندگان نوین راهسازی (پونر)
۱۹۴	۱۹۱	پی کاو
۱۹۱	۱۸۶	فرگستر بیستون
۱۸۶	۱۵۸	پارسیان (توسعه نیروگاهها و صنایع)
۱۴۱	-	فرخا
۱۱۸	-	کارخانه آسفالت مهر زنجان
۱۱۴	-	کوه ویسی
۰۴۴	۴۳۵	سایر
۲۴,۹۰۹	۴۶,۵۱۰	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵.۴۵۰	۲۶۸.۱۳۲	۱۷-۱ ذخیره هزینه های بیمه عمومی
۱۴۸.۷۱۸	۱۲۶.۵۳۲	۱۷-۲ سایر حسابهای پرداختنی
۲۲.۱۳۲	۳.۱۸۱	اسناد پرداختنی-مالیات عملکرد ۱۳۹۰
۳.۸۰۵	۱.۹۹۱	مالیتهای تکنیفی
۴۷۰.۱۰۵	۳۹۹.۸۳۶	

۱۷-۱- با توجه به مفاد قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان، در خصوص حق بیمه متعلقه پروژه ها، محاسبات مربوطه بر مینا ضرایب مورد نظر سازمان تامین اجتماعی انجام و مبالغ ذخیره مربوطه به حساب منظور شده است

۱۷-۲- مانده حساب سایر، عمدتاً از تعهدات پرداختنی جاری و ذخیره هزینه های معوق تشکیل شده است.

۱۸- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۱.۸۳۱	۲۶۵.۶۲۲	۲۳-۲ مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام
۵۳۰.۱۷۲	۲۱۶.۸۲۹	۱۸-۱ پیش دریافتها
۸۶۲.۰۰۳	۴۸۲.۴۵۱	

۱۸-۱- پیش دریافتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹.۹۵۲	۶۹.۳۷۲	نیروگاه ماهشهر
۴۹.۱۰۷	۴۸.۱۹۶	پروژه سمنان
۴۸.۹۰۸	۴۳.۱۶۴	نیروگاه هرمزگان ۲
۲۷.۱۱۳	۲۵.۵۳۷	نیروگاه ایرانشهر
۲۱.۳۴۷	۲۱.۳۴۷	تولید نیروی آذرخش
۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	توسعه نیروگاهها و انرژی برق (زنجان ۴)
۳.۸۵۱	۲.۶۸۷	نیروگاه کاشان
۲.۴۲۳	۱۷۶	نیروگاه شاهرود
۵۳۹	۱۳۷	پروژه زنجان سه
۲۵۰	۱۱۳	پروژه توسعه ارومیه
۴۹۴	۱۰۱	پروژه کرمانشاه
۲۶۷.۷۶۵	-	صنایع برق و انرژی صبا
۳۰.۰۰۰	-	مولد نیروی خرم آباد
۲.۴۲۳	-	نیروگاه توسعه اردبیل
۵۳۰.۱۷۲	۲۱۶.۸۲۹	



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۹ ذخیره مالیات عملکرد

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از ۱۳۸۹ قطعی شده است. خلاصه اطلاعات مالیاتی ۵ ساله بشرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
میلیون ریال		مالیات						
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۸,۸۸۳	۲۸,۸۸۳	۲۸,۹۰۳	۲۶,۵۸۴	۱۰۶,۳۳۶	۱۱۸,۱۸۶
رسیدگی به دفاتر	۶۳۴	۶۳۴	۶۶,۲۵۰	۶۶,۸۸۴	۸۸,۲۶۱	۶۳,۶۷۶	۲۵۲,۵۰۶	۲۷۰,۸۵۳
در جریان رسیدگی	۱۰۵,۳۷۳	۱۰۵,۳۷۴	۳۵,۳۳۹	-	۱۴۰,۲۷۴	۱۱۹,۹۹۰	۴۷۸,۲۰۸	۴۹۵,۴۳۷
در جریان رسیدگی	۵۳,۸۴۶	۵۳,۸۴۶	۱۹,۱۵۶	-	۷۳,۰۰۲	۶۳,۴۰۴	۲۵۳,۶۱۶	۳۸۳,۲۱۷
رسیدگی نشده	۶۰,۸۴۷	۵۷,۱۳۵	۳,۷۱۲	-	-	۶۰,۸۴۷	۲۴۳,۳۸۹	۲۵۴,۷۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۹۲ ماهه (۳۲۲,۷۳۸)
	۲۲۰,۷۰۰	۲۱۶,۹۸۸						
	(۱۴۵,۳۶۳)	(۱۴۱,۸۲۹)						
	۷۵,۳۳۸	۷۵,۱۵۹						

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت توضیحی ۳-۱۱)

۱۹-۲- در ارتباط با مالیات عملکرد سنوات ۸۹ و ۹۰ پرونده شرکت در هیئت حل اختلاف تجدید نظر مفتوح است توضیح اینکه هنوز بابت سال ۱۳۸۹ نتیجه به صورت

مکتوب به شرکت منعکس نگردیده است لیکن برای سال ۱۳۹۰ منتظر ابلاغ رای هیئت حل اختلاف می باشیم.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۹۰۲	۵۱,۶۱۲	مانده در ابتدای سال
۱۸,۱۶۹	۱۹,۳۸۸	ذخیره تامین شده
(۲,۴۵۹)	(۹۶۶)	پرداخت شده طی سال
۵۱,۶۱۲	۷۰,۰۳۴	مانده در پایان دوره

مبلغ ۱۹,۳۸۸ میلیون ریال ذخیره تامین شده شامل ۱۵,۵۶۸ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره ۶ ماهه اول سال ۹۲ پرسنل و مبلغ ۳,۸۲۰ میلیون ریال بابت ذخیره تامین پرسنل جدید ورود و مبلغ ۹۶۶ میلیون ریال پرداخت شده طی دوره بابت انتقال تعدادی از پرسنل مستعفی شرکت توسعه یک به سایر شرکت های



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۱ - سرمایه

در تاریخ ۹۲/۰۶/۳۱ سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مالی قبل تغییری نداشته است. صورت ریز و میزان سهام هر یک از سهامداران بشرح زیر می باشد.

نام و مشخصات سهامدار	تعداد سهام	درصد	ریال
شرکت گروه مینا	۴۸۹۹۹۸	۹۷,۹۹۹۶	۴۸,۹۹۹,۸
شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا	۵۰۰۰	۱	۵۰۰,۰
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	۵۰۰۰	۱	۵۰۰,۰
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	۱	۰,۰۰۰۲	۰,۱
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا	۱	۰,۰۰۰۲	۰,۱
	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰

۲۲ - اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳-۹-۷ اساسنامه، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است و اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. مبلغ اندوخته قانونی معادل ۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
درآمد پیمانهای بلند مدت	۲۴۳,۵۵۹	۵۶۱,۸۵۰	۹۹۸,۸۵۹
پیمان مدیریت	۷,۹۷۵	-	۱۷,۱۷۸
پروژه های تحقیقاتی	۴۵۶	-	۳۹۸
	۲۵۱,۹۹۰	۵۶۱,۸۵۰	۱,۰۱۶,۴۳۵

۲۳-۱ مبلغ درآمد حاصل از پیمانهای مدیریت بابت پروژه هایی است که شرکت بصورت مدیریت پیمان انجام داده است و درآمدهای مربوطه با توجه قراردادهای فی مابین محاسبه و بر اساس صورت وضعیتهای ارسالی و تأیید شده در دفاتر ثبت می گردد.



دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

1997-1998 - 623, 63, 64, 65

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده خدمات ارائه شده:			
هزینه های مستقیم	۴۸۶,۰۶۷	۴۶۴,۳۷۵	۱,۱۲۸,۵۱۳
هزینه های غیر مستقیم	۳۸,۳۰۲	۳۴,۷۷۷	۷۲,۸۰۸
	۵۲۴,۳۶۹	۴۹۹,۱۵۲	۱,۲۰۱,۳۲۱
بهای تمام شده پیمانهای مدیریت (MC):			
هزینه های مستقیم	۹,۲۶۳	۲۰,۵۰۰	۲۹,۶۰۴
هزینه های غیر مستقیم	۲۱,۱۲۹	۲,۹۳۰	۱۸,۹۸۵
	۳۰,۳۹۲	۴,۹۸۰	۴۸,۵۸۹
	۵۵۴,۷۶۱	۵۰۴,۱۳۲	۱,۲۴۹,۹۱۰

۲۴-۱- هزینه مستقیم پیمانهای بلند مدت بشرح زیر میباشد :

نام پروژه	مواد مصالح	دستمزد مستقیم	سربار	استهلاک	جمع هزینه های مستقیم	جمع هزینه های مستقیم	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نیروگاه ایرانشهر	۹۳,۵۳۱	۳,۹۴۳	۴,۳۷۱	۱۷۴	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۷,۳۵۴	۲۰۳,۳۸۳	۲۰۳,۳۸۳
پروژه علی آباد گرگان	۶۵,۰۲۷	۱۰,۳۹۶	۸۲۵	۵۱	۷۶,۲۹۹	۹,۹۹۱	۱۵۵,۷۴۷	۱۵۵,۷۴۷
نیروگاه هرمزگان ۲	۳۶,۲۹۳	۳,۵۸۰	۳,۵۹۵	۱۱۰	۴۳,۵۷۹	۴۱,۰۴۶	۳۱,۶۱۵	۳۱,۶۱۵
نیروگاه شاهرود	۲۸,۹۶۲	۹۹۹	۱,۰۷۶	۶۵	۳۱,۱۰۲	۲۴,۵۶۱	۶۷,۸۳۲	۶۷,۸۳۲
نیروگاه ماهشهر	۲۶,۸۹۸	۲,۲۳۷	۱,۳۶۷	۶۶	۳۰,۵۶۸	۴۳,۵۲۸	۸۳,۲۰۶	۸۳,۲۰۶
نیروگاه توسعه اردبیل	۱۶,۳۴۹	۹۲۹	۷۴۰	-	۱۸,۰۱۸	۱۷,۹۰۴	-	-
نیروگاه اصفهان ۲	۱۵,۶۷۹	۵,۵۹۷	۴,۷۹۰	۱۲۵	۲۶,۱۹۱	۶۵,۹۴۲	۱۸۹,۱۴۵	۱۸۹,۱۴۵
پروژه فارس	۱۵,۳۰۲	۳,۶۲۱	۲,۸۸۳	۱۲۷	۲۱,۹۳۲	۳۴,۱۲۶	۱۲۸,۴۸۱	۱۲۸,۴۸۱
نیروگاه زنجان ۳	۹,۴۱۴	۲۵,۶۹۸	۷۵۴	۶۱	۳۵,۹۲۶	۹,۷۸۸	۸۴,۹۰۹	۸۴,۹۰۹
نیروگاه سمنان	۸,۳۹۶	۴۵,۷۷۷	۸۷۲	۷۱	۵۵,۱۱۶	۳۴,۳۰۳	۲۷,۸۱۰	۲۷,۸۱۰
پروژه تاکستان	۸,۰۰۸	۱,۵۱۲	۹۹۹	۷۶	۱۰,۵۹۴	-	۱۴,۸۳۹	۱۴,۸۳۹
پروژه عسویه	۵,۵۰۳	-	۲۱	-	۵,۵۲۴	۵۷۴	۸,۸۰۹	۸,۸۰۹
نیروگاه کرمانشاه	۲,۷۵۹	۲۱,۷۰۲	۶۸۱	۵۱	۲۵,۱۹۳	۲۰,۸۱۱	۳,۷۷۵	۳,۷۷۵
پروژه چادرمو	۱,۰۹۷	۱,۱۹۰	۳۵۸	۳	۲,۶۴۸	-	۷,۳۸۲	۷,۳۸۲
نیروگاه توس	۱۲۷	-	۶۹	۸	۲۰۴	۳۱,۸۱۸	۳۳,۵۷۲	۳۳,۵۷۲
پروژه توسعه ارومیه	۷۷	۵۱۱	۳۱۹	-	۹۰۷	۵,۵۲۱	۲۷,۱۷۲	۲۷,۱۷۲
نیروگاه کنش	۳۰	۱	۱۹۸	-	۲۲۹	۳,۹۶۲	-	-
پروژه کونینگ اصفهان	۱۰	۸	-	-	۱۸	-	-	-
پروژه خرمشهر	-	-	-	-	-	-	۶۰,۸۳۶	۶۰,۸۳۶
	۳۳۳,۴۵۹	۱۲۷,۶۹۱	۲۳,۷۲۷	۱,۱۹۰	۴۸۶,۰۶۷	۴۶۴,۳۷۵	۱,۱۲۸,۵۱۳	۱,۱۲۸,۵۱۳



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۴۱۱ - مبلغ تشکیل دهنده هزینه مواد و مصالح پیمانهای بلند مدت بشرح زیر می باشد :

دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲

نام پروژه	سایر	تجهیزات مصرفی	حمل	ساختمانی	نصب و راه اندازی	طراحی و مهندسی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه علی آباد گرگان	۲۵,۱۳۶	۱,۹۸۷	۴۶	۳۵,۶۹۹	۱,۵۵۷	۶۰۱	۶۵,۰۲۷
نیروگاه ایرانشهر	۲۴,۹۴۷	۱۷,۳۰۸	۲,۲۵۴	۳۹,۱۹۳	۹,۶۳۱	۱۹۷	۹۳,۵۳۱
پروژه فارس	۳,۵۱۹	۳,۰۱۸	۲۱۱	۷,۳۵۷	۱,۱۶۸	۲۷	۱۵,۳۰۲
نیروگاه زنجان ۳	۱,۷۰۷	۲,۵۹۳	۱۴۰	۱,۶۸۹	۳,۲۸۴	-	۹,۴۱۴
نیروگاه سمنان	۷۵۸	۱,۴۴۲	۳۱	۵,۰۹۲	۹۵۳	۱۲۲	۸,۳۹۶
پروژه عسنویه	۶۰۵	۴,۸۹۰	۸	-	-	-	۵,۵۰۳
نیروگاه ماهشهر	۵۷۳	۱,۲۰۴	۵	۲۵,۰۰۱	۱۱۵	-	۲۶,۸۹۸
نیروگاه هرمزگان ۲	۳۳۸	۱,۱۰۱	۹۰۲	۳۰,۸۴۹	۲,۳۷۰	۷۳۲	۳۶,۲۹۳
نیروگاه توسعه اردبیل	۲۶۹	۴,۷۳۹	۷۸	۱۰,۳۹۴	۸۶۸	-	۱۶,۳۴۹
پروژه چادرملو	۱۹	۴	۲۵۳	-	-	۸۲۱	۱,۰۹۷
پروژه توسعه ارومیه	۸	-	-	۲	۶۷	-	۷۷
نیروگاه کاشان	-	-	-	-	۳۰	-	۳۰
نیروگاه توس	(۱۱)	۶۱	-	-	۷۷	-	۱۲۷
نیروگاه کرمانشاه (۱۲)	(۱۲)	۱,۰۰۲	۱۳	-	۱,۳۰۴	۴۵۳	۲,۷۵۹
نیروگاه شاهرود (۲۵۸)	(۲۵۸)	۱,۴۸۰	۴۸	۲۶,۲۹۱	۷۲۸	۶۷۳	۲۸,۹۶۲
نیروگاه اصفهان ۲ (۱,۴۴۷)	(۱,۴۴۷)	۱۱,۲۸۹	۲۵	۵۳	۵,۷۵۸	۱	۱۵,۶۷۹
پروژه تاکستان	۲۷۴	۷,۵۶۵	۱۴۴	۱	۲۴	-	۸,۰۰۸
پروژه کونینگ اصفهان -	-	-	-	-	۱۰	-	۱۰
	۵۶,۴۲۴	۵۹,۶۸۳	۴,۱۶۲	۱۸۱,۶۲۲	۲۷,۹۴۳	۲,۶۲۵	۲۳۲,۴۵۹

۲۴-۲ - مبالغ تشکیل دهنده هزینه های غیر مستقیم پیمانهای بلند مدت بشرح زیر می باشد :

نام پروژه	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نیروگاه اصفهان ۲	۶,۲۵۹	۵۱۹۱	۹,۷۷۷
پروژه چادرملو	۵,۴۶۸	-	-
نیروگاه ایرانشهر	۵,۱۹۳	۳,۰۶۲	۱۰,۳۸۳
نیروگاه هرمزگان ۲	۴,۳۵۶	۲,۰۶۹	۶,۸۸۳
پروژه فارس	۳,۸۳۷	۴۳۵۳	۷,۹۸۱
نیروگاه ماهشهر	۲,۳۴۵	۲۹۸۸	۶,۲۴۱
پروژه تاکستان	۲,۱۴۸	-	-
نیروگاه شاهرود	۱,۴۳۳	۳۲۴۰	۵,۳۲۳
نیروگاه توسعه اردبیل	۱,۳۰۱	۱۵۰۲	۲,۸۵۱
پروژه علی آباد گرگان	۱,۲۶۳	۱۵۲۸	۳,۰۸۱
نیروگاه سمنان	۱,۱۴۱	۲۰۴۹	۴,۰۸۰
نیروگاه زنجان ۳	۸۷۵	۳۵۱۵	۵,۴۰۱
نیروگاه کرمانشاه	۷۷۹	۲۴۷۲	۳,۵۴۶
پروژه توسعه ارومیه	۶۹۰	۱۰۳۵	۱,۹۶۹
نیروگاه توس	۴۱۵	۱۸۳	۹۶۱
پروژه عسنویه	۴۰۱	۵۶۹	۱,۱۴۹
نیروگاه کاشان	۳۹۵	۵۰۸	۱,۱۹۸
پروژه کونینگ اصفهان ۲	-	-	-
پروژه خرمشهر	-	۵۱۳	۱,۹۸۴
	۳۸,۳۰۲	۳۴,۷۷۷	۷۲,۸۰۸



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های عمومی و اداری		دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	
		به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۱
هزینه های رفاهی	۴,۲۹۹	۲,۸۹۰	۷,۰۶۲	
مزایای پایان خدمت	۳,۶۱۱	۱,۱۳۹	۱,۸۳۳	
حقوق و دستمزد	۷,۵۹۵	۸,۱۰۳	۲۰,۴۱۹	
ایاب و ذهاب	۲,۶۳۲	۱,۷۵۰	۴,۲۷۱	
استهلاک	۲,۰۰۱	۱,۶۷۷	۳,۱۵۵	
بیمه سهم کارفرما	۱,۲۶۳	۹۳۵	۱,۸۵۷	
مسافرت و مأموریت	۱,۰۸۱	۲۹	۱۳۴	
عیدی و پاداش	-	۱,۴۰۳	۳,۲۲۱	
بیمه درمان	۹۸	۱۵۷	۳۴۷	
حق الزحمه	۹۰	-	۱۹۷	
کانتین و پذیرایی	۲۸	۴۷	۷۹	
تعمیر و نگهداری	۱۹	۱۵	۳۷	
آب و برق و پست و تلفن	۱۹	۱۰	۲۵	
کپی و صحافی و چاپ	۲	-	۲۹	
ملزومات	-	۱۷	۵۵	
سایر هزینه ها	۵,۸۵۳	۱,۰۰۹	۴,۰۳۳	
	۲۹,۲۳۴	۱۹,۱۸۱	۴۶,۷۵۴	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۲۶-۱		دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	یادداشت
		به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) حاصل از تسعیر حسابهای دریافتی و پرداختی تجاری	(۹,۴۵۶)	(۱۱,۹۰۰)	۱,۸۴۷	
درآمد حاصل از برگشت ذخیره زیان پیمانه های ناتمام	۸,۹۸۰	۵۸,۶۰۹	۸۲,۴۱۸	
سایر	۳	-	-	
	(۴۷۳)	۴۶,۷۰۹	۸۴,۲۶۵	

۲۶-۱- با توجه به مانده ذخیره زیان پیمان ایجاد شده در دفاتر سنوات قبل مبلغ ۴۲,۸۶۳ میلیون ریال می باشد و تحقق بخشی از آن در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ میلادی انجام شده است. مانده حساب درآمد حاصل از برگشت ذخیره در دفاتر به مبلغ ۸,۹۸۰ میلیون ریال را نشان میدهد.



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱ سال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۷- هزینه های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶	۸۲	۲,۵۳۱	کارمزد خدمات بانکی
۴,۶۶۲	۱,۹۳۹	۲۹	کارمزد ضمانتنامه ها
۱	-	۱	هزینه ابطال تمبر
-	۲	۱	هزینه سفته
۲	-	۱	هزینه های حقوق و ثبتي
۴,۷۶۳	۲,۰۲۳	۴,۵۸۳	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱ سال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۳	۲,۸۵۳	۲,۷۳۴	سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۵,۰۹۰	۲,۸۳۹	۱,۴۵۸	سود حاصل از سپرده های بانکی بلند مدت
۶۷,۵۳۰	۸۷۶	۹,۸۲۵	سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱,۰۷۱	۸۷۲	۳۰۵	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
(۲۲۰)	-	-	سایر هزینه ها
(۱۴)	-	-	سود حاصل از فروش داراییها
۷۸,۷۰۰	۷,۴۴۰	۱۴,۳۲۲	

۲۹- تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۱ سال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰,۵۵	-	۱۷۵,۴۶۵	۲۹-۱	اصلاح اشتباه محاسبه درآمد پروژه فارس
-	-	۱۱۸,۷۷۶	۲۹-۱	اصلاح اشتباه محاسبه درآمد پروژه اصفهان ۲
۸,۰۲۶	-	۹۶,۶۵۹	۲۹-۱	اصلاح اشتباه محاسبه درآمد پروژه عسویه
۲۶۲	-	۲۶۲	۲۹-۱	اصلاح اشتباه محاسبه درآمد پروژه توس
۹,۵۹۸	-	-	-	تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۵,۰۱۱	-	-	-	تفاوت مالیاتهای حقوق و تکمیلی سال ۱۳۹۰
۴,۵۷۶	-	-	-	تفاوت مالیاتهای حقوق و تکمیلی سال ۱۳۸۹
(۶۸۹)	۴۱,۱۴۲	-	-	سایر
۳۲,۸۳۹	۴۱,۱۴۲	۳۹۱,۱۶۲		



شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۹.۱ اصلاح اشتباه مبلغ مزبور ناشی از تقییر نادرست مبلغ قراردادی منعقد با کدفرمیان پروژه ها و همچنین اشتباه در محاسبه درآمدهای متعلقه از این بابت می باشد این اساس با توجه به تجدید ارائه اقلام مقایسه ای، بمنظور امکان مقایسه صورتهای مالی این دوره با صورتهای مالی سال مالی قبل اطلاعات زیر ارائه میگردد:

مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
قبل از تجدید ارائه	تعدیلات حسابداری - میلیون ریال	تعدیلات طبقه بندی - میلیون ریال	بعد از تجدید ارائه
میلیون ریال	بدهکار	بستانکار	میلیون ریال
ترازنامه:			
حسابهای دریافتی تجاری	۱.۹۷۰.۹۶۲	-	۳۹۱.۱۶۲
طلب از شرکتهای گروه	۶۴۴.۱۸۴	-	-
بدهی به شرکتهای گروه	۷۵۱.۰۱۶	-	-
جمع ترازنامه	-	۳۹۱.۱۶۲	۶.۲۵۴.۱۳۸
سود و زیان:			
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱.۳۹۳.۲۵۳	-	-
تعدیلات سنواتی	۱۸.۴۹۶	-	-
جمع سود و زیان	۳۹۱.۱۶۲	-	-
جمع کل	۳۹۱.۱۶۲	۳۹۱.۱۶۲	۶.۲۵۴.۱۳۸

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۳۳۲.۴۷۸	(۱۹۵.۹۶۴)
هزینه استهلاک	۳.۴۰۶	۶.۶۰۱
خالص افزایش (کاهش) در مزایای پایان خدمت	۱۸.۴۲۲	۱۵.۷۰۹
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	(۸.۶۵۲)	(۱۰.۰۱۳)
افزایش (کاهش) پیمانهای در جریان	۲۸۰.۸۴۰	(۱۴۹.۲۷۲)
افزایش (کاهش) پیش پرداختها	(۱۹.۱۹۱)	۳۹.۰۷۸
افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۲.۵۷۷.۷۴۵)	۷۱۱.۶۲۵
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۳۰۰.۱۱۴۵	(۲۶۴.۰۷۴)
افزایش (کاهش) پیش دریافتی عملیاتی	(۳۷۹.۵۵۲)	۳۷.۲۳۲
خالص سایر درآمدها و (هزینه ها)	(۴.۲۷۸)	۷۳.۲۳۹
	(۱۸۰.۸۳)	۲۶۴.۱۶۱

۳۰-۱ مبلغ ۱۹۵,۹۶۴ میلیون ریال زیان عملیاتی بابت تعدیلات درآمد های شناسایی شده پروژه های عشویه، صفهان، فارس و توس می باشد.

۳۱- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انتقال دارائیهی ثابت از شرکت انرژی پاک	۳۳۴۳	-
انتقال دارائیهی نامشهود از شرکت انرژی پاک	۶۰	-
انتقال سرمایه گذاریهی بلند مدت انرژی پاک	۱۵۶	-
سایر دارائیهی	۱۵۶	-
تغییر کاربری ساختمان آرژانتین	-	۶۳۴۵
مالیات عملکرد سال ۸۸	-	۳۴۰۰
مالیات عملکرد سال ۹۰	-	۱۵۹۶۱
عوارض ارزش افزوده سه ماهه تابستان ۹۱	-	۲۵.۷۰۶
	۳.۷۱۵	-





شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه بک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۱. رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادها اهمیتی که آثار قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی داشته و مستلزم افشایند درج نشده است.

۳۲. معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال (موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) مورد گزارش بشرح ذیل بوده است

تاریخ	مبلغ معامله	مبلغ خالص طلب (دهی)	مبلغ معامله	مبلغ معامله	میلون ریال		شرح
					۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۲,۹۴۴	(۳۳۵,۴۹۰)	۱۲,۴۲۵	۱۲,۴۲۵	۱۲,۴۲۵	۱۲,۴۲۵	شرکت گروه مینا
۷۲,۶۵۹	۷۲,۶۵۹	۷۲,۶۵۹	۷۲,۶۵۹	۷۲,۶۵۹	۷۲,۶۵۹	۷۲,۶۵۹	مدیریت تولید برق عسلویه
۳۱,۰۱۰	۳۱,۰۱۰	۳۱,۰۱۰	۳۱,۰۱۰	۳۱,۰۱۰	۳۱,۰۱۰	۳۱,۰۱۰	تولید برق بوس مینا
۱۲,۵۸۸۹	۱۲,۵۸۸۹	۱۲,۵۸۸۹	۱۲,۵۸۸۹	۱۲,۵۸۸۹	۱۲,۵۸۸۹	۱۲,۵۸۸۹	تولید برق فارس مینا
۱۰,۵۹۷۸	۱۰,۵۹۷۸	۱۰,۵۹۷۸	۱۰,۵۹۷۸	۱۰,۵۹۷۸	۱۰,۵۹۷۸	۱۰,۵۹۷۸	تولید برق خوزستان مینا
۱۶,۳۳۵	۱۶,۳۳۵	(۱,۹۴۶)	۱۶,۳۳۵	۱۶,۳۳۵	۱۶,۳۳۵	۱۶,۳۳۵	مینا بین الملل
۲۷,۷۱۲	۲۷,۷۱۲	(۲۹,۲۰۸)	۲۷,۷۱۲	۲۷,۷۱۲	۲۷,۷۱۲	۲۷,۷۱۲	پروژه برابری و تعمیراتی مینا (O&M)
۲۰,۳۵۸۸	۲۰,۳۵۸۸	(۱۲۵,۸۸۶)	۲۰,۳۵۸۸	۲۰,۳۵۸۸	۲۰,۳۵۸۸	۲۰,۳۵۸۸	توربین سازی مینا (توربین گازی بوی)
۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸	زیرآفرین سازی مینا (پارس)
۳	۹,۶۶۹	۱,۵۸۱	۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
۳۷,۴۴۴	۳۷,۴۴۴	(۳۰,۲۵۰)	۳۷,۴۴۴	۳۷,۴۴۴	۳۷,۴۴۴	۳۷,۴۴۴	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (دکوی)
۹,۰۳	۹,۰۳	(۱۰,۰۹۷)	۹,۰۳	۹,۰۳	۹,۰۳	۹,۰۳	مهندسی و ساخت بهره ویرین پرو
۱۹,۷۵۲	۱۹,۷۵۲	(۱۸,۷۷۶)	۱۹,۷۵۲	۱۹,۷۵۲	۱۹,۷۵۲	۱۹,۷۵۲	مهندسی مشاور مواندو ایران
۴۲,۸۷۵	۴۲,۸۷۵	۳۹,۶۷۱	۵۰,۷۷۲	۵۰,۷۷۲	۵۰,۷۷۲	۵۰,۷۷۲	نصب نیرو
۵,۵۸۴	۵,۵۸۴	(۵,۵۷۸)	۳۰,۵۲۵۰	۳۰,۵۲۵۰	۳۰,۵۲۵۰	۳۰,۵۲۵۰	نیر پارس
۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	(۶,۸۶۰)	۱۰,۰۲	۱۰,۰۲	۱۰,۰۲	۱۰,۰۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲
۳,۹۷۳	۳,۹۷۳	(۷۰,۸۵۵)	۴۴۳	۴۴۳	۴۴۳	۴۴۳	مهندسی و ساخت بویلر مینا (مسبا)
۹۴	۹۴	(۳۰,۳۸۸)	۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	(۱۷)	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	ساخت تجهیزات سپاهان
۳۹	۳۹	(۸,۹۴۶)	۲۰,۷۵۵	۲۰,۷۵۵	۲۰,۷۵۵	۲۰,۷۵۵	مشاوره مدیریت مینا
۸,۹۲۶	۸,۹۲۶	(۲۰,۷۵۵)	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا - توسعه سه
۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	(۵۷۹)					پروژه برداری و خدمات مشتریان مینا
							مهندسی مواد کاران چاهد نوآر

سایر اشخاص وابسته:

معاملات با سایر اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

تعیین قسمت معاملات با اشخاص وابسته بر اساس صورتها هیئت مدیره و آئین نامه ها و دستورالعملهای شرکت های گروه تعیین میگردد. در خصوص سود ناخالص معامله متناکر میشود سود معاملات متعارف و متعاقبات هیئت مدیره.

شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارائیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

دلار	یورو	
-	۶.۸۱۸.۲۶۵	موجودی نقد
۲۶۰	۱۵.۳۲۴	تنخواه گردان
-	۱.۹۰۵.۵۲۷	دارائیهای ارزی
۲۶۰	۸.۷۳۹.۱۱۶	

