

شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انصمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی	(۱) الی (۳)
ضمایم:	
نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	۱
ترازانه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوده نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی	۵ الی ۴۷

شماره : ۹۳/۴۷۷

تاریخ : ۱۳۹۳/۳/۲۰

پیوست : دارد

شماره ثبت ۲۵۸۰۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام****شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

- صورتهای مالی شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به‌گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه، الزامات آینین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالایی در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی، به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایقای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام گزارش کند.

(۱)



شماره : ۹۳/۴۷۷

تاریخ : ۱۳۹۳/۳/۲۰

پیوست : دارد

شماره ثبت ۲۵۸۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامهشرکت مهندسی و ساخت تجهیزات پنا (سهامی خاص)

اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات پنا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی متنه‌ی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالایمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت‌های ۱-۱ و ۲-۲ صورتهای مالی، براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان محترم سهام، شرکت مهندسی و ساخت بویلر پنا، در واحد مورد گزارش ادغام و مرائب در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۱ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در اجرای مصوبه مجمع عمومی دو شرکت و مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم و آیین‌نامه اجرایی آن، انتقال کلیه داراییها و بدھیهای شرکت ادغام‌شونده، به ارزش دفتری انجام گرفته و اقلام مقایسه‌ای صورتهای مالی نیز، حاصل ترکیب اطلاعات مالی دو شرکت است.

۶. بدشوح یادداشت ۱۷-۱ صورتهای مالی، سایر حسابهای پرداختی شامل مبلغ ۷۵ میلیارد ریال ذخیره گارانتی دوره تضمین تجهیزات (مشتمل بر مبلغ ۴۳ میلیارد ریال ذخیره احتساب شده در سال مورد گزارش) می‌باشد که در اجرای رویه مذکور در یادداشت ۳-۹ صورتهای مالی، ایجاد گردیده است. بررسی تناسب ذخایر ایجاد شده، با مجموع مبالغ هزینه شده از این بابت، مورد تأکید است.

۷. به شرح یادداشت ۱۹ صورتهای مالی، به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال از مالیات مطالبه شده بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت بویلر پنا (شرکت ادغام‌شده)، اعتراض شده و مالیات عملکرد سال مورد گزارش نیز، بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۸ و سایر معافیتهای قانون مالیاتهای مستقیم، وضع گردیده است. تعیین بدھی قطعی مالیاتی شرکت، منوط به اظهارنظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

شایان ذکر است که اظهارنظر این مؤسسه، در اثر مفاد بنده‌های ۵ الی ۷ فوق، تعدیل نشده است.

سایر بنده‌های توضیحی

۸. ضمن تأکید بر لزوم اجرای دقیق رویه حسابداری منعکس در یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی، بهبود و تکمیل روشن شرکت در خصوص شناسایی سود (زیان) پروژه‌ها، توصیه می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹. با جلب توجه به مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین و پرداخت سود سهام، پیگیری انجام شده بهمنظور انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۹ صاحبان محترم سهام در خصوص تعیین تکلیف مطالبات سنواتی، به نتیجه قطعی نرسیده است.



شماره : ۹۳/۴۷۷

تاریخ : ۱۳۹۳/۳/۲۰

پیوست : دارد

شماره ثبت ۲۵۸۰۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات پنا (سهامی خاص)**

۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با درنظر داشتن ترکیب اعضای هیئت مدیره شرکت، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. معاملات مذکور در روال روابط معمول با شرکتهای گروه انجام شده و تصویب آن، با مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام می باشد.

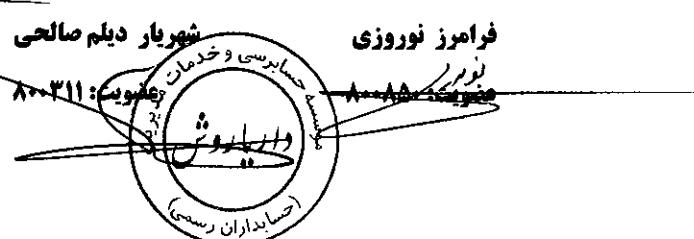
۱۱. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات پنا (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگاهی انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، چلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوشش‌بندی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
(حسابداران رسمی)**

تاریخ: ۱۹ خرداد ۱۳۹۳



شماره:

شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا (سهامی خاص)

تاریخ:

شماره ثبت: ۳۲۵۳۹

پیوست:

گروه مپنا

شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۱ | «ترازنامه |
| ۲ | *صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | *صورت جریان وجوده نقد |
| ۵ | *یادداشت‌های توضیحی: |
| ۶ | الف: تاریخچه شرکت |
| ۷ | ب: مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۸-۷ | پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱-۴۷ | ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نامینده	سمت	امضاء
شرکت نیرپارس	عباس علی آبادی	رئيس هیأت مدیره	
شرکت گروه مپنا	محمدنبی فرجی	عضو هیأت مدیره	
شرکت مهندسی و ساخت زنرآتور مپنا	بهروز جباری	عضو هیأت مدیره	
شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا	محمد رضا روشنی مقدم	عضو هیأت مدیره	
عبدالمجید رجبی	--	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	



تهران- خیابان افريقا- نرسیده به بزرگراه مدرس- خیابان گلخانه- شماره ۷ کد پستی ۱۹۱۵۸۴۳۶۱۱

شماره تماس: ۰۲۱-۲۷۵۸۲۰۰۰، نمبر: ۰۲۱-۲۷۵۸۲۰۰۱

کرج - کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج- قزوین بلوار کاوش کد پستی: ۳۳۶۵۱۶۶۲۲۱، صندوق پستی: ۳۱۵۳۵۱۹۶۱

شماره تماس: ۰۲۶-۹۲۱۰۸۰۱۱، ۰۲۶-۹۲۱۰۸۰۰۰، نمبر: ۰۲۱-۲۷۵۸۳۰۰۰، نمبر: ۰۲۶-۹۲۱۰۸۰۴۳

E-mail: mailbox@mapnabe.com

www.mapnabe.com

MAPNA EQUIPMENT Engineering & Manufacturing Co.

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

TUV NORD CERTIFIED

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

105



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت		
سال	ریال	ریال			
۱,۴۷۳,۰۳۷,۳۵۶,۱۳۸	۳۲۵,۵۸۰,۸۷۷,۰۴	۷,۳۲۶,۱۲۱,۷۸۷,۱۳۳	۲۴	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
(۱,۵۶۱,۳۲۸,۳۹۸,۱۴۳)	(۲۹۳,۰۶۸,۶۶۹,۱۶۰)	(۱,۴۹۹,۳۳۷,۳۲۸,۴۹۰)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
۳۰۱,۵۹۵,۱۵۷,۴۵۰	۲۲,۹۹۱,۱۱۱,۲۴۴	۲۵۱,۷۸۷,۶۶۲,۴۴۳		سود خالص	
(۷۸,۰۱۷,۴۵۶,۷۰۹)	(۱۸,۰۷۲,۲۹۸,۰۰۸)		(۱۴۳,۱۳۳,۶۶۵,۴۴۱)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۸۵۵,۳۱۷,۲۰۰	(۳,۱۲۹,۴۰۸,۰۶۸)		(۲,۸۰۷,۶۶۲,۲۸۱)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۷۸,۱۶۲,۰۲۲,۰۴۹)	(۲۱,۰۱۰,۰۰۷,۴۷۶)	(۱۰۴,۱۳۱,۱۲۷,۷۷۲)		سود عملیاتی	
۲۲۷,۵۳۳,۹۱۵,۴۳۷	۱۱,۳۹۵,۰۰۳,۰۸۱	۲۱۳,۸۵۵,۳۳۷,۷۷۱		هزینه های مالی	
(۳۱,۱۲۸,۱۱۰,۴۷۱)	-		(۵۷,۰۵۷,۶۷۴,۱۸۹)	۲۸	
۵۲,۱۷۷,۱۹۷,۸۵۷	۲,۰۸۰,۰۹۹,۵۵۷		۴۳,۵۸۷,۳۲۳,۴۷۷	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۷۸,۲۸۹,۰۰۶	۲,۰۸۰,۰۶۹,۵۵۷	(۲,۰۵۷,۰۱۰,۷۱۲)		سود قبل از مالیات	
۲۷۷,۶۸۷,۲۰۲,۳۲۳	۱۳,۳۷۵,۰۷۳,۴۲۵	۲۱۰,۳۷۸,۱۰۸,۰۰۹		مالیات بر درآمد	
(۲۷,۱۶۹,۰۱۷,۰۵۷)	(۴,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۱,۰۰۷,۳۶۷)		سود خالص	
۲۱۹,۰۱۲,۳۸۸,۰۶۶	۸,۰۷۰,۰۷۳,۴۷۳	۲۰۰,۱۳۷,۳۷۹,۶۷۷			
۲۱۴,۰۱۲,۳۸۸,۰۶۶	۸,۰۷۰,۰۷۳,۴۷۳	۲۰۰,۱۳۷,۳۷۹,۶۷۷		سود خالص	
۳۱۶,۰۲۲,۷۶۰,۰۵۷	۶۶,۰۰۳,۲۵۷,۰۱۳	۹۵,۵۹۳,۴۲۳,۵۸۸		سود انباشته در ابتدای سال	
۱۲۰,۰۳۸,۰۷۷,۰۵۶	۲۲,۰۰۳,۰۰۲,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰	تعدیلات سنتوایتی	
۴۳۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۸۸,۳۳۵,۰۰۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
-	-	۵۱۷,۳۷۷,۹۵۸,۰۳۰		انتقال از مهنا بویلر	
-	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	تعدیلات سود انباشته مهنا بویلر	
۵۰۷,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود قابل تخصیص	
(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تخصیص سود:	
(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندוחته قانونی	
۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام	
۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود انباشته در پایان سال	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنتوایتی می باشد. لذا ارائه صورت سود و زیان جامع شرورتی ندارد.

بادداشتی توسعه همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

صورت حوزان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجددید ارجاعه و درگیریب شده)	(تجددید ارجاعه شدده)	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	پادداشت
		ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:					
190,514,FF1,51F	66,933,730,FF9	311,056,13,260		32	جزیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
26,532,286,825	1A,022,228		21,106,218,299	-	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
19,-FF,FFF,AA-	-		-	-	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
F,3FA,98Y,FF8	9A,920,197		3,870,878,963	-	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
-	F,FF1,FV-		-	-	سود دریافتی بابت اوراق مشارکت
(26,71F,227,925)	-		(56,9A7,566,5F2)	-	سود سهام دریافتی
22,76,-389,225	1,01,1A9,190	(32,21,-569,2A0)			سود پرداختی بابت هزینه های تأمین مالی
(FF,923,1A8,855)	(12,62,-A8F,716)	(3F,56Y,750,7A7)			جزیان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
مالیات بر درآمد:					
(A8,2Y9,591,5F7)	(32,97A,A-1,171)	(321,7F1,01Y,191)			وجوده پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(1,52-,FF9,9+7)	-	(4,222,34A,1FF)			وجوده پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
9A8,7D5,239	FFF,A96,779	237,190,...			وجوده حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(7,7+2,00F,AY0)	(46,-577,030)	-			وجوده پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(1F,991,AF4,717)	-	(10,900,000,...)			وجوده حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
1A8,FF,-P9,717	-	70,250,000,...			وجوده حاصل از واگذاری سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	-	100,000			وجوده حاصل از واگذاری سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(1F8,1V7,123,1-7)	(2F,29F,F6D,9F7)	(342,176,528,037)			جزیان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
7Y,2V9,8-A,AV7	11,-2A,611,716	(10A,19A,122,1FF)			جزیان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
فعالیتهای تأمین مالی:					
9A3,4-P,720,...	-		100,000,000,000		دریافت تسهیلات مالی
(5F,000,000,...)	-		(FF,4-P,720,000)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
1F3,4-P,720,...	-	5F,FF3,2A0,...			جزیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
1Y,AAP,22A,AV7	11,-2A,611,716	(1-Y-F-A02,1FF)			حالات افزایش(کاهش) در وجه نقد
AY,Y-D,4-1,FF7	F,-2A,6A0,523	10,1-Y,FF2,239			ماشه وجه نقد در ابتدای سال
-	-	10Y,252,952,3-9			انتقال وجه نقد از مینا بولدر
(293,891,9F1)	-	1F,-32,110,326			تائیر تغییرات نرخ ارز
70Y,FF1,FFF,F-F	1A,1-Y,FF1,FF9	YA,9AY,V-Y,-F			ماشه وجه نقد در پایان سال

پادداشتیهای توضیحی همراه، جزء لاینک صورتیهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۵۶۴۱ مورخ ۱۳۸۷/۱/۲۲ در اداره ثبت اسناد و املاک کرج به ثبت رسیده است . دفتر مرکزی و کارخانه شرکت واقع در کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج، قزوین، بلوار کاوش ، جنب شرکت سوپا بوده که به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۷/۲/۱۳ محل دفتر مرکزی شرکت از کارخانه به آدرس تهران بزرگراه آفریقا - خیابان گلخانه، شماره ۷ تغییر یافت که مراتب امر تحت شماره ۳۲۵۳۹۹ در مورخ ۸۷/۴/۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسید. این شرکت از شرکتهای تابعه گروه مپنا می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰، شرکت مهندسی و ساخت بویلر مپنا(سهامی خاص)، در شرکت متبع ادغام گردیده و داراییها و بدھی های آن به ارزش دفتری به این شرکت منتقل شده است و مراتب ادغام در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه بطور خلاصه بشرح ذیل می باشد:

- تحقیق و پژوهش ، طراحی و ساخت ، مدیریت ، اجراء و نظارت طرحها و پروژه های تحقیقاتی ، صنعتی ، تولیدی و توسعه و بهره برداری از قطعات ، ماشین آلات ، تجهیزات ، تاسیسات نیروگاهی ، نفت و گاز ، پتروشیمی و صنایع حمل و نقل ریلی اعم از صنایع بالادستی و پایین دستی .

"مدیریت ساخت و تامین بویلر در داخل یا خارج از کشور از مرحله مطالعاتی تا مرحله بهره برداری بصورت طرح کامل یا بخش هایی از طرح با استفاده از حداکثر امکانات داخل کشور و انتقال فن آوریها و دانش فنی به داخل کشور و مباشرت به هر فعالیتی در زمینه های : ۱- طراحی و مهندسی ۲- ساخت تجهیزات مرتبط با موضوع شرکت ۳- بازارگانی ۴- نظارت بر ساخت در دوره ساخت اعم از کیفیت و کمیت ۵- نصب و راه اندازی و نظارت بر نصب و راه اندازی ۶- نظارت و هماهنگی بین مشاوران ، سازندگان و مجریان طرح ها ۷- برنامه ریزی و کنترل پروژه ۸- ارائه خدمات بعد از فروش

- مهندسی مواد، خدمات متالوژی و مکانیک ، بهره برداری و نگهداری از نیروگاهها و تاسیسات ، واردات و صادرات ، عملیات فاینانس ، اعطای تکنولوژی ، تاسیس شرکت ، ایجاد شعبه در سراسر ایران و جهان و هرگونه اقدامات و فعالیتهای مربوط به موضوع شرکت و یا برای به انجام رساندن موضوع شرکت مفید و یا ضروری باشد.

۳-۱- در دوره مالی مورد گزارش فعالیتهای اصلی شرکت عمدتاً مربوط به تولید و فروش انواع هارپ، مخازن، اسپول و کیسینگ بوده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۴۲	۳۷	کارکنان موقت
۵۹۹	۶۱۱	کارکنان مامور از شرکت نیرپارس
۱۶	۸	کارکنان پیمانکار نیروی انسانی
۳۲۵	۳۷۱	
۹۸۲	۱۰۲۷	



۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۱-۲ صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و درمورد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲ صورتهای مالی ترکیبی حاصل ترکیب اقلام صورتهای مالی شرکتهای مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا و مهندسی و ساخت بوبلر مپنا (مشمول ترکیب) پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون ساده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون ساده	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۱-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰) براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

دارایی

مستقیم	۱۰ ساله	مستجدات
نزولی	% ۱۰ و % ۸	ساختمانها و سالنهای تولیدی و غیرتولیدی
مستقیم / نزولی	% ۲۰ و % ۱۲	تاسیسات
مستقیم / نزولی	% ۱۵ و % ۱۲ و % ۱۰، % ۸، % ۵، % ۴	ماشین آلات تولیدی
نزولی	% ۲۰، % ۲۵، % ۳۰ و % ۳۵	وسائط نقلیه
مستقیم / نزولی	% ۱۲ و % ۱۰	اثاثیه و منصوبیات
مستقیم / نزولی	% ۴ و % ۱۰ و % ۱۲	ابزار آلات
مستقیم / نزولی	% ۵ و % ۱۰ و % ۱۵	لوازم و تجهیزات



برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۲-۳- نرم افزارها در سرفصل داراییهای نامشهود به روش مستقیم ۵ ساله مستهلک می‌شوند.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازارکه به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها، و سایر سرمایه گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۳-۴- درآمد فروش کالا و ارائه خدمات

درآمد فروش کالا، بر اساس صورتحسابهای صادره، و درآمد حاصل از ارائه خدمات نصب و راهاندازی، با استفاده از روش درصد پیشرفت کار، شناسایی و در دفاتر ثبت می‌گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۷- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۸- ذخیره گارانتی

بر اساس مصوبه ۱۳۹۰/۲/۱ هیئت مدیره شرکت، به منظور جبران خسارت و پوشش مخاطرات ناشی از ساخت تجهیزات مرتبط با قراردادهای فروش، در پایان هر سال به مأخذ ۲ درصد فروش محصولات همان سال، ذخیره گارانتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در طی دوره تضمین، انجام هرگونه هزینه، از این محل جبران شده و با خاتمه دوره تضمین، حساب ذخیره گارانتی مازاد از این بابت، تعدیل می‌شود.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۰۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ترکیب شده	مهمابویلر	تجهیزات سازی	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۳۸۲,۳۷۵,۳۵۷	۲۲۰,۳۳۲,۹۶۰,۹۲۱	۱۵,۰۹۹,۸۱۸,۹۲۹	۳۵,۷۸۵,۱۶۰,۶۳۱	۴-۱
۹,۱۸۱,۴۵۹,۹۶۵	-	۵۱,۰۷۷,۸۱۰	۳۶,۱۶۸,۳۴۷,۹۶۰	۴-۲
-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۳
۱,۷۷۸,۸۱۱,۱۸۵	۱,۷۷۸,۸۱۱,۱۸۵	-	۱,۰۷۸,۱۹۸,۷۷۹	۴-۴
۱۵۷,۸۹۸,۲۷۸,۷۰۴	۱۲۲,۵۹۰,۷۰۸,۱۸۵	۱۵,۱۰۷,۹۹۲,۲۲۹	۷۸,۹۸۷,۷۰۷,۰۴۰	موجودی صندوق

۱-۴- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۰۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ترکیب شده	مهمابویلر	تجهیزات سازی	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۳,۷۱۱,۱۷۷	-	۹۶۳,۷۱۱,۱۷۷	۱۳,۰۷۷,۷۵۰,۳۵۱	بانک تجارت مهر و پلا کرج
۱۱۲,۱۷۵,۷۰۱,۱۰۰	۱۱۲,۲۲۷,۳۱۸,۸۷۰	۵۲۸,۳۸۹,۵۱۰	۱۰,۱۱۵,۷۸۹,۵۲۸	بانک ملت چهار راه گلزار کرج
۲۲,۱۰۷,۰۰۹,۰۷۲	۸,۷۸۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۷,۶۸۹,۰۷۲	۴,۱۲۹,۵۱۲,۷۲۱	بانک صادرات ماموت
۲۲۷,۳۱۵,۹۱۵	۲۲۷,۳۱۵,۹۱۵	-	۲,۲۸۵,۴۰۵,۲۲۴	بانک تجارت اکو
۱۱,۴۲۰,۹۳۰,۷۹۰	۱۱,۴۲۰,۹۳۰,۷۹۰	-	۱,۰۷۹,۹۵۵,۷۷۸	موسسه مالی و اعتباری مهر توحید کرج
۲,۷۹۰,۷۹۱,۵۰۶	۲,۷۹۰,۷۹۱,۵۰۶	-	۱,۸۷۸,۲۰۱,۹۸۸	بانک ملی گمرک بندرعباس
۴۶۲,۵۵۷,۰۱۴	۴۶۲,۵۵۷,۰۱۴	-	۴۹۷,۴۵۶,۴۶۱	بانک ملت اسکان
۵۸۹,۴۵۸,۹۲۳	۵۸۹,۴۵۸,۹۲۳	-	۵۹۹,۹۲۱,۵۸۲	بانک تجارت مینا مرکزی
۵۳۰,۵۶۵,۶۱۱	۵۳۰,۵۶۵,۶۱۱	-	۴۰۹,۶۲۱,۲۱۰	بانک پاسارگاد احمد قصیر
-	-	-	۳۷۳,۶۴۶,۵۱۷	بانک پارسیان شهید بهشتی تهران
۳۵۸,۶۸۸,۱۳۲	۳۵۸,۶۸۸,۱۳۲	-	۳۵۵,۴۳۸,۳۶۰	بانک ملی شعبه ممتاز
-	-	-	۲۲۱,۵۴۱,۹۳۵	بانک صادرات کردان کرج
۲۱۹,۷۹۳,۷۵۸	۲۱۹,۷۹۳,۷۵۸	-	۱۳۲,۸۰۱,۱۷۹	بانک تجارت حصارک کرج
۶,۲۹۵,۲۲۰,۶۴۳	۶,۲۹۵,۲۲۰,۶۴۳	-	۲۰,۱۲۰,۷۸۳	بانک اقتصاد نوین فلکه صادقیه تهران
۱۹,۶۲۴,۰۰۰	-	۱۹,۶۲۴,۰۰۰	-	بانک پارسیان پارک ساعی
۲۷۵,۳۸۲,۳۷۵,۳۵۷	۲۲۰,۳۳۲,۹۶۰,۹۲۱	۱۵,۰۹۹,۸۱۸,۹۲۹	۳۵,۷۸۵,۱۶۰,۶۳۱	

۱-۴- در سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۱۱,۱۲۰ میلیون ریال بابت سود سپرده های دیداری نزد بانک ها شناسایی و در سرفصل حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح یادداشت ۲۹ توضیحی صورتهای مالی منظور گردیده است.



لیکن شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات صنعتی (سماوی، خاص)

نایاب اشتغالی توپرچی صورتیهای مالک
سال مالکی منتظر ۱۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۳- م وجودی ارزی نزد پانکها به شرح زیر است:

نوع ارز	مبلغ ارز	تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹	تعداد سالی	مبلغ بولدر	تاریخ بدشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیزو	۳۱۵,۷۷۸,۱۷	۴,۹۶۱,۰۳۹,۰۰	۴,۹۹۶,۵۷۱,۵۹۸	۴,۹۹۶,۵۷۱,۵۹۸	۴,۹۹۶,۵۷۱,۵۹۸
بیزو	۱,۶۳,۰۰,۹۱	-	-	-	-
بیزو	۱,۶۳,۰۰,۹۱	-	-	-	-
بیزو	۱,۶۳,۰۰,۹۱	-	-	-	-
بیزو	۱,۶۳,۰۰,۹۱	-	-	-	-
دollar	۱,۰۰	۱,۰۰	۱,۰۰	۱,۰۰	۱,۰۰

۳-۴- موجودی ارزی بیو نزد پالک ها به نوش هر یورو ۰.۰۰۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۳- مجموعی از زیر صندوق عدیدی شامل مبلغ ۳۱،۳۶۰ روپه و ۱۷۰ نادر می باشد که در تاریخ تراکم به تدبیب بازخواهی ۸۵،۴۱۰ روپه و ۱۵۰ بیال نسخور شده است.

۸—سومایه کنواریهای کوچکه هدست

三九二七二七二九三九

۱۷۰

محله اپتمدی سال	انتقال از مینها بویلر	تحمیل طی سال	و/گذاری طی سال	تغییرات سازی	صفنا بویلر	ترکیب شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میر عطیہ اسی پیدائش سے ۹۳۴ انعام اس یافتہ است۔

مکالمہ میں ایک مطلب جھوڑا رہا تھا کہ سب سے پہلے کوئی نہ سمجھ سکتا تھا کہ اسے میرے قلمروں میں کیا کیا کرنے کا حق ملے گا۔ اسی وجہ سے میرے قلمروں میں کوئی نہ سمجھ سکتا تھا کہ اسے میرے قلمروں میں کیا کیا کرنے کا حق ملے گا۔ اسی وجہ سے میرے قلمروں میں کوئی نہ سمجھ سکتا تھا کہ اسے میرے قلمروں میں کیا کیا کرنے کا حق ملے گا۔

شونکت میانهای و ساخت تجهیزات صنعتی (سینما، خاص)

سال مالی پنجمین به ۱۹ اسفند ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۳ مالی استانی نوین صورتگیری مالی

۶۰ مکو چهارمین سپر (چهارمین) باز پنجم - که



شروعت مونیسوس، و ساخته تجهیزات مبنای (اسعادی خاص)

بادل آنسویں نومنہ، صور تھیاں، مالک

سال ملک مختاری ۱۹۷۰ء تا ۱۹۷۳ء

卷之三

۱-۶- طلب از شرکت‌های مکروه به شرط ذیل تفکیک می‌گردد:

در اقلام مذکوره ای شرکت تجهیزات ساری (جذول قوچ) طلب از شرکت مهندسی و ساخت بولتر مینیا به مبلغ ۷۷۱،۹۶۷ میلیون ریال معتبر شده است که با توجه به نزدیکی دو شرکت در سمتین توکیب شده مبلغ مزبور که ناشی از معاملات فی مانع است، خفظ شده است. این مطلب بر ماده اینست فواید مذکور به گروه نیز مطابق می باشد.



شیوه کوت مینهس و ساخته تجهیزات صنعتی (ساخت خاص)

باده اشنایی، زندگی، صور زیبای مالک

卷之三

سازمانی در رفاقت و بروز افتاده سایر امور این سازمان را در نهاد شتابی خالص مانند
این سازمان می‌دانند. این سازمان هر شرکت را با هم بهتر کرده است. لیکن مالکهای همچنانی طبق پایه‌های مورثیت در نهاد شتابی خالص مانند

شوکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

بادداشتگاه توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تاریخ ثبت شده	مینا پولیلر	تجهیزات سازی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۱,۵۶۵,۰۹۸,۹۳۸	۲۳۱,۵۶۵,۰۹۸,۹۳۸	-	۲۱,۳۵۵,۶۶۰,۳۸۲	۷-۱ مبالغ قابل بازیافت پیمان ها
-	-	-	۱۶۵,۲۹۳,۶۱۱,۸۲۶	۷-۲ حسابهای دریافتی
-	-	-	۳,۳۰۹,۶۲۲,۵۲۳	۷-۳ اسناد دریافتی
۲۳۱,۵۶۵,۰۹۸,۹۳۸	۲۳۱,۵۶۵,۰۹۸,۹۳۸	-	۱۹۰,۰۵۸,۶۹۸,۷۳۱	

۱-۷- مبلغ مذکور بابت مابه التفاوت درآمد شناسایی شده بر اساس روش درصد پیشرفت کاربا صورت وضعیت های تایید شده (کار گواهی شده) در خصوص پیمانهای نصب تجهیزات و نظارت بر نصب با شرکتهای گروه بوده و به تفکیک پرورده به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تاریخ ثبت شده	مینا پولیلر	تجهیزات سازی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۴۹۳,۶۷۷,۲۸۱	۷,۴۹۳,۶۷۷,۲۸۱	-	۱۶,۸۲۹,۰۵۷,۶۹۸ نیرپارس
۲۱۸,۵۷۱,۷۶۷,۴۷۷	۲۱۸,۵۷۱,۷۶۷,۴۷۷	-	۶,۴۰۸,۶۹۳,۹۴۶ OIEC
۲,۴۳۵,۵۹۵,۳۳۵	۲,۴۳۵,۵۹۵,۳۳۵	-	۱۱۹,۷۰۸,۱۷۳ توسعه
۳,۰۶۸,۰۵۴,۱۴۵	۳,۰۶۸,۰۵۴,۱۴۵	-	- گروه مینا
۲۳۱,۵۶۵,۰۹۸,۹۳۸	۲۳۱,۵۶۵,۰۹۸,۹۳۸	-	۲۱,۳۵۵,۶۶۰,۳۸۲



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

نامه اشتغالی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲- حسابهای دریافتی شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۷/۲۹

ریال
۱۵۲,۸۲۶,۰۷۳,۰۸۴
۹,۵۴۱,۷۱۶,۳۰۰
۲,۳۰۲,۵۴۰,۰۰۰
۵۵۳,۲۰۰,۰۰۰
۷۰,۱۱۲,۶۶۲
۱۶۰,۲۹۳,۶۱۱,۸۲۶

شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (OIEC)

شرکت پالایش گاز سرخون و قشم

شرکت مهندسی به آب زیرست

شرکت مدیریت تولید برق منظفر قائم

سایر

۱-۲- در سال مالی مورد رسیدگی قراردادهایی با شرکت های فوق منعقد گردیده و مطالبات فوق بابت عملیات مالی در سال مالی مذبور ایجاد شده است ، لذا اقلام مقایسه ای از این بابت مورد ندارد .

۳- مانده استناد دریافتی صرفاً بابت دریافت یک فقره چک از شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت بابت کارهای انجام شده در اوخر سال مالی می باشد که در فروردین ماه سال ۱۳۹۳ وجه آن وصول و به حساب شرکت واپس گردیده است .

۴- سایر حسابهای و استناد دریافتی

۱۳۹۱/۰۷/۳۰		۱۳۹۲/۰۷/۲۹		۱۳۹۱/۰۷/۳۰		۱۳۹۲/۰۷/۲۹	
تاریخی شده	مهمابویلر	تاریخی شده	مهمابویلر	تاریخی شده	مهمابویلر	تاریخی شده	مهمابویلر
۲۱,۹۲۷,۷۲۹,۹۸۸	۲۱,۹۲۷,۷۲۹,۹۸۸	-	-	۲۷,۳۶۱,۷۸۵,۱۱۳	-	۲۷,۳۶۱,۷۸۵,۱۱۳	۱-۱
۱۳,۱۰۷,۳۳۷,۵۷۵	۵,۱۶۳,۵۱۳,۰۵	۷,۱۷۳,۷۵۷,۷۸۰	۷,۱۷۳,۷۵۷,۷۸۰	۹,۷۰۱,۱۳۶,۸۸۹	-	۹,۷۰۱,۱۳۶,۸۸۹	۱-۲
۶,۵۶۵,۹۲۸,۰۷۸	۶,۵۶۵,۹۲۸,۰۷۸	-	-	۵۰,۱۶۸,۰۶۰,۵۸۰	-	۵۰,۱۶۸,۰۶۰,۵۸۰	۱-۳
۷,۱۳۹,۶۸۰,۰۸۴	۷,۱۳۹,۶۸۰,۰۸۴	۷۱۲,۹۷۱,۱۴۲	۷۱۲,۹۷۱,۱۴۲	۱,۱۵۸,۹۴۲,۲۹۷	-	۱,۱۵۸,۹۴۲,۲۹۷	سداد اوراق مشارک و سپرده سرمایه‌گذاری دریافتی
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۶۶,۱۶۷	-	۴۲۷,۵۶۶,۱۶۷	استناد دریافتی
-	-	-	-	۳,۳۳۷,۶۸۸,۰۵۹	-	۳,۳۳۷,۶۸۸,۰۵۹	سپرده بیمه
۸,۹۳۹,۲۱۷,۰۵۱	۸,۹۳۹,۲۱۷,۰۵۱	-	-	۷,۱۹۲,۵۷۱,۰۱۵	-	۷,۱۹۲,۵۷۱,۰۱۵	صندوق پس انداز کارکنان
-	-	-	-	۳,۳۴۸,۵۱۶,۸۸۹	-	۳,۳۴۸,۵۱۶,۸۸۹	سازمان امور مالیاتی کشور
۱۶,۳۱۶,۰۳۵,۰۷۷	۱۶,۳۱۶,۰۳۵,۰۷۷	-	-	۷۳۵,۸۵۰,۰۸۵	-	۷۳۵,۸۵۰,۰۸۵	تعاونی مسکن کارکنان شرکت مهندسی و ساخت بولدر مینا
-	-	-	-	۱,۰۵۶,۳۳۵,۴۷۱	(۷,۲۲۸,۷۴۰,۱۱۱)	۷,۱۸۰,۱۰۵,۶۶۰	سازمان تأمین اجتماعی شعبه هشتگرد
۷,۱۳۸,۱۳۵,۰۷۰	۷,۱۳۸,۱۳۵,۰۷۰	-	-	۷,۷۳۱,۷۷۶,۳۹۷	-	۷,۷۳۱,۷۷۶,۳۹۷	شرکت بین المللی تأمین تجهیزات آرزا
۵۳,۰۲۰,۱,۹۹۸	-	۵۳۰,۰۲۰,۱,۹۹۸	۵۳۰,۰۲۰,۱,۹۹۸	-	-	۵۳۰,۰۲۰,۱,۹۹۸	شرکت پرس ایران
۷,۱۳۹,۰۶۷,۰۳۷	۷,۱۳۹,۰۶۷,۰۳۷	۶,۵۱۲,۸۴۵,۶۲۰	۶,۵۱۲,۸۴۵,۶۲۰	۱,۳۶۶,۲۱۸,۶۲۲	۷,۳۶۱,۷۷۳,۱۹۲	۷,۳۶۱,۷۷۳,۱۹۲	سایر
۱۱,۳۷۳,۳۶۵,۳۳۷	۱۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۰,۵۸۳,۱۶۰,۰۳۲	۱۰,۵۸۳,۱۶۰,۰۳۲	۱۰,۵۸۳,۱۶۰,۰۳۲	(۷,۳۲۸,۷۷۱,۱۱۱)	۱۱۷,۷۶۷,۱۳۷,۹۱	

۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده های نقدی نزد بانک ها بابت صدور ضمانته های بانکی جهت شرکت در مناقصه ، اخذ پیش دریافت و ... می باشد.

۲-۱- مانده مذبور عمدتاً بابت وام اعطایی به کارکنان جهت خرید سهام شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مینا و نیز پارس می باشد.

۳-۱- سپرده فوق شامل مبلغ ۲۰,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰ میلیون یورو مربوط به صورتحسابهای ارزی ترجیح اول بروزه ۴۴ واحد شرکت دوسان می باشد. لازم به ذکر است که ۵۰ درصد سپرده های مذبور پس از صدور صورتحلیله تحويل موقت و ۵۰ درصد باقی نیز پس از صدور صورتحلیله تحويل دائم قابل دریافت می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

نادداشتی توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتوں پر ۱۹ اسٹاک ۰۶

۱-۴-۳-۵-مبلغ فوق مربوط به وجود پرداختی جهت مساعده صندوق پس انداز کارکنان می باشد که حسب توانایات انجام شده به مرور از محل مطالبات صندوق پایت اقساط مکسوزه از کارکنان مستهلک و تسخیر خواهد گردید.

۱-۵-۱-مبالغ متبوع مریبوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده های پرداختی به پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات صرفاً مریبوط به عملیات ۴۰ روزه شرکت مهنا بویلر می باشد که بعنوان اعتمار مالیاتی در دوره های بعد قابل استفاده خواهد بود.

۶-۶- مبالغ فوق شامل حق بیمه سهم کارفرما (۲۰ درصد)، که در سال‌های قبل به منظور اعمال معافیت ماده ۸۰ برناهه پنجم توسعه و همچنین ۲۰ درصد معافیت ماده مزبور به حساب پدھکار سازمان تأمین اجتماعی منظور گردیده، لیکن بعده عدم پذیرش موضوع توسط سازمان مزبور، معادل مبالغ ۳۲۴.۶.۶ ذخیره م.م (در سال مالی ذخیره مزبور اخذ شده و به همین دلیل مانده سال قبل آن صفر ریال می باشد) در حساب ها منظور گردیده است. توضیح اینکه این موضوع در حال پیگیری و بررسی می باشد، لکن تاکنون نتیجه قطعی از آن یافت جایدا نشده است.

۹- پیمان در حمایان پیشوافت

مواد	دستمزد	سربار
رجال		
١,٨٨٨,٠٧٥,٠٠		
٢٣,٠٧٤,٢٩٣,٠٥٧		
٩,٣٥٧,٤٦٩,٩٣٤		
٣٤,٣١٩,٩٣٧,٩٩١		

۹- هزینه های فوق بایت فعالیتهای انجام شده در خصوص پروژه پایپلاین فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد که با توجه به عدم انعقاد قرارداد تا تاریخ تهیه صورتهاي مالی، هزینه های مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده تا بعد از انعقاد قرارداد و ارائه صورت وضعیت در سال مالی، بعد در بیان تمام شده خدمات ارائه شده منظور گردد.

۱۰ - موجودی مواد و کالا



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

بادداشتی توسعه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۹۲

۱-۱۰- موجودی کالای در جریان ساخت به تفکیک پروژه به شرح زیر می باشد.

۱۴۹۲/۱۷/۳۰

تاریخ شده	مبلغ بولیتر	تجهیزات سازی	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱۲۱,۹۹۶,۳۲۸,۳۱۴
۱۲۱,۶۵,۰۲,۶۸۸	۱۱۳,۰۳,۱۱۲,۱۶۲	۸,۰۳۳,۴۰۱,۵۲۶	۱۱۰,۳۷۳,۲۹۵,۵۷۵
۸۶,۲۰۴,۲۳۵,۲۶۸	۸۲,۱۷۷,۵۱۴,۲۸۸	۲,۳۴۶,۸۰۰,۹۱۰	۸۲,۷۳۲,۱۹۱,۳۸۱
۸۵,۵۰۵,۱۰۱,۱۰۶	۵۵,۵۰۵,۱۰۱,۱۰۶	-	۵۱,۱۰۷,۷۵۲,۳۵۶
-	-	-	۳۸,۱۳۹,۳۴۶,۸۱۲
۱۹,۲۲۷,۱۹۰,۱۹۲	۱۷,۱۷۹,۵۰۷,۳۴۷	۷,۰۸۱,۳۲۲,۱۰۰	۳۷,۲۳۵,۱۷۶,۳۷۳
۳۶,۶۹۷,۴۱۸,۷۳۷	۱۲,۹۱۸,۹۲۶,۱۳۷	۲۶,۷۱۸,۱۹۱,۹۰۰	۱۶,۷۲۰,۶۶۰,۶۶۹
۱۹,۲۰۴,۷۰۲	۱۹,۲۰۴,۷۰۲	-	۱۷,۵۹۶,۷۷۲,۹۲۹
-	-	-	۲۱,۷۳۳,۱۸۰,۷۹۰
۱۰,۵۷۹,۵۵۰,۵۷۶	۱۰,۵۷۹,۵۵۰,۵۷۶	-	۱۰,۵۰۱,۱۹۰,۵۰۴
۴۲,۰۱۹,۱۷۳,۱۱۷	۴۲,۰۱۹,۱۷۳,۱۱۷	۲۲۲,۰۴,۲۲۵	۱۵,۹۱۶,۲۸۳,۶۶۸
-	-	-	۱۱,۶۰۹,۴۱۰,۶۸۱
۲۲۱,۰۵۹,۱۳۳	-	۲۲۱,۰۵۹,۱۳۳	۱,۳۵۳,۳۵۰,۴۲۸
-	-	-	۶,۶۱۸,۳۸۹,۳۶۰
۶۰,۴۹۹,۰۲۷,۶۶۹	۶۰,۴۹۹,۰۲۷,۶۶۹	۸۱,۸۰	۶,۶۲۶,۳۷۷,۰۳۸
-	-	-	۳,۶۶۸,۱۴۲,۳۰۰
۱۰,۹۱۶,۲۵۶,۷۱۵	۹۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۰,۷۳۵,۱۱۱,۲۱۴	۳,۱۹۹,۶۷۸,۹۷۶
۲,۰۵۹,۸۵۲,۲۹۵	۲,۰۵۹,۸۵۲,۲۹۵	-	۲,۱۱۷,۵۵۹,۱۰۴
۵۸,۳۷۰,۱۸۱,۷۱۳	۵۸,۳۷۰,۱۸۱,۷۱۳	-	۲,۶۹۸,۹۵۸,۶۶۲
۱,۰۹۷,۱۸۶,۳۵۳	۱,۰۹۷,۱۸۶,۳۵۳	-	۱,۶۲۵,۴۵۹,۸۸۶
۷۲,۳۷۲,۵۱۱,۰۲۳	۷۲,۳۷۲,۵۱۱,۰۲۳	-	۳۷۶,۴۷۰,۱۰۳
۲۱,۷۱۳,۷۹۸,۰۰۳	۲۱,۷۱۳,۷۹۸,۰۰۳	-	۱۵۱,۴۷۰,۹۷۶
۱۹,۷۹۷,۹۰۶,۲۲۳	۱۹,۷۹۷,۹۰۶,۲۲۳	۶,۵۹۲,۱۷۹,۱۲۷	۱,۳۵۵,۹۵۵,۹۷۷
(۱۹,۲۲۲,۰۰۹,۷۲۵)	(۱۹,۲۲۲,۰۰۹,۷۲۵)	-	-
۷۷۹,۹۸۸,۳۸۲,۰۷۰	۷۷۵,۷۰۰,۰۶۹,۶۲۸	۵۸,۲۱۷,۱۱۲,۴۱۲	۶۰۱,۴۹۹,۱۲۳,۷۹۶

۲-۱۰- موجودی های مذکور شامل مواد و قطعات خربیداری شده است (عدم از محل خربیدهای خارجی) که از لحاظ کیفی و فنی توسط واحد کنترل کیفیت تحت بررسی می باشد و بعد از اخذ تاییدیه فنی، رسید قطعی بابت آنها صادر و به موجودی انبار انتقال می یابد.

۳-۱۰- کالاهای امنی متعلق به شرکت های گروه مینا و نیز بارس می باشد.

۴-۱۰- موجودی های در راه مربوط به پروژه های ایران LNG شازند، برق و بخار دماوند، بجهان و آبادان می باشد که در تاریخ ترازنامه ترجیحی گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تمام آن دریافت شده است.

۵-۱۰- موجودی های مواد اولیه ، قطعات بدکشی و تجهیزات در مقابل خطوط ناشی از آتش سوزی، ساعقه انفجار و زلزله و ... تا مبلغ ۱,۷۸۵ میلیون ریال بیمه شده است. کسری پوشش بیمه ای موجودیها به دلیل صرفه و صلاح شرکت و با توجه به نظر کارشناس بیمه در مورد عدم نیاز به پوشش بیمه ای اقلام فلزی (غیر قابل آسیب دیدگی و آتش سوزی) می باشد.

۶-۱۰- با توجه به حذف سود تحقق نیافته و معاملات فی مابین در ترکیب ، (به شرح بادداشت توضیحی ۲) جمع اقلام کار در جریان شرکت های تجهیزات سازی و مینا بولیتر با مبلغ ترکیب شده ، اقلام مقایسه ای مبلغ ۱۹.۲۲۲ میلیون ریال مغایرت دارد که مربوط به حذف معاملات فی مابین می باشد .



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

نادداشتگاهی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		داده‌گذشت
تاریخ کمیاب شده	مینا بویلدر	تجهیزات سازی	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۳,۳۰۲,۸۳۰,۱۴۹	۶۵۳,۳۰۲,۸۳۰,۱۴۹	-	۱۵,۷۴۲,۶۸۷,۰۰۴	۱۱-۱

سفارشات خارجی:

قطعات و تجهیزات بویلدر نیروگاهی

پیش پرداختها:

۱۰۲,-۸۱,۸۱۲,۸۴۳	۱۰۲,۳۸۱,۸۱۲,۸۴۳	۷۰۰,...,...	۴۹,۹۳۲,۲۷۷,۲۱۶	۱۱-۲
۲۲,۰۴۶,۰۱,۳۴۶	۲۱,۰۴۶,۰۴۶,۰۹۶	۵۸۸,۱۴۳,۷۲۳	۴۳,۴۸۷,۷۷۲,۲۵۷	۱۱-۳
۱,۰۶۰,۱۱۵,۳۵۶	۱,۰۶۰,۱۱۵,۳۵۶	-	۱۰,۲,۷۶۱,۳۸۵	بیمه داراییها
۴۰,۰,۷۶,۹۶۸	۴۰,۰,۷۶,۹۶۸	-	۴۰,۷,۶۱۵,۴۳۲	پیش پرداخت اجارة
۱,۲۷۲,۳۴,۰,۶۳۴	۱,۲۷۲,۳۴,۰,۶۳۴	۸۸۱,۰۱۹,۳۰۵	۱۵,۹۴۹,۱۰,۴,۱۳۵	پیش پرداخت هزینه
۸,۰۳۸,۷۷۹,۷۱۱	۸,۰۳۸,۷۷۹,۷۱۱	۵۲۹,۰۹۷,۸۳۲	۷۶۷,۰,۴,۶۷۲	سایر
۱۱۰,۱۶۱,۱۶۰,۱۹۰	۱۱۰,۱۶۱,۱۶۰,۱۹۰	۲,۶۹۸,۷۶۰,۸۶۰	۱۰,۱۰۶,۷۱۰,۰۹۰	
۱۱۹,۱۷۷,۳۱۱,۷۹۹	۱۱۹,۱۷۷,۳۱۱,۷۹۹	۲,۶۹۸,۷۶۰,۸۶۰	۱۱۱,۱۹۹,۰,۰,۰۹۹	

۱-۱۱- سفارشات خارجی بابت قطعات و تجهیزات بویلدر نیروگاهی به تفکیک پروژه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تاریخ کمیاب شده	مینا بویلدر	تجهیزات سازی	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۹۷۲,۳۷۷,۱۴۷	۱۲,۹۷۲,۳۷۷,۱۴۷	-	-	پروژه ایران ال ان جی
۱۰,۰۴,۱۱۶,۵۳۷	۱۰,۰۴,۱۱۶,۵۳۷	-	۱,۸۱,۰,۹۹,۷۰۰	پروژه توسعه‌یابی ۳۲۵ مگاوات نیروگاه شازند اراک
۷,۰۴۷,۰,۰۱	۷,۰۴۷,۰,۰۱	-	۵,۱۹۰,۵۵۳,۶۰۰	پروژه فجر ۲
-	-	-	-	پروژه بهمن
۱۰,۲۲۷,۷۱۷,۷۱۷	۱۰,۲۲۷,۷۱۷,۷۱۷	-	۳۷,۰۴۰,۳۸۶	پروژه برق و پخار پتروشیمی دماوند
۲۲۰,۰,۰۳۶,۳۷۰	۲۲۰,۰,۰۳۶,۳۷۰	-	۲۲,۹۰,۹,۹۵۷	پروژه آبادان
۱۶۳,۷۱۰,۹۴۴,۱۴۷	۱۶۳,۷۱۰,۹۴۴,۱۴۷	-	-	پروژه فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی
۲۹۸,۳۹۹,۶۱۷,۶۷۸	۲۹۸,۳۹۹,۶۱۷,۶۷۸	-	۷۱,۱۷۸,۳۶۷	سایر
۶۵۳,۳۰۲,۸۳۰,۱۴۹	۶۵۳,۳۰۲,۸۳۰,۱۴۹	-	۱۵,۷۴۲,۶۸۷,۰۰۴	

۱-۱۱-۴- توجه به شرایط تحمیلی بین المللی در طی سال مالی مورد رسیدگی، اکثر خریدهای خارجی و پیش پرداختهای ارزی مرتبط از طریق مسواری باشکوه امکان پذیر نبوده و عمدتاً از طریق حواله های ارزی صورت گرفته است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

داداشتگاهی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱-۱- پیش پرداختهای مزبور که تماماً مربوط به خرید تجهیزات نیروگاهی بوده، به تفکیک اشخاص به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ترکیب شده	مپنا بولیار	تجهیزات سازی	ریال	شرکت مهندسی سازه صنعت بادبند
۳,۵۵۱,۲۳۱,۳۴۴	۳,۵۵۱,۲۳۱,۳۴۴	-	۲,۷۸۲,۸۶۸,۹۲۹	فروشگاه پارسیان فولاد
۳,۲۶۳,۸۳۵,۹۵۱	۳,۲۶۳,۸۳۵,۹۵۱	-	۳,۲۴۳,۰۱۶,۹۵۱	صنایع پمپ سازی نوید سهند
۳,۱۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۱۵,۳۷۸,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد جهان
-	-	-	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یورو اسلات پارس
-	-	-	۲,۹۳۲,۸۴۰,۰۰۰	شرکت دوسان (هانجونگ) کره
۲,۶۵۷,۱۶۵,۹۰۱	۲,۶۵۷,۱۶۵,۹۰۱	-	۲,۶۵۷,۱۶۵,۹۰۱	شرکت پارس صنعت سپهنا
-	-	-	۱,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنعتی آما
۱,۱۱۱,۶۵۷,۵۴۲	۱,۱۱۱,۶۵۷,۵۴۲	-	۱,۷۱۶,۳۸۹,۷۱۱	شرکت آران انرژی
۳,۲۳۹,۴۲۹,۹۹۶	۳,۲۳۹,۴۲۹,۹۹۶	-	۱,۵۵۱,۹۷۰,۲۷۷	شرکت آریا سپهر کیهان
-	-	-	۱,۵۳۷,۹۹۵,۰۰۰	شرکت پشم سنگ ایران
۹۳۸,۷۹۹,۶۱۳	۹۳۸,۷۹۹,۶۱۳	-	۹۳۸,۷۹۹,۶۱۳	شرکت ایران سیبیوک
۴۰۱,۳۴۹,۱۸۳	۴۰۱,۳۴۹,۱۸۳	-	۸۸۷,۶۵۳,۸۰۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران
-	-	-	۷۳۰,۱۵۶,۹۶۴	صنعتی کاوش جوش تهران
۱۵۵,۹۴۷,۶۱۶	۱۵۵,۹۴۷,۶۱۶	-	۷۲۹,۰۲۹,۶۳۱	شرکت فرآورده های نسوز تبریز
-	-	-	۶۵۹,۶۰۹,۱۰۰	شرکت ماشین سازی سازه های صنعتی آستو
۱,۱۰۶,۷۲۷,۳۶۸	۱,۱۰۶,۷۲۷,۳۶۸	-	۶۴۱,۰۶۱,۳۹۸	پیمانکاری پور کاظمیان
۱,۰۹۰,۶۰۸,۹۳۴	۱,۰۹۰,۶۰۸,۹۳۴	-	۵۹۴,۶۳۶,۱۶۸	شرکت ارتعاشات صنعتی ایران
-	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی نرم
-	-	-	۵۱۹,۳۸۶,۵۰۰	شرکت فولاد اکسین خوزستان
۵۷,۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	سایر
۷۷,۲۲۳,۳۷۳,۳۹۵	۷۶,۵۲۳,۳۷۳,۳۹۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۶,۱۵۷,۲۷۱	
۱۵۳,۰۸۱,۸۲۶,۸۲۳	۱۵۲,۳۸۱,۸۲۶,۸۴۳	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۳۲,۲۷۷,۲۱۴	

۱-۲-۱- پیش پرداختهای فوق متناسب با تحويل تجهیزات توسط تامین کنندگان مستهلك و تسويه می گردد. تا زمان تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۵۶۴ میلیون ریال از پیش پرداختهای فوق مستهلك گردیده است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

دادداشتگاه توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱-۳- پیش پرداختهای خرید خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد:

تاریخ پرداخت		تجهیزات سازی		دادداشت	
ترکیب شده	مینابویلر	ریال	ریال	ریال	تاریخ پرداخت
-	-	-	-	۱۳,۲۴۶,۱۰۵,۵۹۵	شرکت پارس فلارد
۱۱,۱۶۱,۴۷۷,۰۹۲	۱۱,۱۶۱,۴۷۷,۰۹۲	-	-	۱۱,۱۶۱,۴۷۷,۰۹۲	شرکت صنعتی بویا راهبر
-	-	-	-	۴,۱۲۹,۱۰۹,۱۶۰	شرکت پترو بخار صنعت پارسیان
۳,۱۶۰,۶۳۰,۵۱۶	۳,۱۶۰,۶۳۰,۵۱۶	-	-	۴,۰۲۹,۹۱۵,۱۵۳	شرکت تعمیرات نیروی برق اصفهان
۳,۹۳۱,۹۴۲,۱۰۹	۳,۹۳۱,۹۴۲,۱۰۹	-	-	۳,۷۷۸,۷۶۱,۹۹۵	شرکت خدمات اداری پشتیبانی پارسیان کهن نیرو
-	-	-	-	۲,۱۰۹,۰۴۳,۳۳۷	آقای مرتضی رحیمی
-	-	-	-	۱,۱۶۶,۹۴۷,۱۳۶	شرکت آماد زرین
۶۴۳,۷۲۵,۶۳۴	۶۴۳,۷۲۵,۶۳۴	-	-	۹۶۱,۴۴۹,۲۷۰	شرکت بازرگانی خالقی- ولی زاده
-	-	-	-	۸۱۲,۹۱۹,۵۶۶	فنی مهندسی صنعت کاران فام تهران
۱,۳۱۹,۴۱۴,۷۷۸	۱,۳۱۹,۴۱۴,۷۷۸	-	-	۵۳۰,۴۰۰,۱۷۶	شرکت آذر بخت ترخیص
۱,۸۲۰,۳۲۲,۸۰۵	۱,۲۲۲,۲۰۰,۰۸۲	۵۸۸,۱۱۴۳,۷۲۳	۲,۲۵۹,۸۷۶,۳۵۹		سایر
۲۲,۰۴۴,۶۰۱,۳۸۴	۲۱,۴۰۶,۴۰۷,۶۶۱	۵۸۸,۱۱۴۳,۷۲۳	۴۳,۹۶۷,۷۷۲,۲۵۷		

۱۱-۳- مانده فوق بابت علی الحساب پرداختی به شرکت مذبور در خصوص قرارداد نصب و راه اندازی بویلرهای فازهای ۱۵ و ۱۶ پارس جنوبی می باشد که بدلیل عدم انجام تعهدات توسط شرکت مذبور انجام قرارداد از ایشان خلع ید شده و شرکت بابت وصول مطالبات خود در دادگاههای عمومی طرح دعوی نموده است که تا زمان تهیه صورتهای مالی رای دادگاه صادر و ابلاغ نگردیده است. در ضمن از این بابت وجهی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از شرکت مذبور دریافت نشده است.



۳۱ - داراییهای ثابت مشهود



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱۲- داراییهای ثابت مشهود تا مبلغ ۷۵۱,۴۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، زلزله و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲- تاریخ تهیه صورتهای مالی سند مالکیت زمین کارگاه فین زنی خربزاری شده در سالهای قبل از شرکت توگا به نام شرکت صادر نگردیده است.

۳- بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ مقرر گردید که کلیه دارایی های ثابت مشهود شرکت مهندسی و ساخت بولیر مینا (شرکت ادغام شونده) به ارزش دفتری به شرکت مورد رسیدگی انتقال یابد، در این خصوص در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۱ که مرائب ادغام در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید، کلیه دارایی های شرکت مذبور به ارزش دفتری انتقال یافته که این موضوع در جدول فوق به صورت دارایی های انتقالی از بولیر انشاء گردیده است

۴-۱۲- اهم اثاث و منصوبات اضافه شده طی دوره شامل صندلی چرخ دار و کارمندی، فایل سه گشو، قفسه شبک دوربین مدار بسته، دستگاه خلاص کن و... می باشد.

۵-۱۲- طی سال مالی مورد رسیدگی چند قلام از دارایی های شرکت به مبلغ ۲۳۷ میلیون ریال فروخته شده که سود حاصل از فروشن به شرح یادداشت ۲۹ صورتهای مالی شناسایی گردیده است.

۶-۱۲- اهم اقلام سرمایه ای شامل دستگاه تیوب بندینگ، دستگاه بالابر هیدرولیکی، دستگاه تولید اسپول فایبریکشن، دستگاه جوشکاری اتوماتیک لوله، و سایر ماشین آلات تولیدی می باشد.

۷-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل عمده مربوط به هزینه های انجام شده با بت راه اندازی نرم افزار SAP به مبلغ ۱,۲۷۱ میلیون ریال می باشد که تا تهیه این بادداشت ها به مرحله بهره برداری نرسیده است.

۸-۱۲- طرح و توسعه شرکت شامل (الف) طرح و توسعه افزایش ظرفیت تولید شرکت ب) طرح و توسعه انبار مرکزی (الهیه) می باشد. در این خصوص شرکت اقدام به اخذ جواز تاسیس شماره ۱۰۰/۷۶۵۴۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۳ وزارت صنعت، معدن و تجارت نموده که طی آن ظرفیت سالیانه شرکت به مقدار ۴۷۶ تن افزایش خواهد یافت. توضیح اینکه بعد از تکمیل طرح و توسعه شرکت، ظرفیت سالیانه تولید به مقدار ۱۰,۰۰۰ تن خواهد رسید. با توجه به توضیحات فوق هزینه های طرح و توسعه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	
۳۳,۹۹۶	خرید ماشین آلات پنل ولدینگ و بیندر
۹۲,۹۷۳	خرید ماشین آلات لوله خم کنی
۹۲,۶۸۸	خرید ماشین آلات پایپ بندینگ
۱۱,۲۱۰	احداث سالن شات پلاست جدید
۱,۰۳۵	خط تولید تیر ورق
۲۳۸,۸۰۲	

ب) طرح و توسعه انبار مرکزی (الهیه) :

۴۵,۰۹۹	هزینه های اخذ جواز ساخت و تغییر کاربری
۱۳,۰۷۸	هزینه های خرید، مجوز و ساخت پست برق
۲,۴۱۴	هزینه های مربوط به مخزن بتنی کارخانه
۱۲,۳۷۷	هزینه های ساخت دو دهانه سوله
۱۴,۶۱۵	سایر هزینه های ساخت
۸۸,۰۱۳	
۳۲۶,۸۸۵	



۳۱—داراییهای نامنبع

مذکور، کلیه مبالغ پرداختی به شرکت نمایور تهرت علوان داشت فسی مستندر می‌گردید.



سوسنیا میرزا خانم

۱-۱۵- طبق سیار مالی مبلغ ۲۰,۹۳ میلیون ریال سود سهام از محصل سرمایه کنارهای قوی به شرکت یادداشت ۹۶ میلیونی شده است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

بادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵-سایر داراییها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجهیزات سازی	مینا بویلر	ترکیب شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وداعی اجاره	۳,۸۰۷,۵۶۶,۷۰۰	-	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱,۵۸۲,۸۹۹,۸۶۳	۹,۸۵۵,۳۷۷,۳۴۲	۲۶۲,۶۳۰,۸۱۲	۱۰,۱۱۱,۰۰۱,۱۵۹
صندوق پس انداز کارکنان	۲۵,۹۶۳,۴۶۹,۹۰۰	۱,۹۳۵,۱۸۱,۷۹۲	۱۶,۴۳۷,۶۳۰,۹۶۲	۱۶,۳۷۲,۱۱۹,۷۵۹
	۳۱,۳۵۳,۹۳۶,۴۶۳	۱۱,۷۹۰,۵۶۶,۱۳۴	۱۷,۸۰۱,۱۲۱,۷۷۴	۲۹,۱۹۱,۱۲۱,۹۰۱

۱-۱۵- مانده مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت وام اعطایی به کارکنان به منظور خرید سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا می باشد.

۱-۱۵- مانده صندوق پس انداز کارکنان ناشی از مبالغ پرداخت شده سهم شرکت (معدن ۵ درصد حقوق و مزایای پرسنل به طور ماهانه) به صندوق مزبور در سالهای قبل و سال جاری می باشد که از این محل توسط صندوق به کارکنان وام پرداخت می شود.

۱۶-حسابهای پرداختنی تجارتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سایر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجهیزات سازی	مینا بویلر	ترکیب شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	۳,۸۱۳,۸۶۴,۹۹۱	-	۵,۱۶۸,۳۷۵,۶۹۳	۵,۱۶۸,۳۷۵,۶۹۳
شرکت صنایع آذرآب	۳,۲۷۶,۴۷۵,۴۷۰	-	۱۰,۳۳۳,۷۱۳,۶۳۰	۱۰,۳۳۳,۷۱۳,۶۳۰
شرکت رینگو ولوز	۲,۹۳۹,۲۵۳,۱۰۴	-	-	-
شرکت الزین سوریه	۲,۳۳۳,۸۴۷,۰۷۳	-	۲,۸۳۶,۸۰۹,۳۰۴	۲,۸۳۶,۸۰۹,۳۰۴
شرکت ماشین سازه های صنعتی آستو	۲,۳۲۷,۱۳۷,۸۳۸	-	۱,۴۶۰,۴۰۶,۹۱۰	۱,۴۶۰,۴۰۶,۹۱۰
شرکت چهانکار اصفهان	۲,۱۱۲,۵۳۱,۸۸۰	-	-	-
شرکت سازه و سوله ماموت	۱,۷۰۷,۲۹۳,۰۶۷	-	-	-
شرکت بالاگر	۱,۵۷۷,۳۱۳,۷۹۴	-	۵۰۶,۷۱۰,۳۵۷	۵۰۶,۷۱۰,۳۵۷
شرکت آرین صنعت	۱,۳۱۶,۲۹۲,۵۱۷	-	۱,۳۲۵,۸۱۶,۰۷۴	۱,۳۲۵,۸۱۶,۰۷۴
شرکت پترو بخار صنعت پارسیان	۱,۱۹۳,۰۹۵,۸۱۹	-	۱,۰۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۳۰۰,۰۰۰
شرکت فراساخت پویش	۱,۱۳۲,۵۹۷,۱۷۵	-	-	-
شرکت پارس حساس	۱,۰۵۵,۲۰۲,۵۷۳	-	۹۱۶,۲۷۳,۹۳۸	۹۱۶,۲۷۳,۹۳۸
شرکت کابل کرمان	۱,۰۳۳,۸۳۵,۳۰۵	-	۵۹۸,۱۴۶,۶۰۶	۵۹۸,۱۴۶,۶۰۶
شرکت شبیدز صنعت آپادانا	۹۷۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت اقق موج ایرانیان	۶,۰۹۲,۴۸۱,۴۵۲	-	-	-
شرکت روف تراس	۹۳۱,۶۸۰,۴۱۲	-	-	-
شرکت صنعتی آما	۸۳۲,۰۱۸,۰۹۵	-	۲۲۲,۱۲۱,۶۸۳	۲۲۲,۱۲۱,۶۸۳
شرکت سازه فلز پایدار	۷۸۴,۵۱۷,۶۹۵	-	-	-
شرکت آهن و فولاد جهان	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
فروشگاه صنعت متال	۱,۶۹۳,۳۱۶,۹۲۰	-	-	-
شرکت آرین اقتصاد پرشین	۱,۲۵۶,۱۶۳,۴۶۴	-	-	-
سایر	۳۲,۱۳۱,۲۷۸,۳۸۲	۶۰۵,۸۶۳,۹۵۴	۴۹,۱۳۰,۷۳۵,۴۰۰	۴۹,۱۳۰,۷۳۵,۴۰۰
	۷۳,۶۵۱,۰۲۷,۹۰۳	۶۰۵,۸۶۳,۹۵۴	۷۶,۱۷۹,۴۶۹,۴۹۵	۷۶,۱۷۹,۴۶۹,۴۹۵

۱-۱۶- حسابهای پرداختنی فوق بابت خرید تجهیزات نیروگاهی از تامین کنندگان داخلی و خارجی مطابق با مصوبات هیات مدیره می باشد و تاریخ تنظیم این پادداشت ها مبلغ ۲۳,۶۶۰ میلیون ریال از بدھی های فوق تسویه شده است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مهندسی خاص

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نامه ردیف	تاریخ تکمیل شده	مبلغ ریال	مبلغ ریال	تجهیزات سازی	تاریخ ردیف	مبلغ ریال	نامه ردیف
ذخیره گارانتی دوره تضمین تجهیزات	۱۷-۱	۷۵,۱۶۳,۴۷۲,۸۱۹	۱۱,۰۶۲,۰۲۴	۳۱,۸۱۳,۱۵۹,۱۵۴	۱۱,۰۶۲,۰۲۴	۳۱,۸۱۳,۲۲۱,۱۷۸	
سپرده های تضمین کیفیت کالا و خدمات	۱۷-۲	۸۱,۴۲۵,۹۴۳,۰۴۶	۲۰۹,۰۱۸,۴۵۲	۱۳۰,۰۳۰,۸۱۵,۷۶۱			
استناد پرداختنی	۱۷-۳	۱۹,۴۹۳,۲۴۲,۶۹۶	۱۱,۰۱۶,۳۱۶,۲۰۴	۳۱,۱۹۰,۰۳۷,۵۴۳			
سپرده بیمه پیمانکاران	۱۷-۴	۱۳,۸۸۰,۲۶۶,۲۰۳	۱,۳۱۸,۳۰۴,۷۰۲	۱۱,۸۱۲,۹۶۹,۶۸۷			
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۷-۵	۳۱,۲۰۷,۹۵۹,۱۷۳	۶,۷۳۳,۰۳۳,۰۵۶	۷,۶۹۳,۳۷۹,۲۵۱			
مالیاتهای پرداختنی	۱۷-۶	۶۵,۳۴۶,۴۵۶,۰۱۳	۶,۷۱۹,۷۶۳,۲۶۵	۱۲,۷۹۶,۲۷۹,۶۶۸			
حق بیمه های پرداختنی	۱۷-۷	۱۲,۰۱۷,۰۵۸,۶۲۳	۱۶۹,۱۵۲,۹۲۸	۸۵۸,۳۷۸,۹۳۱			
حقوق و سایر پرداختنی کارکنان	۱۷-۸	۸,۱۶۶,۹۴۳,۷۳۱	۳,۰۶۰,۳۸۹,۱۸۶	۵۳۷,۳۷۳,۰۵۵			
سایر	۱۷-۹	۱۰۱,۶۸۸,۲۶۸,۹۳۹	۶,۳۹۹,۱۹۱,۴۹۹	۲۳,۱۶۶,۷۵۳,۰۲۶			
		۴۰۱,۳۱۹,۶۶۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۶,۲۳۰,۹۸۶	۲۲۹,۹۴۵,۱۴۴,۰۱۳			
				۳۰۲,۵۹۸,۲۱۰,۲۱۱			

۱- براساس قراردادهای منعقده با کارفرمایان، کلیه محصولات فروش رفته از زمان تحويل، حداقل به مدت یکسال و حداقل ۱۸ ماه دارای گارانتی تعویض و تعمیر قطعات می باشد. لذا با عنایت به یادداشت ۱-۳ توضیحی صورتهای مالی و مصوبه هیئت مدیره، هر ساله معادل ۲ درصد بهای فروش کالای فروش رفته، ذخیره گارانتی در حساب منظور می گردد تا در صورت وقوع هزینه در دوره گارانتی از این محل، هزینه ها پرداخت گردد. توضیح اینکه مانده ذخیره مصرف نشده محصولاتی که تحويل دائم شده باشد هر ساله برگشت و به سود وزیان انباشته اضافه می گردد.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

نادداشتی توسعه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲- سپرده های تصمین کیفیت کالا و خدمات تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	تجهیزات سازی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۵۸۷,۹۱۶,۲۹۰	۱۵,۵۸۷,۹۱۶,۲۹۰	-	-	۷,۰۴۰,۰۷۵,۱۶۷
۱۶,۲۰۱,۶۸۶,۲۹۹	۱۶,۲۰۱,۶۸۶,۲۹۹	-	-	۶,۹۲۱,۷۲۵,۱۳۸
۵,۱۰۹,۲۶۲,۹۸۸	۵,۱۰۹,۲۶۲,۹۸۸	-	-	۵,۰۱۷,۶۵۰,۱۹۳
۲,۶۲۳,۵۷۶,۹۷۲	۲,۶۲۳,۵۷۶,۹۷۲	-	-	۵,۲۸۲,۴۵۲,۱۳۸
۱,۲۲۸,۳۴۹,۰۱۹	۱,۲۲۸,۳۴۹,۰۱۹	-	-	۳,۱۵۰,۰۱۲,۴۶۱
۲,۲۶۵,۱۰۶,۹۰۰	۲,۲۶۵,۱۰۶,۹۰۰	-	-	۲,۲۶۵,۱۰۶,۹۰۰
۵,۴۳۱,۱۱۶,۸۱۸	۵,۴۳۱,۱۱۶,۸۱۸	-	-	۲,۲۴۰,۹۳۵,۲۱۹
۳,۷۵۶,۷۵۱,۰۹۶	۳,۷۵۶,۷۵۱,۰۹۶	-	-	۲,۰۳۷,۲۱۳,۹۹۲
۹۱۲,۶۲۱,۶۶۰	۹۱۲,۶۲۱,۶۶۰	-	-	۱,۹۳۷,۱۰۷,۷۷۰
۱,۷۷۸,۰۰۰,۹۰۷	۱,۷۷۸,۰۰۰,۹۰۷	-	-	۱,۷۱۹,۸۵۲,۰۷۷
۵۵۱,۷۸۰,۰۰۰	۵۵۱,۷۸۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۸۷,۷۶۰,۰۰۰
۲,۷۳۵,۰۶۵,۰۱۳	۲,۷۳۵,۰۶۵,۰۱۳	-	-	۱,۶۲۵,۵۵۸,۲۸۲
۱,۵۵۳,۱۸۸,۸۰۵	۱,۵۵۳,۱۸۸,۸۰۵	-	-	۱,۵۵۳,۱۸۸,۸۰۵
-	-	-	-	۱,۵۴۲,۰۳۷,۲۰۴
۱,۷۷۷,۲۳۵,۶۱۶	۱,۷۷۷,۲۳۵,۶۱۶	-	-	۱,۰۵۰,۹۸,۱۱۶
۱,۳۲۷,۵۱۳,۲۵۸	۱,۳۲۷,۵۱۳,۲۵۸	-	-	۱,۰۴۰,۰۵۱,۱۱۴
۱,۴۹۱,۰۷۷,۶۰۱	۱,۴۹۱,۰۷۷,۶۰۱	-	-	۱,۴۹۱,۰۷۷,۶۰۱
۱,۴۹۱,۰۷۰,۰۷۰	۱,۴۹۱,۰۷۰,۰۷۰	-	-	۱,۴۹۱,۰۷۰,۰۷۰
۱,۷۵۰,۰۷۷,۱۱۸	۱,۷۵۰,۰۷۷,۱۱۸	-	-	۱,۳۴۵,۵۸۷,۱۱۸
-	-	-	-	۱,۳۳۸,۷۷۲,۱۸۵
۲,۶۸۷,۱۶۷,۷۱۷	۲,۶۸۷,۱۶۷,۷۱۷	-	-	۱,۱۵۸,۱۵۰,۲۰۹
۳,۹۳۵,۰۲۱,۱۰۱	۳,۹۳۵,۰۲۱,۱۰۱	-	-	۱,۱۵۷,۶۸۰,۹۰۱
۳,۹۱۷,۹۹۳,۷۸۹	۳,۹۱۷,۹۹۳,۷۸۹	-	-	۱,۱۳۷,۴۷۲,۳۲۰
۱۱۰,۰۵۰,۱۰۰	۱۱۰,۰۵۰,۱۰۰	-	-	۹۰۵,۷۰۷,۴۰۱
۵۱,۰۵۰,۱۹۷,۳۵۲	۵۱,۰۵۰,۱۹۷,۳۵۲	۷۰,۹۰۰,۱۸,۴۰۲	۷۰,۹۰۰,۱۸,۴۰۲	۲۲,۱۰۵,۹۳۵,۶۹۷
۱۳۰,۲۳۹,۸۲۷,۲۱۳	۱۳۰,۲۳۹,۸۲۷,۲۱۳	۷۰,۹۰۰,۱۸,۴۰۲	۷۰,۹۰۰,۱۸,۴۰۲	۸۱,۴۲۵,۹۷۷,۰۷۷

۱-۱۷-۲- پنجاه درصد از سپرده های مزبور پس از صدور صورتجلسه تحويل موقت آزاد و پنجاه درصد الباقی نیز پس از صدور صورتجلسه تحويل قطعی آزاد و تسويه می گردد.

۱-۱۷-۳- استناد برداختی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰

ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۲۳۶,۹۸۶,۱۹۱	۲۹,۲۲۰,۶۷۰,۶۸۷	۱۱,۰۱۶,۳۱۶,۲۰۴	۱۸,۶۶۶,۹۶۷,۰۲۳	۱۷-۳-۱
۱,۹۶۹,۳۶۶,۸۰۵	۱,۹۶۹,۳۶۶,۸۰۵	-	۱۷۶,۱۷۵,۶۷۳	سایر
۴۴,۳۰۶,۳۵۳,۷۷۷	۳۱,۱۹۰,۰۳۷,۵۸۳	۱۱,۰۱۶,۳۱۶,۲۰۴	۱۹,۴۹۳,۲۴۲,۶۹۶	

۱-۱۷-۳- تاریخ تنظیم این بادداشت ها مبلغ ۳۶۱ میلیون ریال از مانده استناد برداختی خود برداخت و تسويه گردیده است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۲-۱۷- استناد پرداختنی مذکور شامل مبلغ ۱۸,۶۶۶ میلیون ریال جهای صادره بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۱ شرکت مهندسی و ساخت بولیر مینا می باشد.

۴-۱۷- سپرده های بیمه به شرح زیر می باشد:

ترکیب شده	میله بولیر	تجهیزات سازی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۲,۲۱۸,۴۷۶	۵۷۲,۲۱۸,۴۷۶	-	۱,۶۰۲,۲۳۵,۴۷۶	شرکت پارسیان کهن نیرو
۳۶۴,۴۰۰,۱۹۵	۳۶۴,۴۰۰,۱۹۵	-	۱,۵۷۷,۰۰۶,۲۳۱	شرکت پترو بخار صنعت پارسیان
۱,۰۶۶,۸۶۱,۰۱۶	۱,۰۶۶,۸۶۱,۰۱۶	-	۱,۰۶۶,۸۶۱,۰۱۶	شرکت آترا صنعت مانی
۹۷۵,۳۸۰,۹۱۶	-	۹۷۵,۳۸۰,۹۱۶	۱,۰۳۱,۹۹۷,۱۷۱	شرکت مهرگشت مارلیک
۶۶۲,۸۸۶,۵۳۰	۶۶۲,۸۸۶,۵۳۰	-	۷۸۹,۳۲۸,۰۵۱	شرکت فنی مهندسی صنعت کاران فام تهران
۵۷۲,۷۹۳,۵۵۱	۵۷۲,۷۹۳,۵۵۱	-	۵۷۲,۷۹۳,۵۵۱	شرکت صنعتی پویا راهبر
۴۹۸,۹۵۰,۲۹۹	۴۹۸,۹۵۰,۲۹۹	-	۴۹۸,۹۵۰,۲۹۹	شرکت شعله خاور پارسیان
۱,۰۰۱,۷۸۰,۱۷۵	۱,۰۰۱,۷۸۰,۱۷۵	-	۳۴۶,۴۳۱,۶۵۷	شرکت پارس حساس
۳۸۰,۷۵۵,۷۱۲	۳۸۰,۷۵۵,۷۱۲	-	۲۹۶,۹۵۷,۷۱۲	شرکت کیان داریس پارسان
۲۸۷,۱۳۱,۱۸۱	۲۸۷,۱۳۱,۱۸۱	-	۲۸۷,۱۳۱,۱۸۱	آقای علی باحجب قاسمی
۱۶۹,۶۱۰,۱۲۵	۱۶۹,۶۱۰,۱۲۵	-	۱۶۹,۶۱۰,۱۲۵	پیمانکاری پور کاظمیان
۱۶۹,۴۱۶,۳۷۵	۱۶۹,۴۱۶,۳۷۵	-	۲۵۲,۳۶۶,۰۴۳	شرکت بازرگانی آزمون راد
۱۶۹,۵۹۱,۱۸۱	۱۶۹,۵۹۱,۱۸۱	-	۱۶۹,۵۹۱,۱۸۱	آقای حسینعلی تبریزی
۱۳۵,۴۵۷,۲۵۵	۱۳۵,۴۵۷,۲۵۵	-	۱۶۹,۰۵۹,۰۶۶	آقای حسین میرزا ابوالحسن خان ایلچی
۱۲۳,۰۶۸,۵۰۱	۱۲۳,۰۶۸,۵۰۱	-	۱۶۷,۱۵۳,۳۲۴	آقای محسن موبدنا
-	-	-	۱۶۵,۷۵۱,۳۶۰	شرکت ماشین سازی ناشا
۵,۵۰۷,۹۰۱,۶۰۷	۵,۱۶۷,۹۷۱,۱۲۱	۳۴۲,۹۲۳,۴۸۶	۴,۵۸۹,۶۵۱,۵۱۵	سایر
۱۲,۱۰۱,۳۷۸,۰۱۹	۱۱,۴۱۲,۹۶۹,۶۷۷	۱,۳۱۸,۳۰۴,۴۰۲	۱۳,۸۸۰,۷۶۶,۰۳۰	

۵- آنالیز ذخیره های تحقق یافته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

ترکیب شده	میله بولیر	تجهیزات سازی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۲,۷۶۳,۹۲۳,۰۵۷	حق الزحمه پیمانکار تامین نیروی سایت
۶,۱۶۰,۶۲۸,۲۷۲	۶,۱۶۰,۶۲۸,۲۷۲	-	۵,۴۷۴,۴۴۷,۸۹۸	حق الزحمه پیمانکاران خدماتی و تامین غذا و نقلیه
-	-	-	۱,۳۹۰,۷۱۷,۲۲۲	زیان قابل پیش بینی پروژه ها
۳,۰۳۸,۱۴۳,۲۶۰	۶۵۹,۷۶۸,۲۵۹	۲,۳۷۸,۳۷۸,۰۰۱	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۷۸۶,۹۳۰,۱۵۰	-	۲,۷۸۶,۹۳۰,۱۵۰	-	آلابندگی محیط زیست
۲,۴۶۰,۷۰۹,۹۳۲	۱۹۲,۹۸۲,۷۲۷	۱,۰۶۷,۷۲۷,۲۰۵	۷۶۸,۴۰۰,۹۸۰	سایر
۱۶,۴۲۶,۷۱۲,۳۱۴	۷,۶۹۳,۳۷۹,۲۵۸	۶,۷۲۳,۰۳۲,۰۵۶	۳۱,۲۰۷,۹۵۹,۱۷۳	



شروعت مهندسی و ساخت تجهیزات صنعتی (سهامی خاص)

بادداشتی توسعه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۶- مالیات های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

تاریخ	تکمیل شده	ترکیب شده	میانا بویلر	تجهیزات سازی	تاریخ	تکمیل شده	بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	مالیات حقوق کارکنان
	۲,۹۲۴,۲۵۲,۶۹۴	۲,۹۲۴,۲۵۲,۶۹۴	-	-	۳,۰۴۲,۵۶۱,۸۷۱	۱۷-۶-۱	مالیات حقوق کارکنان
	۲,۱۷۹,۶۷۳,۵۸۰	۸۶۵,۴۲۷,۹۸۴	۲,۳۱۴,۲۷۵,۵۹۶	۱,۹۱۳,۲۱۰,۹۶۵	۱,۹۱۳,۲۱۰,۹۶۵	۱۷-۶-۲	مالیات مکسورة از بیمانکاران
	۱۲,۱۷۲,۱۱۶,۶۵۹	۷,۶۹۶,۵۹۱,۹۹۰	۷,۶۹۶,۵۹۱,۹۹۰	۶۰,۳۴۰,۶۸۳,۱۷۷	۶۰,۳۴۰,۶۸۳,۱۷۷		مالیات بر ارزش افزوده
	۱۹,۲۸۶,۴۲,۹۲۳	۱۲,۶۹۶,۲۷۹,۶۶۸	۶,۷۸۹,۷۶۳,۲۶۵	۶۵,۳۲۶,۴۵۹,۱۱۳	۶۵,۳۲۶,۴۵۹,۱۱۳		

۱-۱۷-۶- مبلغ فوق مربوط به مالیات حقوق اسفند ماه کارکنان است که در فروردین ماه سال ۱۳۹۳ به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۲-۱۷-۶- مالیات مکسورة از صورت حسابهای بیمانکاران تا پایان اسفند ماه ، در فروردین ماه سال ۱۳۹۳ در وجه سازمان امور مالیاتی کارسازی شده است.

۳-۱۷-۷- بیمه پرداختنی مربوط به حق بیمه حقوق اسفند ماه کارکنان می باشد که در فروردین ماه سال ۱۳۹۳ به حساب مراجعت ذیریط واریز شده است.

۱۷-۸- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

تاریخ	تکمیل شده	ترکیب شده	میانا بویلر	تجهیزات سازی	تاریخ	تکمیل شده	موضوع خرید
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
	-	-	-	-	۴۰,۶۱۹,۵۶۷,۰۲۴	حسابرسی بیمه	سازمان تامین اجتماعی
	۱,۱۱۶,۵۵۷,۱۱۲	۱,۱۱۶,۵۵۷,۱۱۲	-	-	۴,۹۵۱,۴۴۰,۷۹۲	تامین نیروهای خدماتی	شرکت پارسیان کهن نیرو
	-	-	-	-	۲,۲۱۹,۴۰۵,۳۸۴	تامین غذای پرستل شرکت	آرشن دیانتی
	۲,۲۰۰,۷۶۶,۵۰۷	-	-	۲,۲۰۰,۷۶۶,۵۰۷	۲,۰۱۲,۹۳۶,۸۹۲	تامین سرویس ایاب و ذهاب کارکنان	شرکت مهرگشت مارلیک
	۵۳,۸۸۱,۶۲۸,۰۱۸	۵۱,۶۸۳,۲۰۱,۰۵۹	۲,۱۹۸,۴۲۶,۹۵۹	۵۱,۸۲۵,۴۲۱,۲۴۷			سایر
	۴۷,۱۹۸,۱۸۹,۶۲۷	۴۷,۷۹۹,۶۵۸,۱۷۱	۷,۳۹۹,۱۹۱,۶۶۶	۱۰۱,۶۸۸,۲۶۸,۴۳۹			

۱۸- پیش دریافتها

تاریخ	تکمیل شده	ترکیب شده	میانا بویلر	تجهیزات سازی	تاریخ	تکمیل شده	موضوع
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
	۱۶۷,۷۹۴,۱۷۵,۰۰۰	۱۶۷,۷۹۴,۱۷۵,۰۰۰	-	-	۵۶,۴۶۰,۱۰۱,۱۷۹	فروش بعب و نصب بویلر فاز ۲۰.۲۱	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
	۳۱۸,۲۴۰,۰۰۰	۳۱۸,۲۴۰,۰۰۰	-	-	۹۶۰,۶۶۹,۱۷۰		سایر
	۱۶۸,۱۱۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۶۸,۱۱۳,۱۲۵,۰۰۰	-	-	۵۷,۴۲۱,۴۷۸,۷۸۹		



卷之二

بر این میان مطالعات در مراحل پیشخالصه و پیشنهاد خالصه مطالعات برداشتی اکبری سال ۱۳۹۰ (دوشست و نود و نه) به شرح جدول زیر می‌باشد.

سازمان اسناد و کتابخانه ملی
جمهوری اسلامی افغانستان

ଶ୍ରୀମତୀ ପାତ୍ନୀ କଣ୍ଠାରୀ

نیز شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا (سهامی خاص) :

پیش بودا خست مالیات

پرداخت مالیات

၁၃

۱۹- مالیات عدملکرد سال ۱۳۹۰ شرکت مهندسی و ساخت بویلر همینا قطعی و تسویه گردیده است.

۱-۱-۲- بر اساس قریب تر سنجش ساره بیت عمدخون سار های ۱۱۰۰ میلیون و ساختمانی ریال هایات مطابق با نظریه این مسکن ایست.

۱۹-۱۹-۱- تاریخ تنظیم این پادشاهی مالیات هماهنگ شرکت تجهیزات سازی پرداخت و تسویه گردیده است.

لهم انت السلام السلام السلام السلام السلام السلام السلام السلام السلام السلام

دریکه ایست.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱- ۲۰- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تمامین گنبدگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ترکیب شده	تجهیزات سازی		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	میلی بولدر	ریال	ریال
۵۱,۷۷۷,۲۲۲,۲۲۳	۵۱,۷۷۷,۲۲۲,۲۲۳	-	-	-
-	-	-	۲۰۴,۰۶۷,۶۲۹,۲۷۳	مانده ابتدای سال
۶۸۳,۵۰۶,۷۲۰,۰۰۰	۶۸۳,۵۰۶,۷۲۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقالی از بولدر
(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۳,۵۰۶,۷۲۰,۰۰۰)	اصل تسهیلات دریافتی
(۲۶,۷۱۶,۳۲۷,۹۷۵)	(۲۶,۷۱۶,۳۲۷,۹۷۵)	-	(۵۶,۹۸۷,۵۶۶,۵۴۲)	اصل تسهیلات تسویه شده
۳۷,۸۸۴,۳۲۵,۱۲۲	۳۷,۸۸۴,۳۲۵,۱۲۲	-	۶۱,۸۳۷,۶۱۶,۱۷۷	سود پرداختی
(۲,۹۵۵,۴۱۶,۱۵۱)	(۲,۹۵۵,۴۱۶,۱۵۱)	-	(۱۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۰)	بهره تسهیلات دریافتی
۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	-	۲۵۰,۳۴۲,۴۶۵,۷۰۵	سود و کارمزد سال آتی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ترکیب شده	تجهیزات سازی		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	میلی بولدر	ریال	ریال
-	-	-	-	۲۵۰,۳۴۲,۴۶۵,۷۰۵
۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	-	-	۲۰/۵ درصد
۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	-	۲۵۰,۳۴۲,۴۶۵,۷۰۵	۲۰/۵ درصد

ج - زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۲۵۰,۳۴۲,۴۶۵,۷۰۵

۱۳۹۳/۰۳/۲۸

د - به تفکیک نوع و لیقه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ترکیب شده	تجهیزات سازی		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	میلی بولدر	ریال	ریال
۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	۲۰۰,۴۶۸,۵۲۵,۲۷۹	-	۲۵۰,۳۴۲,۴۶۵,۷۰۵	در قبال اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

بادداشتی توسعه ای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱

تعداد شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	سال ۱۳۹۲		مانده در ابتدای سال
			ریال	ریال	
۲۶,۵۲۵,۵۵۳,۸۱۳	۵,۲۰۷,۵۱۹,۸۷۶	۲۰,۲۱۷,۹۶۳,۵۳۷	۲۷,۷۵۵,۶۶۲,۰۴۳		سنوات خدمت کارکنان انتقالی از شرکت نیپارس طی اعلامیه های ارسالی
۵۶۶,۱۱۵,۲۰۷	-	۵۶۶,۱۱۵,۲۰۷	۸۲۲,۴۴۱,۴۰۰		انتقال از مینا بویلر
-	-	-	۶,۳۶۹,۶۷۶,۴۷۶		پرداخت شده طی سال
(۲,۳۹۲,۸۸۵,۷۰۰)	(۲۱۶,۲۹۲,۷۱۲)	(۱,۶۹۶,۱۹۳,۸۸۸)	(۶,۳۶۰,۶۵۵,۵۲۸)		ذخیره تامین شده
۱۱,۵ۮ۷,۸۸۷,۱۹۹	۲,۷۷۸,۳۷۷,۳۱۲	۸,۷۶۱,۵۰۶,۹۸۷	۱۵,۱۰۳,۴۰۷,۸۶۲		مانده در پایان سال
۳۲,۱۲۵,۱۳۶,۰۱۹	۶,۳۶۹,۶۷۶,۴۷۶	۲۷,۷۵۵,۶۶۲,۰۴۳	۵۵,۳۹۰,۸۱۵,۸۵۳		

۱-۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق بادداشت توسعه ای ۳-۳ (اهم رویه های حسابداری) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حسابها منتظر شده است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

ناد اشتغالی توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

۲۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۳۵۶,۹۷۰ میلیون ریال بوده و طی سال با انتقال کلیه اموال، داراییها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا به ارزش دفتری (طبق نامه اداره ثبت به شماره ۹۲/۲۳۱۷۵) و ادغام آن با شرکت سرمایه شرکت پس از تجمعی سرمایه های دو شرکت به مبلغ ۱,۰۵۶,۹۷۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۵,۹۷۰ هزار سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی باشم برداخت شده تبدیل گردیده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد سهام	درصد سهام
مبلغ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۶,۹۷۰,۰۰۰	-	۳۵۶,۹۷۰,۰۰۰	-	۲۲۳,۳۷۷,۷۰۰	۲۲,۴۹	۲۲,۳۳۶,۷۷۰	شرکت نیر پارس
۶۳۹,۹۷۰,۰۰۰	۶۳۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۳۹۶,۴۰۰	۶۱,۷۲	۶۵,۲۳۹,۶۶۴	شرکت گروه مینا	
۶۰,۰۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۹۵,۶۲۰	۵۷۹	۶,۱۱۹,۵۶۲	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (نوگا)	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲	شرکت مهندسی و ساخت ژراثور مینا (پارس)	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱	عباس علی آزادی	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱	آقای عبدالجید رجبی	
-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا	
۱,۰۵۶,۹۷۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۷۰,۰۰۰	۲۵۶,۹۷۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۵,۶۹۷,۰۰۰		

« سهم سرمایه شرکتهای گروه مینا و نیرپارس از سرمایه ترکیب شده دو شرکت، بر اساس ارزش روز دارایی های دو شرکت قبل از ادغام و با توجه به سهم هر کدام از سرمایه دو شرکت بویلر و تجهیزات سازی مینا محاسبه شده است .

۲۵ - اندوخته قانونی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۷۱۶,۲۱۳,۷۲۳	۱۸,۱۰۱,۱۱۶,۸۱۷	۳,۸۱۵,۰۲۶,۹۰۶	-	۷,۰۹۷,۳۷۷,۱۷۸	مانده در ابتدای سال
-	-	-	-	۲۷,۹۲۷,۰۱۱,۰۱۹	انتقال از مینا بویلر
۶,۰۳۰,۲۲۷,۳۱۴	۶,۰۲۲,۹۰۰,۰۳۲	۲۷۹,۲۷۵,۲۷۲	۹,۶۱۷,۷۵۱,۱۳۷	۲۷۸,۶۳۰,۹۱۷,۱۷۷	افزایش طی سال
۲۹,۰۱۸,۴۶۱,۰۳۷	۲۷,۹۲۷,۰۱۱,۰۱۹	۷,۰۴۷,۳۷۷,۱۷۸	-	-	

در اجرای مفاد مواد ۱۳۸ و ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و ماده ۷ اسناده مبلغ ۹,۶۱۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص (سال مورد رسیدگی ۵,۵۱۸ میلیون ریال و سال ۴,۹۶ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است . همچنین طی سال در نتیجه ادغام شرکت با شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا مبلغ ۲۴,۹۲۴ میلیون ریال اندوخته تیز به دفاتر شرکت انتقال یافته است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۰ (درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت در هر دوره به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نصی باشد.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات صنعتی (سهامی خاص)

نادداشتیای توضیعی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴—فروش خالص و درآمد ازانه خدمات

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲				درآمد ازانه خدمات	فروشن
تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد	جمع	جمع	مبلغ	تعداد		
جمع	جمع	ریال	جمع	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۱۱,۰۱۷,۳۰۸,۷۷۷	۶۱۶,۷۷۷,۰۹۷,۰۷۷	۸۱,۳۱۱,۸۳,۹۳۷	۷۱,۰۰۳,۰۵۸,۷۸۱	۱۶,۰۲۳,۶۶,۰۷۷	۶۹۱,۹۷۹,۳۹۳,۱۷۷	(۱۶ & ۱۳)	بروزه پارس جنوبی		
۷۱۶,۵۶۱,۷۶۷,۷۷۷	۷۷۱,۷۶۷,۰۰۷,۷۷۷	۷۱,۵۶۷,۱۹۷,۷۷۷	۵۶۱,۱۴۷,۶۸۶,۷۷۷	۶۳,۱۳۷,۰۷۷,۱۱۷	۷۷۷,۷۶۷,۶۷۷,۰۱۱	(۲۱ & ۲۰)	بروزه پارس جنوبی		
۱۶۹,۷۷۸,۷۷۸,۷۷۸	۱۶۹,۷۷۸,۰۰۷,۰۷۸	۱۶,۹۷۸,۱۷۸,۰۷۸	۷۷۷,۷۷۸,۷۷۸,۷۷۸	۷,۰۸۹,۷۷۸,۷۷۸	۷۷۷,۷۷۸,۷۷۸,۰۱۲	بروزه برق و بخار پتروشیمی دماوند			
۱,۱۰۰,۷۷۸,۰۰۰	۱,۱۰۰,۷۷۸,۰۰۰	۱۰,۸۷۸,۷۷۸,۰۰۰	۷۷۷,۷۷۸,۷۷۸,۰۰۰	۷,۰۸۹,۷۷۸,۷۷۸,۰۰۰	۷۷۷,۷۷۸,۷۷۸,۰۰۰	بروزه برق و بخار خلیج پارس (CHP) قشم			
۸,۷۷۸,۷۷۸,۷۷۸	۸,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۸,۷۷۸,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۷۷۷,۷۷۸,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	-	۷۷۷,۷۷۸,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	بروزه شیروان			
۱۰,۷۷۸,۷۷۸,۷۷۸	۱۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۱۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۵۱,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۵۱,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۵۱,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	بروزه بزرگ آب			
۷۷,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۷۷,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۷۷,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۷۷,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۷,۰۸۹,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۷۷,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	بروزه بزرگ آب			
۷۷۷,۷۷۷,۷۷۷,۷۷۷	۷۷۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	۷۷۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	۱۶,۹۷۸,۰۰۷,۷۷۷	-	۷۷۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	بروزه بزرگ آب			
۷,۰۷۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	۷,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	۷,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	۷,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	-	۷,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷,۷۷۷	بروزه بزرگ آب			
۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	بروزه بزرگ آب			
-	-	-	۱۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	۱۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	-	۱۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۸	بروزه چادرملو		
۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	بروزه گناوه			
۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	بروزه آبدان			
۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	بروزه پارس جنوبی (۱۶ & ۱۳)			
-	-	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	بروزه پالایشگاه گاز سرخون قشم		
-	-	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	بروزه به آب زیست		
-	-	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	-	۰,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	بروزه منظر قائم		
۷۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۷۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۷۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۷۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۷,۰۸۹,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۷۰,۷۷۸,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	سایر			
۱,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۱,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۱,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۱,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۱,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	۱,۰۷۷,۰۰۷,۷۷۷,۰۰۷	سایر			



۱-۳۴- فروش و درآمد از آن خدمات شرکت به شرکتهای معرفه به شرح ذیل است:



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

جدول مقایسه‌ای فروش (شامل تجهیزات بویلرهاي نیروگاهی) و بهای تمام شده پروژه‌ها به شرح زیر است:

درصد سود(ریان) نخالص به فروشن	سود(ریان) نخالص ریال	بهای تمام شده ریال	فروشن ریال	محصول	
۹	۵۸,۹۳۳,۹۹۹,۷۷۱	(۶۳۳,۰۷۵,۷۹۹,۷۰۱)	۶۹۱,۹۷۹,۳۹۳,۱۴۲	بویلر	بروزه پارس جنوبی (۱۴ & ۱۳)
۲۰	۹۰,۰۷۸,۰۲۹,۷۷۷	(۱۲۳,۹۸۱,۱۱۹,۶۱۷)	۲۲۸,۱۱۵,۱۱۹,۱۳۴	CHP	بروزه برق و بخار خلیج فارس (قسم CHP)
۲۲	۱۰۵,۰۰۷,۱۱۷,۲۲۹	(۳۶۹,۰۷۱,۳۹۴,۷۷۷)	۷۷۸,۰۷۶,۲۰۹,۱۱۳	بویلر	بروزه برق و بخار پتروشیمی دماوند
۱۸	۱۰,۴۲۳,۷۰۰,۷۰۲	(۹۰,۱۶,۰۷۱,۳۹۳,۷۳۱)	۱۱۱,۷۸۸,۱۱۳,۱۲۳	HRSG	بروزه شیراز
(۵۱)	(۲۰,۰۷۰,۳۹۷,۷۱۳)	(۶۰,۰۱۱,۱۰۰,۷۷۷)	۷۰,۱۱۱,۷۷۸,۰۷۷	بویلر	بروزه بید فرآب
۱۳	۲,۹۰۰,۹۵۶,۱۲۶	(۱۱,۰۵۰,۱۰۵,۳۹۱)	۲۲,۳۵۱,۱۱۱,۰۱۷	HRSG	بروزه اصفهان ۲
(۲۶)	(۱۳,۱۲,۹۱,۱۳۲)	(۶۰,۰۵۳,۱۳۰,۰۱۲)	۵۱,۰۷۲,۰۱۳,۰۱۰	بویلر	بروزه بید B.O.O
۱۰	۴۶,۰۵۶,۰۹۱,۲۰۵	(۶۳,۰۷۱,۰۳۹,۱۱۶)	۷۷۷,۳۸۴,۰۲۸,۰۹۱	Package	بروزه پارس جنوبی (۲۱ & ۲۰)
۵۶	۷۹۲,۹۹۷,۰۷۴	(۶۲۶,۲۱۹,۱۰۱)	۱,۱۹۱,۲۱۹,۰۱۰	HRSG	بروزه گناوه
۱۱	۲,۰۵۰,۰۵۰,۰۵۰	(۱۰,۰۲۱,۰۵۰,۰۰۰)	۱۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۵۰	HRSG	بروزه برد سر
۱۱	۱,۹۰۰,۳۲۵,۰۲۴	(۱,۰۳۰,۰۹۰,۱۹۱)	۱۰,۷۲۲,۰۳۰,۰۱۵	HRSG	بروزه آبادان
۷	۱,۰۷۰,۰۷۰,۰۹۷	(۲۰,۰۰۸,۰۷۰,۰۹۷)	۲۳,۰۷۱,۰۱۰,۰۹۱	بویلر	بروزه ایران LNG
(۳۶)	(۷,۱۱۷,۶۷۲,۷۹۳)	(۸,۱۶۲,۶۷۲,۷۹۳)	۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	Others	بروزه پالایشگاه گاز سرخون قشم
۳۶	۵,۰۷۱,۷۹۳,۰۰۰	(۹,۹۷۱,۱۰۰,۷۰۰)	۱۰,۰۷۹,۰۹۱,۱۰۰	HRSG	بروزه چادرملو
(۱۵۸)	(۰,۲۳۱,۰۲۵,۰۱۲)	(۰,۰۹۷,۰۲۵,۰۱۲)	۰,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	Others	بروزه به آب زیست
۳۵	۰,۱۰۳,۰۷۱,۰۷۱	(۱,۰۹۹,۰۳۰,۰۷۱)	۱۰,۰۷۰,۰۱۱,۰۰۰	Others	سایر
	۲۹۲,۰۷۶,۰۱۰,۰۳۸	(۱,۱۹۳,۳۳۳,۲۷۶,۰۷۱)	۱,۱۹۰,۱۰۰,۰۱۰,۰۰۹		

جدول مقایسه‌ای درآمد ارائه خدمات (شامل نصب و نظارت بر نصب تجهیزات بویلرهاي نیروگاهی) و بهای تمام شده پروژه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

درصد سود(ریان) نخالص به درآمد	سود(ریان) نخالص ریال	بهای تمام شده ریال	درآمد ارائه خدمات ریال	
(۱۹)	(۳,۷۵۳,۹۶۰,۳۸۳)	(۲۲,۰۳۵,۰۷۸,۰۲۳)	۲۰,۰۷۱,۰۱۷,۰۵۰	بروزه گناوه
۵۸	۳۷,۱۰۹,۱۱۹,۰۵۱	(۲۹,۰۷۳,۰۱۵,۰۱۸)	۶۳,۸۰۳,۰۷۱,۱۱۹	بروزه پارس جنوبی (۲۱ & ۲۰)
۶۹	۱,۰۹۹,۰۷۹,۰۵۰	(۰,۰۲۱,۰۱۱,۰۰۰)	۱۶,۰۲۳,۰۶۰,۰۱۶	بروزه هارس جنوبی (۱۳ & ۱۴)
۶۳	۰,۳۰۱,۰۳۵,۰۷۹	(۰,۰۳۰,۰۲۱,۰۷۹)	۰,۸۳۸,۰۷۷,۰۱۲	بروزه بید فرآب
۲۴	۶۱۶,۰۷۹,۰۷۱	(۱,۰۷۷,۰۱۱,۰۱۱)	۲,۰۱۹,۰۷۰,۰۶۸	بروزه برق و بخار پتروشیمی دماوند
۵۶	۳,۳۰۱,۰۳۵,۰۷۹	(۳,۰۰۱,۰۲۱,۰۷۹)	۶,۰۷۱,۰۷۰,۰۷۵	بروزه برد سر
۵۸	۹۷۰,۰۷۵,۰۷۵	(۷۱۳,۰۱۰,۰۷۵)	۱,۰۱۰,۰۲۶,۰۱۴	بروزه آبادان
۷۱	۳,۰۶۷,۰۷۸,۰۷۹	(۱,۰۰۱,۰۱۳,۰۷۷)	۵,۰۹۱,۰۳۲,۰۱۸	بروزه برق و بخار خلیج فارس (قسم CHP)
۲۶	۰,۰۱۳,۰۵۰,۰۷۶	(۰,۰۲۱,۰۶۶,۰۱۳)	۱,۹۷۹,۰۱۴,۰۵۹	بروزه پارس جنوبی (۱۵ & ۱۶)
۱۸	۱,۱۰۳,۰۵۰,۰۷۲	(۰,۰۱۰,۰۳۹,۰۱۸)	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بروزه منتظر قائم
۱۰۰	۰,۱۱۶,۰۱۷,۰۷۸	-	۰,۱۱۶,۰۱۷,۰۷۸	سایر پروژه ها
	۶۷,۰۴۳,۰۶۱,۰۰۵	(۷۱,۰۰۱,۰۰۹,۰۱۹)	۱۳۵,۰۱۱,۰۷۰,۰۷۴	

۴- قیمت‌های فروش در خصوص فروش و درآمد ارائه خدمات عمده‌ای بر اساس قراردادهای منعقده با گروه مینا و بر اساس شرایط حاکم بر بازار و با توجه به صرفه و صلاح شرکت تعیین شده است.



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

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۲			نامه اشتغالی
ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۴,۱۲۱,۰۹۸,۴۰۵	۱,۰۲۶,۱۰۹,۷۳۱,۲۶۶	۶۰,۵۸۶,۳۷۶,۰۰۰	۱,۱۹۸,۷۹۰,۸۲۹,۳۳۶	۲۵-۱	مواد مستقیم، مصرفی	
۹۷,۳۶۹,۲۶۶,۰۰۵	۵۶,۷۰۱,۱۹۷,۰۷۷	۴۰,۸۱۸,۰۹۴,۰۶۱	۱۲۷,۴۱۲,۳۰۱,۲۰۳	۲۵-۲	دستمزد مستقیم	
۵۵۳,۵۰۰,۲۲۱,۹۰۶	۲۱۸,۷۱۸,۰۵۱,۱۰۹	۱۵۷,۲۳۱,۷۲۰,۷۸۷	۵۱۱,۶۳۸,۶۷۸,۱۱۰	۲۵-۳	سرپار ساخت	
(۳,۱۲۹,۰۰۱,۰۰۱)	-	(۳,۱۲۹,۰۰۱,۰۰۱)	(۱۵,۷۳۵,۱۷۸,۷۷۱)	۲۷	هزینه های جذب نشده	
۱,۷۱۷,۰۱,۹۰۸,۰۰۱	۱,۳۷۶,۰۱۶,۷۲۴,۷۷۹	۲۰۵,۰۲۰,۵۲۵,۰۰۱	۱,۱۱۱,۰۰۶,۰۳۰,۰۰۱		جمع هزینه های تولید	
۱,۹۳,۶۶۹,۰۰۱,۰۰۹	۱,۰۰۲,۸۷۲,۷۲۱,۰۷۹	۹۰,۷۹۷,۳۶۰,۰۰۱	۵۶,۲۸۷,۸۱۲,۷۱۲		اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	
-	-	-	۷۸۰,۷۵۱,۰۵۷,۶۷۰	۲۵-۴	موجودی در جریان منتقل شده از شرکت بویلر مینا	
(۷۹۰,۶۲۶,۰۰۱,۰۰۱)	(۷۹۰,۶۲۶,۰۰۱,۰۰۱)	(۵۶,۲۸۷,۸۱۲,۷۱۲)	(۶۰,۱۴۹,۰۲۲,۷۹۶)		کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	
۱,۰۱۰,۰۰۶,۱۱۸,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۱۶,۰۰۱,۰۰۱	۲۹۱,۰۱۶,۰۱۳,۰۰۱	۲۰,۰۵۷,۱۹۵,۰۶۷,۰۰۱	۲۵-۴	بهای تمام شده کالای تولید شده	
۱۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۷۷,۰۰۰		اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	
-	-	-	۱۲,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵-۴	موجودی انتقالی از شرکت بویلر مینا	
(۱۰,۰۵۰,۰۷۷,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۵۰,۰۷۷,۰۰۰)	(۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال	
-	-	-	(۱۰,۰۵۰,۰۷۷,۰۰۰)	۲۵-۴-۱	کسر می شود: سایر	
۱,۰۱۱,۰۰۱,۰۰۷,۰۰۱	۱,۶۲۷,۰۱۶,۰۰۱,۰۰۱	۲۹۳,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۱,۱۹۳,۰۰۳,۰۰۱,۰۰۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته	
۳۰,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بهای تمام شده خدمات ارائه شده	
۱,۰۵۱,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۱,۶۵۱,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۲۹۳,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۱,۹۹۸,۰۰۳,۰۰۱,۰۰۱			

۱- ۲۵- با توجه به ترکیب دو شرکت، تجمیع اقلام مواد مستقیم مصرفی مقابله ای دو شرکت با مبلغ ترکیب شده مبلغ ۴۱۳,۳۱۹ میلیون ریال مقایسه دارد که این مبلغ مربوط به خرید و فروش های فی مالین دو شرکت بوده که در مبلغ ترکیب شده حذف گردیده است.

۱-۱- ۲۵- گردش مواد اولیه طی سال بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲			نامه اشتغالی
ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۲۶,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۱,۷۵۵,۰۱۶,۰۰۱,۰۰۱	۲۵,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	مواد اولیه ابتدای سال
۱,۰۲۶,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۱,۳۰۱,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۵۰,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	خرید طی سال
(۱,۰۱۱,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱)	(۱,۰۱۱,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱)	(۱۰,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱)	مواد اولیه پایان سال
۶۷۴,۱۲۱,۰۰۱,۰۰۱	۱,۰۱۹,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	۶۰,۰۰۱,۰۰۱,۰۰۱	مواد اولیه مصرف شده



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات منا(سهامی خاص)

داد و آشناهای قوی ضمیحی، صور و تهای مالکی

سال مالی، منتهی، ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۳-۴-۵- در سال موردنزگزارش معادل ۱.۴۲۸.۲۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۱.۰۳۷.۹۱۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبالغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲										سال ۱۳۹۱										
تجهیزات سازی					تجهیزات سازی					درصد					درصد					
تزریقیب شده		مهماب پولیمر		نسبت به	درصد		مبلغ		نسبت به	درصد		مبلغ		نسبت به	درصد		مبلغ		نسبت به	
کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید	کل خرید		
سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۵۰,۲۷۳,۱۹۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت پویلر مهنا	
-	-	۱۷۰.	۱۷۰.	۱۷۰.	۱۷۰.	۱۷۰.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مهنا
۱۶.۷	۱۷۱,۹۴۸,۰۸۷,۷۹۷	۱۷۱.۷	۱۷۱,۹۴۸,۰۸۷,۷۹۷	۱۷۱,۹۴۸,۰۸۷,۷۹۷	۱۷۱,۹۴۸,۰۸۷,۷۹۷	۱۷۱,۹۴۸,۰۸۷,۷۹۷	-	-	-	-	۰.۱	۱,۶۵۱,۷۶۰,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	شرکت تیوس زیدوس	
۳.۲	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۶۷	۲.۷	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۶۷	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۶۷	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۶۷	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۶۷	-	-	-	-	۰.۱	۱,۷۹۱,۰۷۷,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	شرکت هاوكس	
۳.۰	۲۰,۸۱۹,۰۷۸,۱۹۹	۲.۳	۲۰,۸۱۹,۰۷۸,۱۹۹	۲۰,۸۱۹,۰۷۸,۱۹۹	۲۰,۸۱۹,۰۷۸,۱۹۹	۲۰,۸۱۹,۰۷۸,۱۹۹	-	-	-	-	۰.۲	۱۷۶,۱۸۷,۷۸۹,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	شرکت انرژی تریدینگ	
۲.۳	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۱,۰۰۶	۲.۵	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۱,۰۰۶	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۱,۰۰۶	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۱,۰۰۶	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۱,۰۰۶	-	-	-	-	۰.۲	۱۷۹,۱۶۹,۰۷۷,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	شرکت فایپر پیلارد	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۷۲,۷۱۸,۰۷۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	شرکت هانوا
۲.۰	۲۲,۷۷۷,۷۸۰,۱۱,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۷۲,۷۱۸,۰۷۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	شرکت ای اس تی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۵۱,۰۷۹,۰۷۷,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	شرکت لوا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۵۱,۰۷۹,۰۷۷,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد اکسین خوزستان
۱.۰	۹,۰۷۷,۹۸۸,۲۸۲	۰.۷	۹,۰۷۷,۹۸۸,۲۸۲	۹,۰۷۷,۹۸۸,۲۸۲	۹,۰۷۷,۹۸۸,۲۸۲	۹,۰۷۷,۹۸۸,۲۸۲	-	-	-	-	۰.۶	۵۱,۱۰۸,۰۷۷,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	شرکت هایکو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۲۲,۱۶۸,۰۷۸,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت هیوسانگ گوداسیرینگز
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۲۲,۱۶۸,۰۷۸,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت والیبا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۲۲,۰۷۶,۰۷۸,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت شایینگ تکنولوژی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۲۲,۰۷۶,۰۷۸,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت سون استار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۲۱,۸۱۰,۵۱۱,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت کیترو
-	-	۸۰۰,۰۷۷,۰۱۱	۰.۱	۸۰۰,۰۷۷,۰۱۱	۸۰۰,۰۷۷,۰۱۱	۸۰۰,۰۷۷,۰۱۱	-	-	-	-	۰.۱	۷۹,۱۹۱,۰۷۸,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	شرکت بلینو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۷۷,۰۷۷,۰۷۷,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	شرکت الیسا
۰.۸	۸,۱۷۰,۰۷۷,۹۹۷	۰.۹	۸,۱۷۰,۰۷۷,۹۹۷	۸,۱۷۰,۰۷۷,۹۹۷	۸,۱۷۰,۰۷۷,۹۹۷	۸,۱۷۰,۰۷۷,۹۹۷	-	-	-	-	۰.۷	۱۷,۰۸۷,۰۷۸,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت ادونس الوس اراسی	
۲.۱	۲۱,۹۸۷,۹۷۸,۰۰۲	۱.۶	۲۱,۹۸۷,۹۷۸,۰۰۲	۲۱,۹۸۷,۹۷۸,۰۰۲	۲۱,۹۸۷,۹۷۸,۰۰۲	۲۱,۹۸۷,۹۷۸,۰۰۲	-	-	-	-	۰.۸	۲۰,۰۴۵,۰۷۸,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت دی کس تک	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۱۶,۰۵۳,۰۷۷,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت آرین اقتصاد پرشین
-	-	۷,۰۷۰,۰۷۷,۹۷۷	۰.۲	۷,۰۷۰,۰۷۷,۹۷۷	۷,۰۷۰,۰۷۷,۹۷۷	۷,۰۷۰,۰۷۷,۹۷۷	-	-	-	-	۰.۱	۱۰,۳۳۳,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت دی جاگ	
-	-	۱۰۰,۰۷۷,۳۰۶	۰.۱	۱۰۰,۰۷۷,۳۰۶	۱۰۰,۰۷۷,۳۰۶	۱۰۰,۰۷۷,۳۰۶	-	-	-	-	۰.۱	۱۰,۰۷۷,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ماسکات	
-	-	۲۲,۰۷۷,۷۱۵,۰۹۷	۰.۳	۲۲,۰۷۷,۷۱۵,۰۹۷	۲۲,۰۷۷,۷۱۵,۰۹۷	۲۲,۰۷۷,۷۱۵,۰۹۷	-	-	-	-	۰.۱	۱۰,۰۷۷,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت رینکو ولوز	
-	-	۲۱,۰۰۸,۰۷۷,۷۱۵	۰.۰	۲۱,۰۰۸,۰۷۷,۷۱۵	۲۱,۰۰۸,۰۷۷,۷۱۵	۲۱,۰۰۸,۰۷۷,۷۱۵	-	-	-	-	۰.۱	۱۲,۳۹۸,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	سینا کنترل	
۱.۷	۱۷,۰۷۷,۷۲۰,۰۹۰	۰.۹	۱۷,۰۷۷,۷۲۰,۰۹۰	۱۷,۰۷۷,۷۲۰,۰۹۰	۱۷,۰۷۷,۷۲۰,۰۹۰	۱۷,۰۷۷,۷۲۰,۰۹۰	-	-	-	-	۰.۱	۱۱,۳۶۶,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فایپر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱	۱۰,۰۷۷,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت اتفاق موج ابرانیان
-	-	۱,۳۰۸,۰۱۷,۲۶۰	۰.۱	۱,۳۰۸,۰۱۷,۲۶۰	۱,۳۰۸,۰۱۷,۲۶۰	۱,۳۰۸,۰۱۷,۲۶۰	-	-	-	-	۰.۱	۱,۰۱۵,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فریس مارشال	
۹.۹	۱۰۱,۰۷۷,۶۷۹,۰۱۳	۷.۰	۱۰۱,۰۷۷,۶۷۹,۰۱۳	۱۰۱,۰۷۷,۶۷۹,۰۱۳	۱۰۱,۰۷۷,۶۷۹,۰۱۳	۱۰۱,۰۷۷,۶۷۹,۰۱۳	-	-	-	-	۰.۱	۱۷,۹۹۱,۰۱۷,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	شرکت کلهر	
۹.۸	۹۶,۲۸۸,۱۳۳,۰۵۶	۷.۱	۹۶,۲۸۸,۱۳۳,۰۵۶	۹۶,۲۸۸,۱۳۳,۰۵۶	۹۶,۲۸۸,۱۳۳,۰۵۶	۹۶,۲۸۸,۱۳۳,۰۵۶	-	-	-	-	۰.۱	۲۱,۰۱۷,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت کامپانسوس	
۹.۹	۲۰,۲۷۹,۷۵۰,۱۰۲	۷.۲	۲۰,۲۷۹,۷۵۰,۱۰۲	۲۰,۲۷۹,۷۵۰,۱۰۲	۲۰,۲۷۹,۷۵۰,۱۰۲	۲۰,۲۷۹,۷۵۰,۱۰۲	-	-	-	-	۰.۲	۲,۰۷۹,۰۷۷,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	شرکت ماشین سازی آستو	
۹.۷	۲۷,۰۵۰,۰۹۰,۱۱۳	۷.۰	۲۷,۰۵۰,۰۹۰,۱۱۳	۲۷,۰۵۰,۰۹۰,۱۱۳	۲۷,۰۵۰,۰۹۰,۱۱۳	۲۷,۰۵۰,۰۹۰,۱۱۳	-	-	-	-	۰.۱	۵,۰۷۷,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سازه نگین اصفهان	
۹.۵	۱۹,۰۷۳,۰۱۵,۰۷۸	۱.۹	۱۹,۰۷۳,۰۱۵,۰۷۸	۱۹,۰۷۳,۰۱۵,۰۷۸	۱۹,۰۷۳,۰۱۵,۰۷۸	۱۹,۰۷۳,۰۱۵,۰۷۸	-	-	-	-	۰.۱	۳,۰۷۹,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ساخت و تدبیح صنعتی البرز	
۹.۳	۲۲,۰۷۱,۰۱۷,۰۱۲	۱.۷	۲۲,۰۷۱,۰۱۷,۰۱۲	۲۲,۰۷۱,۰۱۷,۰۱۲	۲۲,۰۷۱,۰۱۷,۰۱۲	۲۲,۰۷۱,۰۱۷,۰۱۲	-	-	-	-	۰.۳	۵,۰۶۵,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آبرین صنعت	
۱۰.۷	۱۰۹,۰۹۷,۰۷۸,۰۷۰	۱.۱	۱۰۹,۰۹۷,۰۷۸,۰۷۰	۱۰۹,۰۹۷,۰۷۸,۰۷۰	۱۰۹,۰۹۷,۰۷۸,۰۷۰	۱۰۹,۰۹۷,۰۷۸,۰۷۰	-	-	-	-	۰.۱	۱۷,۰۱۱,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت کموو	
-	-	۷,۰۷۰,۰۷۷,۰۱۰	۰.۶	۷,۰۷۰,۰۷۷,۰۱۰	۷,۰۷۰,۰۷۷,۰۱۰	۷,۰۷۰,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	۰.۱	۱۷,۰۱۱,۰۷۷,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت دوسان	
-	-	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	۰.۵	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	-	-	-	-	۰.۱	۱,۳۲۱,۰۹۱,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	شرکت سازه و سوله ماموت	
-	-	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	۰.۴	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	-	-	-	-	۰.۱	۷,۰۱۰,۰۱۷,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	شرکت تال	
-	-	۷,۰۷۹,۰۵۹,۰۱۰	۰.۲	۷,۰۷۹,۰۵۹,۰۱۰	۷,۰۷۹,۰۵۹,۰۱۰	۷,۰۷۹,۰۵۹,۰۱۰	-	-	-	-	۰.۱	۱,۱۹۵,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع آزادآب	
۱۰.۱	۲۲۷,۰۹۷,۰۸۱,۰۹۹	۱۰.۶	۲۲۷,۰۹۷,۰۸۱,۰۹۹	۲۲۷,۰۹۷,۰۸۱,۰۹۹	۲۲۷,۰۹۷,۰۸۱,۰۹۹	۲۲۷,۰۹۷,۰۸۱,۰۹۹	-	-	-	-	۰.۱	۲۲۷,۰۹۷,۰۸۱,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	سایر	



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲-۵-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	ریال	
۱۰,۷۶۹,۷۶۱,۰۴۳	۵۱,۷۵۷,۷۹۳,۵۱۸	۳۷,۹۹۹,۴۶۷,۰۷۵	۱۰,۳۱۸,۰۴۲,۰۰۱	حقوق و دستمزد و مزايا
-	-	-	۲۲,۷۷,۳۹۳,۰۵۷	دستمزد کارگنان تامین نیروی پاییزینگ فاز ۱۶
۷,۳۳۷,۰۵۲,۲۲۹	۵,۴۹۷,۴۲۷,۶۹۰	۱,۴۹۱,۴۱۵,۰۵۹	۲۶,۳۳۹,۸۶۷,۱۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه‌های تکمیلی
۳,۴۴۷,۰۰۸,۰۷۸	۲,۶۵۰,۴۳۰,۰۳۷	۱,۱۱۶,۶۷۷,۰۳۷	۵,۰۵۸,۷۸۵,۰۷۸	مزایای پایان خدمت
۷۰,۰۰۸,۰۰۸,۰۷۸	۷۰,۰۰۸,۰۰۸,۰۷۸	-	۱,۱۵۹,۴۷۳,۰۸۰	فوق العاده ماموریت
(۵۰,۴۰۸,۰۱۹)	(۵۰,۴۰۸,۰۱۹)	-	(۳),۱۵۸,۴۲۵,۰۳۱	انتقال به بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹۷,۳۶۹,۲۶۶,۰۰۵	۵۰,۷۵۱,۰۴۷,۰۰۵	۴۰,۰۴۱,۰۴۹,۰۵۱	۱۲۷,۹۱۲,۰۰۱,۰۰۳	

۱-۲-۵- در سال ۱۳۹۲ هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا طبق مصوبه هیأت مدیره تا میزان ۲٪ افزایش یافت. در مقابل به دلیل ثبت ۱۴ از حقوق و دستمزد شرکت مینا بویلر در دفاتر این شرکت مربوط به قبل از تاریخ ادغام، افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد کمتر از درصد یاد شده می‌باشد.

۲-۲-۵- افزایش در هزینه بیمه سهم کارفرما به دلیل تقویت امکان استفاده از هاده ۱۰ برنامه توسعه پنجم، افزایش در نرخ بیمه تکمیلی و همچنین درج هزینه مربوط به

۲-۵-۳- هزینه سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
ترکیب شده	مینا بویلر	تجهیزات سازی	ریال	
۱۲۷,۰۶۷,۵۳۷,۸۱۸	۵۰,۳۶۷,۴۹۳,۷۷۷	۷۶,۷۰۱,۰۴۹,۳۷۱	۱۲۸,۶۲۳,۴۳۹,۵۰۲	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۷,۷۴۲,۳۱۹,۳۰۰	۶,۸۶۷,۴۵۴,۶۶۶	۱۰,۴۲۵,۶۵۷,۴۳۶	۵۰,۰۰۳,۱۸۶,۳۲۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه‌های تکمیلی
۱,۱۱۷,۳۴۹,۰۱۹	۴,۴۱۷,۴۳۳,۷۷۱	۶,۰۴۶,۰۷۸,۰۷۸	۱,۰۱۶,۰۶۸,۰۷۶	مزایای پایان خدمت
۲,۴۱۱,۴۷۲,۰۱۳	۱,۰۷۸,۴۷۳,۰۱۷	۱,۳۲۳,۰۷۷,۰۷۲	۱,۴۳۵,۷۷۱,۰۰۸	فوق العاده ماموریت
۷۰,۴۵۷,۸۷۷,۰۷۲	۷۱,۱۷۱,۰۷۱,۰۷۶	۳,۹۲۷,۳۴۸,۰۷۶	۱۰,۳۱۵,۳۸۶,۲۲۵	مشاوره و خدمات پیمانکاری
۱۷,۰۱۱,۰۱۴,۰۷۱	۱۷,۰۱۱,۰۱۴,۰۷۱	-	۱۷,۰۱۱,۰۱۴,۰۷۱	حمل و جابجايی تجهيزات
۲۲,۳۷۸,۰۹۱,۰۷۷	۲۲,۳۷۸,۰۹۱,۰۷۷	۷۷,۷۷۳,۰۹۹	۳۳,۴۰۱,۱۰۰,۶۶۷	ابزار و ملازمات مصرفی
۱۹,۴۶۱,۰۹۷,۰۱۴	۱۹,۳۷۱,۰۹۷,۰۱۴	۵۰,۰۳۷,۰۹۷,۰۱۴	۲۱,۱۱۷,۰۱۷,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارائیها
۵۰,۰۹۷,۰۷۱,۰۷۳	۲۰,۰۹۷,۰۷۱,۰۷۳	۰,۰۰۸,۰۷۳,۰۰۰	۵۱,۰۷۳,۰۷۳,۰۰۰	استهلاک
۱,۰۴۷,۰۷۷,۰۷۹	۱,۰۴۷,۰۷۷,۰۷۹	-	۰,۰۷۷,۰۷۷,۰۷۹	آزمایش
۶,۰۶۲,۰۷۰,۰۷۰	۶,۰۶۲,۰۷۰,۰۷۰	-	۶,۱۸۷,۴۶۳,۰۷۰	سوخت و انرژی
۱۰,۰۴۷,۰۷۷,۰۷۱	۱۰,۰۴۷,۰۷۷,۰۷۱	۱۰,۰۴۷,۰۷۷,۰۷۱	۱۰,۰۴۷,۰۷۷,۰۷۱	ایاب و ذهاب
۱۰,۰۹۷,۰۷۷,۰۷۷	۱۰,۰۹۷,۰۷۷,۰۷۷	-	۱۰,۰۹۷,۰۷۷,۰۷۷	مأموریت کارگنان (هتل، بلیط و...)
۷,۷۷۵,۰۷۷,۰۷۷	۷,۷۷۵,۰۷۷,۰۷۷	-	۷,۰۱۱,۱۰۰,۶۹۷	هزینه‌های رفاهی
۱۰,۰۱۷,۰۷۷,۰۷۷	۷,۹۱۵,۰۷۷,۰۷۷	۷,۰۰۰,۰۷۷,۰۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۷۷,۰۷۷	اجاره و انتبارداری
۳,۹۸۵,۰۷۷,۰۷۷	۳,۹۸۵,۰۷۷,۰۷۷	-	۲,۹۱۳,۰۷۷,۰۷۷	غذا و پذیرایی
۱۷,۰۹۷,۰۷۷,۰۷۷	۰,۷۲۹,۰۷۷,۰۷۷	۱۱,۰۷۸,۰۷۷,۰۷۷	۲۷,۰۰۰,۰۷۷,۰۷۷	آبونمان، آگهی و مطبوعات
۱,۰۷۱,۰۷۷,۰۷۷	۱,۰۷۱,۰۷۷,۰۷۷	-	۱,۰۹۶,۰۷۷,۰۷۷	آموزش
-	-	-	۹۰۷,۰۷۷,۰۷۷	بیمه‌های اختیاطی
-	-	-	۱,۳۵۵,۰۷۷,۰۷۷	سایر
۱۳,۰۶۷,۰۷۷,۰۷۷	۱,۰۸۷,۰۷۷,۰۷۷	۲,۰۷۳,۰۷۷,۰۷۷	۲,۰۷۳,۰۷۷,۰۷۷	انتقال به بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۱,۰۵۳,۰۱۳,۰۱۳)	(۰,۲۵۳,۰۱۳,۰۱۳)	-	(۲۶,۹۵۸,۰۷۷,۰۷۷)	
۵۰۳,۶۵۰,۰۷۷,۰۷۷	۵۰۶,۰۱۳,۰۷۷,۰۷۷	۱۰۷,۲۳۱,۰۷۷,۰۷۷	۵۱۱,۶۳۸,۰۷۷,۰۷۷	

در سال ۱۳۹۲ هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا طبق مصوبه هیأت مدیره تا میزان ۲٪ افزایش یافت. در مقابل به دلیل ثبت ۱۴ از حقوق و دستمزد شرکت مینا بویلر در دفاتر این شرکت مربوط به قبل از تاریخ ادغام، افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد کمتر از درصد یاد شده می‌باشد.

- افزایش در هزینه بیمه سهم کارفرما به دلیل تقویت امکان استفاده از هاده ۱۰ برنامه توسعه پنجم، افزایش در نرخ بیمه تکمیلی و همچنین درج هزینه مربوط به حسابرسی بیمه شرکت می‌باشد.

- کاهش در هزینه‌های آزمایش به دلیل استفاده و بهره برداری از آزمایشگاه شرکت می‌باشد.

- افزایش هزینه‌های رفاهی به دلیل افزایش بودجه رفاهی مصوب کارگنان می‌باشد.

- افزایش در هزینه‌های ایاب و ذهاب به دلیل افزایش نرخ قرارداد ایاب و ذهاب تسبیت به سال مالی گذشته می‌باشد.

- افزایش در هزینه‌های غذا و پذیرایی به دلیل افزایش نرخ قرارداد تامین غذاي کارگنان تسبیت به سال مالی گذشته می‌باشد.

- افزایش در هزینه‌های مشاوره و خدمات پیمانکاری به دلیل افزایش در نرخ حقوق و دستمزد و تعداد پرسنل تامین تبرو می‌باشد.



شروع کرد می‌گذرد و ساخته شده‌است این مبارکه (سماوی خاص)

سال مالی پنجم ۱۹۹۲-۱۳۹۱

۳-۵- جدول قیمت تمام شده کلای فروش رفته طی سال مورخ رسیدگی به شرح زیر می باشد.

شirkat Mهندسي و ساخت تجهيزات مهني (سهامي خاص)

نادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۱۴۹۲ اسفند ماه

۷۶-هزينه هاي فروش، اداري و عمومي

سال ۱۴۹۲

تراكيب شنده	مهني بويلر	تجهيزات سازی	سال ۱۴۹۲		حقوق و دستمزد و مزايا
			ريال	ريال	
۱۵,۶۲۸,۵۰۰,۵۶۳	۸,۰۷۷,۲۲۳,۱۷۵	۷,۵۵۱,۰۷۱,۲۸۸	۱۷,۵۹۵,۸۱۱,۶۰۴		بيمه سهم، كارفرما و بيمه بيکاري
۲,۵۶۷,۳۶۹,۱۳۰	۱,۰۸۷,۰۸۸,۰۱۰	۷۰۳,۲۸۱,۰۱۰	۵,۲۶۷,۳۳۵,۹۸۲		مزاياي پایان خدمت
۱,۱۴۶,۶۰۰,۵۱۴	۷۵۸,۷۵۰,۰۳۰	۲۸۷,۸۵۹,۴۹۲	۱,۶۷۱,۲۸۱,۲۱۹		فوق العاده ماموريت کارکنان
۳۰۰,۸۵۷,۳۹۶	۲۹۱,۳۱۷,۷۴۳	۱۳,۵۳۹,۵۵۳	۲۵۵,۳۲۶,۷۸۸		هزينه هاي دوره تضمين
۳۱,۸۱۴,۲۲۱,۱۷۸	۳۱,۸۰۳,۱۵۹,۱۵۷	۱۱,۰۶۲,۰۲۴	۴۳,۳۹۹,۱۵۱,۶۷۱		هزينه مطالبات مشکوك الوصول
۶,۳۲۴,۴۷۰,۱۱۹	-	۶,۳۲۴,۴۷۰,۱۱۹	-		مشاوره و خدمات پيمانکاري
۲,۲۲۲,۱۳۹,۲۱۹	۱,۹۳۱,۲۳۷,۷۶۶	۳۹۲,۸۰۴,۵۲۳	۲,۴۶۹,۴۳۸,۴۰۲		استهلاك دارايها
۴۳۲,۲۹۳,۲۳۶	۳۰,۹۴۷,۷۵۱	۴۰۱,۳۴۸,۷۸۵	۱۴۰,۲۵۶,۲۶۳		عذرا و پذيرايي
۱,۷۷۱,۳۷۱,۱۲۲	۱,۳۶۲,۷۸۱,۶۳۱	۳۷۱,۰۵۹,۴۹۱	۱,۹۸۳,۲۰۸,۷۰۸		تعمير و نگهداري دارائيها
۷۹۹,۰۵۸,۵۹۵	۶۶۶,۷۸۶,۷۸۱	۱۳۲,۷۷۹,۸۱۳	۷۴۲,۱۶۸,۰۰۳		ابزار و ملزمات مصرفی
۷۷۷,۷۷۰,۲۵۷	۷۷۷,۷۷۰,۲۵۷	-	۱,۰۱۷,۸۹۷,۰۲۷		هزينه هاي رفاهي
۲,۰۴۹,۱۲۶,۹۶۶	۱,۳۵۶,۵۹۶,۶۷۱	۶۷۲,۵۳۰,۲۹۵	۲,۰۸۵,۳۰۹,۱۹۰		ماموريت کارکنان (هتل، بلیط و ...)
۱۸۰,۴۷۵,۱۷۰	۱۸۰,۴۷۵,۱۷۰	-	۴۵۰,۴۳۲,۹۲۷		كارمزدهای بانکی
۲,۵۴۲,۷۲۰,۱۳۴	۲,۵۴۲,۷۲۰,۱۳۴	-	۶,۵۹۱,۴۵۱,۶۵۱		آبونمان آگهی و مطبوعات
۱,۳۱۵,۸۶۹,۷۳۲	۱,۳۱۵,۸۶۹,۷۳۲	-	۶۲۴,۵۶۵,۵۸۲		هزينه پس از فروش
۱,۲۰۵,۲۲۶,۹۶۴	۱,۲۰۵,۲۲۶,۹۶۴	-	۲۵,۳۶۷,۷۸۰,۶۱۳		ایاب و ذهب
۲۲۰,۷۹۸,۵۱۳	۲۲۰,۷۹۸,۵۱۳	-	۱,۹۰۷,۷۶۸,۸۸۳		آموزش
-	-	-	۲۵,۷۸۷,۸۴۰,۱۹۶		سایر
۶,۸۷۷,۰۹۱,۲۸۱	۵,۶۹۴,۱۳۹,۹۷۹	۱,۱۱۲,۹۵۱,۳۳۲	۴,۵۷۶,۴۷۶,۳۱۱		
۷۸,۰۱۷,۴۵۶,۷۰۹	۵۹,۹۷۸,۱۵۱,۰۱۱	۱۸,۰۷۲,۲۹۸,۶۰۱	۱۴۳,۱۳۳,۴۵۸,۴۴۱		

در سال ۱۴۹۲ هزينه هاي حقوق و دستمزد و مزايا طبق مصوبه هيأت مدیره تا میزان ۲۰٪ افزایش یافت. در مقابل به دلیل ثبت ۴۱ روز از حقوق و دستمزد شرکت مهني بويلر در دفاتر این شرکت مربوط به قبل از تاریخ ادغام، افزایش هزينه هاي حقوق و دستمزد کمتر از درصد یاد شده می باشد.

-افزایش در هزينه بيمه سهم، کارفرما به دليل لغو امكان استفاده از ماده ۸۰ برنامه توسعه پنجم، افزایش در تاریخ بيمه تكميلي و همچنين درج هزينه مربوط به حسابرسی بيمه شركت مي باشد.

-افزایش در هزينه هاي کارمزد بانکي به دليل افزایش دریافت خصماننامه هاي بانکي مي باشد.

-افزایش در هزينه هاي خدمات پس از فروش به دليل ارسال کسری مواد و قطعات پروژه هاي آبادان، بزد خورشیدی، فاز ۱۵ و ۱۶ پارس جنوبی و گناوه مي باشد.

-افزایش هزينه اي آموزش به دليل آموزش طراحی بويلرهای ۳۲۵ مگاواتی مي باشد که در کشور ايناليا انجام شده است.

-بخش استفاده نشده از ذخیره دوره تضمین سال قبل شرکت مهندسي و ساخت تجهيزات مهني و شرکت مهندسي و ساخت بويلر مهني به ترتیب به مبالغ ۳۱,۷۶۴ ميليون ريال

و ۴,۵۰۰ ميليون ريال طی سال جاري برگشت شده و در سرفصل تعديلات سنواتي (به شرح يادداشت شماره ۳۰ صورتهاي مالي) انکاس يافته است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مهندسی خاص

بادداشتی اینستیتو

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲
تدریجیب شده	مهنگی بولدر	تجهیزات سازی	تدریجیب شده	مهنگی بولدر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۱۴۹,۶۰۸,۸۶۸)	-	(۳,۱۴۹,۶۰۸,۸۶۸)	(۱۵,۷۳۵,۱۷۸,۷۷۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	(۱,۳۹۰,۷۱۷,۲۷۲)	زیان قابل پیش بینی پروژه ها
(۱,۸۲۹,۷۷۷,۷۷۷)	(۱,۸۲۹,۷۷۷,۷۷۷)	-	(۲,۳۱۷,۸۲۰,۶۶۴)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارالی و بدھی های ارزی عملیاتی
-	-	-	۲,۶۲۴,۴۲۳,۲۳۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۵,۱۷۲,۱۸۸,۹۵۵	۵,۱۷۲,۱۸۸,۹۵۵	-	۱۱,۸۷۸,۴۲۳,۰۹۰	فروش خایرات
۳,۰۲۱,۷۰۱,۷۰۰	۳,۰۲۱,۷۰۱,۷۰۰	-	۳۰۰,۰۳۰,۲۲۳	جریمه تاخیر پیمانکاران
۳۵۵,۶۷۲,۳۹۸	۳۵۵,۶۷۲,۳۹۸	-	۴۷۷,۳۸۶,۲۲۷	درآمد ارائه خدمات و بالاسری
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درآمد حاصل از آموزش
۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درآمد حاصل از طراحی
(۲۶,۰۹۷,۲۰۳)	(۲۶,۰۹۷,۲۰۳)	-	۲,۲۸۵,۴۹۱,۲۷۷	سایر
۵,۱۰۵,۵۱۸,۷۰۰	۵,۱۰۵,۰۲۲,۰۶۸	(۳,۱۴۹,۶۰۸,۸۶۸)	(۲,۱۰۷,۶۶۲,۲۸۱)	

۲۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲	بادداشت
تدریجیب شده	مهنگی بولدر	تجهیزات سازی	تدریجیب شده	مهنگی بولدر	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۲۸,۹۱۰,۹۷۱	۳۱,۹۲۸,۹۱۰,۹۷۱	-	۴۷,۰۵۷,۴۷۷,۱۸۹	۲۸-۱	هزینه مالی تسهیلات دریافتی

۱-۲۸- هزینه فوق شامل سود، هزینه بیمه و کارمزد بانکی تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات صبا(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

۷۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۱

تکمیل شده	میها بویلر	تجهیزات سازی	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۷,۵۱۵,۸۴۴	(۲,۱۱۸,۷۲۶)	۳۲۳,۷۰۴,۵۰	۹۶,۱۱,۱۹
۵۰,۱۷۵,۲۵۷,۹۷۰	۴۵,۱۵,۷۲۹,۷۷۲	۱۶,۵۲۲,۲۲۸	۲۲,۲۶۵,۱۶,۵۱۶
۷,۱۹,۱۲۵,۰۷۸	۴,۹۱۵,۹۱۰,۲۶۹	۱,۷۰۴,۶۶۶,۱۰۹	۳,۶۰,۸۷۸,۹۶۳
۱,۳۱۲,۱۳۰,۹۹۰	۱,۳۱۲,۱۳۰,۹۹۰	-	۷,۰۹۳,۷۰۷,۸۵۹
(۳۸۶,۶۶۱,۴۶)	(۳۹۳,۱۹۱,۴۷۱)	۷,۱۵,۱۹۵	۱۵,۰۳۲,۱۱۵,۳۳۶
(۱,۳۲۰,۱۸۵,۰۱۹)	(۱,۳۲۰,۱۳۲,۰۳۲)	۱۵,۹۹۹,۲۱۵	(۳۶۷۰,۳۱۹,۹۸۷)
۵۲,۱۷۷,۱۹۷,۸۰۷	۵۰,۰۹۷,۱۲۸,۷۰۰	۷,۰۸۰,۶۳۹,۵۵۷	۷۳,۷۸۷,۳۲۲,۵۷۷

سود(زیان) ناشی از برگزاری و فروش داراییهای ثابت
سود حاصل از سپرده‌های پانکی
سود حاصل از اوراق مشارکت
سود سهام دریافتی
سود(زیان) ناشی از تسعیر موجودیهای تقد
سایر

۳۰- تعدیلات سنتوانتی

سال ۱۳۹۱

تکمیل شده	میها بویلر	تجهیزات سازی	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۴,۰۷۶,۴۷۸,۰۸۶	۲۷۶,۰۴۲,۰۱۹۷	۲۱,۹۹۳,۳۶۷,۸۱۹	۶,۵۰۰,۲۸۵,۰۲۶
(۶۷۳,۸۱۵,۱۰۰)	-	(۶۷۳,۸۱۵,۱۰۰)	(۶۷۳,۸۱۴,۱۰۰)
(۳۰,۷۵۹,۰۴۸,۳۲۰)	(۲۷,۶۰۱,۰۴۲,۱۰۰)	(۲,۲۹۹,۷۷۷,۱۰۰)	(۲,۲۹۸,۷۷۷,۱۰۰)
-	-	-	(۳,۳۸۲,۰۸۷,۰۳۲)
(۱۹,۳۷۳,۸۸۳,۲۱۶)	(۱۹,۳۷۳,۸۸۳,۲۱۶)	-	-
(۲۲,۳۷۷,۳۱۵,۰۴۷)	۲۱,۳۹۵,۱۶۶,۳۰۷	-	-
(۲۹,۱۰,۱۴۲,۲۵۱)	(۲۹,۱۰,۱۴۲,۲۵۱)	-	-
(۱,۰۴۳,۸۰۰,۲۵۷)	(۱,۰۴۳,۸۰۰,۲۵۷)	-	-
(۳۰,۰۵۳,۵۵۰,۴۱۱)	(۳۰,۰۵۳,۵۵۰,۴۱۱)	-	-
(۳,۸۹۹,۶۰,۱۹۰)	(۳,۸۹۹,۶۰,۱۹۰)	-	-
(۱,۹۳۰,۷۸۳,۶۱۷)	(۱,۹۳۰,۷۸۳,۶۱۷)	-	-
(۳۵,۰۸۰,۱۳۳,۱۱۷)	(۳۵,۰۸۰,۱۳۳,۱۱۷)	(۹۷۷,۲۱۹,۱۷۵)	-
۱۲,۳۸۶,۷۲۷,۵۹۶	۱۲,۳۸۶,۷۲۷,۵۹۶	۲۱,۱۷۷,۸۹۷,۳۱۷	(۱۰,۰۸۰,۰۸۰,۳۲۸)

اصلاح ذخیره دوره تصمین تجهیزات
مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۶
مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۰
مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۱
اصلاح قیمت تمام شده سنتوات قبل
اصلاح مصرف موجودیها و سفارشات
اصلاح فروش و درآمد ارائه خدمات
مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۷
مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۸
مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۰
مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۹

با توجه به حذف سود تحقق نیافته و معاملات قی مابین در تکمیل، (به شرح یادداشت توضیحی ۳) جمع اقلام تعدیلات سنتواتی تجهیزات سازی و میها بویلر با مبلغ تکمیل شده، مبلغ ۵۳۶۷۲ میلیون ریال متأثر ندارد که مربوط به حذف معاملات قی مابین می باشد.

۳۱- تعدیلات سود انباشته انتقالی از شرکت مهندسی و ساخت بویلر می باشد:

سال ۱۳۹۲

ریال
۶۳,۰۳۲,۲۲۳,۷۷۲
۱۰,۱۸۸,۸۱۲,۷۷۰
(۳۲۸,۱۷۷,۷۷۲)
(۲,۰۰۶,۳۹۷,۵۹۳)
(۹,۹۲,۹۱۶,۱۶۷)
(۱,۸۳۹,۹۸۸,۹۱۱)
(۱۹,۳۷۳,۸۸۳,۲۱۶)
(۳,۳۸۷,۱۳۹,۶۷۳)
(۲,۵۳۱,۷۸۱,۷۱۱)
(۲,۷۲۰,۷۴۶,۲۲۲)
۲,۹۵۳,۱۷۲,۶۳۵
۳۱,۸۵۸,۱۳۰,۱۱۵

برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودیها
اصلاح مصرف موجودیها و سفارشات
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۸
اصلاح مالیات حقوق سال ۱۳۹۱
اصلاح فروش فاز ۱۷
اصلاح فروش فاز ۱۶
اصلاح فروش فاز ۱۵



شروع کرت مهندسی ساختمانی تعمیرات مینا (سهامی خاص)

بادرا اشتھاں تو پسچھی صور تباہی مالی

سال مالکی منتظر ۱۹۴۷ء / ایام ۱۳۹۱

۱۳-۱۴۰

به منثور از آنکه تصویری مفاسیب از وضعیت مالی و تنازع عملیات، کلیه اقلام مقابله می‌شوند در صورتی که این موضع به رانه شده در سال مالی قبل شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مهندسی و ساخت مطلبیت ندارد. لازم به ذکر است که اقلام مقابله ای اقلام مقابله ای تحریکی نیز شده است.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱

تزریق شده	مها بولدر	تجهیزات ساری	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۷,۴۳۲,۹۱۵,۵۱۳	۱۴۵,۳۶۸,۸۷۹,۴۶۶	۱۱,۳۹۵,۰۰۳,۸۶۸	۲۱۳,۸۴۶,۳۲۶,۷۲۱	سود عملیاتی
۲۲,۹۵۵,۲۴۹,۷۱۴	۲۸,۶۹۱,۹۱۹,۵۶۸	۲۰,۶۸۸,۸۱۸,۶۷۲	۵۲,۵۷۶,۶۶۱,۹۷۹	هزینه استهلاک
۹,۹۹۹,۵۸۳,۱۰۶	۲,۱۶۲,۰۸۴,۶۰۰	۷,۵۳۷,۴۹۸,۵۰۶	۱۰,۲۶۵,۶۸۹,۳۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۲۸,۵۴۳,۶۴۴,۵۶۵)	(۲۲۶,۲۳۸,۸۱۷,۰۳۳)	(۰۳,۳۷۶,۶۵۰,۷۶۹)	۱,۹۲۴,۹۴۴,۳۰۸,۱۶۲	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتی عملیاتی
-	-	-	(۲۴,۳۱۹,۴۳۷,۹۹۱)	کاهش (افزایش) در بیان در جریان پیشرفت
۴۲,۱۷۷,۲۵۱,۵۳۹	(۲۵,۱۱۱,۰۹۹,۲۷۱)	۵۸,۱۵۶,۳۱۸,۹۸۵	(۲۷۷,۱۵۶,۱۱۳,۸۶۹)	کاهش (افزایش) در موجودیهای مواد و کالا
(۴۴۳,۲۸۱,۲۱۹,۱۵۸)	(۴۴۲,۴۷۱,۴۹۹,۵۳۹)	(۸۱۶,۷۶۴,۶۱۹)	۶۷۱,۴۲۲,۱۷۶,۳۶۲	(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداختها
۵۱۳,۰۵۷,۲۹۹,۱۹۵	۵۷۳,۵۷۲,۵۷۲,۰۰۴	(۸۵,۸۹۹,۸۷۲,۱۰۴)	(۱,۹۰۷,۶۲۶,۳۳۱,۲۷۹)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۶۴,۱۱۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۶۸,۱۱۳,۱۲۵,۰۰۰	-	(۳۴۵,۶۵۸,۴۷۸,۰۱۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
(۹,۱۳۲,۱۱۸,۵۶۰)	(۵,۴۹۱,۴۰۱,۵۱۰)	(۶۴۰,۶۱۷,۰۴۰)	۴,۸۷۰,۳۸۰,۸۵۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۰,۷۱۱,۴۴۹,۰۹۴	۱۳۸,۷۴۵,۷۱۹,۰۹۴	۴۶,۹۳۳,۷۳۴,۴۹۹	۳۱۲,۰۵۶,۶۱۳,۲۶۰	

۳-۲- تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی

۱- ۳-۱- بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام دفعه	موضوع تضمین	۱۳۹۲	روال
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (پیدمکو)	تضمین ترجیحی کالا	۳۸,۷۰۹,۱۱۸,۷۶۷	ضمان تnahme بانکی
گمرک شهید رجایی بندرعباس	تضمین ترجیحی کالا	۷,۱۸۸,۲۸۲,۲۸۱	ضمان تnahme بانکی
شرکت گروه مینا	ظهرنویس تضمین دیگران	۳۸۸,۳۵۹,۱۰۰,۰۰۰	سفته
شرکت گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت	تضمین اجرای تعهدات	۴۷,۱۱۹,۰۷۵,۰۰۰	ضمان تnahme بانکی
نیروگاه منتظر قائم	تضمین اجرای تعهدات	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	ضمان تnahme بانکی
شرکت پالایش گاز سرخون قشم	تضمین اجرای تعهدات	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	ضمان تnahme بانکی
شرکت پالایش گاز بید بلند	تضمین اجرای تعهدات	۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	ضمان تnahme بانکی
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	تضمین اجرای تعهدات	۶۳,۴۵۰,۰۰۰	ضمان تnahme بانکی
		۴۸۳,۶۰۲,۸۰۶,۰۲۸	

۲- ۳-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲	روال	طرح و توسعه توسعه انبار مرکزی
۲,۵۸۳,۰۰۴,۹۳۶,۱۱۵		
۲۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۸۲۱,۰۱۷,۴۳۶,۴۹۵		



سال مالی منتظری ۱۹ اسفند ۱۳۹۲ تا ۵ مه ۱۴۰۰

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ تو از نامه

معاملات انتظام شده با استخدام وابسته در طی سال که تمام شد مقدار ماده ۱۳۹ اصلانه قانون تجارت است به سرعت ذیل قابل تغییر می باشد:

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ تراویح مسالمت را تغییر داده است.

* ارزش منصفانه معاملات انجام شده تفاوتی با مبلغ معامله ندارد.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۳۶ - وضعیت ارزی

اهم داراییها و بدهیها پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

پورو	دلار	پوند	
۷۲,۴۳۱,۱۰۸	۴۷۶,۴۶۹	۹۵۰	موجودی نقد و مطالبات ارزی
(۱۱,۲۸۳,۷۹۹)	(۱۳۷,۵۱۹)	-	بدهی های ارزی
۶۱,۱۴۷,۳۰۹	۳۳۸,۹۵۰	۹۵۰	خالص داراییها (بدهیها) پولی ارزی

- ۳۷ - مقایسه عملکرد واقعی با بودجه مصوب

گزارش مقایسه ای عملکرد و بودجه مصوب سالیانه نتایج ذیل را نشان می دهد.

تفاوت مساعد

(نامساعد)	عملکرد واقعی	بودجه مصوب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۱,۶۱۴	۲,۳۲۶,۱۲۲	۱,۸۶۴,۵۰۸	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۴۲۰,۷۸۴)	(۱,۹۶۶,۳۳۴)	(۱,۵۴۵,۵۵۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۰,۸۲۹	۳۵۹,۷۸۷	۳۱۸,۹۵۸	سود ناخالص
(۵۱,۵۵۳)	(۱۴۳,۱۳۳)	(۹۱,۵۱۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵,۹۸۰	(۲,۸۰۸)	۱۸,۷۸۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵,۲۵۶	۲۱۳,۸۴۶	۲۴۶,۱۶۶	سود عملیاتی
(۱,۰۲۸)	(۴۷,۰۵۷)	(۴۶,۰۲۹)	هزینه های مالی
۲۲,۳۶۶	۴۳,۴۸۷	۲۱,۱۲۱	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۶,۵۹۴	۲۱۰,۲۷۶	۲۲۱,۲۵۸	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۳۸,۹۵۵	(۱۰,۱۴۲)	(۴۹,۰۹۷)	مالیات بر درآمد
۶۵,۵۴۹	۲۰۰,۱۳۴	۱۷۲,۱۶۱	سود خالص

الف) افزایش فروش خالص و درآمد ارائه خدمات نسبت به بودجه مصوب عمدها به دلیل تایید صورت حسابهای فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد که در بودجه سالیانه پیش بینی نشده است.

ب) افزایش هزینه های اداری و تشکیلاتی به دلیل افزایش هزینه های آموزش طراحی بویلرهای ۳۲۵ مکاواتی که در کشور ایتالیا انجام شده و همچنین افزایش هزینه های خدمات پس از فروش است.

ج) کاهش هزینه های مالیات به دلیل استفاده از معافیتهای ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم در عملکرد واقعی می باشد.



شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ هـ

۳۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در مورد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی
ریال	
۱۹,۳۳۶,۹۰۲,۲۷۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

