



شرکت گروه مینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴ و ۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مینا (سهامی عام):
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۲ الی ۸۰	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۲۱,۳۹۷ میلیارد ریال مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت های فرعی و شرکت (طبق برگه های تشخیص و قطعی مالیاتی که مورد اعتراض قرار گرفته) و مالیات عملکرد سنوات قبل و سال مورد گزارش شرکت فرعی پره سر و واحد مورد رسیدگی (با استناد به معافیت صادرات)، در حسابها شناسایی نشده و مالیات ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. تعیین ذخیره مورد نیاز بابت موارد فوق و نیز سالهای رسیدگی نشده، منوط به رسیدگی و توافق نهایی با مسئولین مالیاتی می باشد.

۵- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۷۶,۱۸۳ میلیارد ریال حصه کوتاه مدت مطالبات ارزی شرکت از گروه سرمایه گذاری شامارا، کارفرمای پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی روميله عراق می باشد. با توجه به تحویل موقت ۸ واحد گازی فازهای ۱ و ۳ به کارفرما در سنوات قبل، در خصوص چگونگی تسویه مطالبات شرکت و سایر مفاد قرارداد فیما بین (در خصوص تأخیر در پرداخت مطالبات و ۲٪ حق الزحمه تنظیم اولیه قرارداد)، مستنداتی ارائه نشده و پاسخ تأییدیه درخواستی نیز تا کنون واصل نگردیده است. لذا قابلیت بازیافت کامل مبلغ مذکور و نیز عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از بابت سایر موضوعات فوق، احراز نشده است.

۶- سهم الشرکه تعدادی از شرکای کنسرسیوم احداث نیروگاه ها (عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی توسعه ۱، ۲ و ۳) از مبانی ارزی به ریالی تغییر یافته لیکن آثار آن (با توجه به نوسانات نرخ ارز) بر حسابهای شرکت و واحدهای فوق تا پایان سال مورد گزارش، اعمال نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین تعدیلات مورد لزوم میسر نمی باشد.

۷- مستندات تعدیلات تلفیق بابت تطبیق سال مالی واحد مورد رسیدگی با شرکت مپنا بین الملل (به مبلغ ۴۶,۱۷۴ میلیارد ریال) و حذف معاملات درون گروهی با شرکت مذکور بابت مبالغ ۳۰,۵۴۰ میلیارد ریال و ۲۱,۶۹۶ میلیارد ریال به ترتیب درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده آن و صورت ریز مبلغ ۹,۴۹۳ میلیارد ریال از موجودی قطعات و تجهیزات نیروگاهی (که امکان مشاهده عینی آن فراهم نشده) و آخرین وضعیت مبلغ ۸۹ میلیون یورو تجهیزات و قطعات نزد گمرک (از سال ۱۳۹۵ تا کنون طبق اطلاعات سامانه جامع امور گمرکی)، ارائه نشده است.

۸- سرفصل حسابهای پرداختنی و سایر پرداختنی ها (یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۶۵,۲۳۷ میلیارد ریال علی الحساب های ارزی و ریالی دریافتی بابت پروژه های احداث نیروگاه لاذقیه، ۱۰۰ دستگاه کمپرسور و فازهای ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد که به اظهار مسئولین شرکت، به دلیل عدم تعیین تکلیف موضوعات مورد اختلاف، تحت سرفصل فوق در حسابها منعکس شده است. تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی (از جمله تطبیق حساب با کارفرمایان فوق و آخرین وضعیت توافقات به عمل آمده)، مبلغ دقیق آن میسر نشده است.

۹- اطلاعات مرتبط با پیمان ها ، صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد گروه و برخی اطلاعات مرتبط با شرکت مینا بین الملل عمدتاً در ارتباط با اشخاص وابسته ، دریافتی ها (از جمله مخارج احداث نیروگاههای جنوب اصفهان و فارس با ماهیت مخارج قابل بازیافت) و پرداختی های تجاری و سایر درآمدهای عملیاتی ، در یادداشت های همراه صورتهای مالی افشا نشده ، اطلاعات شرکتهای فرعی در خصوص منافع فاقد حق کنترل انباشته ، وضعیت ارزی گروه و تجدید ارائه ارقام مقایسه ای مربوط به صورت جریان های نقدی تلفیقی و جدول داراییهای ثابت مشهود گروه ، به نحو مناسب ارائه نگردیده است .

۱۰- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص مبالغ ۹۶٫۲۸۴ میلیارد ریال طلب از کارفرمایان و سایر مطالبات ، ۱۷٫۱۰۸ میلیارد ریال بدهی ، ۳۲٫۲۹۳ میلیارد ریال پیش دریافتها و ۲۱٫۱۲۳ میلیارد ریال بدهی ارزی به بانک صنعت و معدن ، ۳۷ فقره تاییدیه وضعیت قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان ، سازمان خصوصی سازی (بابت داراییهای طرح هرمزال و سهام خریداری) و نیز تاییدیه ۲ بانک ، واصل نگردیده و صورت تطبیق ریالی با شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (با توجه به اختلاف نرخ تسعیر ارز) در خصوص مبلغ ۷٫۴۸۷ میلیارد ریال طلب و صورتحساب بانکی و تاییدیه بابت حساب بانکی نزد بانک TBI عراق (که عملیاتی از این بابت در حسابها منعکس نگردیده) ، ارائه نشده ، همچنین در تاییدیه های دریافتی ، تعدادی از کارفرمایان و پیمانکاران مانده طلب و بدهی خود را به ترتیب مبالغ ۲۳٫۰۱۱ میلیارد ریال بیشتر و ۱۶٫۴۷۰ میلیارد ریال کمتر از دفاتر اعلام نموده اند . آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی ، نامشخص می باشد .

اظهار نظر مشروط

۱۱- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ ، ۶ ، ۸ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ ، ۷ و ۱۰ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۱۲- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است :

۱۲-۱- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۳ ، ۱-۲-۱۳ و ۲-۲۲ صورتهای مالی ، داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه و شرکت از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار نمی باشد .

۱۲-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورتهای مالی ، سرفصل تسهیلات مالی شامل مبلغ ۳٫۵۸۷ میلیارد ریال (معادل ۷۷/۳ میلیون یورو) بدهی شرکت فرعی تولید برق گناوه مینا بابت اعتبار اسنادی گشایش شده در قالب قرارداد مشارکت مدنی از طریق بانک صادرات ایران از محل حساب ذخیره ارزی می باشد که مانده بدهی ارزی مزبور به استناد ماده ۵ آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید به نرخ روز اعلامی از سوی بانک مرکزی (هر یورو ۴۶٫۳۸۷ ریال) تسعیر گردیده است. تسویه بدهی ارزی فوق به نرخ مذکور، منوط به رعایت شرایط تعیین شده و پذیرش مسئولین بانکی می باشد .

۱۲-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۴ صورتهای مالی ، بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت ، تا تاریخ ۱۴۰۱/۷/۱۷ ، میزان تعهدات ارزی سر رسید شده شرکت مبلغ ۵۴۳ میلیون یورو و میزان بازگشت ارز حاصل از

صادرات مبلغ ۲۵۷ میلیون یورو (معادل ۴۷/۳ درصد) می باشد. آثار احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه ها و مصوبات مربوط به برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات، منوط به اظهار نظر مراجع مربوط می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۳- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بندهای بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" شرح داده شده است، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیتی در خصوص داراییها، بدهی ها، درآمدها و هزینه ها می باشد. همچنین، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص بخشی از داراییها و بدهی ها را به دست آورد. از این رو، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موارد فوق، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه مینا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهامداران ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۴-۲- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۳۳ اساسنامه) در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ظرف مدت چهار ماه پس از تاریخ انقضای سال مالی.

۱۴-۳- عدم رعایت مفاد تبصره ۲ اصلاح ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت در هیئت مدیره شرکتهایی که تمام یا بخشی از سرمایه آنها متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومی غیر دولتی می باشد، احراز نگردیده است.

۱۴-۴- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۴ صاحبان سهام در خصوص، اخذ پاسخ تاییدیه های بلاجواب و رفع مغایرت های موجود، ارائه مستندات موجودی تجهیزات و قطعات نیروگاهی، ارائه گزارش در خصوص ارقام معوق مبالغ قابل بازیافت و موضوع بندهای ۴، ۳-۱۲، ۱-۱۴، ۲-۱۴ و ۱۸ الی ۲۱ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۱۵- صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۸ هیئت مدیره در خصوص تعیین سمت اعضای هیئت مدیره، تا کنون در اداره ثبت شرکتها ثبت نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵ 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده و نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران)، انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام، نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها در پایان سال مالی (به ترتیب مفاد ماده ۱۰ و بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار) پرداخت مطالبات سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه (ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۲/۷)، افشای فوری اطلاعات در خصوص تاسیس شرکت جدید، افزایش بیش از ۱۰ درصد قیمت قراردادهای خرید از شرکت های فرعی، دعاوی له و علیه شرکت (موضوع ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات) و صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مینا بین الملل، رعایت نشده و ارسال نسخه کامل تصویربرداری از جلسات مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده به سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۸/۴۴۰/پ/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱/۲۱) و افشای صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده تلفیقی گروه و شرکتهای فرعی و صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده تلفیقی گروه و گزارش تفسیری مدیریت و صورتهای مالی تعدادی از شرکتهای فرعی و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها (بند های ۱ و ۳ و ردیف های ۱ و ۳ الی ۵، تبصره ۵ بند ۱۰ ماده ۷ و بند ۱ ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات)، با تأخیر انجام شده است.

۱۹- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص مستندات رعایت بندهای ۲۶ الی ۲۸ چک لیست مزبور بابت شناسایی ریسکهای مربوط به اهداف و تصمیم گیریهای مدیریت، شناسایی، ارزیابی، تجزیه و تحلیل و ریسکهای تجاری شرکت و شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی و شناسایی فرصتها و تهدیدهای مربوط و طراحی و اجرای فعالیت های مناسب برای کنترل مدیریت ریسک ها، ارائه نگردیده است.

۲۰- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳)، ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره (اصالتاً یا به نمایندگی از اشخاص حقوقی) در بیش از سه شرکت به عنوان عضو غیر موظف (در خصوص دو نفر از اعضای هیئت مدیره) و ارائه اقرارنامه از سوی هیئت مدیره به کمیته انتصابات در خصوص عدم عضویت در هیئت مدیره بیش از سه شرکت (تبصره ۶ ماده ۴)، اتخاذ رویه های مناسب در خصوص پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، استقرار ساز و کار کنترل های داخلی اثربخش توسط هیئت مدیره (ماده ۸)، طراحی و پیاده سازی ساز و کاری که از سوی هیئت مدیره جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای آن (ماده ۱۱)، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره (ماده ۱۵)، مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی (ماده ۱۶)، تدوین منشور هیئت مدیره شامل شرح وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن و عدم همزمانی دارا بودن پست مدیریت عامل و رئیس هیئت مدیره توسط یک نفر (ماده ۱۹)، تدوین منشور تشکیلات و رویه های اجرایی دبیر هیئت مدیره (تبصره ماده ۲۳)، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره شش ماهه (ماده ۲۴)، افشای تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، میزان مالکیت سهام، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری شرکت (ماده ۴۲) و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳)، رعایت نگردیده است.

۲۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد، تهیه نرم افزار لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی در واحد مورد گزارش و کنترل ماهانه میزان اجرای آن و اجرای فرآیند احراز هویت ارباب رجوع در تمامی تعاملات کاری حتی کمتر از سقف مقرر، موضوع مواد ۳۸ و ۵۵، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲۰ مهر ماه ۱۴۰۱





گروه مپنا

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۹۹۱۳۴

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی به همراه صورت های مالی جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۵ و ۴

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۷

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام):

۸

صورت سود و زیان

۹

صورت وضعیت مالی

۱۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۱۱

صورت جریان های نقدی

۱۲ الی ۸۰

ج - یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

گروه مپنا
شرکت سهامی عام

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره

عباس علی آبادی

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا

نایب رئیس هیئت مدیره

محمود کمانی

شرکت سرمایه گذاری استان گلستان

عضو هیئت مدیره

علیرضا خجسته وهاب زاده

شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا

عضو هیئت مدیره

رحیم مهدی زاده

شرکت مدیریت سرمایه کرامت

عضو هیئت مدیره

محمد رضا مدرس خیابانی

شرکت بین المللی تدبیر توسعه سرمایه رضوی

مؤسسه حسابرسی مپنا راهبر

پیوست گزارش

تهران، بلوار میرداماد، نبش خیابان کجور، پلاک ۲۳۱، کد پستی: ۱۹۱۸۹۵۲۴۵۱ صندوق پستی: ۱۸۳۹۵/۶۴۴۸ تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۰۰۰۰۰

www.mapnagroup.com پایگاه اینترنتی: پست الکترونیک: mapnagroup.com

ISO 9001 | ISO 10015 | ISO 14001 | ISO 14031 | OHSAS 18001 | ISO/IEC 27001 | HSE-MS

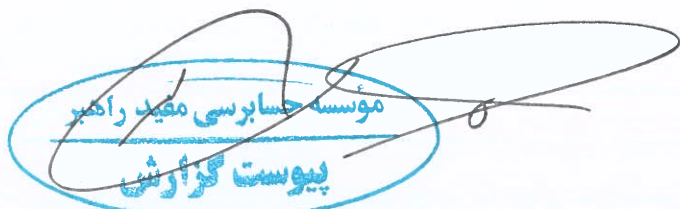
شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۳۷۷,۹۷۲,۸۲۱	۴۹۱,۲۷۴,۶۰۳	۵
(۳,۳۱۴,۴۶۱)	-	۶
(۱۷۴,۰۰۰,۲۱۱)	(۳۲۶,۴۱۷,۰۰۸)	۶
۲۰۰,۶۵۸,۱۴۹	۱۶۴,۸۵۷,۵۹۵	
(۱۴,۴۷۷,۹۳۲)	(۲۵,۴۸۷,۹۵۸)	۷
۲۸۹,۳۵۶,۷۹۰	۹۰,۱۱۰,۶۵۰	۸
(۱۶۳,۸۹۱,۱۲۱)	(۴۷,۷۴۸,۵۰۳)	۹
۳۱۱,۶۴۵,۸۸۶	۱۸۱,۷۳۱,۷۸۴	
(۱۴,۱۲۳,۸۸۶)	(۱۹,۰۲۶,۵۵۰)	۱۰
(۴۶,۵۸۷,۱۳۹)	۱۷,۶۵۶,۵۷۵	۱۱
۲۵۰,۹۳۴,۸۶۱	۱۸۰,۳۶۱,۸۰۹	
۲,۷۱۰,۵۹۱	۱,۳۸۶,۲۴۹	۱۷
۲۵۳,۶۴۵,۴۵۲	۱۸۱,۷۴۸,۰۵۸	
(۱۱,۴۳۸,۰۱۵)	(۱۵,۵۵۱,۸۸۵)	۳۵
۲۴۲,۲۰۷,۴۳۷	۱۶۶,۱۹۶,۱۷۳	
سود خالص		
قابل انتساب به:		
۲۳۶,۹۳۰,۲۷۱	۱۵۹,۳۲۱,۱۳۵	مالکان شرکت اصلی
۵,۲۷۷,۱۶۶	۶,۸۷۵,۰۳۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۴۲,۲۰۷,۴۳۷	۱۶۶,۱۹۶,۱۷۳	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
۷,۹۳۴	۴,۴۷۸	عملیاتی (ریال)
(۱,۲۷۶)	(۴)	غیر عملیاتی (ریال)
۶,۶۵۸	۴,۴۷۴	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه مپنا
شرکت سهامی عام



۲

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۲۴۲,۲۰۷,۴۳۷	۱۶۶,۱۹۶,۱۷۳	سود خالص
۱۴۰,۳۷۱,۱۰۰	(۲۱,۴۵۰,۰۹۳)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۸۲,۵۷۸,۵۳۷	۱۴۴,۷۴۶,۰۸۰	سود جامع
		قابل انتساب به
۳۷۷,۲۹۹,۱۹۱	۱۳۷,۸۷۱,۰۴۲	مالکان شرکت اصلی
۵,۲۷۹,۳۴۶	۶,۸۷۵,۰۳۸	منافع فاقد حق کنترل
۳۸۲,۵۷۸,۵۳۷	۱۴۴,۷۴۶,۰۸۰	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه مپنا
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳
۱

۴

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۰۲/۰۱
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری:			
۱۳	۲۶۳,۳۷۲,۴۰۱	۲۱۲,۴۷۵,۵۸۵	۱۵۶,۸۲۹,۹۰۰
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۱,۳۸۰,۵۰۹	۴۵۵,۸۵۷	۱۲۳,۱۲۸
سرقفلی			
۱۵	۳,۶۲۸,۴۳۵	۲,۸۸۰,۳۴۷	۲,۴۴۵,۷۲۶
دارایی های نامشهود			
۱۷	۱۰,۸۳۳,۳۷۹	۴۰,۱۸۵,۹۳۳	۲,۳۵۴,۰۱۹
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته			
۱۸	۱۲,۵۷۷,۳۷۱	۱۱,۶۹۳,۰۴۹	۹,۳۴۰,۰۰۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت			
۱۹	۲۰۱,۱۲۶,۵۶۲	۱۶۹,۹۸۲,۲۰۷	۹۳,۳۸۵,۴۵۱
دریافتنی های بلند مدت			
۲۰	۷۰,۱۶۷,۷۲۰	۵,۴۲۷,۶۶۲	۸۰,۲۶۳,۳۴۴
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۴۹۹,۹۳۶,۳۷۷	۴۰۶,۹۳۳,۳۰۰	۲۷۲,۵۰۴,۵۷۶
دارایی های جاری:			
۲۱	۱۳۴,۲۹۴,۷۰۸	۱۷۷,۵۰۵,۵۹۶	۷۰,۰۰۰,۶۸۰
پیش پرداخت ها			
۲۲	۲۱۶,۶۶۷,۹۸۹	۱۲۱,۱۴۷,۱۳۰	۶۲,۳۵۲,۳۶۱
موجودی مواد و کالا			
۱۹	۸۳۶,۴۵۳,۵۶۰	۸۴۵,۸۶۹,۱۰۵	۴۲۹,۱۸۵,۰۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۲۳	۱۵۴,۹۴۲,۰۰۳	۱۲۰,۰۲۳,۱۵۰	۵۵,۱۵۳,۹۹۳
مبلغ قابل بازافت پیمانها			
۲۴	۱۷,۲۷۲,۲۸۴	۸,۲۸۸,۴۹۰	۲,۸۷۵,۰۸۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۵	۱۲۱,۲۹۲,۹۵۵	۹۲,۱۰۳,۸۸۹	۵۹,۵۱۹,۳۴۴
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۱,۴۸۰,۹۲۳,۵۰۰	۱,۳۶۴,۹۳۷,۳۶۰	۶۷۹,۰۹۲,۶۱۴
جمع دارایی ها	۱,۹۸۰,۸۵۹,۸۷۷	۱,۷۷۱,۸۷۰,۶۶۰	۹۵۱,۵۹۷,۱۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه			
۲۷	۹۵۴,۰۷۲	۸۰۲,۸۸۶	۵۸۵,۳۹۹
صرف سهام خزانه			
۲۸	۷,۳۸۸,۷۱۷	۵,۸۵۳,۳۹۹	۴,۵۱۳,۱۶۶
اندوخته قانونی			
۲۹	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۸,۹۱۲,۱۰۵	۶,۷۲۹,۰۷۵
سایر اندوخته ها			
۳۰	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	۲۹۵,۹۲۳,۶۴۴	۱۵۵,۵۵۴,۷۲۴
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی			
سود انباشته			
۳۱	(۳,۵۴۵,۱۱۷)	(۳,۵۲۴,۸۷۵)	(۳,۰۱۴,۳۰۷)
سهام خزانه			
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۰۶,۱۶۰,۳۷۱	۷۷۵,۷۰۹,۸۶۲	۴۰۲,۲۷۱,۷۳۲
منافع فاقد حق کنترل	۱۹,۰۵۱,۷۱۵	۱۷,۲۷۴,۳۹۲	۱۱,۰۲۱,۹۸۲
جمع حقوق مالکانه	۹۲۵,۲۱۲,۰۸۶	۷۹۲,۹۸۴,۲۵۴	۴۱۳,۲۹۳,۷۱۴

گروه مینا
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

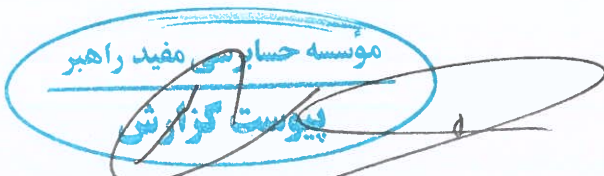
۴

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی تلفیقی
 به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۹/۰۲/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت	بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۳۵,۴۶۸,۲۹۴	۴۷,۸۸۳,۳۹۰	۳۷,۸۱۲,۱۴۰	۳۳	پرداختی های بلند مدت
۱۷,۰۵۱,۱۰۳	۳۰,۳۴۱,۰۶۸	۲۵,۱۵۶,۵۷۷	۳۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۵,۵۵۷,۲۷۱	۵,۰۸۶,۵۳۰	۵,۳۶۰,۵۶۱	۳۵	بدهی مالیات انتقالی
۵,۸۴۳,۰۰۰	۸,۹۲۹,۶۲۲	۱۶,۳۵۴,۸۹۵	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳,۹۱۹,۶۶۸	۹۲,۲۴۰,۶۱۰	۸۴,۶۸۴,۱۷۳		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱۷۶,۴۵۸,۰۰۵	۵۴۶,۷۰۷,۰۰۰	۳۹۷,۲۰۷,۱۸۴	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۸۴۱,۸۱۳	۱۹,۰۴۴,۶۶۱	۱۵,۵۲۹,۱۰۷	۳۵	مالیات پرداختی
۱۰,۳۲۹,۸۴۹	۱۱,۶۶۲,۲۷۴	۱۲,۶۶۳,۴۲۵	۳۷	سود سهام پرداختی
۸۹,۶۷۸,۶۹۶	۱۴۴,۹۷۸,۸۱۵	۱۳۷,۴۲۵,۸۱۵	۳۴	تسهیلات مالی
۴۴,۵۰۹,۸۴۱	۵۸,۹۲۹,۲۳۶	۸۶,۴۹۰,۳۱۳	۳۸	ذخایر
۱۳۸,۵۶۵,۶۰۴	۱۰۵,۳۲۳,۸۱۰	۳۲۱,۶۴۷,۷۷۴	۳۹	پیش دریافت ها
۴۷۴,۳۸۳,۸۰۸	۸۸۶,۶۴۵,۷۹۶	۹۷۰,۹۶۳,۶۱۸		جمع بدهی های جاری
۵۳۸,۳۰۳,۴۷۶	۹۷۸,۸۸۶,۴۰۶	۱,۰۵۵,۶۴۷,۷۹۱		جمع بدهی ها
۹۵۱,۵۹۷,۱۹۰	۱,۷۷۱,۸۷۰,۶۶۰	۱,۹۸۰,۸۵۹,۸۷۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه مینا
 شرکت سهامی عام



۵
 مهر

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۴۱۹,۴۴۹,۹۱۸	۷,۲۱۸,۶۷۳	۴۱۲,۲۲۴,۲۴۵	(۳,۰۱۴,۳۰۷)	۲۲۰,۸۵۶,۱۸۸	۱۵۵,۵۵۴,۷۲۴	۶,۷۲۹,۰۷۵	۴,۵۱۳,۱۶۶	۵۸۵,۳۹۹	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۱۴۹,۲۰۴)	۳,۸۰۳,۳۰۹	(۹,۹۵۲,۵۱۳)	-	(۹,۹۵۲,۵۱۳)	-	-	-	-	-
۴۱۳,۲۹۸,۷۱۴	۱۱,۰۲۱,۹۸۲	۴۰۲,۲۷۱,۷۳۲	(۳,۰۱۴,۳۰۷)	۲۱۰,۹۰۳,۶۷۵	۱۵۵,۵۵۴,۷۲۴	۶,۷۲۹,۰۷۵	۴,۵۱۳,۱۶۶	۵۸۵,۳۹۹	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۱,۴۹۶,۹۷۶	۲,۲۱۴,۵۰۶	۲۲۹,۲۸۲,۴۷۰	-	۲۲۹,۲۸۲,۴۷۰	-	-	-	-	-
۱۰,۷۱۰,۴۶۱	۳,۰۶۲,۶۶۰	۷,۶۴۷,۸۰۱	-	۷,۶۴۷,۸۰۱	-	-	-	-	-
۲۲۲,۲۰۷,۴۳۷	۵,۲۷۷,۱۶۶	۲۳۶,۹۳۰,۲۷۱	-	۲۳۶,۹۳۰,۲۷۱	-	-	-	-	-
۱۴۰,۳۷۱,۱۰۰	۲,۱۸۰	۱۴۰,۳۶۸,۹۲۰	-	-	۱۴۰,۳۶۸,۹۲۰	-	-	-	-
۳۸۲,۵۷۸,۵۳۷	۵,۲۷۷,۱۶۶	۳۷۷,۲۹۹,۱۹۱	-	۲۳۶,۹۳۰,۲۷۱	۱۴۰,۳۶۸,۹۲۰	-	-	-	-
(۴,۱۵۷,۲۳۷)	(۷۹۵,۵۳۵)	(۳,۳۶۱,۷۰۲)	-	(۳,۳۶۱,۷۰۲)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۲,۲۲۹	۱,۴۳۸,۵۰۷	(۲۰۶,۲۷۸)	-	(۲۰۶,۲۷۸)	-	-	-	-	-
(۵۶۴,۰۷۷)	-	(۵۶۴,۰۷۷)	(۵۶۴,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-
۵۹۰,۸۹۸	۳۷۳,۴۱۱	۲۱۷,۴۸۷	-	-	-	-	-	۲۱۷,۴۸۷	-
۵۳,۵۰۹	-	۵۳,۵۰۹	۵۳,۵۰۹	-	-	-	-	-	-
(۴۳,۳۱۹)	(۴۳,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۳۴۰,۲۳۳)	-	-	۱,۳۴۰,۲۳۳	-	-
-	-	-	-	(۲,۱۸۳,۰۳۰)	-	۲,۱۸۳,۰۳۰	-	-	-
۷۹۲,۹۸۴,۲۵۴	۱۷,۲۷۴,۳۹۲	۷۷۵,۷۰۹,۸۶۲	(۳,۵۲۴,۸۷۵)	۴۲۷,۷۴۲,۷۰۳	۲۹۵,۹۲۳,۶۴۴	۸,۹۱۲,۱۰۵	۵,۸۵۳,۳۹۹	۸۰۲,۸۸۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۶,۱۹۶,۱۷۳	۶,۸۷۵,۰۳۸	۱۵۹,۳۲۱,۱۳۵	-	۱۵۹,۳۲۱,۱۳۵	-	-	-	-	-
(۲۱,۴۵۰,۰۹۳)	-	(۲۱,۴۵۰,۰۹۳)	-	-	(۲۱,۴۵۰,۰۹۳)	-	-	-	-
۱۴۴,۷۴۶,۰۸۰	۶,۸۷۵,۰۳۸	۱۳۷,۸۷۱,۰۴۲	-	۱۵۹,۳۲۱,۱۳۵	(۲۱,۴۵۰,۰۹۳)	-	-	-	-
(۵,۷۲۶,۳۶۱)	(۳,۸۴۲,۰۰۶)	(۵,۳۴۲,۱۵۵)	-	(۵,۳۴۲,۱۵۵)	-	-	-	-	-
۴۲۴,۲۰۰	۴۲۴,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۲۷۱)	-	(۳۶,۲۷۱)	(۳۶,۲۷۱)	-	-	-	-	-	-
۳۳۱,۴۵۸	۱۸۴,۶۵۵	۱۴۶,۸۰۳	-	-	-	-	-	۱۴۶,۸۰۳	-
۱۶,۰۲۹	-	۱۶,۰۲۹	۱۶,۰۲۹	-	-	-	-	-	-
(۸,۵۴۴,۱۳۱)	(۶,۳۳۹,۱۹۲)	(۲,۲۰۴,۹۳۹)	-	(۲,۲۰۴,۹۳۹)	-	-	-	۴,۳۸۳	-
۱۲۱,۷۷۵	۱۲۱,۷۷۵	-	-	(۱,۵۳۵,۳۱۸)	-	-	۱,۵۳۵,۳۱۸	-	-
۸۹۵,۰۵۳	۸۹۵,۰۵۳	-	-	(۸,۹۱۱,۷۷۷)	-	۸,۹۱۱,۷۷۷	-	-	-
۹۲۵,۲۱۲,۰۸۶	۱۹,۰۵۱,۷۱۵	۹۰۶,۱۶۰,۳۷۱	(۳,۵۴۵,۱۱۷)	۵۶۹,۰۶۵,۲۶۶	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۷,۳۸۸,۷۱۷	۹۵۴,۰۷۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۲/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰)
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
سود جامع تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
افزایش در منافع فاقد حق کنترل
خرید سهام خزانه
سود حاصل از فروش سهام خزانه
فروش سهام خزانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
سود جامع سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه
سود حاصل از فروش سهام خزانه
فروش سهام خزانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه مینا
شرکت سهامی عام

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی مفید و کفایت

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳۸.۱۰۶.۱۲۳	۱۶۶.۲۵۷.۴۶۶	نقد حاصل از عملیات
(۱۰.۳۱۸.۱۸۹)	(۳۴.۴۶۴.۵۵۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷.۷۸۷.۹۳۴	۱۳۱.۷۹۲.۹۱۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۲۹.۲۷۲	۳.۹۳۲.۳۴۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱.۱۱۳.۴۶۸)	(۶۸.۰۸۰.۸۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۷۴	۳۲۸.۹۱۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۴۲۹.۷۷۷)	(۲.۴۸۷.۶۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱.۳۴۰.۲۷۲	۳۵۰.۳۵۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۶.۶۹۸.۱۹۷)	(۲.۵۰۰.۱۷۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۴۸۵.۲۲۹	۳۰.۰۰۰.۹۵۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶.۲۱۸.۲۹۹)	(۱۱.۷۰۳.۰۷۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱.۱۵۰.۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به دیگران
.	۶.۹۶۳	دریافتی های نقدی ناشی از سود سهام
۲.۴۹۳.۰۴۹	۵.۱۳۱.۳۸۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵.۱۶۱.۳۴۵)	(۷۲.۰۲۰.۸۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲.۶۲۶.۵۸۹	۵۹.۷۷۲.۰۸۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۷.۶۸۸	.	دریافت های نقدی ناشی از سهامداران
۳.۸۷۵.۶۴۳	۲۱.۲۲۵.۲۴۱	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۷.۳۷۶.۵۷۹)	(۲۸.۷۴۵.۴۸۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳.۴۵۵.۶۵۶)	(۲۴.۲۴۳.۷۹۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
-	۱۴۶.۸۰۳	دریافت های نقدی ناشی از صرف سهام خزانه
-	(۳۶.۲۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	۱۶.۰۲۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲.۳۵۹.۹۶۸)	(۴.۵۶۸.۳۵۶)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱.۱۵۹.۰۲۵)	(۶۹.۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۰.۴۵۷.۸۹۷)	(۳۶.۲۷۵.۸۱۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲.۱۶۸.۶۹۲	۲۳.۴۹۶.۲۷۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۷.۶۸۵.۷۰۵	۹۲.۱۰۳.۸۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۳۲.۲۴۹.۴۹۲	۵.۶۹۲.۷۹۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۲.۱۰۳.۸۸۹	۱۲۱.۲۹۲.۹۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی
-	۳۴.۲۹۳.۳۹۴	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

گروه مینا
شرکت سهامی عام

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت	
۱۳۵,۰۶۷,۶۸۰	۲۰۸,۹۶۰,۳۲۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۱۴,۴۶۱)	-	۶	قلم استثنائی: کاهش درآمد شناسایی شده قبلی
(۷۶,۹۰۵,۶۷۰)	(۱۴۹,۳۰۱,۴۹۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۴,۸۴۷,۵۴۹	۵۹,۶۵۸,۸۲۷		سود ناخالص
(۳,۱۶۳,۴۱۲)	(۵,۳۴۵,۴۴۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۳۱,۰۲۸,۷۱۵	۲۹,۶۷۲,۵۶۲	۸	سایر درآمدها
(۲۴۹,۶۵۷,۲۵۸)	(۳۶,۰۴۰,۵۶۴)	۹	سایر هزینه ها
۳۳,۰۵۵,۵۹۴	۴۷,۹۴۵,۳۸۵		سود عملیاتی
(۵,۰۲۰,۷۸۰)	(۶,۰۴۱,۴۹۸)	۱۰	هزینه های مالی
(۶,۰۸۳,۰۰۹)	۹,۱۰۰,۷۶۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱,۹۵۱,۸۰۵	۵۱,۰۰۴,۶۵۴		سود قبل از مالیات
(۱,۸۴۲,۸۵۸)	(۱,۵۴۹,۱۲۲)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۱۰۸,۹۴۷	۴۹,۴۵۵,۵۳۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۸۲۶	۱,۱۹۸		عملیاتی (ریال)
(۳۲۴)	۳۸		غیر عملیاتی (ریال)
۵۰۲	۱,۲۳۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی جاری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بیوست گزارش

نیز

گروه مینا
شرکت سهامی عام

ح.ح

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

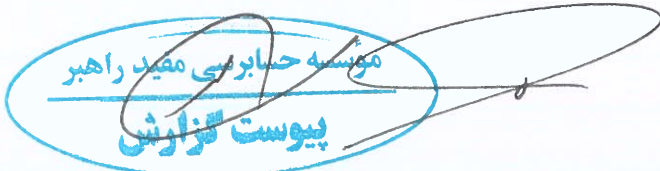
به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۵۸,۵۳۹,۲۰۳	۵۵,۱۹۵,۳۵۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۶,۴۰۶	۱۲۸,۴۸۳	۱۵ دارایی های نامشهود
۵۴,۰۴۴,۸۱۱	۵۶,۷۳۳,۶۱۵	۱۶ سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
۲,۵۰۳,۰۰۱	۸,۱۷۲,۴۵۳	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹,۴۱۳,۲۳۸	۸,۰۶۶,۷۸۷	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۱,۷۲۹,۵۱۳	۹۸,۸۸۷,۳۹۴	۱۹ دریافتی های بلند مدت
۴,۰۹۰,۶۳۱	۴,۳۸۸,۴۲۲	۲۰ سایر دارایی ها
۱۸۰,۴۰۶,۸۰۲	۲۳۱,۵۷۲,۵۰۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۹,۴۶۳,۹۲۷	۴۷,۸۲۲,۱۳۸	۲۱ پیش پرداخت ها
۴۰,۷۰۰,۴۴۳	۴۰,۴۶۷,۲۵۶	۲۲ موجودی مواد و کالا
۲۹۳,۰۲۱,۷۶۹	۴۱۱,۸۷۶,۳۵۶	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۴,۸۲۲,۸۵۱	۹۴,۵۸۸,۹۳۴	۲۳ مبلغ قابل باز یافت بیمهها
۳۱۳,۹۷۲	۴,۸۵۰,۸۲۴	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۳۹۳,۳۵۲	۱۲,۱۴۸,۶۷۰	۲۵ موجودی نقد
۴۶۸,۶۱۶,۳۱۴	۶۱۱,۷۵۴,۱۷۸	جمع دارایی های جاری
۶۴۹,۰۲۳,۱۱۶	۸۴۳,۳۲۶,۶۸۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۳,۷۳۴,۶۵۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۴۱,۶۹۳,۱۳۷	۸۴,۸۸۳,۳۲۵	سود انباشته
۸۵,۴۲۷,۷۹۳	۱۲۸,۸۸۳,۳۲۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳,۲۲۲,۰۷۲	۱۲۶,۰۷۲	۳۳ پرداختی های بلند مدت
۱,۹۸۷,۰۷۴	۱,۳۷۴,۰۱۳	۳۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۹۲۰,۵۳۳	۱,۵۳۲,۳۹۶	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۱۲۹,۶۷۹	۳,۰۳۲,۴۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۷۳,۷۲۲,۳۷۸	۴۱۶,۳۰۶,۷۱۹	۳۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۸۴۲,۸۵۸	۱,۱۴۱,۴۱۸	۳۵ مالیات پرداختی
۱۲,۸۰۲,۹۹۷	۱۳,۰۶۵,۵۷۵	۳۷ سود سهام پرداختی
۲۵,۴۹۲,۰۸۵	۲۴,۸۰۶,۸۹۵	۳۴ تسهیلات مالی
۵۵,۰۷۳,۸۱۹	۶۸,۶۷۳,۳۴۹	۳۸ ذخایر
۸۸,۵۳۱,۵۰۷	۱۸۷,۴۱۶,۹۲۴	۳۹ پیش دریافت ها
۵۵۷,۴۶۵,۶۴۴	۷۱۱,۴۱۰,۸۸۰	جمع بدهی های جاری
۵۶۳,۵۹۵,۳۲۳	۷۱۴,۴۴۳,۳۶۲	جمع بدهی ها
۶۴۹,۰۲۳,۱۱۶	۸۴۳,۳۲۶,۶۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سر
ت

گروه مینا
شرکت سهامی عام

د. شایسته

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۶۹,۰۹۸,۸۴۶	۳۹,۳۶۹,۶۳۷	۲,۷۲۹,۲۰۹	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۰۱
۲۰,۱۰۸,۹۴۷	۲۰,۱۰۸,۹۴۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
(۳,۷۸۰,۰۰۰)	(۳,۷۸۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۱,۰۰۵,۴۴۷)	۱,۰۰۵,۴۴۷	-	افزایش سرمایه در جریان
۸۵,۴۲۷,۷۹۳	۴۱,۶۹۳,۱۳۷	۳,۷۳۴,۶۵۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۹,۴۵۵,۵۳۲	۴۹,۴۵۵,۵۳۲	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
-	(۲۶۵,۳۴۴)	۲۶۵,۳۴۴	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۱۲۸,۸۸۳,۳۲۵	۸۴,۸۸۳,۳۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

۱۰۳

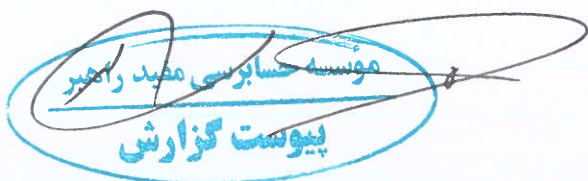
گروه مپنا
 شرکت سهامی عام

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت
۲۹,۲۵۹,۴۶۰	۱۱,۰۷۶,۷۳۸	۴۱
-	-	نقد حاصل از عملیات
۲۹,۲۵۹,۴۶۰	۱۱,۰۷۶,۷۳۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۶۶۲	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۸۷۱,۱۰۷)	(۴,۷۷۵,۱۸۵)	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۰,۶۰۵)	(۸۶,۴۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۱,۵۸۸)	(۵۲۹,۶۸۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۱,۶۴۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۳,۸۷۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۷۱,۰۵۰	۱,۵۴۲,۶۳۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی
(۸۶۹,۵۸۸)	(۸,۳۳۱,۴۴۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸,۳۸۹,۸۷۲	۲,۷۴۵,۲۹۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۷۹,۶۳۴	۹۴۲,۰۸۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۳,۶۱۱,۱۶۷)	(۱۷۳,۳۸۵)	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۳,۰۱۱,۳۸۱)	(۷,۰۷۷,۱۰۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۳۵۹,۹۶۸)	(۴,۵۶۸,۳۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۲۰۲,۷۸۲)	(۱۰,۸۷۶,۷۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۱,۱۸۷,۰۹۰	(۸,۱۳۱,۴۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۸۴۷,۴۲۲	۲۰,۲۹۳,۳۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴,۷۴۱,۱۶۰)	(۱۳,۲۲۵)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۲۰,۲۹۳,۳۵۲	۱۲,۱۴۸,۶۷۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	-	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شماره ۱۱

گروه مینا
شرکت سهامی عام

Handwritten signature or mark.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران "مینا" و شرکت های فرعی آن است. شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران "مینا" در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۹۹۱۳۴ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۲/۰۸/۳۰ فعالیت خود را آغاز نموده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل شده است. در اجرای مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام، اقدامات مورد لزوم در زمینه پذیرش سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران صورت گرفته و نهایتاً به موجب نامه شماره ۵۷۱۸۰/۲۱ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار تهران شرکت مینا بعنوان چهارصد و بیست و ششمین شرکت در سازمان مزبور پذیرفته شده و بر اساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۰ نام شرکت از مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران "مینا" به گروه مینا تغییر نام یافته که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران قرار دارد. شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۱۴۳۱۲۵۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی بطور خلاصه و بر طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۹ به شرح زیر است:

مدیریت و اجرای طرح های نیروگاهی و صنعتی بصورت کلید در دست، انجام پروژه های حمل و نقل ریلی، انجام پروژه های تولید و انتقال برق از مرحله مطالعاتی و امکان سنجی تا مرحله انتقال به کارفرما، مدیریت و اجرای طرح های بالادستی و پایین دستی نفت و گاز و پتروشیمی، تأسیس شرکت ها و مجتمع های کارخانه ای زیر مجموعه برای انجام فعالیت های طراحی و مهندسی، ساخت قطعات و تجهیزات، بهره برداری، تعمیر و نگهداری و اجرای طرح ها، تأمین منابع مالی، مشارکت و سرمایه گذاری های مستقیم در تولید انرژی و پروژه های صنعتی نفت و گاز و پتروشیمی و حمل و نقل ریلی با استفاده از شیوه هایی نظیر "ساخت، تملک، بهره برداری" (B.O.O) و ساخت، بهره برداری، واگذاری " (B.O.T) و Buy Back و روشهای مشابه در داخل و خارج کشور و انجام کلیه امور مالی و بازرگانی، مدیریت منابع و بهره گیری از سازندگان داخل و خارج کشور و همچنین کلیه فعالیتهایی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تحقق اهداف و مأموریت های شرکت منجر می شود.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً فروش تجهیزات و ارائه خدمات LTSA و درآمد از محل پیمانهای بلند مدت منعقد و فعالیت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۱۶-۴ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۰	۰	۱۱۸	۱۲۸
کارکنان قراردادی	۶۴۳	۶۳۴	۱۷,۸۴۰	۱۹,۰۷۶
	۶۴۳	۶۳۴	۱۷,۹۵۸	۱۹,۲۰۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۶۹	۱۷۰	۴,۳۶۰	۸,۱۵۳
	۸۱۲	۸۰۴	۲۲,۳۱۸	۲۷,۳۵۷

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

این استاندارد الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورتهای مالی به واحد پول گزارشگری تعیین نموده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه مینا (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن به شرح یادداشت ۴-۱۶ پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی مینا بین الملل در ۱۰ بهمن هر سال و مابقی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی، به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شوند.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- شناسایی درآمد و هزینه های بیمان

۳-۴-۱-۱- روش شناسایی درآمد بیمان:

درآمد بیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک بیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل بیمان (با توجه به میزان تکمیل بیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک بیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج بیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد بیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل بیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۴-۱-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که بیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج بیمان از کل درآمد بیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۳-۴-۱-۲- روش تعیین میزان تکمیل بیمان :

میزان تکمیل بیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده بیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج بیمان تعیین می شود.

۳-۴-۲- درآمد خدمات فنی مشتریان:

میزان درآمد خدمات فنی مشتریان ناشی از قراردادهای بلندمدت براساس تسهیم مبلغ کل قرارداد بر مدت قرارداد محاسبه و بعنوان درآمد سال مالی در حسابها منظور می گردد.

۳-۴-۳- شناسایی فروش تجهیزات

صدور فاکتور فروش تجهیزات اصلی و جانبی به موجب قراردادهای منعقد و بر اساس صورتجلسه تحویل کالا به خریداران می باشد که بر همین اساس فروش و قیمت تمام شده مربوط به آن ثبت می گردد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	مربوط به معاملات گروه/شرکت	نوع ارز	میانگین نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ های قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یورو	ریال ۲۲۵،۴۰۳	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یورو	ریال ۲۶۷،۶۹۱	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۲۸۱،۸۲۵	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۲۶۲،۸۸۹	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	دلار	ریال ۲۴۲،۷۵۲	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	دلار	ریال ۲۴۵،۰۱۵	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	ریال عمان	ریال ۶۴۲،۵۳۶	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	روبل	ریال ۲،۷۷۶	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یونان	ریال ۳۸،۴۸۰	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	پوند	ریال ۳۲۲،۹۶۰	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	یونان	ریال ۳۸،۳۳۹	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	دینار عراق	ریال ۱۶۳	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	دینار عراق	ریال ۱۷۵	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	فرانک	ریال ۲۶۰،۹۵۷	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	لیبر ترکیه	ریال ۱۶،۲۷۶	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	لیبر سوریه	ریال ۶۲	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	تاکا	ریال ۲،۸۷۰	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	کرون	ریال ۲۵،۲۹۶	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	روپیه	ریال ۳،۱۲۳	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه	روپیه	ریال ۳،۱۸۸	بر اساس تاییدیه بانک
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	درهم	ریال ۶۵،۳۴۷	بر اساس تاییدیه بانک
دریافتی‌های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۶،۳۸۷	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۲۶۵،۴۲۷	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۲۷۶،۷۶۴	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۲۶۳،۲۲۲	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه و شرکت	دلار	ریال ۲۴۳،۳۹۶	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه	دلار	ریال ۲۳۷،۲۵۴	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه	ریال عمان	ریال ۶۴۲،۵۳۶	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه	ریال عمان	ریال ۶۱۸،۷۹۵	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	شرکت	درهم	ریال ۶۷،۲۵۴	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	شرکت	لیبر سوریه	ریال ۶۲	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه و شرکت	لیبر سوریه	ریال ۶۵	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
دریافتی‌های ارزی	گروه	تاکا	ریال ۲،۸۷۰	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۶،۳۸۷	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۲۶۹،۱۶۶	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۲۶۳،۲۲۵	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه و شرکت	دلار	ریال ۲۴۶،۰۶۶	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه	دلار	ریال ۲۳۸،۳۲۶	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه	ریال عمان	ریال ۶۴۲،۵۳۶	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه	لیبر سوریه	ریال ۶۲	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	شرکت	لیبر سوریه	ریال ۶۲	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه و شرکت	درهم	ریال ۶۵،۴۸۵	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه و شرکت	یونان	ریال ۱۴۹،۷۹۲	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	شرکت	ون کره	ریال ۱۹۹	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه و شرکت	دینار عراق	ریال ۱۶۷	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
پرداختی‌های ارزی	گروه	تاکا	ریال ۲،۸۷۰	قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۳-۵-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

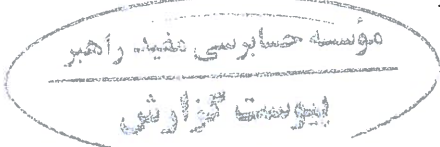
ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، به حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۵-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها با میانگین نرخ ارز طی سال تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸، ۷ درصد، ۲۵، ۲۰، ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۲۰، ۱۵، ۱۰، ۵، ۶، ۳ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد، ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲ درصد، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ ساله	نزولی و خط مستقیم
پهنه سازی زمین	۷ درصد	نزولی
موتورهای لکوموتیو جایگزین	۲۰ درصد، ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشی، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دل‌بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دل‌بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

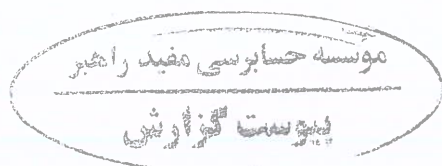
۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با یکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

شرح	روش مورد استفاده
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده، میانگین موزون و شناسایی ویژه
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر	میانگین موزون متحرک و اولین صادره از اولین وارده و شناسایی ویژه



شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره خدمات پس از فروش تجهیزات

به موجب مصوبه هیئت مدیره شماره ۲۸۳-۰۴/۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۳/۱۲ هر ساله بخشی از بهای تجهیزات فروش رفته (۲ تا ۵ درصد) محاسبه و به صورت ذخیره در حسابها منظور میگردد تا به هنگام ایجاد نقص در تجهیزات فروخته شده مورد استفاده قرار گیرد. شایان ذکر است ذخیره مذکور پس از صدور فاکتور فروش برای هر یک از تجهیزات واحدهای نیروگاهی بطور مجزا محاسبه و تا زمان تحویل دائم واحد نیروگاهی در حساب ذخیره باقی می‌ماند و پس از تحویل قطعی مانده تخصیص نیافته آن از حساب ذخیره خارج می‌گردد.

۲-۱۱-۳- ذخیره تجهیزات نیروگاهی

طبق مصوبه هیات مدیره سنوات قبل بمنظور پوشش ریسک‌های ناشی از زمان و اجرای دوران گارانتی (ضمانت قطعات و حفظ راندمان تولید برق نیروگاهی) ذخیره‌ای معادل ۹۵/۵۳ و ۹۸ درصد درآمد حاصل از ارائه خدمات مزبور (LTSA) پس از کسر بهای تمام شده قطعات مصرفی در چارچوب تعهدات شرکت در قالب قرارداد تبدیل انرژی E.C.A با شرکت توانیر بمنظور تولید برق در سطح ظرفیت کامل نیروگاه و بر اساس برآوردهای بخش خدمات پس از فروش مشتریان هر سال مبالغی تحت عنوان ذخیره تامین لوازم و قطعات (اورهال) در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۱-۳- ذخیره زیان‌های قابل پیش‌بینی

جهت کلیه زیان‌های قابل پیش‌بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازار مجموع پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازار مجموع پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری‌های در سایر اوراق بهادار

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۱-۱۲-۱-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۱-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می‌شود.
- ۱-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می‌گردد.
- ۱-۱۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

- ۱-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا حساب سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

- ۱-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

- ۱-۱۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

- ۱-۱۲-۱-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۳-۳- سهام خزانه

- ۱۳-۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

- ۱۳-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

- ۱۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

- ۱۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱۴-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۱۴-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۱۴-۳-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۴-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان مینا شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۴٫۳ درصد سهام شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان مینا را در اختیار دارد ولی گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوسته گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۱۸,۱۷۵,۵۹۹	۶۹,۵۸۴,۲۸۸	۲۱۹,۱۶۷,۷۲۹	۳۲۵,۰۰۹,۹۹۶	۵-۱
۱۵,۶۰۵,۲۳۵	۱۷,۲۷۵,۲۴۵	۳۰۰,۴۰۸	۳۰۳,۶۰۷	فروش تجهیزات و خدمات و برق درآمدهای قطعات و حفظ راندمان تولید برق نیروگاهی (LTSA) داخلی
۹۷,۱۶۸,۲۹۱	۱۱۵,۵۱۲,۲۰۷	۱۵۸,۵۰۴,۶۸۴	۱۶۵,۹۶۱,۰۰۰	۵-۲
۴,۱۱۸,۵۵۵	۶,۵۸۸,۵۸۰	-	-	درآمد پیمان‌ها سود سرمایه گذاری‌ها
۱۳۵,۰۶۷,۶۸۰	۲۰۸,۹۶۰,۳۲۰	۳۷۷,۹۷۲,۸۲۱	۴۹۱,۲۷۴,۶۰۳	

۵-۱- فروش تجهیزات و خدمات و برق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
-	-	۶۶,۸۹۷,۱۱۳	۷۳,۱۹۶,۰۶۴	داخلی: فروش کالا
۴,۳۳۶,۷۷۹	۷,۱۸۴,۰۱۷	۱۳۷,۷۴۶,۳۸۷	۱۳۲,۷۰۶,۶۸۴	فروش تجهیزات و خدمات و برق
۴,۳۳۶,۷۷۹	۷,۱۸۴,۰۱۷	۲۰۴,۶۴۳,۵۰۰	۲۰۵,۹۰۲,۷۴۸	جمع فروش داخلی
۱۳,۸۳۸,۸۲۰	۶۲,۴۰۰,۲۷۱	۱۴,۵۲۴,۲۲۹	۱۱۹,۱۰۷,۲۴۸	صادراتی: فروش تجهیزات و خدمات
۱۸,۱۷۵,۵۹۹	۶۹,۵۸۴,۲۸۸	۲۱۹,۱۶۷,۷۲۹	۳۲۵,۰۰۹,۹۹۶	

۵-۲- درآمد پیمان‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۸۳,۷۳۹,۲۱۲	۱۰۲,۶۵۳,۱۸۴	۱۳۸,۱۵۵,۳۸۴	۱۳۶,۰۳۱,۴۴۲	داخلی: درآمد پیمان‌ها
-	-	۸۲۱,۲۶۹	۱۲۹,۵۳۹	درآمد حق العمل کاری و سایر خدمات
-	-	۶۰,۹۸,۹۵۲	۱۶,۷۱۴,۶۸۰	خدمات تعمیرات و نگهداری لکوموتیو و ریل
۸۳,۷۳۹,۲۱۲	۱۰۲,۶۵۳,۱۸۴	۱۴۵,۰۷۵,۶۰۵	۱۵۲,۸۷۵,۶۶۱	جمع درآمد پیمان داخلی
۱۳,۴۲۹,۰۷۹	۱۲,۸۵۹,۰۲۳	۱۳,۴۲۹,۰۷۹	۱۳,۰۸۵,۳۳۹	درآمد پیمان‌های صادراتی
۹۷,۱۶۸,۲۹۱	۱۱۵,۵۱۲,۲۰۷	۱۵۸,۵۰۴,۶۸۴	۱۶۵,۹۶۱,۰۰۰	



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۵-۲- درآمد به تفکیک وابستگی اشخاص (به استثنای سود سهام شرکت اصلی)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۴	۱۷,۹۵۷,۶۰۱	۱۱	۲۱,۵۷۶,۹۵۸	.	.	.	.
۲	۳,۱۸۷,۸۱۶	۳۲	۶۴,۵۸۵,۵۶۳	۱	۴۸,۰۷۲,۲۹۲	۱۴	۶۸,۷۲۸,۰۷۰
۸۴	۱۰۹,۸۰۳,۷۰۸	۵۷	۱۱۶,۲۰۹,۲۱۸	۹۹	۳۷۳,۱۶۵,۵۲۹	۸۶	۴۲۲,۵۴۶,۵۲۳
۱۰۰	۱۳۰,۹۴۹,۱۲۵	۱۰۰	۲۰۲,۳۷۱,۷۴۰	۱۰۰	۳۷۷,۹۷۲,۸۲۱	۱۰۰	۴۹۱,۲۷۴,۶۰۳

شرکت های گروه
سایر اشخاص وابسته
سایر مشتریان

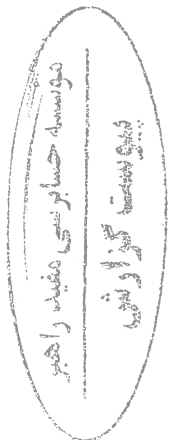
۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (به استثنای سود سهام شرکت اصلی)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۶۴	۱۴۰,۴۴۰,۰۶۱	(۷۸,۷۲۷,۶۶۸)	۲۱۹,۱۶۷,۷۲۹	۵۱	۱۶۶,۴۵۵,۸۲۴	(۱۵۸,۵۵۴,۱۷۲)	۳۲۵,۰۰۹,۹۹۶
۴	۱۱,۷۱۶	(۲۸۸,۶۹۲)	۳۰۰,۴۰۸	۴	۱۱,۸۴۱	(۲۹۱,۷۶۶)	۳۰۳,۶۰۷
۴۰	۶۳,۵۲۰,۸۳۳	(۹۴,۹۸۳,۸۵۱)	۱۵۸,۵۰۴,۶۸۴	(۱)	(۱,۶۱۰,۰۷۰)	(۱۶۷,۵۷۱,۰۶۹)	۱۶۵,۹۶۱,۰۰۰
۵۴	۲۰۳,۹۷۲,۶۱۰	(۱۷۴,۰۰۰,۲۱۱)	۳۷۷,۹۷۲,۸۲۱	۳۴	۱۶۴,۸۵۷,۵۹۵	(۳۲۶,۴۱۷,۰۰۸)	۴۹۱,۲۷۴,۶۰۳
۵۸	۱۰,۴۹۷,۵۳۶	(۷,۶۷۸,۰۶۳)	۱۸,۱۷۵,۵۹۹	۴۵	۳۱,۱۶۸,۹۴۸	(۳۸,۴۱۵,۳۴۰)	۶۹,۵۸۴,۲۸۸
۳	۵۲۱,۴۴۱	(۱۵۰,۸۳,۷۹۴)	۱۵۶,۰۵,۲۳۵	۳	۵۷۰,۰۸۳	(۱۶,۷۰۵,۱۶۲)	۱۷,۲۷۵,۲۴۵
۴۴	۴۳,۰۲۴,۴۷۸	(۵۴,۱۴۳,۸۱۳)	۹۷,۱۶۸,۲۹۱	۱۸	۲۱,۳۳۱,۲۱۶	(۹۴,۱۸۰,۹۹۱)	۱۱۵,۵۱۲,۲۰۷
۴۱	۵۴,۰۴۳,۴۵۵	(۷۶,۹۰۵,۶۷۰)	۱۳۰,۹۴۹,۱۲۵	۲۶	۵۳,۰۷۰,۲۴۷	(۱۴۹,۳۰۱,۴۹۳)	۲۰۲,۳۷۱,۷۴۰

گروه
فروش تجهیزات و خدمات و برق
درآمد LTSA
درآمد پیمان ها

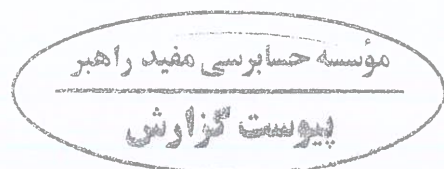
شرکت
فروش تجهیزات و خدمات
درآمد LTSA
درآمد پیمان ها



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

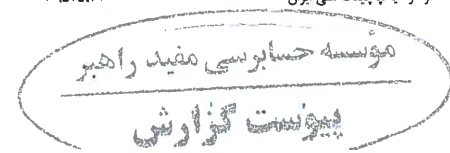
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			یادداشت
جمع	بیمان ها	فروش برق، خدمات و تجهیزات	جمع	بیمان ها	فروش برق، خدمات و تجهیزات	
گروه:						
۶۱,۴۷۱,۴۲۵	۱۷,۷۱۴,۲۸۸	۴۳,۷۵۷,۱۳۷	۹۵,۸۳۹,۲۶۱	۸,۹۴۶,۶۳۶	۸۶,۸۹۲,۶۲۵	مواد مستقیم مصرفی
۷۰,۳۷۹,۹۵۱	۴۷,۸۸۸,۵۲۴	۲۲,۴۹۱,۴۲۷	۱۴۴,۶۵۳,۸۴۸	۸۹,۹۹۸,۵۰۷	۵۴,۶۵۵,۳۴۱	هزینه مستقیم عملیاتی
۱۴,۰۵۶,۷۰۳	۸,۱۸۵,۰۶۴	۵,۸۷۱,۶۳۹	۲۷,۱۷۳,۷۹۴	۱۵,۲۶۳,۸۴۶	۱۱,۹۰۹,۹۴۸	دستمزد مستقیم
۱۵,۶۲۲,۴۱۲	۸,۲۴۰,۷۹۰	۷,۳۸۱,۶۲۲	۳۲,۹۲۳,۹۹۵	۲۵,۹۹۳,۵۷۵	۶,۹۳۰,۴۲۰	دستمزد غیر مستقیم
۱,۸۷۱,۲۱۰	۸۶۸,۳۹۵	۱,۰۰۲,۸۱۵	۵,۰۰۳,۸۳۹	۱,۳۷۴,۷۰۸	۳,۶۲۹,۱۳۱	مواد غیر مستقیم
۲,۸۴۹,۰۵۴	۱,۷۲۳,۴۹۲	۱,۱۲۵,۵۶۲	۳,۷۴۸,۷۸۵	۶۰۴,۵۹۶	۳,۱۴۴,۱۸۹	استهلاک
۲۰,۱۸۳,۰۵۰	۵,۸۱۲,۳۴۶	۱۴,۳۷۰,۷۰۴	۵۱,۱۹۸,۰۲۷	۲۳,۴۱۲,۱۷۹	۲۷,۷۸۵,۸۴۸	سایر
۱۸۶,۴۳۳,۸۰۵	۹۰,۴۳۲,۸۹۹	۹۶,۰۰۰,۹۰۶	۳۶۰,۵۴۱,۵۴۹	۱۶۵,۵۹۴,۰۴۶	۱۹۴,۹۴۷,۵۰۲	
(۵۷۰,۶۲۹)	-	(۵۷۰,۶۲۹)	(۸۰۶,۲۵۶)	(۳,۶۳۴)	(۸۰۲,۶۲۲)	هزینه های جذب نشده تولید
۱۸۵,۸۶۳,۱۷۶	۹۰,۴۳۲,۸۹۹	۹۵,۴۳۰,۲۷۷	۳۵۹,۷۳۵,۲۹۳	۱۶۵,۵۹۰,۴۱۲	۱۹۴,۱۴۴,۸۸۰	جمع هزینه های ساخت
(۱۶,۹۶۲,۸۲۹)	(۵۴۸,۹۱۲)	(۱۶,۴۱۳,۹۱۷)	(۳۴,۸۸۶,۳۹۸)	۴۱۲,۵۴۴	(۳۵,۲۹۸,۹۴۲)	افزایش (کاهش) کالای در جریان ساخت و ساخته شده
۵,۰۹۹,۸۶۴	۵,۰۹۹,۸۶۴	-	۱,۵۶۸,۱۱۳	۱,۵۶۸,۱۱۳	-	تعدیلات زیان پیش بینی شده
۱۷۴,۰۰۰,۲۱۱	۹۴,۹۸۳,۸۵۱	۷۹,۰۱۶,۳۶۰	۳۲۶,۴۱۷,۰۰۸	۱۶۷,۵۷۱,۰۶۹	۱۵۸,۸۴۵,۹۳۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
شرکت:						
۷۰,۳۷۹,۹۵۱	۴۷,۸۸۸,۵۲۴	۲۲,۴۹۱,۴۲۷	۱۴۴,۶۵۳,۸۴۸	۸۹,۹۹۸,۵۰۷	۵۴,۶۵۵,۳۴۱	۶-۲ هزینه مستقیم عملیاتی
۷,۹۳۰	۷,۹۳۰	-	۲۳,۷۴۰	۲۳,۷۴۰	-	دستمزد مستقیم
۱,۳۸۳,۹۲۹	۱,۳۸۳,۹۲۹	-	۲,۲۲۹,۲۷۷	۲,۲۲۹,۲۷۷	-	سایر هزینه های مستقیم
سربار:						
۵۴۹,۷۳۹	۴۰۹,۷۸۵	۱۳۹,۹۵۴	۹۱۴,۱۹۰	۶۹۴,۵۵۰	۲۱۹,۶۴۰	دستمزد غیرمستقیم
۲۵۴,۴۶۰	۱۲۳,۹۸۴	۱۳۰,۴۷۶	۴۱۴,۰۰۷	۱۶۸,۴۸۶	۲۴۵,۵۲۱	سایر هزینه های غیرمستقیم
۷۲,۵۷۶,۰۰۹	۴۹,۸۱۴,۱۵۲	۲۲,۷۶۱,۸۵۷	۱۴۸,۲۳۵,۰۶۲	۹۳,۱۱۴,۵۶۰	۵۵,۱۲۰,۵۰۲	
(۵۴۸,۹۱۲)	(۵۴۸,۹۱۲)	-	۳۵۶,۸۷۷	۳۵۶,۸۷۷	-	افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۴,۸۷۸,۵۷۳	۴,۸۷۸,۵۷۳	-	۷۰۹,۵۵۴	۷۰۹,۵۵۴	-	۶-۱ تعدیلات زیان پیش بینی شده
۷۶,۹۰۵,۶۷۰	۵۴,۱۴۳,۸۱۳	۲۲,۷۶۱,۸۵۷	۱۴۹,۳۰۱,۴۹۳	۹۴,۱۸۰,۹۹۱	۵۵,۱۲۰,۵۰۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



۶-۱- جدول مقایسه‌ای درآمدها و بهای تمام شده پیمانها در شرکت:

ردیف	نام پروژه	مبلغ قرارداد	درآمدهای پیمان تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		درآمدهای پیمان تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱		درآمد شناسایی شده	تعدیلات درآمد	هزینه‌های شناسایی شده	زمان قابل پیش‌بینی / سایر تعدیلات	بهای تمام شده پیمان	سود(زیان) ناخالص ریالی	درآمد شناسایی شده	درصد پیشرفت ریالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ (مبلغ به میلیون ریال)	
			درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی نشده	سود(زیان) ناخالص ریالی	بهای تمام شده پیمان										
۱	پروژه نیروگاه کلاس F بندرعباس	۳۸,۲۶۵,۷۶۰	۳۰,۹۶۶,۵۵۹	۱۶,۷۹۱,۵۲۶	۱۴,۱۷۵,۰۲۳	۱۶,۷۹۱,۵۲۶	۱۴,۱۷۵,۰۲۳	۱۶,۷۹۱,۵۲۶	۱۶,۷۹۱,۵۲۶	۰	۱,۲۲۵,۴۲۹	۱۲,۹۴۹,۵۹۴	۲۹۹,۸۸۸	۸۱	۱۲,۹۴۹,۵۹۴	۱,۲۲۵,۴۲۹
۲	فاز ۱۴ پارس جنوبی	۵۵,۷۹۹,۸۶۹	۳۳,۵۴۸,۰۰۷	۲۱,۶۲۸,۳۹۷	۱۱,۹۲۶,۴۱۰	۱۱,۹۲۶,۴۱۰	۱۱,۹۲۶,۴۱۰	۱۱,۹۲۶,۴۱۰	۱۷,۱۸۷,۳۳۷	(۳,۳۳۳,۶۳۸)	۱۴,۹۵۳,۶۹۹	(۳,۰۲۷,۲۸۹)	۵,۰۴۱,۵۸۳	۶۰	۱۴,۹۵۳,۶۹۹	(۳,۰۲۷,۲۸۹)
۳	نیروگاه گازی حلب	۳۱,۸۳۴,۳۱۱	۱۱,۷۸۸,۶۸۶	۰	۱۱,۷۸۸,۶۸۶	۱۱,۷۸۸,۶۸۶	۱۱,۷۸۸,۶۸۶	۱۱,۷۸۸,۶۸۶	۷,۰۵۰,۱۶۹	۰	۷,۰۵۰,۱۶۹	۴,۷۳۸,۵۱۸	۳۷	۴,۷۳۸,۵۱۸	۷,۰۵۰,۱۶۹	
۴	نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک کلاس F	۴۲,۱۹۵,۵۳۸	۱۳,۰۰۶,۳۵۷	۲,۷۸۴,۲۵۳	۱۰,۳۲۲,۰۰۴	۱۰,۳۲۲,۰۰۴	۱۰,۳۲۲,۰۰۴	۱۰,۳۲۲,۰۰۴	۵,۳۶۲,۵۵۹	۰	۵,۳۶۲,۵۵۹	۴,۸۵۹,۴۴۵	۳۱	۴,۸۵۹,۴۴۵	۵,۳۶۲,۵۵۹	
۵	فاز ۱۳ پارس جنوبی	۴۹,۰۲۸,۳۲۹	۲۹,۰۲۸,۳۲۹	۲۱,۱۶۵,۸۵۰	۷,۸۶۲,۷۷۹	۷,۸۶۲,۷۷۹	۷,۸۶۲,۷۷۹	۷,۸۶۲,۷۷۹	۶,۵۴۰,۵۹۴	(۰)	۶,۵۴۰,۵۹۴	۱,۳۲۲,۱۸۵	۱۰۰	۱,۳۲۲,۱۸۵	۶,۵۴۰,۵۹۴	
۶	پروژه نیروگاه کلاس F تبریز(سهند)	۵۷,۳۹۳,۶۴۳	۶,۵۴۴,۶۳۳	۰	۶,۵۴۴,۶۳۳	۶,۵۴۴,۶۳۳	۶,۵۴۴,۶۳۳	۶,۵۴۴,۶۳۳	۵,۴۱۳,۰۰۹	۰	۵,۴۱۳,۰۰۹	۱,۱۱۲,۰۲۳	۱۱	۱,۱۱۲,۰۲۳	۵,۴۱۳,۰۰۹	
۷	نیروگاه مقیاس متوسط زاهدان	۱۲,۰۵۳,۰۳۳	۶,۰۴۸,۹۰۷	۰	۶,۰۴۸,۹۰۷	۶,۰۴۸,۹۰۷	۶,۰۴۸,۹۰۷	۶,۰۴۸,۹۰۷	۵,۶۹۴,۸۹۳	۰	۵,۶۹۴,۸۹۳	۳۵۴,۰۱۵	۵۰	۳۵۴,۰۱۵	۵,۶۹۴,۸۹۳	
۸	طرح توسعه میدان دقان	۲۱,۵۰۵,۱۵۵	۱۰,۶۹۷,۰۹۵	۴,۸۶۹,۶۴۰	۵,۸۲۷,۴۵۵	۵,۸۲۷,۴۵۵	۵,۸۲۷,۴۵۵	۵,۸۲۷,۴۵۵	۴,۸۰۲,۳۳۳	(۸۸۲,۳۹۱)	۳,۹۲۰,۸۴۲	۱,۹۰۶,۶۱۳	۵۰	۱,۹۰۶,۶۱۳	۳,۹۲۰,۸۴۲	
۹	پروژه بخش بخار نیروگاه اردبیل(سیلان)	۲۴,۵۸۳,۰۱۶	۱۳,۳۸۷,۷۴۴	۹,۸۹۴,۳۷۹	۳,۳۹۳,۳۶۵	۳,۳۹۳,۳۶۵	۳,۳۹۳,۳۶۵	۳,۳۹۳,۳۶۵	۱,۸۶۶,۰۰۶	۰	۱,۸۶۶,۰۰۶	۳,۰۰۶,۷۵۹	۵۴	۳,۰۰۶,۷۵۹	۱,۸۶۶,۰۰۶	
۱۰	پروژه زرد کرمان	۱۴,۰۰۶,۶۱۱	۸,۴۰۸,۰۲۹	۵,۰۵۷,۶۰۰	۳,۳۵۰,۴۳۹	۳,۳۵۰,۴۳۹	۳,۳۵۰,۴۳۹	۳,۳۵۰,۴۳۹	۷,۰۵۰,۱۷۰	۰	۷,۰۵۰,۱۷۰	۲,۶۴۵,۴۲۲	۶۰	۲,۶۴۵,۴۲۲	۷,۰۵۰,۱۷۰	
۱۱	نیروگاه زنجان ۲ (پروژه آریان)	۵۵,۷۵۹,۷۳۴	۱۳,۶۰۸,۳۳۱	۱۰,۳۰۵,۴۶۵	۳,۳۰۲,۸۶۷	۳,۳۰۲,۸۶۷	۳,۳۰۲,۸۶۷	۳,۳۰۲,۸۶۷	۳,۲۷۷,۸۲۷	۰	۳,۲۷۷,۸۲۷	(۴۲۴,۹۷۰)	۲۴	۳,۲۷۷,۸۲۷	۳,۲۷۷,۸۲۷	
۱۲	پروژه توربو کمپرسور	۴۹,۸۷۰,۵۴۶	۱۳,۰۰۳,۳۴۷	۸,۷۳۳,۲۱۳	۳,۳۸۰,۰۳۴	۳,۳۸۰,۰۳۴	۳,۳۸۰,۰۳۴	۳,۳۸۰,۰۳۴	۲,۵۵۱,۴۲۶	۰	۲,۵۵۱,۴۲۶	۷۲۸,۶۰۸	۲۴	۷۲۸,۶۰۸	۲,۵۵۱,۴۲۶	
۱۳	نیروگاه شهید کلظمی سیرجان(گل‌گهر)	۱۷,۹۰۱,۰۰۸	۱۷,۹۰۱,۰۰۸	۱۴,۷۰۸,۹۸۰	۳,۱۹۳,۰۲۸	۳,۱۹۳,۰۲۸	۳,۱۹۳,۰۲۸	۳,۱۹۳,۰۲۸	۶,۳۱۵,۲۴۴	۰	۶,۳۱۵,۲۴۴	(۳,۱۲۳,۳۱۶)	۱۰۰	(۳,۱۲۳,۳۱۶)	۶,۳۱۵,۲۴۴	
۱۴	پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد مبارکه	۱۰۴,۵۹۸,۸۵۹	۳,۱۲۷,۷۷۵	۰	۳,۱۲۷,۷۷۵	۳,۱۲۷,۷۷۵	۳,۱۲۷,۷۷۵	۳,۱۲۷,۷۷۵	۲,۳۰۸,۸۶۵	۰	۲,۳۰۸,۸۶۵	۸۱۸,۹۰۹	۳	۸۱۸,۹۰۹	۲,۳۰۸,۸۶۵	
۱۵	پروژه بخش بخار نیروگاه چابهار	۱۲,۱۷۱,۷۲۵	۶,۴۱۵,۳۴۵	۴,۱۱۷,۵۲۶	۲,۳۹۷,۷۳۰	۲,۳۹۷,۷۳۰	۲,۳۹۷,۷۳۰	۲,۳۹۷,۷۳۰	۴۳۵,۵۹۸	۰	۴۳۵,۵۹۸	۱,۸۷۲,۱۲۱	۵۳	۱,۸۷۲,۱۲۱	۴۳۵,۵۹۸	
۱۶	پروژه بخش بخار نیروگاه عسلویه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۵,۳۶۵	۱۰,۳۷۵,۳۳۶	۲,۳۰۰,۰۲۸	۲,۳۰۰,۰۲۸	۲,۳۰۰,۰۲۸	۲,۳۰۰,۰۲۸	۱,۷۹۰,۹۶۴	۰	۱,۷۹۰,۹۶۴	۴۶۹,۰۶۵	۷۰	۴۶۹,۰۶۵	۱,۷۹۰,۹۶۴	
۱۷	نیروگاه مرکزی غرب کارون BOO	۱۲,۹۳۴,۷۷۷	۸,۴۷۳,۳۵۵	۶,۳۳۳,۹۸۰	۲,۳۲۹,۳۵۵	۲,۳۲۹,۳۵۵	۲,۳۲۹,۳۵۵	۲,۳۲۹,۳۵۵	۱,۴۷۳,۶۴۸	۰	۱,۴۷۳,۶۴۸	۷۶۵,۷۰۷	۶۶	۷۶۵,۷۰۷	۱,۴۷۳,۶۴۸	
۱۸	پروژه شیروان (۲۲ واحد)	۱۳,۱۲۴,۳۵۳	۱۳,۱۲۴,۳۵۳	۱۱,۵۴۸,۸۵۸	۱,۵۷۵,۳۹۵	۱,۵۷۵,۳۹۵	۱,۵۷۵,۳۹۵	۱,۵۷۵,۳۹۵	۱,۵۱۵,۵۱۶	۰	۱,۵۱۵,۵۱۶	۵۹,۸۷۸	۱۰۰	۵۹,۸۷۸	۱,۵۱۵,۵۱۶	
۱۹	نیروگاه سیکل ترکیبی لاذقیه(سویدیه سوریه)	۴۸,۹۳۲,۸۵۹	۱۵,۴۶۶,۱۲۵	۱۴,۱۸۱,۵۷۲	۱,۳۸۴,۵۵۳	۱,۳۸۴,۵۵۳	۱,۳۸۴,۵۵۳	۱,۳۸۴,۵۵۳	۴,۰۲۱,۱۵۱	۰	۴,۰۲۱,۱۵۱	(۲,۷۳۶,۵۹۸)	۳۳	(۲,۷۳۶,۵۹۸)	۴,۰۲۱,۱۵۱	
۲۰	نیروگاه بادی میل نادر	۱۳,۳۳۵,۴۳۶	۲,۱۶۲,۴۳۳	۱,۰۸۴,۳۲۸	۱,۰۷۸,۳۳۵	۱,۰۷۸,۳۳۵	۱,۰۷۸,۳۳۵	۱,۰۷۸,۳۳۵	۹۰۲,۹۶۷	۰	۹۰۲,۹۶۷	۱۷۵,۳۶۷	۱۶	۱۷۵,۳۶۷	۹۰۲,۹۶۷	
۲۱	سیکل ترکیبی سیزوار	۵۲,۱۱۵,۰۸۵	۵,۸۶۱,۰۶۶	۵,۱۰۳,۴۵۲	۷۵۷,۶۱۴	۷۵۷,۶۱۴	۷۵۷,۶۱۴	۷۵۷,۶۱۴	۱,۳۴۸,۶۳۵	۰	۱,۳۴۸,۶۳۵	(۵۹۱,۰۲۱)	۱۱	(۵۹۱,۰۲۱)	۱,۳۴۸,۶۳۵	
۲۲	پروژه نیروگاه گازی سمنان	۱۹,۵۱۸,۴۶۴	۷۱۳,۷۲۱	۰	۷۱۳,۷۲۱	۷۱۳,۷۲۱	۷۱۳,۷۲۱	۷۱۳,۷۲۱	۶۸۱,۶۰۷	۰	۶۸۱,۶۰۷	۳۱,۱۱۴	۴	۳۱,۱۱۴	۶۸۱,۶۰۷	
۲۳	خورشیدی یزد	۱۴,۶۶۴,۷۱۴	۲,۳۶۱,۴۱۵	۱,۶۲۲,۰۲۷	۵۶۹,۳۸۸	۵۶۹,۳۸۸	۵۶۹,۳۸۸	۵۶۹,۳۸۸	۲۰۰,۰۷۵	(۳۳,۰۴۴۸)	(۱۳,۰۳۷۳)	۶۹۹,۷۶۱	۱۵	۶۹۹,۷۶۱	(۱۳,۰۳۷۳)	
۲۴	تربت حیدریه	۶۷,۳۱۴,۹۴۳	۹,۸۰۴,۵۶۴	۹,۳۴۴,۵۷۱	۵۵۹,۹۹۴	۵۵۹,۹۹۴	۵۵۹,۹۹۴	۵۵۹,۹۹۴	۲,۸۱۱,۱۲۷	۰	۲,۸۱۱,۱۲۷	(۲,۳۵۱,۱۳۴)	۱۵	(۲,۳۵۱,۱۳۴)	۲,۸۱۱,۱۲۷	
۲۵	پروژه احداث یک دستگاه بویلر HRSG	۴۰,۸۰۸,۷۴۴	۵۴۵,۳۲۱	۰	۵۴۵,۳۲۱	۵۴۵,۳۲۱	۵۴۵,۳۲۱	۵۴۵,۳۲۱	۴۸۵,۴۹۰	۰	۴۸۵,۴۹۰	۵۹,۷۳۱	۱۳	۵۹,۷۳۱	۴۸۵,۴۹۰	
۲۶	پروژه تامین ۸ دستگاه توربو کمپرسور فاز ۱۳ پارس جنوبی	۴,۵۱۴,۴۸۴	۴,۵۱۴,۴۸۴	۴,۱۶۸,۰۱۹	۳۴۶,۴۶۵	۳۴۶,۴۶۵	۳۴۶,۴۶۵	۳۴۶,۴۶۵	۱۶۶,۷۹۵	۰	۱۶۶,۷۹۵	۱۷۹,۶۷۰	۱۰۰	۱۷۹,۶۷۰	۱۶۶,۷۹۵	
۲۷	نیروگاه بادی خواف	۲,۳۸۷,۷۱۶	۲۷۲,۴۳۶	۰	۲۷۲,۴۳۶	۲۷۲,۴۳۶	۲۷۲,۴۳۶	۲۷۲,۴۳۶	۲۶۰,۸۶۲	۶۵۴,۱۰۸	۱,۰۱۴,۹۶۹	(۷۴۲,۵۳۴)	۱۳	(۷۴۲,۵۳۴)	۱,۰۱۴,۹۶۹	
۲۸	پروژه تامین ۸ دستگاه توربو کمپرسور فازهای ۲۲ و ۲۳	۴,۳۲۹,۴۳۱	۴,۱۹۱,۳۳۲	۳,۹۴۵,۱۵۲	۲۴۶,۱۸۰	۲۴۶,۱۸۰	۲۴۶,۱۸۰	۲۴۶,۱۸۰	۳۷,۶۶۲	۰	۳۷,۶۶۲	۲۰۸,۵۱۸	۹۷	۲۰۸,۵۱۸	۳۷,۶۶۲	
۲۹	نیروگاه پرتابل میانرود	۹۵۹,۸۳۵	۱۳۵,۴۷۷	۰	۱۳۵,۴۷۷	۱۳۵,۴۷۷	۱۳۵,۴۷۷	۱۳۵,۴۷۷	۹۲,۵۳۶	۰	۹۲,۵۳۶	۴۲,۹۴۰	۱۴	۴۲,۹۴۰	۹۲,۵۳۶	
۳۰	دو واحد پرتابل ۲۵ مگاواتی اندیمشک	۱,۹۸۸,۴۵۳	۱,۸۰۹,۶۰۱	۱,۶۸۵,۰۳۳	۱۲۴,۵۶۸	۱۲۴,۵۶۸	۱۲۴,۵۶۸	۱۲۴,۵۶۸	۱۰۵,۲۰۰	۰	۱۰۵,۲۰۰	۱۹,۳۶۷	۹۱	۱۹,۳۶۷	۱۰۵,۲۰۰	
۳۱	احداث مراکز دیسپاچینگ ملی ایران	۱۰,۵۴۵,۴۱۰	۷,۷۴۷,۶۷۱	۷,۶۷۵,۸۳۱	۷۱,۸۴۰	۷۱,۸۴۰	۷۱,۸۴۰	۷۱,۸۴۰	۳۵۱,۶۱۷	۰	۳۵۱,۶۱۷	(۳۷۹,۷۷۷)	۷۳	(۳۷۹,۷۷۷)	۳۵۱,۶۱۷	



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۶-۱- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده پیمانها در شرکت:

ردیف	نام پروژه	مبلغ قرارداد	درآمدهای پیمان تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		درآمدهای پیمان تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱		درآمد شناسایی شده	تعدیلات درآمد	هزینه های شناسایی شده	زیان قابل پیش بینی / سایر تعدیلات	بهای تمام شده پیمان		درصد پیشرفت ریالی	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود(زیان) ناخالص	درصد پیشرفت ریالی
			۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱											
۳۲	نیروگاه سیکل ترکیبی قشم	۲۲,۶۰۸,۶۵۱	۵,۴۷۹,۸۷۰	۵,۴۷۹,۸۷۰	۵,۴۱۳,۲۶۹	۵,۴۱۳,۲۶۹	۶۶۶۰۱		۱,۲۹۱,۶۴۳	۰	۱,۲۹۱,۶۴۳	۱,۲۹۱,۶۴۳	۲۴	۲,۵۷۸,۸۰۷	۱۵۳,۱۹۸	۲,۴۲۵,۶۱۰	۲۳
۳۳	پروژه بخش بخار نیروگاه کاشان	۳,۳۷۵,۶۵۳	۲,۸۴۴,۶۱۷	۲,۸۴۴,۶۱۷	۲,۸۰۷,۱۰۴	۲,۸۰۷,۱۰۴	۳۷,۵۱۳		۴۵,۴۹۰	۰	۴۵,۴۹۰	۴۵,۴۹۰	۸۴	۷۱۲,۸۳۲	۵۷,۰۹۰	۶۵۵,۷۴۲	۸۱
۳۴	نیروگاه بادی درج	۱۴,۵۶۱,۶۰۴	۲۴۷,۸۴۸	۲۴۷,۸۴۸	۲۲۸,۳۴۶	۲۲۸,۳۴۶	۱۹,۵۰۲		۳,۱۶۷	۰	۳,۱۶۷	۳,۱۶۷	۲	۲۲۸,۳۴۶	۲۲۸,۳۴۶	۰	۰
۳۵	پروژه خط ۳ متروی تهران	۱۰,۵۰۰	۶,۴۶۲	۶,۴۶۲	۶,۲۴۹	۶,۲۴۹	۲۱۳		۱۲,۹۹۱	۷,۴۷۰	۲۰,۴۶۰	۲۰,۴۶۰	۶۲	۱,۴۵۰	۹,۵۹۰	(۸,۱۴۰)	۶۰
۳۶	پروژه ۱۰ دستگاه لکوموتیو باری GT۲۶	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰		۱۷۱,۲۲۱	۰	۱۷۱,۲۲۱	۱۷۱,۲۲۱	۱۰۰	۳۷۶,۱۶۴	۲۴۴,۹۰۷	(۶۸,۷۴۴)	۱۰۰
۳۷	نیروگاه گازی پرتابل ۲۵ مگاواتی نوشهر و بهشهر	۱,۳۳۹,۲۴۴	۱,۳۳۹,۲۴۴	۱,۳۳۹,۲۴۴	۱,۳۳۹,۲۴۴	۱,۳۳۹,۲۴۴	۰		۱۹,۲۲۹	۰	۱۹,۲۲۹	۱۹,۲۲۹	۱۰۰	۶۱,۱۰۱	۵۵,۷۳۶	۵,۳۶۵	۱۰۰
۳۸	مترو خط ۲ قطار شهری کرج و حومه	۴۷۷,۷۸۴	۲۵,۵۲۸	۲۵,۵۲۸	۲۶,۷۷۶	۲۶,۷۷۶	(۱,۲۴۸)		۲,۴۵۸	۶۴,۴۴۵	۶۶,۹۰۳	۶۶,۹۰۳	۵	۱۲۴	۲,۵۹۳	(۲,۴۶۹)	۵
۳۹	متروی اصفهان	۱۳۸,۶۳۰	۵۷,۱۶۱	۵۷,۱۶۱	۶۱,۳۹۶	۶۱,۳۹۶	۰		۱۹,۰۲۱	۳۳,۳۱۴	۵۲,۳۳۶	۵۲,۳۳۶	۴۱	۹,۱۲۱	۹,۸۰۳	(۶۸۲)	۴۳
۴۰	پروژه بخش بخار نیروگاه ارومیه	۲۴,۷۰۲,۳۴۷	۱۱,۹۳۰,۷۰۶	۱۱,۹۳۰,۷۰۶	۱۲,۸۲۵,۳۰۷	۱۲,۸۲۵,۳۰۷	(۸۹۴,۶۰۱)		۹۴۹,۳۴۰	۰	۹۴۹,۳۴۰	۹۴۹,۳۴۰	۴۸	۶,۹۷۶,۹۹۱	۹۹۲,۳۴۸	۵,۹۸۴,۶۴۳	۴۹
۴۱	بخش بخار نیروگاه رودشور	۱۲,۴۹۹,۰۰۶	۲,۹۴۵,۵۱۵	۲,۹۴۵,۵۱۵	۳,۹۰۷,۱۲۶	۳,۹۰۷,۱۲۶	(۹۶۱,۶۱۱)		۸۹۸,۲۰۰	۱,۷۷۶,۰۸۲	۲,۶۷۴,۲۸۲	۲,۶۷۴,۲۸۲	۲۴	۳,۰۲۸,۷۵۱	۱,۱۹۴,۵۳۰	۱,۸۳۴,۲۲۱	۳۰
۴۲	پروژه خرم آباد	۱۴,۳۹۴,۶۸۰	۵,۶۸۱,۱۱۲	۵,۶۸۱,۱۱۲	۷,۱۶۸,۲۷۲	۷,۱۶۸,۲۷۲	(۱,۴۸۷,۱۶۰)		۱,۵۹۵,۱۷۴	۰	۱,۵۹۵,۱۷۴	۱,۵۹۵,۱۷۴	۴۳	۲,۶۹۲,۶۹۵	۱,۱۸۲,۶۱۹	۱,۵۱۰,۰۷۶	۴۸
۴۳	پروژه های تکمیل شده (فیزیکی ۱۰۰٪)	۱۲۶,۶۱۳,۷۲۱	۱۲۶,۸۰۹,۷۰۵	۱۲۶,۸۰۹,۷۰۵	۱۲۰,۹۸۸,۲۴۶	۱۲۰,۹۸۸,۲۴۶	۵,۸۲۱,۴۵۸		۷۹۸,۶۶۷	(۵,۴۲۴)	۷۹۳,۲۴۴	۷۹۳,۲۴۴	۵۰	۲,۶۹۲,۶۹۵	۶۵۰,۲۲۷	۲,۰۴۲,۴۶۷	۴۳
۴۴	سایر پروژه ها	۲۹,۶۷۱,۵۶۶	۳۳,۵۷۲,۸۸۴	۳۳,۵۷۲,۸۸۴	۲۹,۷۵۶,۷۰۲	۲۹,۷۵۶,۷۰۲	۳,۸۱۶,۱۸۲		۱,۸۲۱,۴۶۷	۱,۶۲۶,۰۳۵	۳,۴۴۷,۵۰۲	۳,۴۴۷,۵۰۲	۳۶	۲۰,۷۷۳	۲۰,۶۹۶۴۳	(۸۶۱,۸۷۱)	۳۶
		۱,۱۱۶,۷۱۴,۵۶۹	۴۹۷,۶۲۵,۱۴۲	۴۹۷,۶۲۵,۱۴۲	۳۸۲,۱۱۲,۹۳۶	۳۸۲,۱۱۲,۹۳۶	۱۱۸,۸۶۱,۰۶۲		۹۳,۴۷۱,۴۳۷	۷۰۹,۵۵۴	۹۴,۱۸۰,۹۹۱	۹۴,۱۸۰,۹۹۱		۹۷,۱۶۸,۲۹۱	۵۴,۱۲۲,۸۱۴	۴۳,۰۲۶,۴۷۷	

۶-۱-۱- نتایج عملیات پروژه فاز ۱۴ یارس جنوبی (شرکت) منتج به مبلغ ۲۰۵۲۷ میلیارد ریال زیان انباشته گردیده است که طبق صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۹۷/۰۴/۱۰ پیگیری شرکت در خصوص مذاکره با کارفرمای اصلی پروژه (شرکت نفت و گاز یارس) به منظور افزایش قرارداد در جریان می باشد.

۶-۱-۲- طبق توافق نامه های فی مابین باتوجه به طولانی بودن مدت زمان احداث نیروگاه های تولید برق و افزایش هزینه های ناشی از تورم، تغییر سهم الشرکه طرف های قرارداد کنسرسیوم درون گروهی در سالهای آتی محتمل می باشد.

۶-۲- هزینه مستقیم عملیاتی شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
فروش خدمات و تجهیزات	پیمان ها	فروش خدمات و تجهیزات	پیمان ها
۵۴,۳۱۴,۲۲۲	۶۳,۱۶۷,۳۵۷	۲۲,۳۰۲,۳۹۸	۲۵,۵۶۱,۶۷۸
۳۴۱,۱۱۹	۲۶,۸۳۱,۱۵۰	۱۸۹,۰۲۹	۲۲,۳۲۶,۸۴۶
۵۴,۶۵۵,۳۴۱	۸۹,۹۹۸,۵۰۷	۲۲,۴۹۱,۴۲۷	۴۷,۸۸۸,۵۲۴

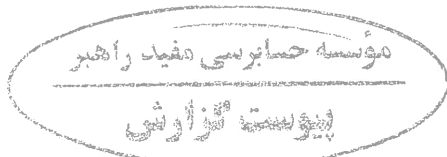
تجهیزات و قطعات مصرفی در پروژه ها

موسسه حسابرسی مفید راهبر
توسعه سرمایه گذاری و مشاوره

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			
	(مبالغ به میلیون ریال)			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
هزینه های فروش	-	-	۱,۶۸۳,۴۹۷	۲,۰۹۴,۰۲۰
هزینه خدمات پس از فروش	-	-	۸۱۲,۳۱۲	۱,۶۷۵,۷۱۵
هزینه های دوره گارانتی	-	-	۳۰۶,۴۰۴	۵۴۶,۴۶۲
حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی (مزایا، عیدی، پاداش، ماموریت و...)	-	-	-	۲۹۲,۸۶۷
حقوق و عوارض گمرکی	-	-	-	۱۰۰,۸۵۰
آگهی و تبلیغات	-	-	۲۵,۵۱۵	۸۷,۶۲۷
سهم از دواير خدماتی	-	-	۲۱,۱۶۴	۳۲,۷۱۸
حق بیمه سهم کارفرما	-	-	۶,۵۵۶	۱۳,۳۹۹
استهلاک	-	-	۱۲,۳۲۹	۹,۶۳۴
حق عضویت سندیکای برق	-	-	۳,۰۴۶	۳,۴۷۴
ایاب و ذهاب	-	-	۱۰۳,۷۵۳	۷۳۲,۷۰۷
سایر	-	-	۲,۹۷۳,۵۷۶	۵,۵۸۹,۴۷۳
هزینه های اداری و عمومی	۱,۵۷۹,۸۴۹	۲,۶۳۶,۸۶۷	۵,۷۳۰,۰۷۱	۹,۱۷۹,۲۴۲
حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی (مزایا، عیدی، پاداش، ماموریت و...)	۱۰۴,۷۱۱	۱۳۰,۳۰۳	۲۲۳,۸۴۶	۲,۷۳۱,۵۶۶
استهلاک	۸۳,۶۸۸	۷۸۶,۴۵۱	۸۳,۶۸۸	۸۲۹,۶۹۵
هزینه تحقیق و توسعه	۲۲۷,۵۵۳	۶۳,۸۸۲	۵۳۱,۵۷۰	۸۲۹,۶۹۵
عوارض، تمير، جریمه ها و کارمزد	۱۰۸,۹۰۷	۱۶۹,۹۴۷	۳۷۰,۵۹۳	۷۱۱,۷۴۶
حق بیمه سهم کارفرما	۳۶۴,۲۰۷	۶۲۴,۶۷۴	۳۶۴,۲۰۷	۶۲۴,۶۷۴
هزینه نظارت و سرپرستی	-	-	۳۱۸,۸۵۳	۶۱۸,۱۲۴
سهم از دواير خدماتی	-	-	۱۹,۷۸۹	۵۸۹,۵۱۴
خدمات قراردادی	-	-	۸۲,۳۴۹	۴۱۵,۰۶۰
هزینه های دوره گارانتی	۱۰۳,۶۴۴	۱۲۸,۰۰۶	۱۹۰,۷۷۶	۳۱۶,۰۵۹
ملزومات اداری و مصرفی	-	-	۳۲۵,۲۵۳	۲۸۰,۶۶۹
خدمات مدیریت	-	-	۲۱۸,۴۸۶	۲۴۶,۸۰۶
کمکهای غیر نقدی و رفاهی	۳۹,۴۲۱	۸۰,۵۲۲	۱۲۰,۵۸۲	۲۰۱,۳۱۸
تعمیرات و نگهداری	-	-	۶۵,۷۳۷	۱۵۸,۰۲۴
ایاب و ذهاب	۳,۵۶۲	۳,۴۱۲	۱۲۶,۰۸۵	۱۴۲,۰۸۰
بیمه اموال	-	-	۱۱۳,۸۳۲	۱۳۷,۴۸۵
اجاره	-	-	۵۸,۰۸۱	۸۷,۰۰۳
درمان	۴۱,۵۶۰	۵۲,۴۶۴	۴۹,۰۵۶	۶۲,۲۴۶
آگهی و تبلیغات و آموزش	۹۷۰۲	۱۲,۰۷۷	۴۰,۳۳۳	۶۰,۲۹۶
هزینه حسابرسی	-	-	۲۷,۱۶۵	۵۸,۳۱۶
پذیرایی و غذا	-	-	۷,۵۶۶	۵۳,۴۵۲
مشاوره و حق الزحمه	-	-	۲۳۰,۲۱۲	۴۵,۷۶۴
هزینه خدمات پس از فروش	۱۰,۴۱۳	۱۷,۰۹۹	۳۲,۵۳۴	۲۴,۴۱۹
آب، برق، سوخت، پست و تلفن	۱,۶۵۲	۵,۰۶۵	۴,۲۳۰	۸,۷۹۵
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	-	-	۱,۱۸۶	۴,۱۷۰
پاداش هیات مدیره	-	-	۵,۰۵۱	۱,۴۹۲
بیمه بیمه‌انکاری	۴۸۴,۵۴۳	۶۲۴,۶۷۱	۲,۱۶۳,۲۲۵	۱,۴۸۷,۹۴۱
سایر	۳,۱۶۳,۴۱۲	۵,۳۴۵,۴۴۰	۱۱,۵۰۴,۳۵۶	۱۹,۸۹۸,۴۸۵
	۳,۱۶۳,۴۱۲	۵,۳۴۵,۴۴۰	۱۴,۶۷۷,۹۳۲	۲۵,۶۸۷,۹۵۸



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۹,۹۲۸,۳۳۱	۲۸,۲۶۰,۰۳۴	۲۷۳,۲۶۶,۶۰۷	۳۷,۵۱۶,۷۶۹
-	-	۷۷۸,۱۶۹	۷۶۱,۶۷۹
۱,۱۰۰,۳۸۴	۱,۴۱۲,۵۲۸	۱۰,۷۲۸,۶۲۹	۱۹۷,۴۳۸
-	-	۱,۸۳۶,۳۹۸	۱۲۲,۸۰۱
-	-	۶۰۳,۶۳۵	۷۵,۲۴۸
-	-	۷۷۰,۲۷۲	۳,۰۴۹,۵۵۸
-	-	۱,۳۷۳,۰۸۰	۴۸,۳۸۷,۱۵۷
۲۳۱,۰۲۸,۷۱۵	۲۹,۶۷۲,۵۶۲	۲۸۹,۳۵۶,۷۹۰	۹۰,۱۱۰,۶۵۰

سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی
فروش ضایعات
برگشت ذخیره گارانتی / اورهال
درآمد تعدیل قراردادهای زیان بار آتی
درآمد حاصل از فروش موجودی ها
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتها
سایر

۹- سایر هزینه‌ها

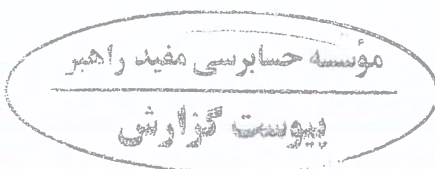
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۲۴۸,۷۶۳,۱۷۴	۲۶,۱۹۴,۶۰۷	۱۶۰,۲۱۸,۶۵۶	۲۹,۰۸۸,۷۸۵
-	-	۱,۵۵۴,۰۸۷	۶,۰۳۷,۵۳۰
-	-	۵۷۰,۶۲۹	۸۰۶,۲۵۶
۸۷۴,۷۲۵	-	۸۷۴,۷۲۵	۹,۱۰۹
-	-	۱۲۲,۸۰۱	-
-	-	۴۵,۳۲۵	۸۷,۴۹۷
۱۹,۳۵۹	۹,۸۴۵,۹۵۷	۵۰۴,۸۹۸	۱۱,۷۱۹,۳۲۶
۲۴۹,۶۵۷,۲۵۸	۳۶,۰۴۰,۵۶۴	۱۶۳,۸۹۱,۱۲۱	۴۷,۷۴۸,۵۰۳

زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی
تعهدات شمش آلومینیوم
هزینه جذب نشده در تولید
هزینه مطالبات مشکوک الوصول
هزینه ذخیره زیان آتی قراردادهای
استهلاک سرقفلی
سایر

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۵,۰۲۰,۷۸۰	۶,۰۴۱,۴۹۸	۱۴,۱۲۳,۸۸۶	۱۹,۰۲۶,۵۵۰
۵,۰۲۰,۷۸۰	۶,۰۴۱,۴۹۸	۱۴,۱۲۳,۸۸۶	۱۹,۰۲۶,۵۵۰

وام های دریافتی:
بانک ها



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

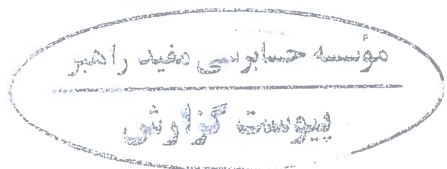
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
سایر اشخاص:				
۲,۶۶۱	-	۱۲۲,۲۹۱	۲,۴۱۸,۸۷۱	سود حاصل از فروش دارایی ها
-	-	۱۶,۴۹۶	۱۶۸,۵۴۸	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۲۶۳,۱۵۱	۱,۵۴۲,۶۳۱	۲,۱۳۰,۵۴۸	۴,۳۹۲,۶۳۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۱۲۹,۹۶۳	۶,۹۶۳	سود سهام
(۷,۴۲۲,۵۰۹)	۱۷۴,۷۸۲	(۴۸,۶۶۳,۹۶۶)	۵,۶۹۲,۷۹۴	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
-	-	۴۸,۱۸۷	۱۲۶,۷۸۷	درآمد اجاره
-	-	۱۹۸	-	سود(زیان) معاملات اوراق مشارکت اجاره
۱۲,۴۴۰	۶۷۸,۶۶۵	۱۴۰,۵۷۶	۷۳۸,۷۵۳	سود (زیان) اسناد خزانه اسلامی
۳۵,۲۱۰	۱۲۶,۱۶۹	۳۸,۲۶۴	۱۲۶,۱۶۹	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	۲,۰۹۶,۹۰۸	-	۲,۰۹۶,۹۰۸	درآمد تامین مالی قرارداد گهر انرژی سیرجان
-	۸۷۶,۵۹۹	-	۸۷۶,۵۹۹	درآمد اجاره به کسر استهلاك ماشین آلات طرح هرمزال
۲۶,۰۳۸	۳,۶۰۵,۰۱۳	(۵۴۹,۶۹۶)	۱,۰۱۱,۵۴۹	سایر
(۶,۰۸۳,۰۰۹)	۹,۱۰۰,۷۶۷	(۴۶,۵۸۷,۱۳۹)	۱۷,۶۵۶,۵۷۵	

۱۱-۱- مبلغ فوق شامل ۵,۸۶۷,۲۰۰ میلیون ریال درآمد اجاره ماشین آلات طرح هرمزال به شرکت آلومینیوم المهدی پس از کسر ۴,۹۹۰,۶۰۱ میلیون ریال استهلاك ماشین آلات فوق الذکر می باشد.

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه		سود عملیاتی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۳۳,۰۵۵,۵۹۴	۴۷,۹۴۵,۳۸۵	۳۱۱,۶۴۵,۸۸۶	۱۸۱,۷۳۱,۷۸۴	سود عملیاتی
-	-	(۲۴,۴۹۴,۱۳۲)	(۱۵,۰۵۴,۴۴۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۸۲۰,۳۵۱)	(۷,۲۰۶,۲۵۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳۳,۰۵۵,۵۹۴	۴۷,۹۴۵,۳۸۵	۲۸۲,۳۳۱,۴۰۳	۱۵۹,۴۷۱,۰۸۲	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۱,۱۰۳,۷۸۹)	۳,۰۵۹,۲۶۹	(۵۸,۰۰۰,۴۳۴)	۱۶,۲۷۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱,۸۴۲,۸۵۸)	(۱,۵۴۹,۱۲۲)	۱۳,۰۵۶,۱۱۷	(۴۹۷,۴۳۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۵۶,۸۱۵)	۳۳۱,۲۱۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۲,۹۴۶,۶۴۷)	۱,۵۱۰,۱۴۷	(۴۵,۴۰۱,۱۳۲)	(۱۴۹,۹۴۸)	زیان غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۱,۹۵۱,۸۰۵	۵۱,۰۰۴,۶۵۴	۲۵۳,۶۴۵,۴۵۲	۱۸۱,۷۴۸,۰۵۸	سود قبل از مالیات
(۱,۸۴۲,۸۵۸)	(۱,۵۴۹,۱۲۲)	(۱۱,۴۳۸,۰۱۵)	(۱۵,۵۵۱,۸۸۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۵,۲۷۷,۱۶۶)	(۶,۸۷۵,۰۳۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۰,۱۰۸,۹۴۷	۴۹,۴۵۵,۵۳۲	۲۳۶,۹۳۰,۲۷۱	۱۵۹,۳۲۱,۱۲۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	(۴,۴۱۵,۱۱۴,۵۰۵)	(۴,۳۹۰,۹۸۳,۶۲۴)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۸۴,۸۸۵,۴۹۵	۳۵,۶۰۹,۰۱۶,۳۷۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

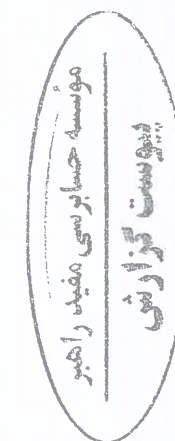
۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای نزد آتبار	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	موتورهای لکوموتیو جایگزین	نیروگاه	بهبه سازی زمین	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۸۲,۷۳۰,۳۵۲	۵۴۴,۵۹۱	۱۴,۸۶۱,۳۲۳	۲۴,۳۵۷,۸۱۶	۱۳۲,۹۶۷,۶۲۳	۲,۴۱۰,۹۱۳	۱۳,۷۶۰,۵۹۶	۳۵۰,۳۵۴	۱,۹۲۳,۷۲۵	۲,۳۷۰,۷۲۷	۲۶۰,۵۶۷	۸۵,۶۷۵,۵۴۷	۷,۷۳۹,۷۰۹	۱۵,۳۸۸,۱۳۴	۳۰,۷۷,۴۵۱
۵۷,۵۳۰,۷۵۷	۲۵۲,۲۱۷	۷۴۴,۲۵۵	۱۸,۶۸۷,۹۰۱	۳۷,۸۲۶,۳۴۴	۱۶۸,۸۵۳	-	۱۱,۷۵۲	۵۰۱,۳۲۶	۶۸۱,۵۸۴	۱۱۵,۴۵۱	۲۲,۳۵۸,۳۲۳	۸,۸۶۶,۵۹۲	۵,۳۰۶,۶۸۴	۱۵,۸۹۷
(۱۷۷,۷۴۷)	(۹۷,۹۰۵)	(۱۱,۶۸۹)	(۹,۵۶۸)	(۵۸,۵۸۵)	-	-	-	(۳,۴۲۴)	(۱۱,۶۸۰)	(۹۷۵)	(۳,۴۷۵)	(۳,۰۹۳)	(۱۲,۵۲۱)	(۲۴,۴۱۷)
۳۷,۳۹۹,۵۹۶	-	-	۱۰,۰۲۶,۳۸۰	۲۷,۳۷۳,۳۱۶	-	-	-	۱۱,۸۴۸	۲۱۷,۳۱۳	۱۰,۴۱۷	۱۷,۹۸۰,۶۸۳	۶,۱۷۹,۸۷۰	۲,۵۲۳,۴۳۵	۳۴۹,۷۵۰
۱,۶۴۲,۹۸۹	-	-	۱,۶۴۲,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۳۳۹,۳۱۱)	(۴۱۸,۷۵۵)	(۲,۱۳۷,۷۸۱)	(۶,۴۱۹,۰۲۲)	(۷,۳۶۳,۷۵۳)	۱,۱۵۹,۲۲۷	(۱۳,۷۶۰,۵۹۶)	-	۱۷۵,۳۶۶	۱۷۲,۳۸۴	۴,۴۷۶	۳,۷۳۴,۸۶۷	۱۶۱,۳۷۱	۷۸۶,۲۶۶	۲۰۳,۹۸۶
۲۶۲,۶۸۶,۶۳۷	۲۷۹,۱۴۸	۱۳,۴۷۶,۱۰۸	۵۸,۲۸۶,۳۹۶	۱۹۰,۶۴۴,۹۸۵	۳,۷۳۸,۹۹۳	-	۳۶۲,۰۰۷	۲,۶۱۸,۷۴۱	۳,۴۳۰,۳۲۸	۳۸۹,۹۳۶	۱۲۹,۶۴۵,۹۶۵	۲۲,۹۴۵,۳۴۹	۲۳,۸۹۱,۹۹۸	۳,۶۲۱,۶۶۷
۶۷,۹۲۸,۴۹۶	۱,۵۴۳,۳۷۸	۳۴,۶۴۲,۳۵۹	۳۲,۰۲۰,۰۴۴	۹,۷۲۳,۷۱۵	-	-	۳۹,۱۵۰	۶۸۴,۵۰۵	۱,۸۱۵,۶۱۹	۳۴۴,۳۰۰	۱,۸۷۴,۷۹۹	۶۶,۶۴۲	۱,۷۲۷,۰۹۲	۳,۱۵۰,۶۰۸
(۲۵۰,۷۴۸۳)	-	(۱۴,۱۹۲)	(۳,۳۹۳)	(۲,۴۹۰,۸۹۸)	(۳,۴۲۹,۳۸۱)	-	-	(۶,۸۶۹)	(۲۶,۵۵۹)	(۸۴۲)	(۳۶,۳۷۸)	(۵۵۳)	(۴۱۶)	-
(۱,۳۳۰,۱۶۳)	-	-	(۱,۰۰۳,۳۱۰)	(۲۹۹,۸۵۳)	-	-	-	-	(۲۱,۱۰۱)	۲,۶۵۸	-	-	(۲۸۱,۴۱۰)	-
۱,۵۶۶,۱۷۰	-	-	۱,۵۶۶,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۱۷۲)	(۷۸۶,۴۲۹)	(۱۱,۳۱۳,۵۷۷)	(۸,۰۱۵,۷۴۲)	۲۰,۰۱۴,۵۷۷	۱,۰۰۶,۶۵۲	-	-	۴۳۷,۳۵۲	۲۵۷,۷۵۸	۵۵,۹۶۳	۱۳,۲۳۳,۳۳۸	۶۳۴,۵۴۰	۳,۵۲۸,۴۸۴	۲,۱۲۹,۵۷۲
۳۳۸,۳۳۳,۴۸۶	۱۰,۳۶۰,۹۷	۲۶,۷۹۱,۶۹۸	۸۲,۸۲۴,۱۶۵	۲۱۷,۵۹۱,۵۲۸	۲,۳۱۶,۳۶۴	-	۴۰۱,۱۵۷	۳,۷۳۳,۷۲۹	۵,۴۵۶,۰۴۵	۷۹۲,۰۱۵	۱۴۴,۷۲۷,۲۲۴	۲۲,۳۷۶,۸۹۹	۲۸,۸۸۵,۷۴۹	۸,۹۰۱,۸۴۷

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۱/۰/۱۴۰۰
افزایش
واکنش شده
تفاوت تسعیر
هزینه بهره وام
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۱/۰/۱۴۰۰
افزایش
واکنش شده
اثار تفاوت های تسعیر ارز
هزینه بهره وام
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۱/۰/۱۴۰۰



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	ابزار آلات	بهینه سازی زمین	نیروگاه	موتورهای لکوموتیو جایگزین	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه‌های نزد انبار	جمع	استهلاک انباشته
-	۴,۲۶۷,۲۰۱	۱,۷۰۴,۳۹۷	۲۳,۷۰۵,۲۰۳	۱۶۹,۱۱۸	۱۵۰,۳۰۲۵۸	۱۰۰,۰۹۷۲	۱۹۶,۷۲۰	۲,۱۳۸,۲۰۰	۳۴۲,۵۱۶	۳۵,۱۳۷,۴۸۷	-	-	۳۵,۱۳۷,۴۸۷	ماده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
-	۱,۱۳۰,۱۰۹	(۶۰۰۰۵)	۳,۵۱۳,۵۷۳	۲۴,۲۱۷	۳۵۸,۱۶۸	۵۹۳,۷۲۴	۲۵۵۰۳	-	۵۲۷,۸۲۴	۱۷,۱۰۲,۹۳۴	-	-	۱۷,۱۰۲,۹۳۴	استهلاک	
-	-	-	(۸,۳۱۱)	(۱,۳۴۱)	(۱۵,۴۸۵)	(۹,۷۳۴)	-	-	-	(۴۲,۶۲۳)	-	-	(۴۲,۶۲۳)	واکنش شده	
-	۳۵,۹۶۸	-	-	۲,۴۰۷	۱۱۳,۰۷۹	-	-	(۲,۱۳۸,۲۰۰)	-	(۱,۹۸۶,۷۴۶)	-	-	(۱,۹۸۶,۷۴۶)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
-	۵,۵۲۷,۲۷۳	۵,۲۱۶,۰۲۳	۲۴,۱۶۷,۰۰۸	۲۰,۴۵۰۱	۱,۹۵۹,۰۲۰	۱,۵۹۴,۹۶۴	۲۲۲,۲۲۳	-	۸۷۰,۳۴۰	۵۰,۲۱۱,۰۵۲	-	-	۵۰,۲۱۱,۰۵۲	ماده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
-	۱,۳۸۲,۹۱۱	۱,۸۸۶,۹۴۵	۱۰,۸۴۱,۵۷۰	۶۹,۲۰۴	۵۸۲,۹۶۴	۴۳۸,۷۵۱	۲۷۰,۰۷۰	-	۴۴۰,۴۲۲	۱۵,۶۶۹,۵۶۷	-	-	۱۵,۶۶۹,۵۶۷	استهلاک	
-	(۲۸۶)	(۱,۵۹۳)	(۷۸,۸۴۵)	(۶۹۶)	(۱۸,۸۲۵)	(۳۲,۳۷۵)	-	-	(۸۶۱,۳۸۶)	(۹۹۴,۰۱۰)	-	-	(۹۹۴,۰۱۰)	واکنش شده	
-	(۳,۲۳۰)	-	-	۱,۹۰۰	(۱۰,۹۴۸)	-	-	-	-	(۱۲,۲۷۸)	-	-	(۱۲,۲۷۸)	آثار تفاوت های تسمیر ارز	
-	(۲,۵۹۱)	-	-	-	(۱,۶۶۱)	-	-	-	-	(۴,۲۵۲)	-	-	(۴,۲۵۲)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
-	۶,۹۰۴,۰۷۷	۷,۱۰۱,۳۷۹	۴۵,۳۷۹,۴۳۳	۲۷۴,۹۰۹	۲,۵۱۰,۰۲۸	۲,۰۰۰,۱۳۴۰	۲۴۹,۲۹۳	-	۴۴۹,۳۷۶	۶۴,۸۷۰,۰۷۷	-	-	۶۴,۸۷۰,۰۷۷	ماده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
۸,۹۰۱,۸۴۷	۲۱,۹۸۱,۶۷۲	۱۵,۲۷۵,۵۱۹	۹۹,۳۴۸,۲۹۰	۵۱۷,۱۰۶	۲,۹۴۵,۷۶۵	۱,۷۳۲,۳۸۹	۱۵۱,۸۶۴	-	۱,۸۶۶,۹۸۸	۱۵۲,۷۲۱,۴۴۱	۸۲,۸۲۴,۱۶۵	۲۶,۷۹۱,۶۹۸	۲۶۳,۳۷۳,۴۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
۳,۶۲۱,۶۶۷	۱۸,۳۶۴,۷۲۵	۱۷,۷۲۹,۳۲۶	۹۵,۰۲۹,۲۵۷	۱۸۵,۴۳۵	۱,۴۷۱,۳۰۸	۱,۰۲۳,۷۷۷	۱۲۹,۷۸۴	-	۲,۸۶۸,۶۵۳	۱۴۰,۴۳۲,۹۳۳	۵۸,۲۸۶,۳۹۶	۱۳,۴۷۶,۱۰۸	۲۱۲,۴۷۵,۵۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	

۱-۱-۱۳ درایبهای ثابت گروه با رعایت صرفه و صلاح شرکت تا مبلغ ۱,۰۶۷,۸۶۷ میلیارد ریال و ۲۱۴ میلیون یورو و ۳۶ میلیون دلار تحت پوشش بیمه می باشد.

۱-۲-۱۳ افزایش زمین لکوموتیو مینا مربوط به خرید زمین کارخانه به مساحت ۱۴/۴ هکتار از شرکت راه آهن به قیمت کارشناسی ۱,۷۷۴,۰۰۰ میلیون ریال و زمین تجاری واقع در مشهد به مساحت ۶۲/۴۰ متر مربع از قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا به مبلغ توافقی ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال طبق توافق نامه فی مابین بابت طلب از قرارگاه مزبور می باشد. سند مالکیت زمین کارخانه تاکنون به نام شرکت منتقل نشده و زمین مشهد با توجه به وقفی بودن آن از نوع صلح نامه رسمی قطعی و اخذ گردیده است.

۱-۳-۱۳ زمین شرکت آلومینیوم مهدی به مساحت ۲,۷۵۰,۲۶۶ متر مربع که کارخانه و سایر تاسیسات و تجهیزات جنبی بر روی آن احداث و یا در حال احداث می باشد، به نام شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) است و از تاریخ آبان ماه ۱۳۸۷ طی وکالتنامه ای به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) منتقل شده است و قرار است مالکیت زمین مذکور به نام شرکت آلومینیوم مهدی انتقال یابد که تاکنون این امر محقق نگردیده است. ضمن آنکه بخشی از زمین مذکور در رهن بانک می باشد و بخشی از زمین فوق الذکر در اختیار شرکت های تولید روی بندرعباس و خدمات بازرگانی فولاد ایران می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱-۴-۱۳ انتقال سند مالکیت زمین نیروگاه شرکت تولید برق سندانج مینا به نام شرکت که در سنوات قبل از وزارت نیرو گرفته شده، تاکنون انجام نگرفته و اقدامات لازم در این خصوص در جریان می باشد.

۱-۵-۱۳ مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده یا گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

نام شرکت	عنوان دارایی	توضیحات
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت
شرکت نیروگاهی البرز توربین مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت
شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	ساختمان و تاسیسات کارخانه شرکت	یادداشت ۱۳-۱-۲
آلومینیوم مهدی	زمین	یادداشت ۱۳-۱-۳
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانمینا	زمین نیروگاه سندانج	یادداشت ۱۳-۱-۴

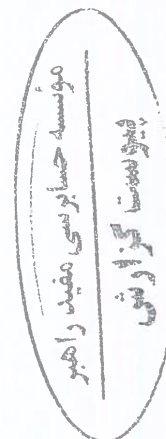


شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۳-۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		برآورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱			۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
				دی ۱۴۰۱	۴۶	۶۰			واحد دوم بخش بخار نیروگاه عسلویه
۱۲,۰۵۹,۵۴۱	۴,۴۴۶,۷۰۰	۶,۳۶۱,۸۸۶		دی ۱۴۰۲	۳۱	۳۴			واحد سوم بخش بخار نیروگاه عسلویه
				دی ۱۴۰۰	۹۰	۹۸			واحد اول بخش بخار نیروگاه توس
۷,۸۴۷,۹۷۴	۸,۲۷۱,۴۱۲	۱۲,۸۵۸,۹۲۰		دی ۱۴۰۱	۵۲	۶۲			واحد دوم بخش بخار نیروگاه توس
				مرداد ۱۴۰۲	۴۶	۴۶			واحد سوم بخش بخار نیروگاه توس
۱۷,۱۵۳,۷۰۴	۲۶,۰۵۴,۲۵۸	۶,۸۵۴,۶۰۶		سه ماهه سوم ۱۴۰۱	۵۴	۷۹			واحد بخار - نیروگاه غرب کارون
۱,۶۳۱,۲۰۹	۱,۶۳۱,۲۰۹	۱,۵۶۶,۱۳۰		سه ماهه سوم ۱۴۰۱	۶۱	۵۱			تاسیسات - نیروگاه غرب کارون
۶۸۳,۸۶۹	۶۸۳,۸۶۹	۲۶۲,۴۵۶		سه ماهه سوم ۱۴۰۱	۹۶	۷۲			ساختمان - نیروگاه غرب کارون
۷۶,۱۷۱	۷۶,۱۷۱	۴۳۷,۸۳۱		سه ماهه سوم ۱۴۰۱	۴۰	۱۵			تجهیزات - نیروگاه غرب کارون
۲۹,۸۹۰	۲۹,۸۹۰	۵۲۳,۰۶۲		سه ماهه سوم ۱۴۰۱	۲۳	۵			محوطه - نیروگاه غرب کارون
۲۱۲,۷۰۹	۲۸۲,۸۱۳	۱,۱۱۲,۲۲۱		سه ماهه سوم ۱۴۰۱	۱۵	۲۰			NON-EPC - نیروگاه غرب کارون
-	-	(۳,۶۲۲,۴۸۴)							کسورات (انتقال به دارایی ثابت) نیروگاه غرب کارون
				اردیبهشت ۱۳۹۷	۱۰۰	۱۰۰			واحد اول بخش بخار نیروگاه پرند
۲,۸۹۷,۴۹۷	۴۸۳,۷۲۳	۲۰۰,۰۰۰		آذر ۱۳۹۷	۹۹	۹۹			واحد دوم بخش بخار نیروگاه پرند
		۴۰۰,۰۰۰		اسفند ۱۳۹۹	۸۱	۹۹			واحد سوم بخش بخار نیروگاه پرند
۷۰۳,۸۱۹	۸,۲۳۱,۱۳۸	۷,۴۶۸,۸۶۲		فروردین ۱۴۰۲	۱	۶۵			پروژه ساخت نیروگاه بادی ۵۰ مگاوات میل نادر
۷,۶۲۸	۷,۶۲۸	۱۵,۷۰۰,۰۰۰		فروردین ۱۴۰۶	۲	۲			پروژه ساخت نیروگاه بادی ۵۰ مگاوات نشیفان - در حال مطالعه
۱,۵۲۱	۴,۹۰۳	۱۵,۷۰۰,۰۰۰		فروردین ۱۴۰۴	۱	۱			پروژه ساخت نیروگاه بادی ۵۰ مگاوات خواف - در حال مطالعه
-	۱,۴۰۴,۸۹۷	۲۶,۹۱۴		فروردین ۱۴۰۱	۲	۹۸			پروژه ۲۵ مگاواتی میانرود
۱,۸۲۸	-	-		متوقف	۰	۰			پروژه تولید همزمان آب و برق کنگان
۱۴,۹۷۹,۰۳۶	۳۱,۲۱۵,۵۵۴	-		-	-	-			سایر پروژه ها
۵۸,۲۸۶,۳۹۶	۸۲,۸۲۴,۱۶۵	۶۵,۸۵۰,۴۰۴		جمع کل					

۱-۶-۱۳- کاهش درصد تکمیل در برخی اقلام نیروگاه غرب کارون بابت تغییر در مخارج تکمیل (برآورد) می باشد.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۷,۷۵۲,۲۷۲	۱۲,۸۷۱,۵۴۵	۵۴۵,۱۱۱	۲۴,۳۳۵,۶۱۶	۱۰,۶۷۵	۲۳۴,۵۸۲	۱۰,۵۹۲	۱۵,۵۵۳,۰۸۹	۵,۳۰۱,۵۴۴	۲,۵۵۱,۱۶۷	۶۷۳,۹۶۷
۸۷۱,۱۰۳	-	۷۴۶,۳۷۹	۱۲۴,۷۲۴	۱۵۰	۸۴,۰۶۴	۴۰,۴۶۳	-	۴۷	-	-
(۱,۲۴۷)	-	(۶۹۷)	(۵۵۰)	-	(۶۲)	(۴۸۸)	-	-	-	-
۲۶,۴۱۹,۵۴۷	-	-	۲۶,۴۱۹,۵۴۷	۱۱,۸۴۸	-	-	۱۷,۹۸۰,۶۸۳	۶,۱۷۹,۸۷۰	۱,۸۹۷,۳۹۶	۳۴۹,۷۵۰
(۱۴۱)	-	(۱۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۵,۰۴۱,۵۳۴	۱۲,۸۷۱,۵۴۵	۱,۲۹۰,۶۵۲	۵۰,۸۷۹,۳۳۷	۲۲,۶۷۳	۳۱۸,۵۸۴	۵۰,۵۶۷	۳۳,۵۳۳,۷۷۲	۱۱,۴۸۱,۴۶۱	۴,۴۴۸,۵۶۳	۱,۰۲۳,۷۱۷
۴,۷۷۵,۱۸۵	-	۴,۵۴۹,۸۹۶	۲۲۵,۲۸۹	۹۲	۲۱۳,۸۲۶	۱۰,۵۴۹	-	-	۸۲۲	-
(۲۰۷)	-	-	(۲۰۷)	-	(۲۰۷)	-	-	-	-	-
(۳,۰۲۰,۸۱۸)	-	-	(۳,۰۲۰,۸۱۸)	۱۳۵-	-	-	۲۰,۵۶,۷۳۵-	۷۰,۶۰۰-	۲۱۷,۰۴۱-	۴۰,۰۰۷-
۶۶,۷۹۵,۶۹۴	۱۲,۸۷۱,۵۴۵	۵,۸۴۰,۵۴۸	۴۸,۰۸۳,۶۰۱	۲۲,۶۳۰	۵۳۲,۲۰۳	۶۱,۱۱۶	۳۱,۴۷۷,۰۳۷	۱۰,۷۷۴,۵۶۱	۴,۲۳۲,۳۴۴	۹۸۳,۷۱۰
۶۱۱,۵۷۵	-	-	۶۱۱,۵۷۵	۵۰۲	۱۷۰,۱۳۹	۴,۶۹۰	۵۵,۶۹۷	۴,۳۵۵	۳۷۶,۱۹۲	-
۵,۸۹۱,۳۰۵	-	-	۵,۸۹۱,۳۰۵	۹,۹۶۵	۳۱,۷۲۲	۱,۷۷۸	۴,۲۵۳,۹۷۰	۱,۴۲۵,۹۵۳	۱۶۷,۹۱۷	-
(۵۴۹)	-	-	(۵۴۹)	-	(۶۲)	(۴۸۷)	-	-	-	-
۶۵۰,۲۳۳۱	-	-	۶۵۰,۲۳۳۱	۱۰,۴۶۷	۲۰۱,۷۹۹	۵,۹۸۱	۴,۳۰۹,۶۶۷	۱,۴۳۰,۳۰۸	۵۴۴,۱۰۹	-
۵۰,۹۸۰,۰۰۹	-	-	۵۰,۹۸۰,۰۰۹	۱۰,۱۵۴	۴۵,۸۸۷	۸,۹۹۳	۴,۰۱۱,۷۴۷	۸۵۰,۴۰۸	۱۷۰,۸۲۰	-
۱۱,۶۰۰,۳۴۰	-	-	۱۱,۶۰۰,۳۴۰	۲۰,۶۲۱	۲۴۷,۶۸۶	۱۴,۹۷۴	۸,۳۳۱,۴۱۴	۲,۲۸۰,۷۱۶	۷۱۴,۹۲۹	-
۵۵,۱۹۵,۳۵۴	۱۲,۸۷۱,۵۴۵	۵,۸۴۰,۵۴۸	۳۶,۴۸۳,۲۶۱	۲,۰۰۹	۲۸۴,۵۱۷	۴۶,۱۴۲	۲۳,۱۵۵,۶۲۳	۸,۴۹۳,۸۴۵	۳,۵۱۷,۴۱۵	۹۸۳,۷۱۰
۵۸,۵۳۹,۲۰۳	۱۲,۸۷۱,۵۴۵	۱,۲۹۰,۶۵۲	۴۴,۳۷۷,۰۰۶	۱۲,۲۰۶	۱۱۶,۷۸۵	۴۴,۵۸۶	۲۹,۲۲۴,۱۰۵	۱۰,۰۵۱,۱۵۳	۳,۹۰۴,۴۵۴	۱,۰۲۳,۷۱۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

افزایش

واگذار شده

آثار تفاوت تسعیر ارز

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

افزایش

واگذار شده

آثار تفاوت تسعیر ارز

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱



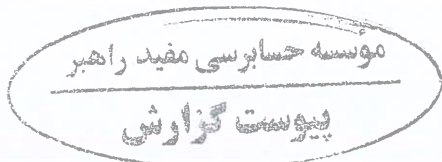
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

- ۱۳-۲-۱- داراییهای ثابت شرکت با رعایت صرفه و صلاح شرکت تا سقف ۵,۷۲۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد.
- ۱۳-۲-۲- افزایش در اثاثه و منصوبات و تاسیسات عمدتاً مربوط به تجهیز کارگاه پروژه دانان می باشد، افزایش در وسائط نقلیه مربوط به خریداری یک دستگاه کیا به ارزش ۷,۹۰۰ میلیون ریال و یکدستگاه خودرو پژو پارس به ارزش ۲,۶۴۹ میلیون ریال جهت دفتر مرکزی می باشد.
- ۱۳-۲-۳- تعدیلات در سایر نقل و انتقالات و تغییرات دوره جاری عمدتاً مربوط به تفکیک ثمن معامله دارایی های طرح هرمزال به مبلغ ۲۷,۳۷۹ میلیارد ریال به ریز اقلام زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات بر اساس گزارش ارزیابی دارایی های طرح هرمزال توسط هیات های کارشناسان رسمی دادگستری، در تاریخ واگذاری به مینا مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ می باشد.
- ۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۱/۱/۳۱	۱۴۰۰/۱/۳۱			۱۴۰۱/۱/۳۱	۱۴۰۰/۱/۳۱
احداث مرکز آموزشی فردیس کرج	۱۳-۳-۱	٪۹۹	٪۸۰	اردیبهشت ۱۴۰۱	۷۲,۸۱۰	۷۷,۰۶۷۳	۵۱۳,۳۳۳
احداث ساختمان اداری کیان	۱۳-۳-۲	٪۹۶	٪۸۰	اردیبهشت ۱۴۰۱	۱۲۵,۰۰۰	۵۸۰,۴۱۹	۲۲۹,۲۹۲
احداث طبقات جدید بر ساختمان نیل	۱۳-۳-۳	کمتر از ٪۱	٪۱	اسفند ۱۴۰۲	۶۷۵,۰۰۰	۱۶,۶۸۲	۷,۲۸۷
احداث آب شیرین کن بوشهر	۱۳-۳-۴	٪۸۳,۴	٪۵۶,۳	مهر ۱۴۰۱	۸۰,۷۱,۵۰۵	۴,۲۷۴,۰۸۶	۵۲۴,۰۰۷
نیروگاه موبایل ۲۵ مگاواتی دو تریبلر	۱۳-۳-۵	٪۸۱	٪۶۵	مهر ۱۴۰۱	۹۷۸,۲۳۵	۱۲۴,۳۷۲	۶,۸۲۰
پروژه سامانه تصفیه سوخت سنگین	۱۳-۳-۶	٪۳۰	٪۱	۱۸ ماه پس از نهایی شدن	۵۹۸,۰۲۶	۱۱,۵۶۸	۹,۱۶۵
ساختمان میرداماد ۳ (CHP) پروژه	۱۳-۳-۷	٪۶۵	٪۳۱,۵۸	تیر ماه ۱۴۰۱	۵۷,۰۰۰	۵۸,۲۴۹	۷۴۸
نیروگاه خورشیدی بهرمان		٪۹۸	۰	دی ماه ۱۴۰۱	۲۹,۳۱۶	۴,۳۰۳	۰
نیروگاه خورشیدی صفائیه		٪۸	٪۰,۰۰۰	مهر ۱۴۰۱	۱,۳۳۳,۵۶۵	۱۹۶	۰
					۱۱,۹۳۹,۴۴۷	۵,۸۴۰,۵۴۸	۱,۲۹۰,۶۵۲

- ۱۳-۳-۱- بموجب مصوبه هیئت مدیره مقرر شده مراکز آموزشی، مهمانسرا، سالن اجتماعات، انبار، رستوران و آرشیو در فردیس کرج جهت بخش بهره برداری و خدمات مشتریان احداث گردد، بدین منظور و جهت طراحی و احداث مجتمع مزبور تا کنون مبلغ ۷۷,۰۶۷۳ میلیون ریال هزینه شده است.
- ۱۳-۳-۲- نظر به تصمیمات جدید مدیریت شرکت، مقرر گردید موضوع مشارکتنامه احداث ساختمان کیان با شرکت توسعه یک متوقف و تکمیل ساختمان مذکور مجدداً به شرکت گروه مینا محول گردد که در این خصوص تا فروردین ماه ۱۴۰۱، مبلغ ۵۸۰,۴۱۹ میلیون ریال هزینه شده است.
- ۱۳-۳-۳- بر اساس مصوبه هیئت مدیره و نظر به ابلاغ پروژه نوسازی و احداث طبقات بالای ساختمان نیل، احداث طبقات تکمیلی پارکینگ طبقاتی نیل در دستور کار قرار گرفته است، بدین منظور و جهت طراحی و احداث طبقات یادشده تا کنون مبلغ ۱۶,۶۸۲ میلیون ریال هزینه شده است.
- ۱۳-۳-۴- بر اساس مصوبه هیئت مدیره و بمنظور احداث آب شیرین کن بوشهر به ظرفیت متوسط ۳۵,۰۰۰ متر مکعب به روش B.O.O، قرارداد مربوطه در سال ۹۶ با شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر مبادله گردیده است، بدین منظور و از این محل تا پایان فروردین ۱۴۰۱ مبلغ ۴,۲۷۴,۰۸۶ میلیون ریال هزینه شده است.
- ۱۳-۳-۵- بموجب مصوبه هیئت مدیره و بمنظور طراحی و ساخت نیروگاه موبایل ۲۵ مگاواتی ۲ تریبلر با استفاده از توربین MGT-۳۰ با انعقاد قرارداد پژوهشی با شرکتهای گروه به ارزش ۱۰ میلیون یورو و ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال جهت توسعه محصول موافقت گردیده که تا پایان فروردین ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۴,۳۷۲ میلیون ریال هزینه شده است.
- ۱۳-۳-۶- بموجب موافقت مدیرعامل محترم گروه و به منظور ساخت و راه اندازی پایلوت نیروگاهی سیکل ترکیبی با بهره گیری از سوخت مایع سنگین (HFO) پروژه مذکور با برآورد هزینه ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال ابلاغ گردیده که فاز ۱ توسط شرکت گروه مینا اجرایی و فاز ۲ به شرکت توسعه یک ابلاغ گردیده است؛ بدین منظور تا پایان فروردین ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱,۵۶۸ میلیون ریال هزینه گردیده است.
- ۱۳-۳-۷- بر اساس موافقت مدیر عامل محترم گروه و بمنظور ایجاد سامانه تولید همزمان برق و حرارت ساختمان میرداماد ۳، قراردادهای مورد نیاز با برآورد هزینه ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۸۰,۰۰۰ یورو با پیمانکاران مربوطه منعقد که تا پایان فروردین ۱۴۰۱ مبلغ ۵۸,۲۴۹ میلیون ریال هزینه شده است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

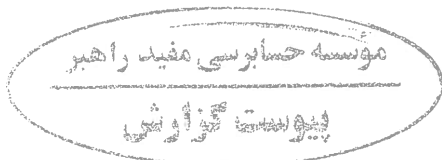
۱۳-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۸۶,۸۵۵	۸۶,۸۵۵	بیش پرداخت خرید زمین توانیر
۷۴۵,۷۱۱	۷۴۵,۷۱۱	بیش پرداخت خرید زمین پارسیان
۱۳,۰۲۸,۷۳۱	۱۳,۰۲۸,۷۳۱	بیش پرداخت خرید نیروگاه خورشیدی
۱۰,۲۴۸	۱۰,۲۴۸	سایر
<u>۱۳,۸۷۱,۵۴۵</u>	<u>۱۳,۸۷۱,۵۴۵</u>	

۱۳-۴-۱- نظر به موافقت اصولی وزارت نفت با طرح شرکت مینا به موضوعیت تولید محصولات پتروشیمی در منطقه ویژه اقتصادی صنایع انرژی بر پارسیان و بر اساس مجوز هیئت مدیره با خرید زمین بدین منظور در منطقه یادشده به مبلغ کل ۶۳۹,۹۴۰ میلیارد ریال و حق انشعاب گاز بمبلغ کل ۱۰۵,۷۷۱ میلیارد ریال موافقت گردیده که ترتیب پرداخت کلی این مبالغ (تا سررسید ۱۴۰۲/۰۸/۰۱) تا پایان فروردین ۱۴۰۱ صورت پذیرفته است.

۱۳-۴-۲- در سال مالی قبل مبلغ ۴۲/۳ میلیون یورو (معادل ۱۳,۰۲۸ میلیارد ریال) طلب ارزی سنواتی از شرکت فرعی نیرپارس از شرکت آرکاگستر فردا به شرکت مینا انتقال یافت و از بابت تسویه آن، قرارداد پیش خرید مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ با گروه شرکت های بهمنی (هلدینگ آرکاگستر فردا) منعقد و مقرر گردید در ازای طلب ارزی مزبور، ۷ نیروگاه ۱۰ مگاواتی خورشیدی و یک نیروگاه کوچکتر از آن تا سقف بدهی تسویه نشده توسط گروه فوق احداث و پس از اتصال به شبکه و عقد قرارداد خرید تضمینی برق تحویل گروه مینا گردد که تا کنون نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی بهرمان به اتمام رسیده و آماده تحویل به گروه مینا بوده و نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی صفائیه حدود ۵۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و عملیات اجرایی نیروگاه سیرجان در شرف شروع می باشد. توضیح اینکه ملک معرفی شده توسط شرکت بهمنی به عنوان تضمین اجرای قرارداد پیش خرید نیروگاه های خورشیدی و تسویه کامل بدهی آن شرکت به گروه مینا در وثیقه گروه مینا قرار دارد.

۱۳-۵- اسناد مالکیت ساختمان های میرداماد ۱، پارکینگ نیل، آفریقا (۱) و آفریقا (۲) در رهن بانک صنعت و معدن و ساختمان میرداماد ۳ در رهن بانک ملی ایران می باشد. همچنین زمین و بخشی از ساختمانها و تجهیزات شرکتهای فرعی در رهن بانک ها می باشد.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۴۰۶,۵۸۹	۷۸۴,۶۴۳	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
۳۷۸,۰۵۴	۱,۰۱۵,۳۷۳	افزایش طی سال
۷۸۴,۶۴۳	۱,۸۰۰,۰۱۶	بهای تمام شده در پایان سال مالی
۲۸۳,۴۶۱	۳۲۸,۷۸۶	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
۴۵,۳۲۵	۹۰,۷۲۱	استهلاک سال مالی
۳۲۸,۷۸۶	۴۱۹,۵۰۷	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۴۵۵,۸۵۷	۱,۳۸۰,۵۰۹	مبلغ دفتری

۱۴-۱- افزایش سرقفلی ناشی از اعمال صورتهای مالی شرکت واگن پارس در صورتهای مالی تلفیقی می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳,۷۴۱,۶۰۷	۶۹۱,۰۶۵	۴۲۳,۶۲۴	۱,۳۲۳,۰۰۵	۱,۳۰۳,۹۱۳	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۰۱
۱,۳۱۵,۰۶۲	-	۲۳۶,۶۲۶	۷۷۷,۹۵۲	۳۰۰,۴۸۴	افزایش
(۵۰۸,۰۱۴)	-	-	(۵۰۸,۰۱۴)	-	واگذار شده
۴,۵۴۱	-	-	-	۴,۵۴۱	افزایش ناشی از شرکتهای اضافه شده به تلفیق
۴,۵۵۳,۱۹۶	۶۹۱,۰۶۵	۶۶۰,۲۵۰	۱,۵۹۲,۹۴۳	۱,۶۰۸,۹۳۸	مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۱,۵۶۲,۹۸۵	۲۱۵,۴۵۲	۱۵۵,۹۶۹	۱,۱۲۸,۰۰۵	۶۳,۵۵۹	افزایش
(۳۲۹,۵۲۱)	(۲۶۴,۸۷۹)	(۱,۶۷۴)	-	(۶۲,۹۶۸)	واگذار شده
۵,۷۸۶,۶۶۰	۶۴۱,۶۳۸	۸۱۴,۵۴۵	۲,۷۲۰,۹۴۸	۱,۶۰۹,۵۲۹	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
					استهلاک انباشته
۱,۲۹۵,۸۸۱	-	۲۸۹,۷۲۶	۱,۰۰۶,۱۵۵	-	مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۲/۰۱
۳۷۷,۰۱۶	-	۱۳۶,۳۲۰	۲۴۰,۶۹۶	-	استهلاک
(۴۸)	-	-	(۴۸)	-	واگذار شده
۱,۶۷۲,۸۴۹	-	۴۲۶,۰۴۶	۱,۲۴۶,۸۰۳	-	مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۴۸۵,۹۸۴	-	۱۰۲,۴۰۸	۳۸۳,۵۷۶	-	استهلاک
(۶۰۸)	-	(۶۰۸)	-	-	واگذار شده
۲,۱۵۸,۲۲۵	-	۵۲۷,۸۴۶	۱,۶۳۰,۳۷۹	-	مانده استهلاک در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۳,۶۲۸,۴۳۵	۶۴۱,۶۳۸	۲۸۶,۶۹۹	۱,۰۹۰,۵۶۹	۱,۶۰۹,۵۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۲,۸۸۰,۳۴۷	۶۹۱,۰۶۵	۲۳۴,۲۰۴	۳۴۶,۱۴۰	۱,۶۰۸,۹۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱۴,۱۰۲	۱۰۲,۸۹۷	۱۱,۲۰۵
۵۰,۶۲۴	۵۰,۶۰۱	۲۳
(۱۹)	-	(۱۹)
۱۶۴,۷۰۷	۱۵۳,۴۹۸	۱۱,۲۰۹
۸۶,۴۳۷	۷۲,۲۴۰	۱۴,۱۹۷
-	-	-
۲۵۱,۱۴۴	۲۲۵,۷۳۸	۲۵,۴۰۶
۴۵,۵۹۳	۴۵,۵۹۳	-
۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	-
۷۸,۳۰۱	۷۸,۳۰۱	-
۴۴,۳۶۰	۴۴,۳۶۰	-
۱۲۲,۶۶۱	۱۲۲,۶۶۱	-
۱۲۸,۴۸۳	۱۰۳,۰۷۷	۲۵,۴۰۶
۸۶,۴۰۶	۷۵,۱۹۷	۱۱,۲۰۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۰۱

استهلاک

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

استهلاک

مانده استهلاک در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	بادداشت	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
					۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
آومینیوم المهدی	۱۶-۱	-	۱,۱۸۹,۵۴۵,۵۴۵	۷۳/۳۶	۱۶,۱۲۶,۱۳۰	-	۱۶,۱۲۶,۱۳۰	۱۶,۱۲۶,۱۳۰
مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)	-	-	۳,۳۳۷,۹۱۱,۰۷۷	۹۹/۶۳	۱,۷۸۵,۰۷۴	-	۱,۷۸۵,۰۷۴	۱,۷۸۵,۰۷۴
تولید برق پره سر مینا	-	-	۱۶۶۰,۸۹۸۹	۶۹	۱,۶۶۰,۸۹۹	-	۱,۶۶۰,۸۹۹	۱,۶۶۰,۸۹۹
حفاری مینا نورکیش	-	-	۱,۵۸۰,۰۴۴	۹۹/۹	۱,۵۸۰,۰۴۴	-	۱,۵۸۰,۰۴۴	۱,۵۸۰,۰۴۴
احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا(توسعه دو)	-	-	۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)	-	-	۱۱۶,۴۱۰,۵۴۹	۹۷	۹۴۱,۳۶۰	-	۹۴۱,۳۶۰	۹۴۱,۳۶۰
مینا بین الملل	-	-	۱,۸۰۵	۱۰۰	۹۳۱,۳۵۹	-	۹۳۱,۳۵۹	۹۳۱,۳۵۹
مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)	-	-	۷۳۶,۸۴۹,۹۹۴	۷۱/۸۸	۷۳۶,۹۱۵	-	۷۳۶,۹۱۵	۷۳۶,۹۱۵
مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	-	-	۱۶۰,۴۸۰,۵۵۳	۹۸/۹۹	۵۸۲,۴۱۲	-	۵۸۲,۴۱۲	۵۸۲,۴۱۲
مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	-	-	۴,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)	-	-	۷۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۳۹۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	-	-	۳۰۳,۵۸۰,۵۳۵	۷۶/۷۸	۳۲۰,۵۶۶	-	۳۲۰,۵۶۶	۳۲۰,۵۶۶
مونکو ایران	-	-	۳۲,۳۱۷,۳۳۳	۹۵/۳۳	۳۰۲,۲۴۷	-	۳۰۲,۲۴۷	۳۰۲,۲۴۷
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا(توسعه سه)	-	-	۷۹۹,۹۹۷,۴۴۰	۹۹/۹۹	۶۰۹,۹۹۹	-	۶۰۹,۹۹۹	۶۰۹,۹۹۹
نیرپارس	-	-	۳۵۳,۳۷۰,۹۵۸	۵۲/۶	۲۴۲,۳۹۱	-	۲۴۲,۳۹۱	۲۴۲,۳۹۱
مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا	۱۶-۲	-	۱,۳۹۰,۱۴۷,۰۶۸	۹۳	۱,۳۹۲,۳۶۴	-	۱,۳۹۲,۳۶۴	۱,۳۹۲,۳۶۴
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	-	-	۳۷۴,۳۲۶,۵۱۲	۱۰/۴	۱۴۶,۴۸۱	-	۱۴۶,۴۸۱	۱۴۶,۴۸۱
احداث و توسعه ریلی مینا	-	-	۱۰,۹۷۹,۹۹۸	۹۹,۸۲	۱,۰۹۸,۰۰۰	-	۱,۰۹۸,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰
صندوق بازارگردانی مینا ایرانیان	-	-	۴۰,۴۳۳	۹۹/۹۹	۳۳,۹۸۰	-	۳۳,۹۸۰	۳۳,۹۸۰
مشاوران انرژی تهران	-	-	۳۶,۸۸۷,۱۶۰	۵۱	۶۶,۱۰۰	-	۶۶,۱۰۰	۶۶,۱۰۰
بهره برداری و تعمیراتی مینا(O&M)	-	-	۵,۹۹۹,۷۸۰	۹۹/۹۹	۵۹,۹۹۸	-	۵۹,۹۹۸	۵۹,۹۹۸
گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	✓	-	۱۹,۹۸۱,۱۰۰,۰۷۷	۹۹/۹۹	۲۰,۴۱۱,۶۸۸	-	۲۰,۴۱۱,۶۸۸	۲۰,۴۱۱,۶۸۸
نصب نیرو	-	-	۸۱,۷۵۰,۰۵۸	۹۶/۱۸	۷۹۰,۹۳۹	-	۷۹۰,۹۳۹	۷۹۰,۹۳۹



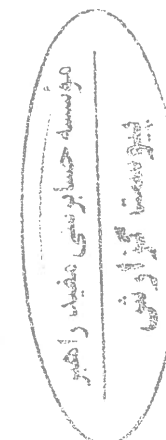
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

نام شرکت	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/البروس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات‌شده	مبلغ به میلیون ریال	
						۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
فناوری های ریلی مینا	-	۶,۷۲۰,۰۰۰	۴۸	۶,۷۲۰	-	۶,۷۲۰	۶,۷۲۰
توسعه ناوگان ریلی مینا	-	۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
توسعه نفت و گاز مینا	-	۴,۹۹۵	۱۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	۵۰۰
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹	۳۹۰	-	۳۹۰	۳۹۰
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۹۰	۱۸۰	-	۱۸۰	۱۸۰
احداث و توسعه نیروگاههای مینا(توسعه یک)	-	۹۸۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۸	۵۰۰,۹۹۸	-	۵۰۰,۹۹۸	۵۰۰,۹۹۸
توسعه بهداشت و سلامت مینا - تبسم	-	۶۹۶	۶۹/۶	۷۰	-	۷۰	۷۰
مشاوره مدیریت مینا	-	۹۹۶	۹۹/۶	۱۰	-	۱۰	۱۰
مجتمع پتروشیمی پارسین مینا	-	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
برق راشد تربت حیدریه	-	۱۳۹,۹۹۹,۹۸۳	۷۰	۱,۶۱۷,۲۳۷	-	۱,۶۱۷,۲۳۷	۱,۶۰۷,۲۳۷
صنایع فناوری نوساخت اترک	-	۲۷۹,۹۹۹,۹۹۷	۷۰	۵۵۰,۴۹۸	-	۵۵۰,۴۹۸	۵۵۰,۴۹۸
توسعه نوین آب مینا	-	۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۷۰	-	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰
واگن پارس	-	۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۳۱,۲۹۶	-	۱,۳۳۱,۲۹۶	-
پیش‌تازان فناوری فضا ارتباط ایرانیان	-	۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	-	۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-
مینا آتدوتزی	-	۲,۴۷۵,۰۰۰	۹۹	۳۲,۸۷۳	(۳۲,۸۷۳)	-	-
				۵۶,۷۶۶,۴۸۸	(۳۲,۸۷۳)	۵۶,۷۳۳,۶۱۵	۵۴,۰۴۴,۸۱۱

۱۶-۱- بابت تحصیل ۷۳,۳۶ درصد از سهام شرکت آلومینیوم المهدی در سنوات قبل مبلغ ۹,۳۴۸ میلیارد ریال (پس از کسر ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال وجه ده فقره چک عودت شده از ثمن معامله بابت مبلغ ۱۱,۱۱۹ میلیارد ریال خسارت برآوردی سازمان خصوصی سازی شامل ۷,۸۹۷ میلیارد ریال مربوط به طرح هرمزال و ۳,۲۲۲ میلیارد ریال مربوط به سهام شرکت آلومینیوم المهدی) تحت سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت منعکس شده بود. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۷۷۸ میلیارد ریال بابت اصلاح خسارت برآوردی فوق (شامل مبلغ ۷,۸۹۷ میلیارد ریال بابت اصلاح بهای تمام شده طرح هرمزال و مبلغ ۱,۱۱۹ میلیارد ریال بابت اصلاح سرمایه گذاری در سهام شرکت آلومینیوم المهدی) تحت سرفصل سرمایه گذاری در سهام شرکت آلومینیوم المهدی منظور شده است.

۱۶-۲- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا مطابق با تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامدار عمده (شرکت گروه مینا) افزایش یافته است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶-۳- موضوع تطویل فرآیند نقل و انتقال سهام شرکت واگن پارس به دلیل اختلاف با فروشنده به معاونت حقوقی نهاد ریاست جمهوری ارجاع گردید. پس از تشکیل جلسات متعدد، بر اساس رای صادره توسط آن معاونت و ابلاغ توسط معاون اول محترم جمهور به دستگاههای ذیربط مقرر گردید وفق مفاد قرارداد، نقل و انتقال سهام به نام گروه مینا صورت پذیرد که فرآیند آن در دست اقدام می باشد.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۶-۴ - مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری				محل شرکت و محل اصلی فعالیت
		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
		شرکت	گروه	شرکت	گروه	
	شرکت های فرعی					
۱	مینا بین الملل	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	امارات	
۲	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۲	ایران	
۲-۱	تولیدی برق توس مینا	-	۱۰۰	-	ایران	
۲-۲	تولید برق عسلویه مینا	-	۸۹/۸۸	-	ایران	
۲-۳	تولید برق گناوه مینا	-	۱۰۰	-	ایران	
۲-۴	شرکت آب و برق قشم مینا	-	۱۰۰	-	ایران	
۲-۵	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند	-	۹۷	-	ایران	
۲-۶	تولید برق پرند مینا	۰/۱	۱۰۰	۰/۱	ایران	
۲-۷	تولید نیروی برق سهندج	-	۹۹/۸۲	-	ایران	
۲-۸	شرکت تولید برق کردستان	-	۱۰۰	-	ایران	
۲-۹	تولید برق غرب کارون مینا	-	۱۰۰	-	ایران	
۲-۱۰	تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	-	۱۰۰	-	ایران	
۳	نصب نیرو	۹۶/۹۷	۹۶/۹۷	۹۶/۱۸	ایران	
۳-۱	شرکت غرب نیرو	-	۸۷	-	ایران	
۴	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	۹۷	۹۷	۹۷	ایران	
۵	مونکتو	۹۵/۲۲	۹۵/۲۲	۹۵/۲۲	ایران	
۶	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	ایران	
۷	مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	۹۹/۶۳	۹۹/۶۳	۹۹/۶۳	ایران	
۸	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا (تجهیزات مینا)	۶۱/۷۲	۱۰۰	۶۱/۷۲	ایران	
۹	مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	۷۱/۸۸	۱۰۰	۷۱/۸۸	ایران	
۱۰	بهره برداری و تعمیراتی مینا	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	ایران	
۱۱	احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک)	۹۸	۱۰۰	۹۸	ایران	
۱۲	احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو)	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	ایران	
۱۳	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه سه)	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	ایران	
۱۴	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	۷۶/۷۸	۹۶	۷۶/۷۸	ایران	
۱۵	مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا	۶۳/۳۸	۱۰۰	۶۳/۳۸	ایران	
۱۶	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	ایران	
۱۷	نیر پارس	۵۲/۶	۹۶/۶	۵۲/۶	ایران	
۱۸	توسعه نفت و گاز مینا	۹۹/۹۶	۱۰۰	۹۹/۹۶	ایران	
۱۹	احداث و توسعه ریلی مینا	۹۸	۱۰۰	۹۸	ایران	
۲۰	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	۴۴/۳	۱۰۰	۴۴/۳	ایران	
۲۱	تولید برق پره سر مینا	۶۹	۱۰۰	۶۹	ایران	
۲۲	مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	۳۹	۱۰۰	۳۹	ایران	
۲۳	فشاری مینا نورکش	۹۹/۹۷	۹۹/۹۸	۹۹/۹۷	ایران	
۲۴	مشاوران انرژی تهران	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	
۲۵	مشاوران مدیریت مینا	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	ایران	
۲۶	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	۹۰	۱۰۰	۹۰	ایران	
۲۷	مینا آندونزی	۹۹	۹۹	۹۹	اندونزی	
۲۸	تابلو بشل	-	۱۰۰	-	ایران	
۲۹	توسعه بهداشت و سلامت مینا (تسم)	۷۰	۷۰	۷۰	ایران	
۳۰	صندوق سرمایه گذاری مینا آشنا	۹۹/۹۸	۹۹/۹۸	۹۹/۹۸	ایران	
۳۱	فناوری های ریلی مینا	۴۸	۱۰۰	۴۸	ایران	
۳۲	تولید برق راشد تربت حیدریه	۷۰	۷۰	۷۰	ایران	
۳۳	صنایع نورساخت اترک	۷۰	۷۰	۷۰	ایران	
۳۳-۱	شرکت بنیان انرژی بیتالود	-	۱۰۰	-	ایران	
۳۳-۲	شرکت انرژیهای تجدیدپذیر خراسان	-	۱۰۰	-	ایران	
۳۳-۳	شرکت صنایع انرژی پاک آتیه	-	۱۰۰	-	ایران	
۳۴	مجتمع پتروشیمی پارسین مینا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	
۳۵	توسعه ناوگان ریلی مینا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	
۳۶	حمل و نقل چندوجهی مینا	-	۱۰۰	-	ایران	
۳۷	توسعه نوین آب مینا	۹۹/۷	۹۹/۸	۹۹/۷	ایران	
۳۸	پیشازان فناوری فضا ارتباط ایرانیان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	
۳۹	شرکت آلومینیوم المهدی	۷۳/۳۶	۷۳/۳۶	۷۳/۳۶	ایران	
۴۰	واگن پارس	۰	۰	۱۰۰	ایران	
۴۱	توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	۰	۰	۱۰۰	ایران	

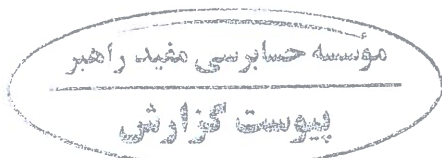
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۶-۵- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نسبت منافع مالکیت منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
مونکو	ایران	٪۴/۷۸	٪۴/۷۸	۶,۲۲۴	۱۳,۰۷۳	۴۲,۴۳۹	۳۷,۷۷۳	
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	ایران	٪۴	٪۴	۳۴,۳۳۴	۱۷,۲۱۲	۱۰۴,۴۵۳	۷۱,۸۴۳	
نیر پارس	ایران	٪۳/۴	٪۳/۴	۱۱۰,۵۳۴	(۲۲,۹۳۵)	۴۹,۶۹۰	(۵۸,۷۰۴)	
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	ایران	٪۵۵/۷	٪۵۵/۷	۵۵۸,۱۷۶	۵۹۶,۵۲۷	۹۶۷,۲۹۲	۱,۱۰۳,۲۳۶	
مشاوران انرژی تهران	ایران	٪۴۹	٪۴۹	۱۹,۹۷۶	۲۴,۰۹۳	۴۵,۴۱۵	۲۸,۰۱۷	
توسعه بهداشت و سلامت مینا (تبسم)	ایران	٪۳۰	٪۳۰	۶۸,۹۸۷	۵۱,۱۴۱	۱۶۷,۲۷۰	۱۰۳,۳۹۸	
تولید برق راشد تربت حیدریه	ایران	٪۳۰	٪۳۰	۴,۴۵۰	۴۹۳	۶,۶۷۷	۲,۷۵۰	
صنایع نورساخت اترک	ایران	٪۳۰	٪۳۰	۲۷۶,۹۲۰	۳۴۶,۰۳۴	۲۹۴,۵۷۰	۲۷۸,۸۹۲	
شرکت آلومینیوم المهدی	ایران	٪۲۶/۶۴	٪۲۶/۶۴	۴,۵۵۱,۷۱۵	۳,۶۸۹,۶۸۸	۳,۱۲۳,۵۳۳	(۱,۳۸۸,۸۵۷)	
منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	-	-	-	۱,۲۴۳,۷۲۲	۵۶۱,۸۴۰	(۶۲۷,۱۶۲)	۲,۳۹۱,۳۰۴	
				۶,۸۷۵,۰۳۸	۵,۲۷۷,۱۶۶	۴,۱۷۴,۱۷۸	۲,۵۶۹,۶۵۱	

۱۶-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

	مونکو		موادکاران		نیرپارس	
	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
دارایی های جاری	۲,۹۵۸,۳۳۰	۲,۳۵۵,۰۴۸	۵,۹۰۵,۷۹۸	۴,۱۰۵,۰۹۷	۲۴,۸۴۱,۴۶۷	۲۲,۲۶۷,۶۳۴
دارایی های غیر جاری	۶۷۴,۳۴۸	۶۶۵,۵۱۹	۳۳۵,۸۴۸	۳۱۳,۲۱۰	۲,۴۱۵,۹۱۴	۵۳۸,۶۲۱
بدهی های جاری	۱,۸۸۹,۱۱۳	۱,۴۷۷,۸۵۶	۲,۹۷۵,۶۵۱	۲,۰۷۶,۱۸۳	۲۴,۶۹۳,۳۳۴	۲۲,۶۲۴,۳۲۸
بدهی های غیر جاری	۴۵۹,۹۹۳	۳۱۶,۵۷۲	۲۱۷,۶۶۴	۱۰۹,۰۵۸	۳۶۵,۵۶۲	۲۲۴,۴۴۶
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۱۹۰,۶۹۴	۱,۱۲۶,۵۳۹	۲,۹۲۶,۳۹۸	۲,۱۴۳,۷۴۳	۲,۱۲۳,۷۳۷	(۱۰,۱۶,۷۲۴)
منافع فاقد حق کنترل	۹۵,۸۷۸	۸۹,۶۰۰	۱۲۱,۹۳۳	۸۹,۳۲۳	۷۴,۷۴۸	(۳۵,۷۸۵)
درآمد عملیاتی	۳,۴۷۳,۳۳۲	۲,۲۸۰,۶۳۷	۳,۱۲۹,۳۴۷	۱,۶۱۸,۳۵۶	۱۸,۲۵۷,۳۴۴	۱۹,۱۹۴,۱۴۳
سود (زیان) خالص	۸۳,۱۰۶	۲۶۲,۵۵۴	۸۵۸,۳۶۱	۴۳۰,۲۹۱	۳,۲۵۰,۹۹۴	(۶۷۴,۵۶۴)
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۷۶,۸۸۲	۲۴۹,۴۸۱	۸۲۴,۰۲۷	۴۱۳,۰۷۹	۳,۱۴۰,۴۶۰	(۶۵۱,۶۲۹)
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۶,۲۲۴	۱۳,۰۷۳	۳۴,۳۳۴	۱۷,۲۱۲	۱۱۰,۵۳۴	(۲۲,۹۳۵)
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۷۸,۹۹۴	۲۶۸,۶۶۸	۸۵۸,۳۶۱	۴۳۰,۲۹۱	۳,۲۵۰,۹۹۴	(۶۷۴,۵۶۴)
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۷,۵۲۵	۲۱,۳۹۰	۳۴,۳۳۴	۱۷,۲۱۲	۱۱۰,۵۳۴	(۲۲,۹۳۵)
جمع سود و زیان جامع	۸۶,۵۱۹	۲۹۰,۰۵۸	۸۹۲,۶۹۵	۴۴۷,۵۰۳	۳,۳۶۱,۵۲۸	(۶۹۷,۵۰۰)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۱,۹۰۲	۲۳۲,۸۰۷	۵۷۰,۱۴۵	۲۷۴,۲۹۱	۲,۳۱۲,۰۵۷	۱,۶۷۷,۴۶۰
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳,۳۶۷)	(۲۹۰,۳۷)	۵۱,۳۹۳	(۴۶۹,۸۸۷)	(۵۰۴,۰۰۰)	(۹۲۳,۸۶۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۰,۰۶۶)	(۲۴,۶۴۹)	.	(۹۷,۱۷۹)	.	(۲۶)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۱۱,۵۳۱)	۱۷۹,۱۳۱	۶۲۱,۵۳۸	(۹۳,۷۷۵)	۱,۸۰۸,۰۵۷	۷۵۴,۵۶۶



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۶-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد. (ادامه)

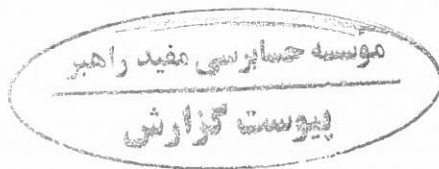
(مبالغ به میلیون ریال)

آلومینیوم المهدی		مشاوران انرژی تهران		سرمایه گذاری کارکنان		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۳۸,۶۸۹,۳۰۲	۷۰,۷۵۳,۰۵۰	۳۹۵,۷۶۶	۴۹۰,۴۰۹	۲,۳۰۶,۱۳۸	۲,۰۴۰,۰۱۱	دارایی های جاری
۲,۳۶۴,۰۴۴	۲,۷۶۸,۶۹۵	۱۰۳,۶۳۰	۱۰۲,۷۰۰	۳,۸۸۱,۴۹۸	۴,۳۷۰,۴۳۶	دارایی های غیر جاری
۴۲,۷۵۱,۶۱۹	۵۸,۴۲۰,۴۴۱	۳۷۳,۷۹۴	۴۲۷,۸۴۲	۹۶۶,۴۹۴	۶۸۱,۹۵۶	بدهی های جاری
۸۷۶,۸۲۶	۱,۵۹۰,۳۸۵	۱۰,۷۷۶	۱۴,۵۹۱	۶۰۱	۱,۷۶۴	بدهی های غیر جاری
(۲,۶۲۳,۶۹۳)	۹,۹۱۱,۶۱۰	۵۸,۵۶۱	۷۶,۸۴۵	۲,۳۱۲,۵۲۲	۲,۴۹۲,۴۴۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
(۹۵۲,۴۰۶)	۳,۵۹۹,۳۰۹	۵۶,۲۶۵	۷۳,۸۳۱	۲,۹۰۸,۰۱۹	۳,۱۳۴,۲۶۸	منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۵۱,۱۰۹,۱۶۱	۸۵,۱۱۵,۸۲۴	۴۴۷,۹۵۰	۶۰۹,۰۵۱	۱,۰۹۵,۷۷۲	۱,۰۴۳,۶۵۹	درآمد عملیاتی
۱۳,۸۵۰,۱۸۲	۱۷,۰۸۶,۰۱۸	۴۹,۱۷۰	۴۰,۷۶۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	۱,۰۰۲,۰۸۵	سود (زیان) خالص
۱۰,۱۶۰,۴۹۳	۱۲,۵۳۴,۳۰۳	۲۵,۰۷۷	۲۰,۷۹۱	۴۷۴,۳۳۱	۴۴۳,۹۰۹	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۳,۶۸۹,۶۸۸	۴,۵۵۱,۷۱۵	۲۴,۰۹۳	۱۹,۹۷۶	۵۹۶,۵۲۷	۵۵۸,۱۷۶	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
.	.	.	.	.	.	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
.	.	.	.	.	.	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
.	.	.	.	.	.	جمع سود و زیان جامع
۱,۱۶۵,۷۳۵	(۴,۸۲۹,۷۷۵)	۲۷,۶۶۶	۹,۷۴۳	۱۳۱,۵۵۱	۳۰۳,۴۹۱	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۱۵,۲۵۶)	(۶۶۱,۷۸۸)	(۳,۴۱۸)	(۳,۵۳۱)	(۶۷,۰۰۰)	(۱۸۷,۱۱۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۷۱,۰۴۰)	۴,۷۰۷,۲۴۳	(۲۱,۷۰۲)	۷,۶۱۵	(۶,۳۸۰)	(۱۲۵,۰۹۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳۷۹,۴۳۹	(۷۸۴,۳۲۰)	۲,۵۴۶	۱۳,۸۲۷	۴,۱۷۱	(۸,۷۱۶)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

نورساخت اتراک		برق راشد تربت حیدریه		تیسیم		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۳,۶۷۹,۵۷۷	۴,۵۶۹,۳۹۰	۸۸۱,۱۱۱	۱,۲۹۹,۴۰۰	۹۸۴,۴۲۵	۱,۳۱۰,۳۳۶	دارایی های جاری
۱,۲۱۹,۰۲۷	۲,۰۲۸,۱۷۶	۱۴,۰۴۰,۰۶۵	۲۴,۸۸۱,۱۰۹	۶۱۲,۶۹۷	۶۰۷,۸۸۹	دارایی های غیر جاری
۳,۹۹۹,۱۲۲	۵,۵۹۱,۵۷۹	۱۳,۱۴۵,۹۲۸	۲۴,۰۸۷,۴۲۹	۱,۲۳۵,۰۷۶	۱,۳۳۴,۳۶۷	بدهی های جاری
۹۸,۲۸۹	۱۲,۴۸۱	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۱۷,۲۵۲	۲۶,۱۵۶	بدهی های غیر جاری
۳۴۶,۳۵۴	۴۹۹,۹۰۶	۱,۱۹۷,۸۷۴	۱,۴۱۷,۵۵۶	۲۴۱,۳۵۶	۳۹۰,۳۹۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۵۴,۸۳۸	۵۰۳,۶۰۰	۵۱۳,۳۷۴	۶۰۷,۵۲۴	۱۰۳,۴۳۸	۱۶۷,۳۱۱	منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۲,۳۴۰,۹۴۰	۱,۹۰۹,۰۲۵	.	.	۹۴۱,۸۴۱	۱,۴۳۳,۴۰۴	درآمد عملیاتی
۵۷۴,۳۹۰	۴۸۶,۵۳۵	۱,۶۴۲	۱۴,۸۳۲	۱۷۰,۴۷۰	۲۲۹,۹۵۵	سود (زیان) خالص
۲۲۸,۳۵۷	۲۰۹,۶۱۵	۱,۱۴۹	۱۰,۳۸۲	۱۱۹,۳۲۹	۱۶۰,۹۶۹	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۴۶,۰۳۴	۲۷۶,۹۲۰	۴۹۳	۴,۴۵۰	۵۱,۱۴۱	۶۸,۹۸۶	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۱۴۵,۸۲۸	۱۴۵,۹۰۱	.	.	.	.	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۳۱,۷۱۳	۳۳۱,۸۷۸	.	.	.	.	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۴۷۷,۵۴۱	۴۷۷,۷۷۹	.	.	.	.	جمع سود و زیان جامع
(۶۱۳,۰۵۳)	(۱۲۲,۹۲۹)	۸۲,۷۶۴	۳۵,۰۷۹	۹۱,۵۶۹	(۱۰۹,۲۹۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۴,۷۹۳)	(۲۰,۵۵۵)	(۱۰۵,۷۵۵)	(۲۵۸,۴۰۶)	۱,۶۸۶	۴,۱۶۵	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰۶,۹۸۰	۸۱۸,۷۷۷	۴۰,۰۰۰	۲۳۴,۲۵۲	.	.	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳۰,۸۶۶)	۴۹۰,۲۹۲	۱۷,۰۰۸	۱۰,۹۲۵	۹۳,۳۵۵	(۱۰۵,۱۲۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱/۳۱		۱۴۰۰/۱/۳۱	
ارزش بازار	ارزش ویژه/بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش ویژه/بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس					
گروه					
-	۲۷,۸۷۵	-	۲۹,۸۶۵	۳۰	۲۹,۵۵۰
۶,۷۳۷,۳۳۳	۵۳۲,۳۷۴	۴,۹۳۵,۳۸۶	۸۰۲,۵۳۳	۱۷/۵۷	۶۰۷,۸۰۶,۱۰۱
-	۱,۳۶۹,۴۳۸	-	۱,۳۴۶,۲۰۶	۱۹/۲۲	۹۶۰,۹۹۳
-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۴۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۰۲,۳۱۵	-	۲۲۰,۱۰۹	۳۴/۹۹	۴,۵۴۹,۹۹۸
-	۱۵۹,۱۷۳	-	۲۴۴,۳۶۱	۳۲/۳۱	۱۵۳,۴۴۹,۹۹۹
-	۲۵,۷۸۵	-	۱۲۳,۶۷۴	۴۹/۹	۴,۹۵۰
-	۹۰۱,۷۳۳	-	۲۰۲۲,۲۷۹	۴۰	۸۱۶,۰۰۳,۹۹۹
-	-	-	۱۴,۴۵۲	۴۹/۹۹	۴۹۹,۹۹۹
۶,۷۳۷,۳۳۳	۴,۰۱۸,۵۹۳	۴,۹۳۵,۳۸۶	۱,۰۸۳۳,۳۷۹		
شرکت					
-	۲۹,۵۵۰	-	۲۹,۵۵۰	۳۰	۲۹,۵۵۰
۶,۷۳۷,۳۳۳	۴۲۸,۹۹۳	۴,۹۳۵,۳۸۶	۶۰۸,۴۶۷	۱۷/۵۷	۶۰۷,۸۰۶,۱۰۱
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۹/۲۲	۹۶۰,۹۹۳
-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۴۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۵۵,۰۰۰	-	۴۵۵,۰۰۰	۳۴/۹۹	۴,۵۴۹,۹۹۸
-	۱۵۳,۴۵۰	-	۱۵۳,۴۵۰	۳۲/۳۱	۱۵۳,۴۴۹,۹۹۹
-	۵	-	۸۹,۹۸۳	۴۹/۹	۴,۹۵۰
-	۸۱۶,۰۰۴	-	۸۱۶,۰۰۴	۴۰	۸۱۶,۰۰۳,۹۹۹
۶,۷۳۷,۳۳۳	۲,۵۰۳,۰۰۱	۴,۹۳۵,۳۸۶	۸۱۷۲,۴۵۳		

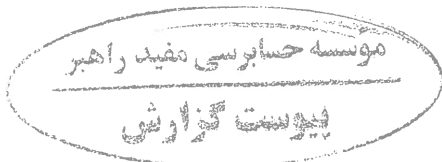
۱۷-۱ افزایش بهای تمام شده در شرکت تولید انرژی گستر قسم در طی سال مالی بابت افزایش سرمایه شرکت فوق از محل مطالبات می باشد.

۱۷-۲ سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۴۰۱/۱/۳۱	۱۴۰۰/۱/۳۱
۲,۳۵۴,۰۱۹	۴,۰۱۸,۵۹۳
-	۵,۶۸۴,۴۵۲
-	-
۲,۷۱۰,۵۹۱	۱,۳۸۶,۳۴۹
(۱۰,۴۶۰,۱۷)	(۲۵۵,۹۱۵)
۴,۰۱۸,۵۹۳	۱۰,۸۳۳,۳۷۹

۱۷-۳ اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری			
	۱۴۰۱/۱/۳۱		۱۴۰۰/۱/۳۱	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
ایران	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
ایران	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷
ایران	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲
ایران	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵
ایران	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹
ایران	۳۲,۳	۳۲,۳	۳۲,۳	۳۲,۳
ایران	۴۹,۹۹	۵۰	۴۹,۹۹	۵۰
ایران	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
ایران	-	-	-	۴۹,۹۹



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۷-۴ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته
۱۷-۴-۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال							
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"		ناوگان ریل الوند نیرو		قطعات توربین شهریار		تولید نیروی آذرخش	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۵۸۳۰.۱۲۲	۷.۷۴۵.۰۹۶	۹۱۱.۷۸۷	۱.۵۷۵.۷۷۵	۱.۱۴۲.۶۲۳	۱.۳۵۶.۴۶۰	۴.۴۱۰.۹۵۹	۵.۸۷۴.۸۱۴
۳۹.۹۶۲.۳۳۷	۶۲.۳۸۶.۳۴۵	۳۳۵.۹۰۸	۳۳۲.۹۰۶	۷۰.۱۹۴.۰۸	۶.۸۲۳.۳۳۴	۲.۶۲۳.۶۱۵	۲.۸۲۹.۱۴۶
۹.۳۷۸.۷۳۷	۱۴.۵۴۴.۰۳۶	۷۸۰.۸۵۴	۱.۰۰۳.۶۲۸	۵۶۴.۸۰۳	۶۵۴.۵۴۷	۴.۱۳۴.۶۸۰	۴.۵۹۷.۶۱۲
۲۹.۵۷۱.۵۹۶	۴۹.۷۴۹.۳۳۳	۱۰۰.۹۹	۱۱.۴۵۱	۴۷۰.۱۶۲	۱.۱۵۳.۰۱۰	-	۱.۶۹۸
۴.۲۲۳.۴۸۳	۵۵۰.۸۶۳۹	۱.۲۶۴.۸۷۵	۲.۱۳۸.۷۸۴	۸۸۲.۹۳۳	۱.۳۸۶.۸۰۴	۲.۸۷۰.۱۵۸	۳.۹۴۲.۱۳۰
۱.۶۶۰.۳۷۸	۲.۴۲۲.۹۹۲	۳۸۵.۴۰۸	۶۲۶.۸۶۱	۲۰.۳۹۵	(۱۱۸.۸۳۳)	۱.۶۰۸.۷۶۸	۲.۸۲۶.۲۶۴
-	-	-	-	۶.۹۰۱.۴۴۷	-	-	-
-	-	-	-	۶.۹۲۱.۸۴۲	-	-	-
۱۲.۸۷۰	۱۳۷.۳۶۴	۳۶.۰۴۱	۹۷.۴۲۱	۱.۱۲۱	۳۹۲	۹۸۷.۳۶۵	-

دارایی های جاری
دارایی های غیرجاری
بدهی های جاری
بدهی های غیرجاری
درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود و زیان جامع
سود دریافتی از شرکت های وابسته

مبالغ به میلیون ریال							
صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی		توسعه و ساخت خودرو برقی نوین ماهان		بهره برداری و تعمیرات سنا		تولید برق خوزستان غدیر	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۶۷.۹۷۱	۳۳.۴۷۳	-	۱۷.۵۴۱	۳۷۳.۳۳۰	۴۲۵.۵۲۸	۱۲.۸۳۹.۲۹۹	۱۸.۸۲۱.۹۷۴
۵۴۸.۸۱۴	۵۳۷.۷۴۲	-	۲۰.۴۹۱	۱۸.۳۸۰	۲۸.۵۶۵	۶۳.۶۶۳.۰۰۱	۶۱.۲۸۵.۷۶۱
۱۹۳.۶۴۳	۱۸۱.۳۷۲	-	۹.۱۲۸	۲۹۱.۴۶۲	۱۳۸.۱۹۸	۸۰.۶۵۵۲	۹۷۰.۷۶۴
۳۱۳.۷۹۳	۲۶۴.۶۱۴	-	-	۴۸.۶۷۸	۷۸.۵۱۱	۷۴.۵۶۶.۵۶۱	۷۸.۴۴۹.۶۱۰
۴۴.۲۲۲	۳۶.۴۰۹	-	-	۲۲۵.۴۷۸	۳۸۸.۴۰۰	۸.۶۵۵.۱۷۵	۷.۳۸۸.۲۶۵
۹۰.۴۹	۷۵.۳۵	-	(۱۰.۹۶)	۱۹.۴۲۳	۱۵.۸۳۳	(۶۲۵.۳۰۰)	(۳۶۱.۸۳۵)
-	۲۷۱	-	-	۴.۹۵۰	-	-	۲۰.۴۶۷

دارایی های جاری
دارایی های غیرجاری
بدهی های جاری
بدهی های غیرجاری
درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۷-۴-۲ - صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

مبالغ به میلیون ریال							
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"		ناوگان ریل الوند نیرو		قطعات توربین شهریار		تولید نیروی آذرخش	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۶.۸۴۲.۰۲۶	۷.۸۲۸.۰۷۲	۴۵۶.۷۴۲	۸۹۳.۶۰۲	۷.۱۲۵.۰۶۶	۶.۳۷۲.۲۷۷	۲.۸۹۹.۸۹۴	۴.۱۱۴.۶۵۰
۱.۲۰۲.۱۴۴	۱.۳۷۷.۱۴۹	۱۴۷.۵۲۸	۲۸۸.۶۲۳	۱.۳۶۹.۴۲۸	۱.۲۲۴.۷۵۲	۱.۱۵۹.۹۵۸	۱.۶۴۵.۸۶۰
(۶۶۹.۷۷۰)	(۵۷۴.۶۱۶)	۱۱۶.۶۴۵	(۲۴.۳۷۲)	-	۱۲۱.۴۵۴	(۲۵۸.۲۲۵)	۳۸۶.۴۱۹
۵۲۲.۳۷۴	۸۰۲.۵۳۳	۱۵۹.۱۷۳	۲۶۴.۲۶۱	۱.۳۶۹.۴۲۸	۱.۳۴۶.۲۰۶	۹۰۱.۷۳۳	۲۰۰۲۲.۲۷۹
۱۰.۹۳۴۹	۱۱۵.۲۳۰	-	۲۸.۹۰۴	۵۱.۵۷۰	۳۳۷.۳۸۴	۱.۱۴۹.۱۸۷	۶۸۷.۳۶۱
۳۲.۸۰۵	۴۴.۵۶۹	-	۱۴.۴۴۹	۲۵.۷۸۵	۱۱۸.۶۹۲	۴۰۲.۲۱۵	۲۴۰.۵۷۶
(۵۹.۵۳۰)	(۴.۷۰۴)	-	۳	-	۴.۹۸۲	-	(۲۰.۴۶۷)
(۳۶.۷۲۵)	۲۹.۸۶۵	-	۱۴.۴۵۲	۲۵.۷۸۵	۱۲۳.۶۷۴	۴۰۲.۲۱۵	۲۲۰.۱۰۹

خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات
مبلغ دفتری منافع گروه
خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات
مبلغ دفتری منافع گروه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۲,۷۵۵,۷۴۵	۳۱۳,۰۳۳	-	۳۱۳,۰۳۳	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۱۸۵,۴۱۴	۱۳,۳۶۰	-	۱۳,۳۶۰		وجوه پرداختی به سایر شرکتهای بابت افزایش سرمایه
۹,۳۰۹	۸۲۸,۲۶۳	-	۸۲۸,۲۶۳		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۸,۷۴۲,۵۸۱	۱۱,۴۲۲,۷۱۵	-	۱۱,۴۲۲,۷۱۵	۱۸-۳	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۱,۶۹۳,۰۴۹	۱۲,۵۷۷,۳۷۱	-	۱۲,۵۷۷,۳۷۱		
شرکت					
۱,۳۴۷,۳۰۳	۱۶,۱۴۷	-	۱۶,۱۴۷	۱۸-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۸۵,۴۱۳	۱۳,۳۶۰	-	۱۳,۳۶۰		وجوه پرداختی به سایر شرکتها بابت افزایش سرمایه
۷,۸۸۰,۵۲۲	۸,۰۳۷,۲۸۰	-	۸,۰۳۷,۲۸۰	۱۸-۳	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۹,۴۱۳,۲۳۸	۸,۰۶۶,۷۸۷	۰	۸,۰۶۶,۷۸۷		

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

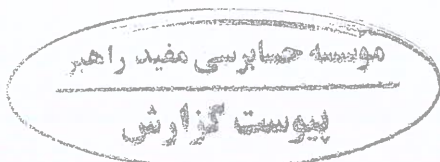
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱			تعداد سهام	نام شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
۱۳,۲۴۷	۱۳,۲۴۷	-	۱۳,۲۴۷	۱/۵۳	بورس انرژی ایران
۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	-	۳,۵۰۳	۱۰/۰۵	تعمیرات نیروگاهی ایران
۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	-	۳,۰۴۰	۱۳	شرکت توربین ماشین خاورمیانه
۱,۳۵۵	-	-	-	-	پارلاک
۲,۱۴۱	۳,۱۲۶	-	۳,۱۲۶	۴۹	مدیریت فناوری میر
۱,۲۴۱	۱,۲۴۱	-	۱,۲۴۱	۵۱	مونکو آلمان
۸۹,۹۷۲	۲۲۲,۰۳۱	-	۲۲۲,۰۳۱	۰/۰۹	صندوق سرمایه گذاری مینا ایرانیان
۱,۳۳۱,۲۹۶	-	-	-	-	واگن پارس
۱,۳۰۹,۹۵۰	۶۶,۸۴۵	-	۶۶,۸۴۵	-	سایر
۲,۷۵۵,۷۴۵	۳۱۳,۰۳۳	-	۳۱۳,۰۳۳		

۱۸-۲- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱			تعداد سهام	نام شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	-	۳,۵۰۳	۱۰/۰۵	توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)
۰	۱۴۰	-	۱۴۰	۴	مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۵,۸۹۲	۵,۸۹۲	-	۵,۸۹۲	۰	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۵,۸۳۵	۵,۸۳۵	-	۵,۸۳۵	۰/۹۷	بورس انرژی ایران
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه
۱,۳۳۱,۲۹۶	-	-	-	-	واگن پارس
۱۴	۱۴	-	۱۴	-	تولید برق عسلویه مینا
۴	۴	-	۴	۴	توسعه برق و انرژی هرمزان
۱,۳۴۷,۳۰۳	۱۶,۱۴۷	-	۱۶,۱۴۷		

۱۸-۳- عمده مبلغ فوق مربوط به سپرده های بلندمدت بانکی به منظور دریافت ضمانتنامه بانکی می باشد.



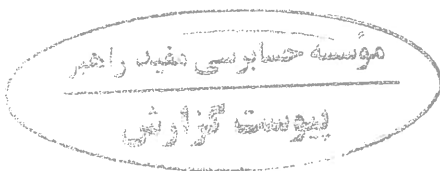
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص					
						گروه تجاری اسناد دریافتنی
-	۴,۸۸۱,۷۷۳	-	۴,۸۸۱,۷۷۳	-	۴,۸۸۱,۷۷۳	۱۹-۱-۶ اوراق خزانه اسلامی
۲,۱۲۶,۴۹۵	۳,۰۰۷,۲۶۷	-	۳,۰۰۷,۲۶۷	-	۳,۰۰۷,۲۶۷	مشتریان
۲,۱۲۶,۴۹۵	۷,۸۸۹,۰۴۰	-	۷,۸۸۹,۰۴۰	-	۷,۸۸۹,۰۴۰	
						حسابهای دریافتنی
۷۱۵,۴۶۶,۵۱۵	۶۶۶,۷۶۷,۸۸۷	-	۶۶۶,۷۶۷,۸۸۷	۵۶۶,۰۸۲,۱۶۵	۱۰۰,۶۸۵,۷۲۲	۱۹-۱-۱ مشتریان
۸۰,۲۴۵,۱۹۹	۸۵,۰۸۳,۸۶۱	-	۸۵,۰۸۳,۸۶۱	۷۷,۴۳۶,۱۳۳	۷,۶۴۷,۷۲۸	۴۵-۲ اشخاص وابسته
۳۰,۱۷۹,۳۸۶	۳۳,۹۷۲,۲۶۹	-	۳۳,۹۷۲,۲۶۹	۲۷,۹۸۰,۸۶۸	۵,۹۹۱,۴۰۱	سپرده حسن انجام کار
۴۱۰,۹۹۳۲	۲,۸۷۳,۳۶۱	-	۲,۸۷۳,۳۶۱	-	۲,۸۷۳,۳۶۱	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۳۲,۰۱۲	۱۰,۹۰۳	-	۱۰,۹۰۳	-	۱۰,۹۰۳	سایر
۸۳۰,۱۳۲,۰۴۴	۷۸۸,۷۰۸,۲۸۱	-	۷۸۸,۷۰۸,۲۸۱	۶۷۱,۴۹۹,۱۶۶	۱۱۷,۲۰۹,۱۱۵	
۸۳۲,۲۵۹,۵۳۹	۷۹۶,۵۹۷,۳۲۱	-	۷۹۶,۵۹۷,۳۲۱	۶۷۱,۴۹۹,۱۶۶	۱۲۵,۰۹۸,۱۵۵	
						سایر دریافتنی ها
-	۵۵۷,۵۶۵	-	۵۵۷,۵۶۵	-	۵۵۷,۵۶۵	۴۵-۲ اشخاص وابسته
۳,۸۱۶,۶۵۷	۵,۸۷۳,۳۹۸	-	۵,۸۷۳,۳۹۸	-	۵,۸۷۳,۳۹۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۰,۴۷۳,۳۸۶	۱۰,۷۳۱,۶۶۶	-	۱۰,۷۳۱,۶۶۶	-	۱۰,۷۳۱,۶۶۶	۱۹-۱-۲ سپرده های موقت
۶۱۰,۱۷۱	۱,۱۶۵,۸۷۴	-	۱,۱۶۵,۸۷۴	-	۱,۱۶۵,۸۷۴	کارکنان (وام و مساعده)
۷,۱۳۵,۳۵۲	۲۱,۵۲۷,۷۳۶	-	۲۱,۵۲۷,۷۳۶	-	۲۱,۵۲۷,۷۳۶	سایر
۱۳,۶۰۹,۵۶۶	۳۹,۸۵۶,۲۳۹	-	۳۹,۸۵۶,۲۳۹	-	۳۹,۸۵۶,۲۳۹	
۸۴۵,۸۶۹,۱۰۵	۸۳۶,۴۵۳,۵۶۰	-	۸۳۶,۴۵۳,۵۶۰	۶۷۱,۴۹۹,۱۶۶	۱۶۴,۹۵۴,۳۹۴	
						شرکت تجاری اسناد دریافتنی
۱۳۹,۳۷۸	-	-	-	-	-	شرکت های گروه
۱,۱۹۸,۱۳۴	۴۳,۲۰۱	-	۴۳,۲۰۱	-	۴۳,۲۰۱	مشتریان
۱۱۹,۰۰۰	۴,۵۸۴,۶۲۰	-	۴,۵۸۴,۶۲۰	-	۴,۵۸۴,۶۲۰	۱۹-۱-۶ اسناد خزانه اسلامی
۱,۴۵۶,۵۱۲	۴,۶۲۷,۸۲۱	-	۴,۶۲۷,۸۲۱	-	۴,۶۲۷,۸۲۱	
						حسابهای دریافتنی
۸۶,۰۳۷,۶۲۶	۹۴,۶۹۷,۲۶۷	-	۹۴,۶۹۷,۲۶۷	-	۹۴,۶۹۷,۲۶۷	۱۹-۱-۳ شرکت های گروه
۶۳,۸۰۳,۰۳۲	۸۳,۲۶۶,۷۸۳	-	۸۳,۲۶۶,۷۸۳	۷۷,۱۴۷,۲۳۵	۶,۱۱۹,۵۴۸	۱۹-۱-۴ سایر اشخاص وابسته
۱۰,۸۶۷۴,۸۱۸	۱۶۱,۳۳۹,۴۱۳	-	۱۶۱,۳۳۹,۴۱۳	۱۲۷,۱۳۱,۲۶۹	۳۴,۲۰۸,۱۴۴	۱۹-۱-۵ مشتریان
۲۴,۵۶۱,۶۳۴	۲۸,۵۴۳,۵۵۹	-	۲۸,۵۴۳,۵۵۹	۲۷,۱۹۳,۱۸۷	۱,۳۵۰,۳۷۲	سپرده حسن انجام کار
۲۸۳,۰۷۷,۱۱۰	۳۶۷,۸۴۲,۰۲۲	-	۳۶۷,۸۴۲,۰۲۲	۲۳۱,۴۷۱,۶۹۱	۱۳۶,۳۷۵,۳۳۱	
۲۸۴,۵۳۳,۶۲۲	۳۷۲,۴۷۴,۸۴۴	-	۳۷۲,۴۷۴,۸۴۴	۲۳۱,۴۷۱,۶۹۱	۱۴۱,۰۰۳,۱۵۲	
						سایر دریافتنی ها
۵,۵۵۹,۸۴۰	۲۶,۷۵۲,۶۸۸	-	۲۶,۷۵۲,۶۸۸	-	۲۶,۷۵۲,۶۸۸	۱۹-۱-۳ شرکت های گروه
۱۴۷,۲۶۰	۵۰,۵۹۲۰	-	۵۰,۵۹۲۰	-	۵۰,۵۹۲۰	۱۹-۱-۴ سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	مالیات بر ارزش افزوده
۱۳۰,۹۶۷	۱۷۲,۱۸۱	-	۱۷۲,۱۸۱	-	۱۷۲,۱۸۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۶۵۰,۰۸۰	۱۱,۹۷۰,۷۲۴	-	۱۱,۹۷۰,۷۲۴	-	۱۱,۹۷۰,۷۲۴	سایر
۸,۴۸۸,۱۴۷	۳۹,۴۰۱,۵۱۳	-	۳۹,۴۰۱,۵۱۳	-	۳۹,۴۰۱,۵۱۳	
۲۹۳,۰۲۱,۷۶۹	۴۱۱,۸۷۶,۳۵۶	-	۴۱۱,۸۷۶,۳۵۶	۲۳۱,۴۷۱,۶۹۱	۱۸۰,۴۰۴,۶۶۵	



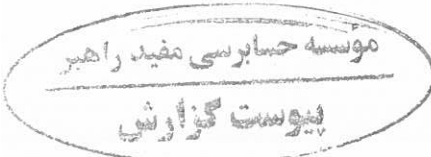
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱-۱-۱۹- مانده حسابهای دریافتی تجاری از مشتریان گروه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۵۱۵,۶۳۵,۰۳۹	۳۲۹,۷۳۱,۷۴۹	-	۳۲۹,۷۳۱,۷۴۹	۳۱۶,۹۸۴,۰۹۲	۱۲,۷۴۷,۶۵۷	۱۹-۱-۱-۱
۳۳,۷۱۷,۴۰۹	۲۹,۳۹۵,۰۰۴	-	۲۹,۳۹۵,۰۰۴	۲۷,۳۸۳,۰۰۴	۲,۰۱۲,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی
۱۱,۱۰۵,۵۵۵	۱۰,۶۷۲,۸۱۳	-	۱۰,۶۷۲,۸۱۳	-	۱۰,۶۷۲,۸۱۳	شرکت گهر انرژی سیرجان
۷,۱۳۱,۹۳۴	۱۰,۵۸۵,۵۳۲	-	۱۰,۵۸۵,۵۳۲	-	۱۰,۵۸۵,۵۳۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۷,۸۸۰,۶۰۵	۷,۴۸۷,۵۱۳	-	۷,۴۸۷,۵۱۳	۷,۳۳۴,۸۸۸	۱۵۲,۶۲۵	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	۶۶۰,۵۸۲۸	-	۶۶۰,۵۸۲۸	.	۶۶۰,۵۸۲۸	تولید نیروی برق جنوب غرب صبا (صنایع برق و انرژی صبا)
-	۵۰۰,۷۰۰۱۳	-	۵۰۰,۷۰۰۱۳	۵۰۰,۷۰۰۱۳	.	سازمان انرژی تجدید پذیر و بهره وری انرژی ایران
۵,۹۹۱,۵۶۲	۴,۸۹۹,۸۴۵	-	۴,۸۹۹,۸۴۵	۳,۸۴۵,۳۱۳	۱,۰۵۴,۵۳۲	توسعه انرژی شمال و جنوب
۴,۷۲۹,۱۸۷	۴,۸۶۸,۲۰۳	-	۴,۸۶۸,۲۰۳	۴,۸۶۸,۲۰۳	.	پترو شفق کیش
۵,۶۵۴,۵۲۵	۴,۸۶۳,۲۸۵	-	۴,۸۶۳,۲۸۵	۴,۸۶۱,۸۸۷	۱,۳۹۸	تولید آراین ماهتاب گستر
۴,۸۲۸,۶۸۹	۴,۷۹۹,۷۲۰	-	۴,۷۹۹,۷۲۰	۴,۱۱۰,۳۲۴	۶۸۹,۳۹۶	شرکت پتروپارس ایران
۷,۶۱۱,۲۷۱	۴,۷۶۸,۹۲۲	-	۴,۷۶۸,۹۲۲	۴,۶۴۲,۰۳۲	۱۲۶,۸۹۰	پریشیان فولاد
۹,۶۰۱,۵۳۳	۴,۵۷۳,۹۵۵	-	۴,۵۷۳,۹۵۵	۴,۲۱۵,۲۲۴	۳۵۸,۷۳۱	شرکت نفت فلات قاره
۴,۵۱۲,۸۴۴	۴,۳۱۸,۸۷۶	-	۴,۳۱۸,۸۷۶	۴,۳۱۸,۸۷۶	.	آب نیروی مکران
-	۳,۶۲۲,۲۶۶	-	۳,۶۲۲,۲۶۶	.	۳,۶۲۲,۲۶۶	General Directorate Electricity production (GEEP)
۳,۲۲۷,۹۰۳	۳,۴۲۹,۴۲۳	-	۳,۴۲۹,۴۲۳	۳,۳۸۵,۹۱۶	۴۳,۵۰۷	کنسرسیوم گروه اقتصاد مفید و شرکت فن اوران انرژی پاک
-	۲,۰۸۴,۱۳۲	-	۲,۰۸۴,۱۳۲	-	۲,۰۸۴,۱۳۲	موسسه اعتباری کوثر
۱,۹۱۵,۴۵۸	۲,۰۰۲,۰۲۵	-	۲,۰۰۲,۰۲۵	۲,۰۰۲,۰۲۵	-	صنایع آلوم رول نوین
۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۶۷۸	-	۱,۱۵۴,۶۷۸	-	۱,۱۵۴,۶۷۸	الموسسه العالمه التولید الکهربا (تولید و انتقال برق)
۱,۳۱۰,۶۷۱	۸۸۰,۲۹۹	-	۸۸۰,۲۹۹	-	۸۸۰,۲۹۹	مدیریت تولید برق خلیج فارس
۴,۳۱۰,۶۱۷	۳,۰۵۱۱,۴۶۰	-	۳,۰۵۱۱,۴۶۰	۳,۰۱۴۱,۹۱۲	۳۹۶,۵۴۸	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۱۳۹,۹۹۱	۳۶۸,۲۲۹	-	۳۶۸,۲۲۹	-	۳۶۸,۲۲۹	شرکت توانیر
۱۷۴,۹۷۶	۲۹۰,۹۶۷	-	۲۹۰,۹۶۷	-	۲۹۰,۹۶۷	نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان
۷۹۱,۵۸۶	۲۴۸,۶۶۶	-	۲۴۸,۶۶۶	-	۲۴۸,۶۶۶	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۳,۸۳۹,۸۴۸	۹۸۸,۶۵۳	-	۹۸۸,۶۵۳	۹۶۱,۳۲۹	۲۷,۳۲۴	پتروشیمی دماوند
۷,۴۵۹,۳۷۳	۹۱۱,۷۵۵	-	۹۱۱,۷۵۵	۸۹۳,۷۶۷	۱۷,۹۸۸	شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران
۸,۱۲۶	۱۰,۶۱۰	-	۱۰,۶۱۰	-	۱۰,۶۱۰	مهندسی و توسعه نفت (پیدک)
۴۲,۶۱۵	۶,۴۶۱	-	۶,۴۶۱	-	۶,۴۶۱	تولید برق دماوند
۳۳۶,۴۵۱	-	-	-	-	-	توسعه و مهندسی گاز ایران
۵۶,۳۷۶,۳۹۱	۱۳۶,۷۲۲,۸۴۲	-	۱۳۶,۷۲۲,۸۴۲	۱۳۶,۷۲۲,۸۴۲	-	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۶,۹۳۲,۳۵۶	۶۰,۹۵۷,۱۶۳	-	۶۰,۹۵۷,۱۶۳	۱۴,۴۰۳,۵۱۸	۴۶,۵۵۳,۶۴۵	سایر اقلام شرکت مینا بین الملل
۷۱۵,۴۶۶,۵۱۵	۶۶۶,۷۶۷,۸۸۷	-	۶۶۶,۷۶۷,۸۸۷	۵۶۶,۰۸۲,۱۶۵	۱۰۰,۶۸۵,۷۲۲	سایر

۱-۱-۱۹- طلب از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی شامل مبلغ ۱۱۹,۳۳۶ میلیارد ریال مطالبات ارزی و ریالی شرکت فرعی تولید برق یره سر مینا بابت فروش برق در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش به شرکت های توانیر و مادر تخصصی تولید برق حرارتی می باشد که طی مهلت مقرر در قرارداد (ظرف مهلت ۳۰ روز از تاریخ صورت حساب) تسویه نگردیده است. در این ارتباط شرایط قرارداد در خصوص پرداخت جریمه تا کنون مورد موافقت شرکت های فوق قرار نگرفته است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱-۱-۱۹- مانده سپرده های موقت گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

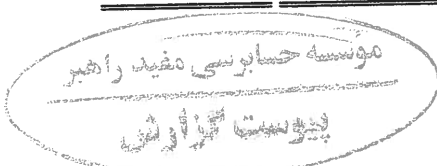
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
-	۳,۷۱۷	سپرده مالیات
-	۱,۷۰۷,۸۷۱	سپرده بیمه
-	۵,۴۱۲,۵۳۷	سپرده حسن انجام کار
۱,۳۵۶,۴۹۶	۲,۳۱۹,۹۳۰	سپرده های نقدی ضمانتنامه
۶۹۰,۸۹۰	۱,۲۸۷,۶۱۱	سایر سپرده ها
۲,۰۴۷,۳۸۶	۱۰,۷۳۱,۶۶۶	

۱-۱-۱۹- حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
سایر دریافتی ها	تجاری	سایر دریافتی ها	تجاری	
-	۵۷۹,۷۵۰	۶۰۲,۵۵۷	۲۵۹,۷۵۴	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	۶,۰۳۷,۹۱۲	-	۷,۲۷۸,۷۸۷	نیربارس
-	۵,۶۰۳,۶۱۸	-	-	تولید برق عسلویه مینا
-	۲۰,۷۵۳,۵۴۰	-	۲۴,۷۱۳,۶۲۷	احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا(توسعه دو)
-	۳,۹۳۸,۴۴۸	۱,۱۶۲,۲۹۷	۶,۴۸۸,۴۷۷	تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا
۳,۴۱۲,۱۶۰	۹۴۸,۷۵۹	-	۲۹۹,۵۹۵	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا
-	۷,۸۱۸,۹۷۶	-	۱۳,۷۱۹,۶۳۰	احداث و توسعه نیروگاههای مینا(توسعه یک)
-	۴,۳۸۱,۳۲۷	۹۹۹,۰۸۱	۷۷۵,۴۲۰	مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا
۱,۴۷۴,۲۹۵	۷۲۳,۲۹۹	۱,۸۴۷,۱۳۴	-	تولید آب و برق قشم مینا
-	۴,۹۶۷,۳۷۲	-	۸,۴۹۴,۴۲۴	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا(توسعه سه)
-	-	-	-	تولید برق برند مینا
-	۱۷۲,۴۶۶	-	-	حفاری مینا نورکیش(توسعه انرژی خاورمیانه نورکیش)
-	۹۰۷,۰۹۶	۴,۰۶۷	۲,۶۰۱,۷۲۹	نصب نیرو
-	۲,۳۹۹,۸۷۱	۵,۵۶۷,۳۶۰	۴,۳۷۲,۲۶۲	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)
-	-	-	۲,۳۲۵,۶۷۶	مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)
-	۱,۱۰۷,۱۹۵	-	۱,۱۰۷,۱۹۵	مینا اندونزی
-	-	-	-	تولید برق غرب کارون مینا
-	-	۲۴۴,۹۶۲	۲۳۶,۴۴۹	احداث و توسعه ریلی مینا
-	۱,۸۵۱,۴۵۰	-	۷,۷۶۲,۵۴۷	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
۶۷۳,۳۸۵	۱۱۲,۴۹۱	۷۷۴,۵۴۹	۳۷,۹۹۰	توسعه بهداشت و سلامت مینا - تبسم
-	۱۳,۴۰۷	۴,۴۱۰,۶۹۳	۳,۴۸۸,۸۶۰	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا(تجهیزات مینا)
-	۱۱,۸۶۵,۱۷۵	۶,۳۰۷,۳۶۰	۲,۳۰۹,۲۰۶	آلومینیوم المهدی و دارایی های طرح هرمزال
-	-	-	-	بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M)
-	۶۷۲,۲۰۸	۱۴۷	۷۴,۸۶۵	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
-	۱۸۱,۶۷۹	-	۲۰۹,۳۴۵	مشاوره مدیریت مینا
-	۶۰,۳۹۴	۷۶,۳۱۴	۱۹,۶۲۲	مشاوران انرژی تهران
-	۸,۸۷۰	-	-	فناوری های ریلی پارس
-	۵۱,۲۱۵	-	۳۸۳,۷۲۶	توسعه نفت و گاز مینا
-	۲۷۳,۱۰۴	-	۴,۳۴۲,۲۵۳	توسعه ناوگان ریلی مینا
-	۱,۳۵۹,۰۵۹	۵۷۸,۳۹۳	۱۹۰,۹۳۰	مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)
-	۵,۴۰۱,۹۰۵	-	-	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان(شعبه ایران)
-	۶۴۶,۷۰۳	۱,۶۳۱,۲۸۷	۷۳۵,۶۵۱	تولید برق توس مینا
-	-	-	-	مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
-	۷۵۵,۰۴۶	-	-	نیروگاه گازی فارس(شعبه ایران)
-	-	-	۳۵۱,۲۷۷	واکن پارس
-	-	-	-	تولید برق پره سر مینا
-	-	۲,۵۴۶,۴۸۷	۱۸۹	توسعه نوین آب مینا
-	-	-	۶۳۰	تکساز تابلو بشل
۵,۵۵۹,۸۴۰	۸۶,۰۳۷,۶۲۶	۲۶,۷۵۲,۶۸۸	۹۴,۶۹۷,۲۶۷	



شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۴-۱۹-۱- حسابهای دریافتنی از سایر شرکتهای وابسته به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		یادداشت
سایر دریافتنی ها	تجاری	سایر دریافتنی ها	تجاری	
-	۲,۷۷۶,۳۳۸	۱۱۱,۹۲۸	۲,۶۶۱,۶۰۹	تولید نیروی آذرخش
-	۶,۵۰۵,۳۵۲	۲۳۰,۱۰۷	۶۲۶,۷۹۵	۱۹-۱-۴-۱ تولید انرژی گستر قسم(کنرسیوم غدیرمپنا)
۱۴۷,۲۶۰	۱۸۸,۴۹۸	۱۴۷,۲۶۰	۳۲۵,۸۶۲	سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران 'سنا'
-	۲۶۴,۲۳۱	-	۱,۸۷۰,۰۱۸	تولید برق خوزستان غدیر
-	۸۴,۳۷۰	-	-	بهره برداری و تعمیرات سنا
-	۸,۸۹۱	۷,۱۷۸	۲,۱۰۵	قطعات توربین شهریار
-	-	-	۲۷۱	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی
-	۱۳,۸۵۷	۹,۴۴۷	۷,۹۲۳	نوسمه صنایع نیروگاهی ایران(تعمیرات نیروگاهی ایران)
-	۵۱,۳۵۸,۷۴۴	-	۷۶,۱۸۳,۴۳۶	۱۹-۱-۴-۲ گروه سرمایه گذاری شامارا
-	۲,۶۰۲,۷۵۱	-	۱,۵۸۸,۷۶۴	انرژی گستر جم
۱۴۷,۲۶۰	۶۳,۸۰۳,۰۳۲	۵۰۵,۹۲۰	۸۳,۲۶۶,۷۸۲	

۱۴-۱۴-۱- عمده کاهش طی سال مالی ناشی از افزایش سرمایه به مبلغ ۵,۴۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات شرکت مذکور بوده است.

۱۴-۱۴-۲- طبق قرارداد منعقد به کارفرمای پروژه رمبلا (شرکت گروه سرمایه گذاری شامارا) کلیه مطالبات ایجاد شده ناشی از تأیید صورت وضعیت کارکرد در پروژه مزبور، پس از بهره برداری نیروگاه و از محل عواید فروش برق دریافت خواهد گردید.

۱۴-۱-۵- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از مشتریان به شرح ذیل می باشد.

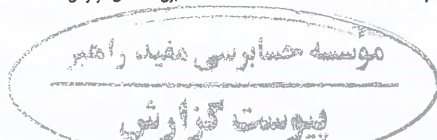
۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		یادداشت	
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی		
۳۲,۹۰۴,۷۲۱	-	۲۹,۳۸۴,۱۲۹	۲۷,۳۸۳,۰۰۴	۲,۰۰۱,۱۲۵	گهر انرژی سیرجان
-	-	۴۸,۸۶۴,۲۰۸	۴۲,۱۸۲,۴۴۷	۶,۶۸۱,۷۶۱	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۴,۲۴۱,۹۶۸	-	۴,۰۹۸,۴۲۲	۳,۳۳۶,۲۸۳	۷۶۲,۰۳۹	پتروکاران شفق کیش
۴,۳۹۰,۱۰۹	-	۴,۳۹۸,۰۹۸	۴,۰۹۲,۲۸۲	۳۰۵,۸۱۶	پرشیان فولاد
۳,۰۵۴,۹۰۵	-	۹۶۱,۳۲۹	۹۶۱,۳۲۹	-	مایع سازی گاز طبیعی ایران
۲۴۹,۸۷۵	-	۱۹۷	۱۹۷	۱۹۷	مدیریت شبکه برق ایران
۷,۸۸۰,۶۰۵	-	۷,۴۸۷,۵۱۳	۷,۳۳۴,۸۸۸	۱۵۲,۶۲۵	تولید نیروی جنوب غرب صبا(صنایع برق و انرژی صبا)
۴,۵۱۲,۸۴۴	-	۴,۳۱۸,۸۷۶	۴,۳۱۸,۸۷۶	-	General Directorate of Electricity Production "GEEP"
۹,۲۲۶,۸۹۹	-	۴,۲۲۸,۰۳۲	۴,۲۱۵,۲۲۴	۱۲,۸۰۸	آب نیروی مکران
۴,۹۶۷,۳۰۳	-	۴,۷۱۴,۶۳۶	۴,۷۱۴,۶۳۶	-	پتروپارس ایران
۸۶۴,۵۴۶	-	۱,۱۵۴,۶۷۸	-	۱,۱۵۴,۶۷۸	تولید برق خلیج فارس
-	-	۴,۸۶۸,۲۰۳	۴,۸۶۸,۲۰۳	-	تولید برق ماه تاب کهنوج
۵,۴۵۱,۵۴۰	-	۵,۹۵۳,۲۴۵	۵,۰۰۷,۰۱۳	۹۴۶,۲۳۲	نوسمه انرژی شمال و جنوب
-	-	۳,۶۲۲,۲۶۶	۳,۶۲۲,۲۶۶	۳,۶۲۲,۲۶۶	کنرسیوم گروه اقتصاد مفید و شرکت فن اوران انرژی پاک
۳,۲۲۷,۹۰۳	-	۳,۴۲۹,۴۲۳	۳,۳۸۵,۹۱۶	۴۳,۵۰۷	موسسه اعتباری کوثر
۱,۹۱۵,۴۵۸	-	۲,۰۰۲,۰۲۵	۲,۰۰۲,۰۲۵	-	الشرکه العامة لاتنایج الطاقة الکهربائیه الفرات الاوسط
۲۵,۷۸۶,۱۴۲	-	۳۱,۸۵۴,۱۳۳	۱۳,۳۲۹,۰۶۳	۱۸,۵۲۵,۰۹۰	سایر
۱۰۸,۶۷۴,۸۱۸	-	۱۶۱,۳۳۹,۴۱۳	۱۲۷,۱۳۱,۳۶۹	۳۴,۲۰۸,۱۴۴	

۱۴-۱-۵-۱- طبق قراردادهای منعقد، کارفرمایان مکلف به تسویه بخشی از مطالبات به صورت ارزی می باشد، لیکن برخی از کارفرمایان شامل تولید نیروی جنوب غرب صبا، پتروپارس ایران و پتروکاران شفق کیش مصمم به پرداخت مطالبات به صورت ریالی می باشند، لیکن مذاکرات با این کارفرمایان در خصوص دریافت این مبالغ به صورت ارزی در جریان است.

۱۴-۱-۶- مانده حساب اسناد خزانه اسلامی شرکت و گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح نوع اوراق	تعداد	نرخ	ذینفع	سرسید	دستگاه اجرایی	مبلغ
انفزا ۸۱۳	۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا	۱۴۰/۱۰/۲۱۹	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۹,۰۰۰
انفزا ۸۱۳	۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا	۱۴۰/۱۰/۲۱۹	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۹,۰۰۰
انفزا ۹۱۷	۲,۰۴۶,۶۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا	۱۴۰/۱۰/۲۱۲۶	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۲,۰۴۶,۶۲۰
انفزا ۹۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا	۱۴۰/۱۰/۲۱۲۳	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع اوراق خزانه اسلامی شرکت						۴,۵۸۲,۶۲۰
انفزا ۹۱۷	۲۵۵,۵۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق پره سر مپنا	۱۴۰/۱۰/۲۱۲۶	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۲۵۵,۵۸۲
انفزا ۹۱۷	۴۱,۵۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید آب و برق قسم مپنا	۱۴۰/۱۰/۲۱۲۶	برق منطقه ای هومزگان	۴۱,۵۷۱
جمع اوراق خزانه اسلامی گروه						۴,۸۸۱,۷۷۳



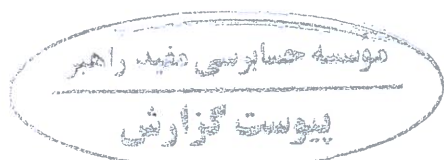
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						گروه				
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
تجاری:										
۱۵۴.۲۵۳.۸۹۹	۱۰۹.۳۳۰.۶۷۴	-	۱۰۹.۳۳۰.۶۷۴	۱۰۷.۱۹۲.۳۷۳	۲.۱۳۸.۳۰۱	۱۹-۲-۱	-	۱۰۹.۳۳۰.۶۷۴	۱۰۹.۳۳۰.۶۷۴	حسابهای دریافتنی
-	۷۰۰.۹۱.۱۶۸	-	۷۰۰.۹۱.۱۶۸	۶۹.۹۷۳.۳۵۰	۱۱۷.۸۱۸	۴۵-۲	-	۷۰۰.۹۱.۱۶۸	۷۰۰.۹۱.۱۶۸	اشخاص وابسته
-	۱.۴۱۳.۶۰۴	-	۱.۴۱۳.۶۰۴	-	۱.۴۱۳.۶۰۴		-	۱.۴۱۳.۶۰۴	۱.۴۱۳.۶۰۴	سپرده حسن انجام کار
۱۴.۷۳۸.۵۵۸	۱۸.۸۳۱.۶۵۵	-	۱۸.۸۳۱.۶۵۵	-	۱۸.۸۳۱.۶۵۵		-	۱۸.۸۳۱.۶۵۵	۱۸.۸۳۱.۶۵۵	سپرده بیمه
۳۷.۵۲۵	-	-	-	-	-		-	-	-	سایر
۱۶۹.۰۲۹.۹۸۲	۱۹۹.۶۶۷.۱۰۰	-	۱۹۹.۶۶۷.۱۰۰	۱۷۷.۱۶۵.۷۲۳	۲۲.۵۰۱.۳۷۷		-	۱۹۹.۶۶۷.۱۰۰	۱۹۹.۶۶۷.۱۰۰	سایر دریافتنی ها:
۵۸۹.۳۷۸	۹۸۳.۸۵۵	-	۹۸۳.۸۵۵	-	۹۸۳.۸۵۵		-	۹۸۳.۸۵۵	۹۸۳.۸۵۵	کارکنان (وام و مساعده)
-	۸۱.۸۳۳	-	۸۱.۸۳۳	-	۸۱.۸۳۳	۴۵-۲	-	۸۱.۸۳۳	۸۱.۸۳۳	اشخاص وابسته
۳۵۱.۶۹۸	۳۶۲.۸۷۳	-	۳۶۲.۸۷۳	-	۳۶۲.۸۷۳		-	۳۶۲.۸۷۳	۳۶۲.۸۷۳	سپرده های موقت
۱۱.۱۴۹	۳۰.۹۰۰	-	۳۰.۹۰۰	-	۳۰.۹۰۰		-	۳۰.۹۰۰	۳۰.۹۰۰	سایر
۹۵۲.۲۲۵	۱.۴۵۹.۴۶۱	-	۱.۴۵۹.۴۶۱	-	۱.۴۵۹.۴۶۱		-	۱.۴۵۹.۴۶۱	۱.۴۵۹.۴۶۱	
۱۶۹.۹۸۲.۲۰۷	۲۰۱.۱۲۶.۵۶۲	-	۲۰۱.۱۲۶.۵۶۲	۱۷۷.۱۶۵.۷۲۳	۲۳.۹۶۰.۸۳۹		-	۲۰۱.۱۲۶.۵۶۲	۲۰۱.۱۲۶.۵۶۲	

(مبالغ به میلیون ریال)						شرکت				
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	تجاری:
۱۷.۹۴۶.۶۹۹	۱۱.۷۴۳.۱۶۵	-	۱۱.۷۴۳.۱۶۵	۱۱.۷۴۳.۱۶۵	-		-	۱۱.۷۴۳.۱۶۵	۱۱.۷۴۳.۱۶۵	شرکت گهر انرژی سیرجان
۱۴.۱۸۰.۲۴۹	۱۶.۵۶۳.۰۰۹	-	۱۶.۵۶۳.۰۰۹	-	۱۶.۵۶۳.۰۰۹		-	۱۶.۵۶۳.۰۰۹	۱۶.۵۶۳.۰۰۹	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۹.۴۰۹.۰۱۳	۶۹.۹۷۳.۳۵۰	-	۶۹.۹۷۳.۳۵۰	۶۹.۹۷۳.۳۵۰	-		-	۶۹.۹۷۳.۳۵۰	۶۹.۹۷۳.۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری شامارا
۵۱.۵۳۵.۹۶۱	۹۸.۲۷۹.۵۲۴	-	۹۸.۲۷۹.۵۲۴	۸۱.۷۱۶.۵۱۵	۱۶.۵۶۳.۰۰۹		-	۹۸.۲۷۹.۵۲۴	۹۸.۲۷۹.۵۲۴	سایر دریافتنی ها:
۹۱.۴۶۹	۴۴۵.۵۷۵	-	۴۴۵.۵۷۵	-	۴۴۵.۵۷۵		-	۴۴۵.۵۷۵	۴۴۵.۵۷۵	سپرده های بلند مدت
۱۰۲.۰۸۲	۱۶۲.۲۹۵	-	۱۶۲.۲۹۵	-	۱۶۲.۲۹۵		-	۱۶۲.۲۹۵	۱۶۲.۲۹۵	کارکنان (وام و مساعده)
۱۹۳.۵۵۱	۶۰۷.۸۷۰	-	۶۰۷.۸۷۰	-	۶۰۷.۸۷۰		-	۶۰۷.۸۷۰	۶۰۷.۸۷۰	
۵۱.۷۲۹.۵۱۲	۹۸.۸۸۷.۳۹۴	-	۹۸.۸۸۷.۳۹۴	۸۱.۷۱۶.۵۱۵	۱۷.۱۷۰.۸۷۹		-	۹۸.۸۸۷.۳۹۴	۹۸.۸۸۷.۳۹۴	

۱۹-۲-۱- مانده حساب ارزی دریافتنی مربوط به مطالبات ارزی عمدتاً مربوط به حصه بلند مدت طلب از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی (سازمان توسعه برق) به مبلغ ۴۵.۹۰۱ میلیارد ریال، طلب از توانیر به مبلغ ۶۴.۷۲۴ میلیارد ریال، طلب از گهر انرژی سیرجان به مبلغ ۱۱.۷۴۳ میلیارد ریال می باشد.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۴,۸۷۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۴,۸۷۰	۲۰-۱	زمین
۹۵۲,۵۹۳	۱,۰۰۵,۶۴۴	۱,۰۹۰,۱۶۵	۱,۳۶۷,۴۴۹		سپرده نقدی ضمانت نامه
۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸		سپرده مالیاتی
-	-	۱۴,۲۷۰	۹,۶۰۲		ودیعه زمین و ساختمانهای اجاره شده
۸۶۳,۷۳۷	۵۸۱,۹۱۷	۲,۰۱۱,۲۲۶	۱,۵۳۰,۰۴۱	۲۰-۲	وجوه بانکی مسدود شده
۹,۶۲۰	۱۶۱,۶۱۰	۹,۶۲۰	۱۶۱,۶۱۰		سپرده بیمه
-	-	-	۴۱,۵۸۰		حصه بلند مدت وام کارکنان
-	-	-	۱,۸۴۷		سپرده نزد صندوق دادگستری
۱,۹۵۳	۱,۶۵۳	۳۹,۶۵۳	۱,۲۶۶,۹۹۳		سایر
۴,۰۹۰,۶۳۱	۴,۳۸۸,۴۲۲	۵,۴۲۷,۶۶۲	۷,۰۱۶,۷۲۰		

۲۰-۱- اضافهات زمین مربوط به واگذاری مالکیت زمین چینگر می باشد، بر این اساس بموجب مصوبه هیئت مدیره با انتقال یک قطعه زمین به متر از کل ۴۲,۸۵۰ متر مربع بعنوان سهم شرکت کارفرما (شرکت افق توسعه انرژی خلیج فارس) جهت گشایش اعتبار احداث نیروگاه سیکل ترکیبی سبزوار، بمبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال موافقت گردیده که در دفاتر اسناد رسمی محقق شده است.

۲۰-۲- وجوه بانکی مسدود شده وجوهی است که انتظار نمی رود ظرف یک سال از تاریخ صورت وضعیت مالی قابل دسترس باشد.

۲۱- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
۷۰۴,۰۱۲	۷۰۴,۰۱۲	۶۸,۹۷۰,۴۴۵	۶۵,۷۱۸,۱۱۵		پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۶۸,۸۶۸,۱۹۱	۱۵,۹۸۴		سفارشات مواد اولیه و قطعات
۷۰۴,۰۱۲	۷۰۴,۰۱۲	۱۳۷,۸۳۸,۶۳۶	۶۵,۷۳۴,۰۹۹		پیش پرداخت به شرکتهای خارج از کشور
۲۰,۱۶۶,۹۱۴	۳۹,۳۸۰,۱۹۹	۱۱۵,۵۷۴	۱۷۸,۳۴۸	۲۱-۱	پیش پرداخت های داخلی:
۴,۱۸۷,۱۰۵	۳,۴۱۱,۵۵۸	۴,۸۶۰,۳۳۹	۲۱,۸۷۷,۰۶۰		اشخاص وابسته
۳,۰۹۷,۹۴۶	۳,۶۷۸,۵۳۱	۲۱,۴۷۳,۴۱۱	۲۰,۱۸۶,۹۶۴	۲۱-۳	پیش پرداخت مالیات
-	-	۱۱,۴۲۵,۷۵۰	۲۴,۲۵۲,۶۵۸		پیش پرداخت به پیمانکاران
۲,۹۹۱,۸۷۸	۲,۳۳۱,۵۰۵	۳,۰۶۵,۸۰۷	۲,۳۳۱,۵۰۵	۲۱-۲	خرید مواد اولیه، مصالح و قطعات
۲,۹۹۳	۳,۲۵۴	۱,۰۴۴,۰۵۲	۱,۹۹۲,۵۰۸		پیش پرداخت هزینه
۳۰,۴۴۶,۸۳۶	۴۸,۸۰۵,۰۴۶	۴۱,۹۸۴,۹۳۳	۷۰,۸۱۹,۰۴۳		سایر پیش پرداخت های داخلی
(۱,۶۸۶,۹۲۱)	(۱,۶۸۶,۹۲۱)	(۱,۶۸۶,۹۲۱)	(۱,۶۸۶,۹۲۱)		جمع:
-	-	(۶۳۱,۰۵۲)	(۵۷۱,۵۱۳)	۲۵-۱	اسناد پرداختی - بابت تحصیل سهام شرکت آلومینیوم المهدی
۲۸,۷۵۹,۹۱۵	۴۷,۱۱۸,۱۲۶	۳۹,۶۶۶,۹۶۰	۶۸,۵۶۰,۶۰۹		مالیات پرداختی
۲۹,۴۳۲,۹۲۷	۴۷,۸۲۲,۱۳۸	۱۷۷,۵۰۵,۵۹۶	۱۳۴,۲۹۴,۷۰۸		

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۱-۱- پیش پرداخت به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۴,۱۵۹,۶۷۰	۱۹,۱۸۲,۶۹۵	مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)
۲,۴۸۶,۴۲۴	۵۷۰	مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)
۲,۹۴۹,۸۱۶	۲,۲۸۱,۵۲۸	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)
۲,۷۷۹,۸۴۷	۴,۱۲۱,۶۲۸	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا
۳۰۵,۸۲۷	۱,۰۲۲,۷۷۹	مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۴۹۶,۱۸۵	-	تولید برق پره سر مینا
۱,۰۰۳,۶۱۱	۳۱۵,۵۳۱	نیرپارس
۳۳۱,۰۷۰	۴۴۷,۱۸۹	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
۲۳۴,۴۲۹	۸۱۸,۱۴۳	مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا
۵۳,۷۵۹	۵۳,۷۵۹	تولید برق عسلویه مینا
۱۹۴,۹۰۷	۳,۷۵۴,۵۴۲	بهره برداری و تعمیراتی مینا(O&M)
۱۳۹,۵۸۶	۳۷۲,۳۶۱	نصب نیرو
۱۷,۱۸۷	۱۷,۶۷۰	مهندسی مشاور مونتکو ایران
۳۹,۰۳۰	۲۸,۶۸۰	فناوری های ریلی مینا
۲,۳۱۸	۱,۶۴۳	مشاوره مدیریت مینا
۴,۸۲۳,۹۸۳	۲,۶۱۸,۲۸۷	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا(تجهیزات مینا)
-	۳,۷۵۳,۱۳۰	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)
۱۹,۳۸۹	۱۹,۳۸۹	تولید برق گناوه مینا
۲,۶۱۰	-	تکساز تابلو بشل
۱,۸۰۰	۱,۷۱۵	احداث و توسعه ریلی مینا
-	۳۱۵,۵۹۷	واگن پارس
-	۷۳,۷۴۹	حفاری مینا نورکیش(توسعه انرژی خاورمیانه نورکیش)
۹,۸۹۲	۱,۲۶۶	مشاوران انرژی
۲۰,۰۵۱,۳۴۰	۳۹,۲۰۱,۸۵۱	
		سایر اشخاص وابسته
۹۰,۸۱۱	۱۵۳,۵۸۵	تولید برق خوزستان غدیر
۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳	تولید نیروی آذرخش
۱۱۵,۵۷۴	۱۷۸,۳۴۸	
۲۰,۱۶۶,۹۱۴	۳۹,۳۸۰,۱۹۹	

۲-۲۱- مانده پیش پرداخت هزینه خرید اقساطی شرکت آلومینیوم مهدی بوده و پس از پرداخت اقساط به حساب هزینه منظور می شود.

۳-۲۱- افزایش در پیش پرداخت مالیات بابت پرداخت های صورت گرفته در پروژه های نیروگاه گازی فارس و جنوب اصفهان به مبلغ ۲۹,۴۱۴ میلیارد ریال می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
۱۶,۶۷۰,۰۵۴	۳۷,۱۹۰,۲۱۸	-	۳۷,۱۹۰,۲۱۸	گروه: کالای ساخته شده
۱۹,۳۵۶,۰۹۹	۳۸,۴۱۱,۲۵۶	-	۳۸,۴۱۱,۲۵۶	کالای در جریان ساخت
۳۳,۱۸۴,۳۹۲	۷۱,۹۹۳,۱۰۹	-	۷۱,۹۹۳,۱۰۹	مواد اولیه
۳۲,۵۵۸,۳۱۸	۵۱,۷۱۷,۷۹۷	-	۵۱,۷۱۷,۷۹۷	قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی
۶,۰۷۰,۱۴۱	(۴,۹۱۴,۰۷۹)	-	(۴,۹۱۴,۰۷۹)	سایر
۱۰۷,۸۳۹,۰۰۴	۱۹۴,۳۹۸,۳۰۰	-	۱۹۴,۳۹۸,۳۰۱	
۱۳,۳۰۸,۱۲۶	۲۲,۲۶۹,۶۸۹	-	۲۲,۲۶۹,۶۸۹	کالای در راه
۱۲۱,۱۴۷,۱۳۰	۲۱۶,۶۶۷,۹۸۹	-	۲۱۶,۶۶۷,۹۹۰	

شرکت:

۲۰,۴۸۸,۲۵۰	۱,۶۵۸,۳۳۰	-	۱,۶۵۸,۳۳۰	هزینه پیمان های ناتمام - پیمان در جریان
۱۰,۷۳۳,۳۶۶	۵۹۷,۰۴۶	-	۵۹۷,۰۴۶	هزینه پیمان های ناتمام
۳۰,۶۰۶,۰۷۳	۳۸,۲۱۱,۸۸۰	(۳۲۶)	۳۸,۲۱۲,۲۰۶	۲۲-۱ قطعات و تجهیزات
۳۳,۷۲۷,۶۸۹	۴۰,۴۶۷,۲۵۶	(۳۲۶)	۴۰,۴۶۷,۵۸۲	
۶,۹۷۲,۷۵۴	-	-	-	کالای در راه
۴۰,۷۰۰,۴۴۳	۴۰,۴۶۷,۲۵۶	(۳۲۶)	۴۰,۴۶۷,۵۸۲	

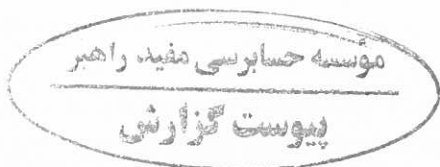
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	۲۲-۱- قطعات و تجهیزات
خالص	خالص			
۱۷,۸۹۰,۱۸۷	۲۵,۲۱۱,۲۶۱	-	۲۵,۲۱۱,۲۶۱	۲۲-۱-۱ موجودی تجهیزات نیروگاهی نزد کارخانجات
۱۰,۳۹۷,۴۶۴	۹,۴۹۲,۹۳۷	-	۹,۴۹۲,۹۳۷	قطعات و تجهیزات نیروگاهی
۲,۳۱۸,۴۲۲	۳,۵۰۷,۶۸۲	(۳۲۶)	۳,۵۰۸,۰۰۸	۲۲-۱-۲ موجودی اجناس
۳۰,۶۰۶,۰۷۳	۳۸,۲۱۱,۸۸۰	(۳۲۶)	۳۸,۲۱۲,۲۰۶	

۲۲-۱-۱- قطعات و تجهیزات نیروگاهی عمدتاً مربوط به تجهیزات ساخته شده نزد شرکت های فرعی (پارس ژنراتور و توگا و توسعه سه) می باشد.

۲۲-۱-۲- کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۳۲۶ میلیون ریال مربوط به بخشی از موجودی انبار سازند (به دلیل غیر قابل استفاده بودن) می باشد.

۲۲-۲- موجودی تجهیزات نیروگاهی گروه تا مبلغ ۸۸,۳۲۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال) تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۲- مبلغ قابل بازپایست پیمان ها / مازاد کار گواهی شده به بهای تمام شده پیمانهای ناتمام

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
۶۵,۳۲۷,۵۷۲	۸۹,۶۱۴,۴۳۲	۱۵۴,۹۴۲,۰۰۳	۴۳,۸۱۲,۶۳۵
۴,۹۷۴,۵۰۲	۸۹,۶۱۴,۴۳۲	۹۴,۵۸۸,۹۳۴	۷۶,۲۱۰,۵۱۵
جمع	۱۲۰,۰۰۳,۱۵۰	جمع	۱۲۰,۰۰۳,۱۵۰

گروه:

مبالغ قابل بازپایست پیمانها

شرکت:

مبالغ قابل بازپایست پیمانها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- مبلغ قابل بازپایست پیمان ها / مازاد کار گواهی شده به بهای تمام شده پیمانهای ناتمام گروه و شرکت

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
۱۱,۰۹۳,۳۴۵	۰	۸۰,۱۸۳۸	۰
۰	۰	۰	۰
(۱۸۵,۹۴۶)	۰	(۴,۶۵۶,۸۱۹)	۰
(۱,۶۴۳,۳۱۵)	۰	۳۰۳,۲۵۵	۰
۰	۵۱,۲۹۸,۲۸۶	۰	۱۷,۱۱۹,۲۹۱
۰	۰	(۸۹۲,۳۵۵)	۰
(۱۹,۶۸۶,۹۳۵)	۰	(۲۷,۴۱۵,۷۹۰)	۰
(۲۲,۶۲۵,۵۴۱)	۵۱,۲۹۸,۲۸۶	(۳۲,۹۶۴,۹۶۳)	۱۸,۷۲۴,۳۸۴
۰	۰	۰	۰
۰	۲۳۴,۳۷۶	۰	۲۳۴,۳۷۶
۰	۲,۹۱۱,۸۳۹	۰	۰
۰	۱,۹۳۳,۳۵۱	(۳,۸۹۱,۶۵۱)	۰
(۴۲,۵۱۸)	۰	۰	۰
(۱۸۱,۲۵۹)	۰	۰	۷۷۵,۸۳۵
۰	۶۳,۱۱۴	۰	۰
(۲۲۳,۷۷۷)	۵,۱۴۲,۷۸۱	(۳,۸۹۱,۶۵۱)	۱,۰۱۰,۲۱۱
۰	۴,۸۶۹,۶۴۰	۰	۹۴۳,۸۴۳
(۸۷۷,۸۴۸)	۱۷,۵۴۳,۱۲۰	(۸۲۰,۸۴۷)	۶۰,۶۷۷,۵۹۱
۰	۸۳,۳۲۴	۰	۸۳,۳۲۴
۰	۲,۲۵۰,۸۱۷	۰	۷۲۳,۷۴۰
۰	۰	۰	۰
(۱۴۱,۵۳۵)	۰	۰	۶۳۵,۳۲۸
۰	۸۳,۷۳۶	۰	۲۷,۷۱۲
۰	۱,۰۵۵,۴۰۵	۰	۹۸۴,۲۱۳
۰	۳۶۶,۳۰۷	۰	۱,۹۴۴,۴۱۶
۰	۲,۱۲۹,۵۳۶	۰	۸,۸۳۳,۷۶۳
(۳۴۳,۹۶۳)	۰	(۲۸۶,۴۵۰)	۰
(۴,۲۹۶)	۰	(۱۱۳,۴۲۴)	۰
(۱,۳۶۷,۶۴۲)	۲۸,۳۸۱,۷۸۵	(۱,۲۲۰,۷۲۱)	۷۴,۸۵۴,۳۳۹
(۲۴,۲۱۶,۹۵۹)	۸۴,۸۲۲,۸۵۲	(۳۸,۰۷۷,۳۳۶)	۹۴,۵۸۸,۹۳۴
۰	۰	۰	۶,۳۰۹,۷۲۹
۰	۴,۶۰۹,۴۹۴	۰	۱۰,۰۸۲,۴۹۳
۰	۲,۷۱۰,۴۰۴	۰	۳,۰۲۶,۲۵۴
۰	۲,۰۹۱,۳۰۸	۰	۸۱۹,۵۶۹
۰	۲,۹۰۴,۴۶۰	۰	۲,۴۹۹,۸۴۱
۰	۱,۲۷۲,۰۶۷	۰	۰
(۱,۷۲۳,۸۵۴)	۵۷۶,۸۱۴	۰	۰
(۱,۳۸۱,۴۷۴)	۷۴۱,۹۵۶	۰	۰
(۲,۵۵۶,۴۲۵)	۱۰۱,۳۲۸	(۲,۵۵۴,۰۳۳)	۰
(۷,۹۷۸,۰۵۷)	۲۰,۱۹۲,۰۹۷	(۱۰۰,۱۳۲,۲۵۶)	۳۷,۶۱۵,۱۸۳
(۱۳,۹۳۹,۸۱۰)	۳۵,۲۰۰,۲۹۸	(۱۲,۵۶۷,۲۸۹)	۶۰,۳۵۳,۰۶۹
(۳۸,۱۵۶,۷۶۹)	۱۲۰,۰۰۳,۱۵۰	(۵۰,۶۴۴,۶۲۵)	۱۵۴,۹۴۲,۰۰۳
۱۲,۸۲۷,۸۵۹	۱۴,۷۰۷,۲۹۷	۳,۷۶۷,۲۵۷	۴,۴۳۰,۵۹۹
۳,۷۶۷,۲۵۷	۴,۴۳۰,۵۹۹	۶,۵۴۷,۴۲۵	۱,۷۵۸,۵۱۹
۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۱,۷۵۸,۵۱۹	۴,۱۳۸,۰۷۹
۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۳,۷۶۷,۲۵۷
۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۲,۳۳۷,۴۳۸
۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۱۵۹,۷۴۴,۲۸۱
۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۲۱۴,۰۲۶,۴۷۹
۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۴,۴۳۰,۵۹۹	۷۱۱,۶۵۱,۶۲۲

نام طرح

شرح

درآمدناباشته شناسایی شده

مبالغ دریافتی و یادداشتی بابت پیشرفت کار

مبالغ قابل بازپایست پیمان

مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام

مبالغ قابل بازپایست پیمان

مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام

مبالغ قابل بازپایست پیمان

مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام

طرح های سیکل ترکیبی

طرح های گازی

سایر طرح ها

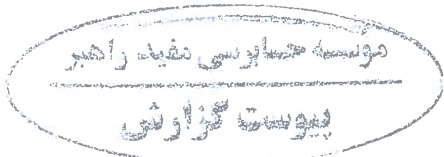
شرکت های فرعی

جمع سایر طرح ها

جمع مربوط به شرکت اصلی

جمع مربوط به شرکت های فرعی

جمع گروه



شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۶۷,۶۸۵	۵۹,۳۲۸	-	۵۹,۳۲۸
۲۵۷,۱۷۶	۲۱,۱۸۸	-	۲۱,۱۸۸
۸۲۴,۸۶۱	۸۰,۵۱۶	-	۸۰,۵۱۶
۷,۴۶۳,۶۲۹	۱۶,۵۴۶,۲۰۲	-	۱۶,۵۴۶,۲۰۲
-	۶۴۵,۵۶۶	-	۶۴۵,۵۶۶
۸,۲۸۸,۴۹۰	۱۷,۲۷۲,۲۸۴	-	۱۷,۲۷۲,۲۸۴
گروه			
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار			
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس			
سایر اوراق بهادار			
شرکت			
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار			
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی			
سپرده سرمایه گذاری در صندوق ها			
۳۱۳,۹۷۲	۴,۸۵۰,۸۲۴	-	۳,۸۴۹,۱۸۲
۳۱۳,۹۷۲	۴,۸۵۰,۸۲۴	-	۳,۸۴۹,۱۸۲

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۱,۷۷۸,۱۵۴	۳,۵۴۵,۵۴۳	۹,۸۸۳,۹۰۷	۴۸,۸۶۰,۵۸۰
۱۸,۴۹۲,۰۹۶	۸,۶۰۳,۰۸۲	۷۹,۶۰۲,۶۸۷	۷۱,۸۷۸,۵۱۴
-	۴۵	۲,۱۷۶,۶۱۰	۲۷۷,۲۵۸
۲۳,۱۰۲	-	۴۴۰,۶۷۰	۲۵۲,۴۳۳
-	-	۱۵	۲۳,۴۷۹
-	-	-	۶۹۱
۲۰,۲۹۳,۳۵۲	۱۲,۱۴۸,۶۷۰	۹۲,۱۰۳,۸۸۹	۱۲۱,۲۹۲,۹۵۵

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی

وجوه نقد در راه

موجودی کارت اعتباری

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه‌سه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، مشتمل بر تعداد ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۷.۶	۱۹,۰۴۷,۹۳۳,۸۴۲	۴۷.۶	۱۹,۰۴۷,۹۳۳,۸۴۲	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب (صبا)
۱۵.۴	۶,۱۴۸,۰۴۶,۵۷۰	۱۵.۷	۶,۳۴۵,۰۶۳,۹۹۰	شرکت‌های سرمایه گذاری استانی (۳۰ شرکت)
۱۱.۰	۴,۴۰۳,۴۳۵,۷۰۵	۱۱.۰	۴,۳۸۵,۶۳۴,۸۰۵	شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
۹.۴	۳,۷۶۸,۷۲۸,۳۸۱	۹.۴	۳,۷۵۸,۹۶۹,۳۹۹	سهام عدالت (مالکیت روش مستقیم)
۵.۶	۲,۲۲۷,۹۰۱,۲۱۵	۵.۶	۲,۲۲۷,۹۰۱,۲۱۵	بانک پاسارگاد
۱.۲	۴۶۱,۱۶۸,۶۳۸	۱.۲	۴۶۵,۷۰۷,۹۲۰	شرکت صادر فر (سهامی خاص)
۹.۸	۳,۹۴۲,۷۸۵,۷۴۹	۹.۵	۳,۸۴۸,۷۸۸,۸۲۹	سایر سهامداران (شامل سهام وثیقه و اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱ صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال مالی و پایان سال مالی

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال مالی
۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده پایان سال مالی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۵۸۵,۳۹۹	۸۰۲,۸۸۶	مانده ابتدای سال مالی
۲۱۷,۴۸۷	۱۴۶,۸۰۳	سود حاصل از فروش سهام خزانه
.	۴,۳۸۳	انتقالی از سود انباشته
۸۰۲,۸۸۶	۹۵۴,۰۷۲	

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سایر اندوخته‌ها

میانگ به میلیون ریال		
گروه	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۸,۹۰۴,۵۱۶	۱۷,۸۰۹,۴۲۵	۲۹-۱ افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته
۷,۵۸۹	۱۴,۴۵۷	سایر اندوخته‌ها
۸,۹۱۲,۱۰۵	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	

۲۹-۱ افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت فرعی	مانده ابتدای سال مالی	افزایش	مانده پایان سال مالی
سرمایه گذاری کارکنان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
توسعه بهره برداری و تعمیرات ریلی مینا	.	۱,۹۹۹,۸۰۰	۱,۹۹۹,۸۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	۶,۱۰۳,۹۷۷	۶,۱۰۳,۹۷۷
مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	۱,۵۴۳,۰۳۰	.	۱,۵۴۳,۰۳۰
بهره برداری و تعمیراتی مینا	۵۴۰,۰۰۰	.	۵۴۰,۰۰۰
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا(توسعه سه)	۱۹۰,۰۰۰	.	۱۹۰,۰۰۰
البرز توربین	۱۹۹,۰۰۰	.	۱۹۹,۰۰۰
احداث و توسعه نیروگاههای مینا(توسعه یک)	۴۵۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰
سایر شرکت های فرعی	۴,۴۸۲,۴۸۶	۲۰,۱۱۳۲	۴,۶۸۳,۶۱۸
	۸,۹۰۴,۵۱۶	۸,۹۰۴,۹۰۹	۱۷,۸۰۹,۴۲۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیرو دست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۲۰- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
ماده در ابتدای سال مالی	تغییرات طی سال مالی (افزایش (کاهش))	ماده در ابتدای سال مالی	تغییرات طی سال مالی (افزایش (کاهش))
۲۹۴,۸۴۴,۴۸۲	۱۴۱,۶۵۳,۹۵۱	۲۶۸,۷۶۷,۰۴۹	(۲۶,۰۷۷,۴۳۳)
۱,۰۷۹,۱۶۲	(۱,۲۸۵,۰۳۱)	۵۶۶۰,۵۴۹	۴,۵۸۱,۳۸۷
.	.	۴۵,۹۵۳	۴۵,۹۵۳
۲۹۵,۹۲۳,۶۴۴	۱۴۰,۳۶۸,۹۲۰	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	(۲۱,۴۵۰,۰۹۳)

گروه
عملیات در کشور امارات - شرکت مینا بین الملل
عملیات در کشور اندونزی - شرکت مینا اندونزی
مونگو

۳۱- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳,۵۲۴,۸۷۵	۳,۵۴۵,۱۱۷	۴,۳۸۵,۶۳۴,۸۰۵	۱۰.۹۶
۳,۵۲۴,۸۷۵	۳,۵۴۵,۱۱۷		

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
سرمایه گذاری کارکنان

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۴,۰۰۴,۶۸۶	۴,۴۲۸,۸۸۶
۲۲۰,۲۴۲	۳۴۲,۰۱۷
۱,۹۲۹	۸۹۶,۹۸۲
۲۱,۳۱۳	۲۱,۳۱۳
۱,۲۸۷,۱۱۶	۲۴,۲۰۹
۹,۱۶۹,۴۵۵	۹,۱۶۹,۴۵۵
۲,۵۶۹,۶۵۱	۴,۱۶۸,۸۵۳
۱۷,۲۷۴,۳۹۲	۱۹,۰۵۱,۷۱۵

سرمایه
اندوخته قانونی
سایر اندوخته‌ها
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
صرف سهام
مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری
سود انباشته

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۲۷۳,۸۱۶,۹۴۳	۲۵۸,۳۴۲,۸۱۶	۱۸۳,۸۲۶,۰۳۲	۷۴,۵۱۶,۷۸۴	۳۳-۱-۱
۲,۱۸۸,۵۰۵	۸,۱۶۹,۲۴۵	-	۸,۱۶۹,۲۴۵	۴۵-۲
۹,۶۱۵,۸۶۹	۸,۳۴۳,۱۲۳	۳,۶۷۴,۲۰۴	۴,۶۶۸,۹۱۹	
۴۰۲,۳۴۲	۲۹,۶۴۵	-	۲۹,۶۴۵	
۲۸۶,۰۲۳,۶۵۹	۲۷۴,۸۸۴,۸۲۹	۱۸۷,۵۰۰,۲۳۶	۸۷,۳۸۴,۵۹۳	
۶,۸۵۵,۳۹۷	۱۱,۲۹۲,۶۰۴	-	۱۱,۲۹۲,۶۰۴	۳۳-۱-۲
-	۱۲۳,۳۷۷	-	۱۲۳,۳۷۷	۴۵-۲
۵۲,۳۹۹,۱۳۷	۲۱,۱۲۳,۵۷۰	-	۲۱,۱۲۳,۵۷۰	
۳۴,۶۵۶,۳۲۸	۸,۲۳۳,۱۶۹	-	۸,۲۳۳,۱۶۹	
۱۰,۵۸۵,۵۸۹	۱۶,۵۵۷,۱۸۲	-	۱۶,۵۵۷,۱۸۲	
۳,۲۱۱,۲۹۹	۵,۵۵۰,۱۴۳	-	۵,۵۵۰,۱۴۳	
۱,۸۱۵,۲۹۸	۲,۷۶۴,۱۵۴	-	۲,۷۶۴,۱۵۴	
۱۶۹,۱۸۸	۴,۰۲۵,۰۲۰	-	۴,۰۲۵,۰۲۰	
۷۳,۸۸۲	۳,۶۱۴,۰۹۱	-	۳,۶۱۴,۰۹۱	
۸,۹۴۶,۳۲۷	۲۰,۱۴۸,۱۰۱	-	۲۰,۱۴۸,۱۰۱	
۲,۷۷۱,۰۵۳	۶,۱۷۳,۹۱۶	-	۶,۱۷۳,۹۱۶	
-	۸,۶۴۳,۶۰۸	-	۸,۶۴۳,۶۰۸	
۱۰۸,۲۷۳	۷,۹۱۱,۴۰۷	-	۷,۹۱۱,۴۰۷	
۱۹۸,۶۸۵	۱۴۱,۰۴۹	-	۱۴۱,۰۴۹	
۱۳۸,۸۹۲,۸۸۵	۶,۰۲۰,۹۶۴	-	۶,۰۲۰,۹۶۴	
۲۶۰,۶۸۳,۳۴۱	۱۲۲,۳۲۲,۳۵۵	-	۱۲۲,۳۲۲,۳۵۵	
۵۴۶,۷۰۷,۰۰۰	۳۹۷,۲۰۷,۱۸۴	۱۸۷,۵۰۰,۲۳۶	۲۰۹,۷۰۶,۹۴۸	

شرکت:

تجاری

اسناد و حسابهای پرداختنی

۲۰۳,۱۴۱,۹۵۷	۲۳۵,۰۹۶,۱۳۶	۲۰۵,۸۷۶,۹۰۸	۲۹,۲۱۹,۲۲۸	۳۳-۱-۳
۱,۱۹۹	۶,۸۱۲	-	۶,۸۱۲	۳۳-۱-۴
۶۲,۲۲۴,۵۴۷	۹۱,۳۳۱,۱۱۴	۶۰,۹۱۳,۲۸۵	۳۰,۴۱۷,۸۲۹	۳۳-۱-۵
۳,۸۳۲,۸۵۸	۳,۲۷۶,۸۹۴	۲,۴۳۸,۴۴۹	۸۳۸,۴۴۵	
۲۶۹,۳۰۰,۵۶۱	۳۲۹,۷۱۰,۹۵۶	۲۶۹,۲۲۸,۶۴۲	۶۰,۴۸۲,۳۱۴	
۴۰,۹۱۱,۱۱۲	۸,۶۷۷,۵۵۵	-	۸,۶۷۷,۵۵۵	
۵۲,۳۹۹,۱۳۷	۲۱,۱۲۳,۵۷۰	۱۹,۰۲۳,۵۷۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۳-۱-۶
۳۴,۶۵۶,۳۲۸	۳۲,۴۶۵	۳۲,۴۶۵	-	
۳۸۹,۹۸۰	۵۰۲,۳۷۸	-	۵۰۲,۳۷۸	
۴۵۷,۹۸۵	۴,۲۸۹,۸۸۶	-	۴,۲۸۹,۸۸۶	
۵۳۸,۳۵۶	۹۰,۹۶۹	-	۹۰,۹۶۹	
۴۷,۰۳۴	۳۵,۴۰۲	-	۳۵,۴۰۲	
۱۴۸,۶۴۹	۲۱۷,۰۷۶	۱۵,۹۷۲	۲۰,۱۰۴	
۶,۶۱۸,۴۴۵	۱۸,۸۳۰,۶۱۸	-	۲۴,۶۷۵,۲۴۳	
۱,۵۱۱,۸۲۶	۲,۹۶۱,۱۷۶	-	۲,۹۶۱,۱۷۶	۴۵-۴
۱,۴۰۳,۶۱۵	۲۱,۵۳۸,۵۰۶	-	۲۱,۵۳۸,۵۰۶	
-	۷,۸۳۸,۹۶۷	-	۷,۸۳۸,۹۶۷	
۲,۲۵۹,۳۵۰	۴۵۷,۱۹۵	-	۴۵۷,۱۹۵	
۱۰۴,۵۲۱,۸۱۷	۸۶,۵۹۵,۷۶۳	۱۹,۰۷۲,۰۰۷	۷۳,۳۶۸,۳۸۱	
۳۷۲,۷۲۲,۳۷۸	۴۱۶,۳۰۶,۷۱۹	۲۸۸,۳۰۰,۶۴۹	۱۳۳,۸۵۰,۶۹۵	

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

بانک صنعت و معدن - خرید دارایی های طرح هرمزال از سازمان

خصوصی سازی

شرکت توانیر

صندوق پس انداز کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

مالیات تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های دیگران نزد ما

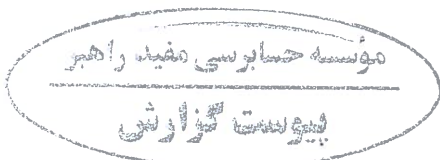
هزینه های پرداختنی

شرکت های گروه

تولید برق پره سر مینا

نیروگاه گازی فارس (شعبه ایران)

سایر



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۱-۱-۳۳- مانده بدهی به سایر اشخاص گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
شرکت نفت و گاز پارس	۳۵۸۰۳۲۵۶	۱۹۷۲۸۷۲۳	۴۵۵۳۳۰۷۹	۳۲۵۸۶۷۴۵	
شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران	-	۲۲۸۸۱۸۳۸	۲۲۸۸۱۸۳۸	۴۳۸۹۴۹۱	
شرکت ایران ترانسفو	۶۲۱۷۷	۷۶۱۱۷۷۶	۷۶۷۳۹۵۳	۱۱۰۱۸۲۶۰۶	
شرکت زمینس	-	۱۶۴۵۰۰۱۹	۱۶۴۵۰۰۱۹	۳۱۷۸۱۸۴۳	۳۳-۱-۱-۱
پتروشیمی دماوند	-	۲۹۷۹۶۵۷	۲۹۷۹۶۵۷	۳۰۷۱۶۶	
بیمه ایران	۶۹۳۱۶۱	-	۶۹۳۱۶۱	-	
شرکت کولر هوایی آبان	۱۳۸۰۶۱۶	-	۱۳۸۰۶۱۶	-	
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان	-	۷۵۰۱۸۳	۷۵۰۱۸۳	-	
هگزینگ الکتریکیال	۱۳۲۸۳۷۱	-	۱۳۲۸۳۷۱	-	
شرکت مهندسی نفت	-	۱۱۰۱۷۵۷۷۵	۱۱۰۱۷۵۷۷۵	-	
شرکت JSC SUMY	-	۸۴۱۷۱۶۴	۸۴۱۷۱۶۴	۸۹۱۳۰۲۸	
SAFOP S.P.A	-	-	-	۱۱۶۴۵۶۰	
ELSI MAKINE SANAYIVE TICARET LTD	-	-	-	۱۵۳۳۴۹۱	
G roma	-	۸۰۹۸۴۴۲	۸۰۹۸۴۴۲	۶۹۳۱۶۴۲	
شرکت SLB	-	-	-	۳۰۲۰۱۱۳	
شرکت تولیدی صنعتی فراسان	-	-	-	۱۱۹۷۲۳	
شرکت Zorya Mashproekt	-	۲۰۹۲۷۵۴۶	۲۰۹۲۷۵۴۶	۲۱۹۸۱۸۸۱	۳۳-۱-۱-۱
شرکت DOOSAN HEAVY INDUSTRIES (HANJUNG)	-	۸۳۵۱۴۱۷	۸۳۵۱۴۱۷	۸۱۶۴۸۳۱	
شرکت پالایش نفت اصفهان	۳۳۲۴۲۰	-	۳۳۲۴۲۰	-	
شرکت فولاد آلیاژی اصفهان	۱۷۳۳۸۵۴	-	۱۷۳۳۸۵۴	۱۵۴۳۵۶۲	
مولد نیروی خرم آباد	۵۰۵۸۰۴	-	۵۰۵۸۰۴	-	
الموسسه العامه لتولید الکهرباه (تولید و انتقال برق)	-	۱۳۳۲۹۰۴۰	۱۳۳۲۹۰۴۰	-	
بیماردر	-	۵۸۲۷۵۶	۵۸۲۷۵۶	-	
KANG LIM	-	۱۴۵۶۵۲۳	۱۴۵۶۵۲۳	-	
KL METAL	-	۷۷۳۸۰۵	۷۷۳۸۰۵	-	
کالای امانی دیگران نزد شرکت المهدی	۱۱۸۸۷۱۷۷	-	۱۱۸۸۷۱۷۷	۶۶۱۵۰۴۰	
سایر	۳۰۹۸۹۸۴۸	۴۰۳۱۱۳۶۸	۷۱۳۰۱۲۱۶	۱۳۶۴۹۹۲۳۱	۳۳-۱-۱-۲
	۷۴۵۱۶۷۸۴	۱۸۳۸۲۶۰۳۲	۲۵۸۳۴۲۸۱۶	۲۷۲۸۱۶۹۴۳	

۱-۱-۳۳-۱-۱- بدهی فوق عمدتاً بابت خرید تجهیزات نیروگاهی توسط شرکت مینا بین الملل از شرکت زمینس و زوریا به ترتیب با مانده ۶۲ میلیون یورو و ۷۸ میلیون یورو می باشد.

۱-۱-۳۳-۱-۲- عمده مبلغ فوق مربوط به بدهی شرکت مینا بین الملل به فروشندگان و تامین کنندگان تجهیزات می باشد.

۱-۱-۳۳-۲- عمده مبلغ اسناد پرداختی مربوط به اسناد پرداختی در وجه سازمان خصوصی بابت تحصیل ۷۳,۲۶ درصد سهام شرکت آلومینیوم المهدی و دارایی های طرح هرزال می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارشی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳-۱-۳- حسابهای پرداختنی مربوط به شرکت های گروه به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	جمع	ارزی	ریالی	
۱۸۸,۸۲۵,۴۳۱	۲۰۵,۸۷۶,۹۰۸	۲۰۵,۸۷۶,۹۰۸	-	۳۳-۱-۳-۱ مینا بین الملل
۲,۹۳۰,۵۲۱	۴۱۵,۳۳۰	-	۴۱۵,۳۳۰	تولید برق غرب کارون مینا
-	۲,۴۰۹,۵۹۵	-	۲,۴۰۹,۵۹۵	توسعه یک
۲,۶۷۲,۰۶۰	۴,۴۰۲,۲۲۳	-	۴,۴۰۲,۲۲۳	تولید برق گناوه مینا
۳,۴۴۱,۲۲۰	۴,۹۳۵,۶۸۶	-	۴,۹۳۵,۶۸۶	تولید برق پرند مینا
-	۳,۰۵۴,۸۶۱	-	۳,۰۵۴,۸۶۱	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان (شعبه ایران)
۵۹۳,۵۶۹	۱,۲۵۲,۷۸۳	-	۱,۲۵۲,۷۸۳	مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۱,۶۸۸,۸۵۲	۲,۵۴۲,۸۳۵	-	۲,۵۴۲,۸۳۵	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)
۸۳۶,۲۱۲	۱,۱۷۵,۳۹۱	-	۱,۱۷۵,۳۹۱	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
-	۱۴۱,۲۰۶	-	۱۴۱,۲۰۶	تولید برق عسلویه مینا
-	۴,۹۳۵	-	۴,۹۳۵	مشارکتی ریلی مینا فوله پارس
-	۳۲۳,۱۰۳	-	۳۲۳,۱۰۳	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه سه)
۶۹۲,۱۹۰	۱,۶۱۸,۵۲۹	-	۱,۶۱۸,۵۲۹	حفاری مینا نورکیش (توسعه انرژی خاورمیانه نورکیش)
۱۳,۴۶۷	-	-	-	احداث و توسعه ریلی مینا
۱,۴۴۸,۴۳۵	۶,۹۴۲,۷۵۱	-	۶,۹۴۲,۷۵۱	بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M)
۲۰۳,۱۴۱,۹۵۷	۲۳۵,۰۹۶,۱۳۶	۲۰۵,۸۷۶,۹۰۸	۲۹,۲۱۹,۲۲۸	

۳-۱-۳-۱- مانده حساب مینا بین الملل در سال جاری معادل ۷۷۲ میلیون یورو بوده است.

۳-۱-۴- حسابهای پرداختنی شرکت به سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	جمع	ارزی	ریالی	
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	-	۱,۱۹۹	کارگزاری سهام عدالت شرکتهای سرمایه گذاری استانی
-	۵,۶۱۳	-	۵,۶۱۳	بهره برداری و تعمیرات سنا
۱,۱۹۹	۶,۸۱۲	-	۶,۸۱۲	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۳-۱-۵- حسابهای پرداختنی شرکت به سایر اشخاص به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۱.۶۲۲.۱۰۵	-	-	-	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (توسعه برق ایران)
۳۲.۵۸۶.۷۴۵	۴۵.۵۱۱.۶۷۶	۱۹.۷۲۸.۷۲۳	۲۵.۷۸۲.۹۵۳	نفت و گاز پارس
۱۱.۱۸۲.۶۰۶	۷.۶۱۱.۷۷۶	۷.۶۱۱.۷۷۶	-	ایران ترانسفو
۴.۳۸۹.۴۹۱	۶.۳۹۶.۷۳۴	۶.۳۹۶.۷۳۴	-	مهندسی و توسعه گاز ایران
۳۰۷.۱۶۶	-	-	-	پتروشیمی دماوند
۶۰۹.۱۹۲	۵۷۸.۲۰۳	۵۷۸.۲۰۳	-	شرکت HANMAEK HEAVY
-	۱۳.۳۲۹.۰۴۰	۱۳.۳۲۹.۰۴۰	-	الموسسه العامه لتولید الکهرباء (تولید و
۵۸۰.۶۲۵	۶۹۳.۱۶۱	-	۶۹۳.۱۶۱	بیمه ایران
۱.۲۹۴.۵۳۵	-	-	-	شرکت PHM
۹.۶۵۲.۰۸۲	۱۷.۲۱۰.۵۲۴	۱۳.۲۶۸.۸۰۹	۳.۹۴۱.۷۱۵	سایر
۶۲.۲۲۴.۵۴۷	۹۱.۳۳۱.۱۱۴	۶۰.۹۱۳.۲۸۵	۳۰.۴۱۷.۸۲۹	جمع

۳۳-۱-۶- بخشی از بدهی ارزی به بانک صنعت و معدن بابت طرح هرمزال در دوره جاری از محل مطالبات گروه بابت اعتبارات اسنادی پروژه های تربت حیدریه، ارومیه، رودشور، زنجان ۲، قشم و چابهار نزد آن بانک تسویه گردید

۳۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	گروه
خالص	جمع				تجاری
۴۳.۷۱۴.۹۳۸	۳۶.۲۴۴.۱۶۷	۳۵.۸۲۸.۴۳۴	۴۱۵.۷۳۳	۳۳-۲-۱	حسابها و اسناد پرداختنی
۴۳.۷۱۴.۹۳۸	۳۶.۲۴۴.۱۶۷	۳۵.۸۲۸.۴۳۴	۴۱۵.۷۳۳		
۳.۲۲۲.۰۷۲	۱۲۸.۷۲۷	-	۱۲۸.۷۲۷		غیرتجاری
-	۸۲۵.۰۰۴	-	۸۲۵.۰۰۴		اسناد پرداختنی
۹۴۶.۳۸۰	۶۱۴.۲۴۲	-	۶۱۴.۲۴۲		سپرده ها
۴.۱۶۸.۴۵۲	۱.۵۶۷.۹۷۳	-	۱.۵۶۷.۹۷۳		سایر
۴۷.۸۸۳.۳۹۰	۳۷.۸۱۲.۱۴۰	۳۵.۸۲۸.۴۳۴	۱.۹۸۳.۷۰۶		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	ارزی	ریالی	شرکت
جمع	جمع			غیرتجاری
۳.۲۲۲.۰۷۲	۱۲۶.۰۷۲	-	۱۲۶.۰۷۲	اسناد پرداختنی
۳.۲۲۲.۰۷۲	۱۲۶.۰۷۲	-	۱۲۶.۰۷۲	

۳۳-۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حصه بلند مدت بدهی های ارزی شرکت مینا بین الملل به سایر اشخاص می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۴- تسهیلات مالی

۳۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	
۲۹,۳۶۱,۱۶۰	۲۹,۰۰۰,۹۳۸	۳,۵۰۸,۱۳۰	۲۵,۴۹۲,۸۰۸	۱۵۴,۳۲۸,۴۵۲	۱۵۱,۸۸۴,۴۷۴	۱۱۳,۷۱۶,۶۴۶	۳۸,۱۶۷,۸۲۸	بانکها
-	-	-	-	۷,۱۰۲,۴۲۶	۱,۲۶۲,۱۱۲	-	۱,۲۶۲,۱۱۲	سایر اشخاص
۲۹,۳۶۱,۱۶۰	۲۹,۰۰۰,۹۳۸	۳,۵۰۸,۱۳۰	۲۵,۴۹۲,۸۰۸	۱۶۱,۴۳۰,۸۷۸	۱۵۳,۱۴۶,۵۸۶	۱۱۳,۷۱۶,۶۴۶	۳۹,۴۲۹,۹۴۰	
(۱,۸۸۲,۰۰۱)	(۲,۸۲۰,۰۳۰)	-	(۲,۸۲۰,۰۳۰)	(۸,۲۹۹,۲۸۴)	(۸,۴۹۵,۶۹۶)	-	(۸,۴۹۵,۶۹۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	-	-	۲۲,۱۸۸,۲۸۹	۱۷,۹۳۱,۵۰۲	۱۷,۳۱۰,۴۳۶	۶۲۱,۰۶۶	سود و کارمزد جرایم موقت
۲۷,۴۷۹,۱۵۹	۲۶,۱۸۰,۹۰۸	۳,۵۰۸,۱۳۰	۲۲,۶۷۲,۷۷۸	۱۷۵,۳۱۹,۸۸۳	۱۶۲,۵۸۲,۳۹۲	۱۳۱,۰۲۷,۰۸۲	۳۱,۵۵۵,۳۱۰	
(۱,۹۸۷,۰۷۴)	(۱,۳۷۴,۰۱۳)	-	(۱,۳۷۴,۰۱۳)	(۳,۰۳۴۱,۰۶۸)	(۲۵,۱۵۶,۵۷۷)		(۲۵,۱۵۶,۵۷۷)	حصد بلند مدت
۲۵,۴۹۲,۰۸۵	۲۴,۸۰۶,۸۹۵	۳,۵۰۸,۱۳۰	۲۱,۲۹۸,۷۶۵	۱۴۴,۹۷۸,۸۱۵	۱۳۷,۴۲۵,۸۱۵	۱۳۱,۰۲۷,۰۸۲	۶,۳۹۸,۷۳۳	حصد جاری

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۱۰,۹۵۲,۳۲۶	۷,۳۰۷,۹۵۳	۱۰,۹۵۲,۳۲۶	۷,۳۰۷,۹۵۳	بیش از ۲۰ درصد
۱۲,۵۹۸,۰۵۲	۱۵,۳۶۴,۸۲۵	۱۹,۸۴۷,۰۰۵	۴۱,۳۳۶,۲۲۲	۱۰ تا ۲۰ درصد
۳,۹۲۸,۷۸۱	۳,۵۰۸,۱۳۰	۱۴۴,۵۲۰,۵۵۲	۱۱۳,۹۳۸,۲۱۷	۱ تا ۱۰ درصد - ارزی و ریالی
۲۷,۴۷۹,۱۵۹	۲۶,۱۸۰,۹۰۸	۱۷۵,۳۱۹,۸۸۳	۱۶۲,۵۸۲,۳۹۲	

۳۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۲۴,۸۰۶,۸۹۵	۱۳۷,۴۲۵,۸۱۵			سال ۱۴۰۰
۱,۳۷۴,۰۱۳	۲۵,۱۵۶,۵۷۷			۱۴۰۱ و پس از آن
۲۶,۱۸۰,۹۰۸	۱۶۲,۵۸۲,۳۹۲			

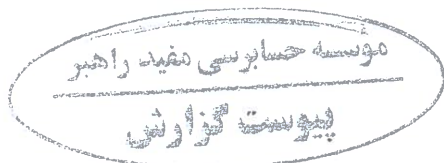
۳۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۲۳,۸۵۲,۳۹۵	۱۰۲,۲۱۶,۴۱۸			سپرده بلند مدت و چک تضمین و سفته
-	۲۶,۵۷۱,۳۹۵			دارایی ثابت - تجهیزات نیروگاهی
-	۹,۶۵۱,۶۳۶			اوراق بهادار و ضمانتنامه
-	۱۴,۲۸۲,۶۷۶			سپرده مسدودی
۲,۳۲۸,۵۱۳	۹,۸۶۰,۲۶۷			سایر
۲۶,۱۸۰,۹۰۸	۱۶۲,۵۸۲,۳۹۲			

۳۴-۲- تسهیلات ارزی با مانده ۷۷/۳ میلیون یورو معادل ۳,۵۸۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت تولید برق گناوه بابت اعتبار اسنادی گشایش شده در قالب قرارداد مشارکت مدنی از طریق بانک صادرات ایران از محل حساب ذخیره ارزی می باشد. بر اساس ماده ۵ آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و همچنین به موجب مصوبه ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ هیات وزیران، تسهیلات مالی به نرخ روز اعلامی (هر یورو ۴۶,۳۸۷ ریال طبق سایت بانک مرکزی) تسعیر شده است.

۳۴-۳- جرائم مربوط به تسهیلات ارزی گروه مربوط به شرکت تولید برق پره سر مینا می باشد که به دلیل عدم پرداخت به موقع اقساط معوق منجر به تحمل وجه التزام به مبلغ ۱۷,۳۱۰ میلیارد ریال شده است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴-۳۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی - میلیون ریال		
شرکت	گروه	
۲۵,۴۵۰,۰۴۵	۱۰۶,۷۲۹,۷۹۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۰۱
۱,۷۷۹,۶۳۴	۳,۷۸۵,۶۴۳	دریافت های نقدی
۴,۱۹۰,۵۷۹	۱۴,۸۱۲,۰۰۶	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۶۱۱,۱۶۷)	(۷,۳۷۶,۵۷۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۰,۱۱۲,۲۸۱)	(۳,۴۵۵,۶۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۵۱,۱۵۴,۶۱۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۶۸۱,۳۴۹	۹,۶۷۰,۰۵۸	سایر تغییرات غیر نقدی
۲۷,۴۷۹,۱۵۹	۱۷۵,۳۱۹,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۹۴۲,۰۸۹	۲۱,۲۲۵,۲۴۱	دریافت های نقدی
۵,۱۹۸,۱۵۶	۲۴,۸۹۷,۷۳۶	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷۳,۳۸۵)	(۲۸,۷۴۵,۴۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷,۰۷۷,۱۰۳)	(۲۴,۲۴۳,۷۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۸۸,۰۰۸)	(۴,۵۶۳,۶۵۷)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	(۱,۳۰۷,۵۲۹)	سایر تغییرات غیر نقدی
۲۶,۱۸۰,۹۰۸	۱۶۲,۵۸۲,۳۹۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۱/۳۱			۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی
۱۷,۲۰۱,۸۰۳	-	-	۱۴,۳۸۷,۶۸۹	-	-	۱۷,۲۰۱,۸۰۳	-	-
۱,۸۴۲,۸۵۸	-	-	۱,۱۴۱,۴۱۸	-	-	۱,۸۴۲,۸۵۸	-	-
۱۹,۰۴۴,۶۶۱	-	-	۱۵,۵۲۹,۱۰۷	-	-	۱۹,۰۴۴,۶۶۱	-	-

شرکت های فرعی گروه
شرکت

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۱۴,۸۴۱,۸۱۳	۱۹,۶۷۵,۷۱۳	۱۴,۸۴۱,۸۱۳	۱۹,۶۷۵,۷۱۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۹,۲۰۱,۴۱۶	۱۳,۳۳۸,۰۲۴	۹,۲۰۱,۴۱۶	۱۳,۳۳۸,۰۲۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲,۰۶۹,۳۵۹	۱,۸۳۷,۰۷۷	۲,۰۶۹,۳۵۹	۱,۸۳۷,۰۷۷	اثر نرخ ارز (شرکتهای فرعی با ارز عملیاتی متفاوت از ریال)
۸,۴۳۴,۳۳۸	(۳۰۸,۰۵۱)	۸,۴۳۴,۳۳۸	(۳۰۸,۰۵۱)	پرداختی طی سال
(۱۰,۳۱۸,۸۱۹)	(۳۴,۴۶۴,۵۵۶)	(۱۰,۳۱۸,۸۱۹)	(۳۴,۴۶۴,۵۵۶)	تعدیلات غیر نقدی مالیات
(۴,۵۵۲,۳۹۴)	۱۶,۰۲۲,۴۱۳	(۴,۵۵۲,۳۹۴)	۱۶,۰۲۲,۴۱۳	پیش پرداخت های مالیات
۱۹,۶۷۵,۷۱۳	۱۶,۱۰۰,۶۲۰	۱۹,۶۷۵,۷۱۳	۱۶,۱۰۰,۶۲۰	
(۶۳۱,۰۵۲)	(۵۷۱,۵۱۳)	(۶۳۱,۰۵۲)	(۵۷۱,۵۱۳)	۲۱
۱۹,۰۴۴,۶۶۱	۱۵,۵۲۹,۱۰۷	۱۹,۰۴۴,۶۶۱	۱۵,۵۲۹,۱۰۷	

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل است:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی دفاتر	۱,۸۴۲,۸۵۸	-	۱,۸۴۲,۸۵۸	۱,۹۸۴,۱۴۳	۴,۹۱۸,۴۵۸	-	۱۵,۶۷۰,۸۳۱	۹۸/۰۱/۳۱	
رسیدگی دفاتر	-	۱,۱۴۱,۴۱۸	-	۱,۱۴۱,۴۱۸	۵,۶۵۵,۰۹۴	-	۱۸,۹۱۳,۳۴۸	۹۹/۰۱/۳۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۰۸,۹۴۷	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵۱,۰۰۴,۶۵۴	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
	۱,۸۴۲,۸۵۸	۱,۱۴۱,۴۱۸							

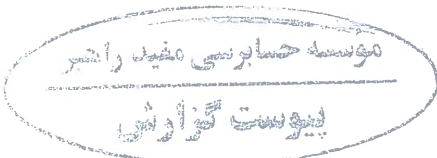
۳۵-۲-۱- نسبت به تهاوت بدهی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ اقدامات لازم صورت پذیرفته است.

۳۵-۲-۲- به استناد معافیت صادراتی شرکت مالیات عملکرد سال های مالی قبل و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مشمول مالیات نمی باشد.

۳۵-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی گروه در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۱۵,۴۹۳ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی/قطعی	مالیات پرداختنی و پرداختی
-	۱,۱۴۱,۴۱۸	۱,۱۴۱,۴۱۸
(۱۵,۴۹۲,۵۱۷)	۲۲,۱۳۱,۶۰۹	۶,۶۳۹,۰۹۲
(۱۵,۴۹۲,۵۱۷)	۲۳,۲۷۳,۰۲۷	۷,۷۸۰,۵۱۰

شرکت
شرکت های فرعی
گروه



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۵-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۹,۲۰۱,۴۱۶	۱۳,۳۳۸,۰۲۴
(۴۷۰,۷۴۱)	۲۷۴,۰۳۱
۸,۷۳۰,۶۷۵	۱۳,۰۶۳,۹۹۳
۲,۷۰۷,۲۳۰	۱,۹۳۹,۸۳۰
۱۱,۴۳۸,۰۱۵	۱۵,۰۰۳,۸۲۳

مالیات جاری
هزینه مالیات انتقالی مربوط به ایجاد بدهی مالیات انتقالی
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
-	-
۱,۸۴۲,۸۵۸	۱,۵۴۹,۱۲۲
۱,۸۴۲,۸۵۸	۱,۵۴۹,۱۲۲

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

۳۵-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
صورت وضعیت مالی		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	یادداشت
بدهی انتقال مالیاتی	بدهی انتقال مالیاتی	
۵,۰۸۶,۵۳۰	۴,۶۱۵,۷۸۸	۳۵-۵-۱
-	۷۴۴,۷۷۳	
۵,۰۸۶,۵۳۰	۵,۳۶۰,۵۶۱	

گروه

دارایی ثابت مشهود شرکت المهدی
دارایی ثابت مشهود شرکت واگن پارس
بدهی مالیات انتقالی

۳۵-۵-۱ مبلغ ۵,۰۸۶ میلیارد ریال مانده بدهی مالیات انتقالی سال مالی قبل بابت تفاوت ارزش های منصفانه و دفتری خالص دارایی های شرکت آلومینیوم المهدی می باشد که به طرفیت اصلاح اشتباهات در صورتهای مالی تلفیقی منعکس شده است.

۳۵-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
مانده در	مانده در	تحصیل	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		صورت سود و زیان	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۵,۰۸۶,۵۳۰	۵,۳۶۰,۵۶۱	۷۴۴,۷۷۳	(۴۷۰,۷۴۲)	۵,۰۸۶,۵۳۰
۵,۰۸۶,۵۳۰	۵,۳۶۰,۵۶۱	۷۴۴,۷۷۳	(۴۷۰,۷۴۲)	۵,۰۸۶,۵۳۰

گروه

بدهی های مالیات انتقالی مربوط به:
دارایی ثابت مشهود

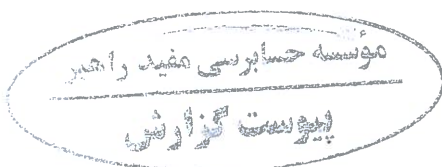
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۷۲۶,۲۴۱	۹۲۰,۵۳۳	۵,۸۴۳,۰۰۰	۸,۹۲۹,۶۲۲
(۱۴۳,۹۶۸)	(۲۵۵,۸۳۴)	(۵۵۹,۸۶۸)	(۱,۵۵۵,۷۵۰)
۳۳۸,۲۶۰	۸۶۷,۶۹۷	۳,۶۴۶,۴۹۰	۸,۹۸۱,۰۲۳
۹۲۰,۵۳۳	۱,۵۳۲,۳۹۶	۸,۹۲۹,۶۲۲	۱۶,۳۵۴,۸۹۵

مانده در ابتدای سال مالی
 پرداخت شده طی سال مالی
 ذخیره تامین شده



شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰/۰۱/۳۱			۱۴۰۱/۰۱/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
شرکت						
۹,۶۸۸,۴۱۰	-	۹,۶۸۸,۴۱۰	۹,۶۳۶,۹۲۸	-	۹,۶۳۶,۹۲۸	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۳,۱۱۴,۵۸۷	-	۳,۱۱۴,۵۸۷	۱,۷۱۹,۲۰۴	-	۱,۷۱۹,۲۰۴	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۱,۷۰۹,۴۴۳	-	۱,۷۰۹,۴۴۳	سال ۱۳۹۹
۱۲,۸۰۲,۹۹۷	-	۱۲,۸۰۲,۹۹۷	۱۳,۰۶۵,۵۷۵	-	۱۳,۰۶۵,۵۷۵	
گروه:						
(۱,۸۷۶,۰۷۱)	-	(۱,۸۷۶,۰۷۱)	(۱,۲۶۴,۸۵۰)	-	(۱,۲۶۴,۸۵۰)	سود سهام مربوط به سهام خزانه
۷۳۵,۳۴۸	-	۷۳۵,۳۴۸	۸۶۲,۷۰۰	-	۸۶۲,۷۰۰	سود سهام پرداختنی به سهامداران فاقد حق کنترل
۱۱,۶۶۲,۲۷۴	-	۱۱,۶۶۲,۲۷۴	۱۲,۶۶۳,۴۲۵	-	۱۲,۶۶۳,۴۲۵	

۳۷-۱ سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ مبلغ ۱۵۰ ریال برای ۴۰ میلیارد و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ مبلغ ۱۴۰ ریال برای ۲۷ میلیارد سهم می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۰۱/۳۱						
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	ماده پایان سال مالی	برگشت ذخیره و تعدیلات	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال مالی	یادداشت
گروه						
۳۴,۹۷۰,۳۵۶	۴۵,۷۲۱,۱۹۰	(۹,۵۷۷,۶۶۹)	(۹,۵۲۷,۷۸۸)	۲۱,۲۸۱,۲۹۱	۳۴,۹۷۰,۳۵۶	۳۸-۱
						ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی
۱۲,۳۱۷,۰۷۴	۱۷,۹۸۰,۵۰۲	(۶۸۷,۷۳۷)	(۲,۳۲۹,۹۴۰)	۶,۶۸۱,۱۰۵	۱۴,۳۱۷,۰۷۴	
						ذخیره زیان برآوردی پیمان ها
۲۵۳,۱۰۷	۴۶۸,۳۱۷	-	(۵۳۰,۵۴۲)	۲۶۸,۲۶۴	۲۵۳,۱۰۷	
						ذخیره بازخرید مرخصی
۴,۷۶۸,۱۷۷	۷,۴۷۱,۵۶۵	(۹۳,۸۷۶)	(۱۰,۱۰۸,۸۸۷)	۳,۸۰۸,۱۵۱	۴,۷۶۸,۱۷۷	
						ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)
۱,۸۴۸,۰۸۸	۳,۷۱۰,۸۹۸	(۶۳۹,۰۹۵)	(۳۳۵,۶۹۱)	۲,۸۲۷,۵۹۶	۱,۸۴۸,۰۸۸	
						ذخیره بیمه پیمان
۲۴۹,۵۸۰	۲۰۵,۱۲۱	(۹,۶۴۵)	(۳۳۵,۸۱۹)	۴۰۰,۰۰۵	۲۴۹,۵۸۰	
						ذخیره هزینه های موق
۲,۵۲۲,۸۵۴	۱۰,۷۳۲,۷۳۰	-	۶۹۷,۲۱۹	۸,۹۰۷,۰۸۵	۲,۵۲۲,۸۵۴	
						سایر ذخایر
۵۸,۹۲۹,۲۴۶	۸۶,۴۹۰,۳۱۳	(۱۱,۰۰۸,۰۲۲)	(۵,۶۰۵,۳۹۸)	۴۴,۱۷۴,۴۹۷	۵۸,۹۲۹,۲۴۶	
شرکت						
۴۲,۶۲۶,۵۴۲	۵۵,۲۹۸,۸۵۹	-	-	۱۲,۶۷۲,۳۱۷	۴۲,۶۲۶,۵۴۲	
						ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی
۱۲,۲۰۲,۱۰۱	۱۲,۹۱۱,۶۵۵	-	(۲,۳۴۴,۰۲۲)	۲,۹۵۳,۵۷۶	۱۲,۲۰۲,۱۰۱	
						ذخیره زیان برآوردی پیمان ها
۲۴۵,۱۷۶	۴۶۲,۸۳۵	-	(۳۷,۶۱۰)	۲۵۵,۲۶۹	۲۴۵,۱۷۶	
						ذخیره بازخرید مرخصی
۵۵,۰۷۳,۸۱۹	۶۸,۶۷۳,۴۴۹	-	(۲,۲۸۱,۶۳۲)	۱۵,۸۸۱,۱۶۲	۵۵,۰۷۳,۸۱۹	

۳۸-۱- براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۲ هیات مدیره از آنجاییکه شرکت گروه مینا طبق قرارداد با کارفرمایان مسئولیت تهیه و تامین لوازم و قطعات مورد نیاز نیروگاه جهت فعالیت در شرایط مطلوب را در دوران بهره برداری (بیست ساله) بر عهده دارد، باتوجه به تجارب سنوات قبل احتساب ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی کفایت لازم را دارد.

۳۹- پیش دریافتها

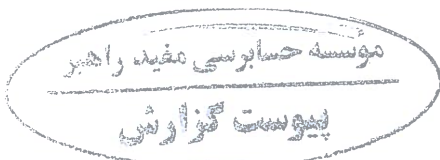
(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
-	-	۳۲,۳۵۳	۸۶,۰۶۶	
				پیش دریافت از مشتریان
۶۴,۳۱۴,۵۴۸	۱۴۹,۳۳۹,۵۸۸	۷۱۵,۰۶۸۴۷	۲۷۰,۹۱۷,۰۸۴	
				اشخاص وابسته
۲۴,۲۱۶,۹۵۹	۳۸,۰۷۷,۳۳۶	۳۳,۷۸۴,۶۱۰	۵۰,۶۴۴,۶۲۵	
				سایر مشتریان
۸۸,۵۳۱,۵۰۷	۱۸۷,۴۱۶,۹۲۴	۱۰۵,۳۳۳,۸۱۰	۳۲۱,۶۴۷,۷۷۴	
				مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار به درآمد نباشته پیمان (یادداشت ۲۳)

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوطه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
(۱,۳۵۲,۰۹۲)	(۴۷۸,۷۲۰)		
			اصلاح حساب دارایی ها و بدهی های ارزی توسعه سه
(۱۹۰,۹۸۶)	(۱۹,۵۹۲)		
			برگ قطعی ارزش افزوده و مالیات حقوق سال ۹۹
-	(۳۷۲,۶۷۱)		
			برگ قطعی مالیات عملکرد ۹۹
-	(۲۹۹,۶۹۲)		
			برگ قطعی ارزش افزوده و مالیات حقوق و تکلیفی ۹۸ به قبل
۱۳۶,۰۱۴	-		
			مازاد مالیات ارزش افزوده و حقوق و تکلیفی ۹۸ به قبل
-	(۱۵۸,۸۸۸)		
			برگ قطعی مالیات عملکرد ۹۸ به قبل
۲۶,۰۵۱	-		
			مازاد مالیات عملکرد ۹۸ به قبل
-	(۸۸۸,۳۱۲)		
			اصلاح کار گواهی شده
(۱۶۷,۰۰۰)	(۶۰۹,۸۴۶)		
			تسمیر ارز - پستهای فشار قوی پارسین
-	(۸۵۲,۹۳۰)		
			اصلاح ذخیره هزینه های انجام نشده
(۲,۷۹۰,۶۵۳)	۵,۶۴۳,۱۶۱	۴۰-۱-۱	
			تعدیلات تلفیق المهدی
(۵,۵۵۷,۲۷۱)	(۵,۰۸۶,۵۳۰)	۳۵-۵-۱	
			بدهی مالیات انتقالی شرکت المهدی
(۷,۴۲۵)	-		
			برگ قطعی نقل و انتقال ساختمان
(۷۴,۸۸۳)	-		
			بستن حساب مشکوک الوصول
۲۵,۷۴۳	۸۱۹,۳۰۸		
			سایر
(۹,۹۵۲,۵۱۲)	(۲,۳۰۴,۷۱۲)		

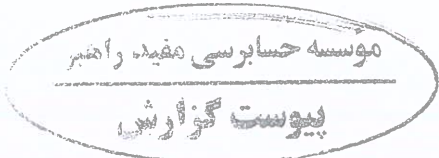
۴۰-۱-۱ مبلغ ۵,۶۴۳ میلیارد ریال مربوط به تعدیلات تلفیق صورت های مالی شرکت فرعی آلومینیوم المهدی در ارتباط با بند ۴ گزارش حسابرسی سال قبل می باشد.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۰-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ گروه

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	تعدیلات (سیلخ به میلیون ریال)				تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	اصلاح اشتباه		تعدیل طبقه بندی		
	بدهکار	بستکار	بدهکار	بستکار	
صورت سود و زیان					
درآمد حاصل از پیمان، فروش تجهیزات، برق و خدمات	۷,۸۰۰	۵۱,۱۰۹,۱۶۱	-	-	۲۳۲,۵۵۷,۰۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۳۵,۲۲۶,۲۴۲	-	-	-	(۱۳۸,۷۷۳,۹۶۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱,۰۱۶,۱۹۸	-	۷,۶۹۴	-	(۱۳,۴۵۴,۰۴۰)
سایر درآمدها	۴۴۲,۸۴۵	۱,۴۸۴,۹۱۴	۵,۸۲۸	۳۸,۱۵۷	۲۸۸,۳۳۷,۰۵۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۳,۴۷۹,۳۲۹	-	-	-	(۱۶۰,۴۱۱,۷۹۲)
هزینه‌های مالی	۷	-	۶۵,۴۵۹	-	(۱۴,۰۵۸,۴۲۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱,۵۸۸,۳۴۵	-	۹۴,۰۰۸	-	(۴۵۰,۹۲۸,۰۲۰)
مالیات بر درآمد	۵۹۲,۱۱۵	۲۷۰,۷۲۱	-	-	(۱۱,۳۱۶,۶۴۱)
	۴۲,۵۵۲,۸۸۱	۵۳,۰۶۴,۸۱۶	۱۰۱,۳۱۰	۹۹,۸۳۶	(۱۰,۷۱۰,۴۶۱)
صورت وضعیت مالی					
موجودی نقد	۲,۵۲۵,۵۵۳	-	۸۱,۰۵۸	-	۸۹,۴۹۷,۲۷۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱	-	-	-	۸,۲۸۸,۴۸۹
دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	۶,۷۰۲,۲۴۶	۶۷,۶۶۵	۲,۳۳۲,۱۳۵	۸۳,۹۱۶,۳۶۹	۹۲۰,۸۱۸,۷۵۴
مبلغ قابل بازپایان پیمان‌ها	-	-	-	۱,۵۹۴,۸۹۶	۱۲۱,۶۱۸,۰۴۶
موجودی‌های مواد و کالا	۲۹,۶۷۴,۳۱۳	-	-	۳,۸۳۱	۹۱,۴۷۵,۶۴۸
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۲۰,۰۲۱	-	۶۹,۰۶۹,۷۸۵	۱,۴۲۸,۳۳۵	۱۰۹,۷۴۴,۱۱۵
دریافتنی‌های بلند مدت	-	-	۵۷۲,۳۱۶	۷۰۷,۱۲۴	۱۷۰,۱۱۷,۰۱۵
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۲۶۹,۹۱۷	۹,۳۲۸,۴۱۸	۱,۰۱۳,۱۴۴	۳,۷۵۰	۱۹,۷۲۲,۱۵۶
دارایی‌های نامشهود	۹۳۵,۵۴۰	-	۹۶۸	-	۱,۹۴۳,۸۲۹
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱,۹۹۹,۵۸۷	۵,۱۵۸,۸۱۳	۵,۹۸۸,۱۲۷	۹,۴۹۴	۱۷۹,۶۵۶,۱۶۹
سایر دارایی‌ها	۱۹,۹۲۲	-	-	۱,۰۲۷,۱۴۶	۶,۴۴۴,۸۸۶
پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۶۲,۲۰۹	۴۰,۹۵۵,۹۹۸	۱,۶۱۳,۰۱۳	۱۱۲,۱۶۵,۸۶۸	۳۹۵,۳۶۱,۳۵۴
مالیات پرداختنی	-	۱,۴۵۸,۶۲۹	-	۱۰۷,۵۰۰	۱۷,۴۷۸,۵۳۳
تسهیلات مالی	-	۱,۷۳۷,۱۷۰	۱۱۳,۸۲۱	-	۱۴۳,۳۵۴,۶۶۶
ذخایر	-	۱,۸۸۵,۹۳۵	۳۱,۷۵۸	۱,۳۵۱,۵۷۰	۵۵,۷۲۳,۴۸۹
پیش دریافت‌ها	-	۱,۳۶۶,۳۵۴	۱۳۱,۵۵۷,۵۶۸	-	۲۳۵,۶۱۵,۱۲۴
حصه بلند مدت تسهیلات	-	-	۵,۸۱۴,۸۲۴	-	۳۶,۱۵۵,۸۹۲
حسابهای پرداختنی بلند مدت	-	-	-	۵,۵۸۴,۳۱۴	۴۲,۰۴۳,۰۷۶
بدهی مالیات انتقالی	-	۵,۰۸۶,۵۳۰	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	۸۸۱,۳۶۶	-	۶۸,۱۳۴	۷,۹۸۰,۱۲۲
سود و زیان انباشته	۷۱,۵۴۶,۶۶۳	۶۹,۳۴۳,۴۲۵	۱۰۱,۳۱۰	۹۹,۸۳۶	۴۳۰,۰۴۷,۴۱۵
منافع فاقد حق کنترل	۵,۳۵۹,۹۵۰	۱۲,۳۲۵,۱۱۹	۴۲,۳۱۹	-	۱۰,۴۵۱,۷۴۲
	۱۴۹,۳۱۶,۹۲۲	۱۴۹,۳۱۶,۹۲۲	۲۰۸,۳۳۳,۱۵۷	۲۰۸,۳۳۳,۱۵۷	



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

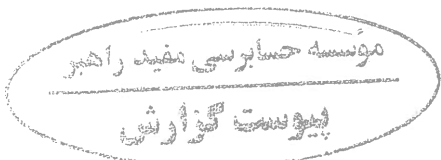
۴-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ گروه

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)				طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	تعدیلات		اصلاح انباشه	
		جمع تعدیلات	تعدیل طبقه بندی			بدهکار
۵۹,۵۱۹,۳۴۴	۱,۸۳۳,۶۳۹	-	-	۱,۸۳۳,۶۳۹	صورت وضعیت مالی موجودی نقد
۲,۸۷۵,۰۸۲	۱	-	-	۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲۹,۱۸۵,۰۲۹	۸,۴۰۹,۷۸۶	۳۳,۸۰۶	۴,۵۹۹,۸۰۹	۴,۸۴۳,۷۸۲	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶۲,۳۵۲,۳۶۱	۸,۹۵۲,۶۱۷	-	-	۸,۹۵۲,۶۱۷	موجودی های مواد و کالا
۷۰,۰۰۶,۸۰۴	(۲۲۲,۲۹۵)	۳,۵۹۹,۸۰۹	-	۳,۳۷۷,۵۱۴	سفارشات و پیش پرداخت ها
۹,۳۴۰,۰۰۸	(۱۸,۲۶۹,۶۸۷)	-	۱,۰۷۸,۳۷۶	۱۹,۳۴۸,۴۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۴۴۵,۷۲۶	۹۳۴,۳۷۱	-	-	۹۳۴,۳۷۱	داراییهای نامشهود
۱۵۶,۸۲۹,۹۰۰	۲۹,۱۸۱,۳۷۹	-	-	۲,۸۰۵,۱۰۵	داراییهای ثابت مشهود
۸,۰۲۶,۳۴۴	(۱,۰۵۲,۲۱۴)	۱,۰۷۸,۳۷۶	-	۲۶,۰۶۲	سایر داراییها
۱۷۶,۴۵۸,۰۰۵	۲۲,۵۳۷,۳۱۸	۵۹۵,۷۳۶	۴۷,۳۳۰,۰۶۲	۲۴,۰۹۷,۰۰۸	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۴,۸۴۱,۸۱۲	(۱,۰۷۶,۹۱۲)	۱۴۷,۶۰۲	-	۹۲۹,۳۱۰	مالیات پرداختنی
۸۹,۶۷۸,۶۹۶	(۱,۷۳۷,۹۷۰)	-	-	۱,۷۳۷,۹۷۰	تسهیلات مالی
۴۴,۵۰۹,۸۴۱	(۷۶۱,۸۱۶)	-	-	۷۶۱,۸۱۶	ذخایر
۱۳۸,۵۶۵,۶۰۴	(۴۸,۶۷۶,۷۱۳)	۴۸,۰۵۲,۹۶۷	-	۶۳۳,۷۴۶	پیش دریافت ها
۵,۵۵۷,۲۷۱	(۵,۵۵۷,۲۷۱)	۵,۵۵۷,۲۷۱	-	-	بدهی مالیات انتقالی
۵,۸۴۳,۰۰۰	(۶۴۳,۴۳۷)	۴,۵۴۰	-	۶۳۸,۸۹۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۰,۹۰۳,۳۷۵	۹,۹۵۲,۵۱۳	۱۶۳,۳۰۹	۷,۳۳۵,۰۶۹	۱۹,۰۷۸,۰۶۰	سود و زیان انباشته
۱۱,۰۰۲,۹۸۲	(۳,۸۰۳,۳۰۹)	-	-	۹,۱۶۳,۳۵۹	منافع فاقد حق کنترل
		۵۹,۲۳۳,۲۱۶	۵۹,۲۳۳,۲۱۶	۸۹,۱۸۳,۵۸۹	۸۹,۱۸۳,۵۸۹

۴-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	تعدیل طبقه بندی			طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	جمع تعدیلات		
		بدهکار	بستکار	
۵۲,۸۹۳,۸۱۸	۵,۶۴۵,۳۸۵	۶,۳۸۳,۳۴۶	۱۲,۰۲۸,۷۳۱	داراییهای ثابت مشهود
۴۷,۳۶۷,۰۹۹	۶,۷۷۷,۷۱۲	-	۶,۷۷۷,۷۱۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
۲۶,۶۸۴,۰۸۰	۲,۷۷۹,۸۴۷	-	۲,۷۷۹,۸۴۷	پیش پرداخت ها
۳۰,۸۲۴,۷۱۳	(۱۵,۲۰۲,۹۴۴)	۱۵,۲۰۲,۹۴۴	-	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
		۲۱,۵۸۶,۳۹۰	۲۱,۵۸۶,۳۹۰	



شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	۲۰,۱۰۸,۹۴۷	۴۹,۴۵۵,۵۳۲	۲۴۲,۲۰۷,۴۳۷	۱۶۶,۱۹۶,۱۷۳
	۱,۸۴۲,۸۵۸	۱,۵۴۹,۱۲۲	۱۱,۹۰۰,۰۵۵	۱۵,۵۵۱,۸۸۵
	۴,۱۹۰,۵۷۹	۵,۱۹۸,۱۵۶	۱۴,۱۲۳,۸۸۶	۱۹,۰۲۶,۵۵۰
	(۲,۶۶۲)	-	(۱۲۲,۲۹۱)	(۲,۴۱۸,۸۷۱)
	(۳۵,۲۱۰)	(۱۲۶,۱۶۹)	(۳۸,۲۶۴)	(۱۲۶,۱۶۹)
	۱۹۴,۲۹۲	۶۱۱,۸۶۳	۳,۰۸۶,۶۲۲	۷,۴۲۵,۲۷۳
	۱۰۹,۳۶۵	۵,۱۴۲,۳۶۹	۸,۵۲۹,۸۸۳	۱۶,۱۵۵,۵۵۱
	-	-	(۱۲۹,۹۶۳)	(۶,۹۶۳)
	(۱,۲۶۳,۱۵۱)	(۲,۲۲۱,۲۹۶)	(۳,۱۳۰,۵۴۸)	(۵,۱۳۱,۳۸۸)
	-	(۲,۰۹۶,۹۰۸)	-	-
	۷,۴۲۲,۵۰۹	(۱۷۴,۷۸۲)	۴۹,۴۰۴,۰۶۸	(۲۷,۱۴۲,۸۸۷)
	-	(۲,۹۶۱,۹۹۳)	(۸۲۰,۱۸۲)	-
	۱۲,۴۵۸,۵۸۰	۴,۹۲۰,۳۶۲	۸۳,۸۰۳,۲۶۶	۲۳,۳۲۲,۹۷۹
	(۱۹۵,۸۹۴,۳۰۳)	(۱۷۸,۳۰۱,۲۹۱)	(۴۴۴,۵۵۳,۳۰۵)	(۶۰,۲۶۲,۸۷۱)
	(۲۱,۷۹۷,۴۱۷)	۲۲۳,۱۸۷	(۷۳,۸۳۴,۲۱۷)	(۹۵,۵۲۰,۸۵۹)
	(۴,۳۲۶,۵۴۹)	(۱۸,۳۵۸,۲۱۰)	(۱۷,۴۲۴,۴۲۸)	۵۹,۲۳۳,۳۰۱
	۱۵۰,۵۲۱,۵۳۵	۵۴,۵۳۹,۵۳۲	۱۴۵,۶۵۲,۴۱۳	(۱۴۱,۴۵۶,۱۶۱)
	۶۴,۵۳۲,۸۱۸	۹۸,۸۸۵,۴۱۷	۹۸,۷۵۱,۱۶۸	۲۱۶,۳۲۳,۹۶۴
	۳,۶۵۵,۸۴۹	(۲۹۷,۷۹۱)	۳,۵۰۳,۷۸۹	(۱,۵۸۹,۰۵۸)
	۲۹,۲۵۹,۶۶۰	۱۱,۰۷۶,۷۳۸	۳۸,۱۰۶,۱۲۳	۱۶۶,۲۵۷,۴۶۶

۴۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
-	۱,۱۱۵,۳۲۶
-	۸,۵۹۲,۹۵۱
-	۱۹,۷۹۷,۴۲۵
-	۴,۷۸۷,۶۹۲
-	۳۴,۲۹۳,۳۹۴

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

تسویه مالیات از محل مطالبات از کارفرما
تحمیل دارایی های ثابت در قبال تسهیلات مالی
تحمیل دارایی ثابت از طریق افزایش بدهی
تسویه تسهیلات از محل مطالبات

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
۵۶۳,۵۹۵,۳۲۳	۷۱۴,۴۴۳,۳۶۲	۹۷۸,۸۸۶,۴۰۶	۱,۰۵۵,۶۴۷,۷۹۱	جمع بدهی ها
(۲۰,۲۹۳,۳۵۲)	(۱۲,۱۴۸,۶۷۰)	(۹۲,۱۰۳,۸۸۹)	(۱۲۱,۲۹۲,۹۵۵)	موجودی نقد
۵۴۳,۳۰۱,۹۷۱	۷۰۲,۲۹۴,۶۹۲	۸۸۶,۷۸۲,۵۱۷	۹۳۴,۳۵۴,۸۳۶	خالص بدهی
۸۵,۴۲۷,۷۹۳	۱۲۸,۸۸۳,۳۲۵	۷۹۲,۹۸۴,۲۵۴	۹۲۵,۲۱۲,۰۸۶	حقوق مالکانه
۶۳۶	۵۴۵	۱۱۲	۱۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق ابزارهای کنترلی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

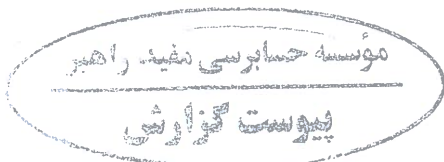
پیش بینی ماده تعدیل ریالی در قراردادهای، انعقاد قرارداد ارزی یا کارفرما، بررسی راه کارهای موازی انتقال ارز و انعقاد قرار داد با شرکت های خارجی بدون نیاز به انتقال ارز، بررسی دقیق و استفاده از مشاوران باتجربه برای برآورد تأثیرات کوتاه و میان مدت نوسانات نرخ ارز آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۴۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق ایجاد دارایی های ارزی متناسب با بدهی ارزی (عقد قرارداد های فروش به صورت ارزی) مدیریت می شود.

۴۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

افزایش نرخ ارز به میزان ۱۰٪ موجب افزایش سود تسعیر ارز شرکت به میزان ۲۲,۸۵۰ میلیارد ریال خواهد شد که اثر آن سود و زیان شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد و باتوجه به معافیت مالیاتی شرکت به همین میزان بر سود و زیان تاثیر خواهد داشت. در صورت کاهش نرخ ارز به میزان ۱۰٪ موجب می گردد سود تسعیر ارز شرکت به میزان ۲۲,۸۵۰ میلیارد ریال کاهش یابد.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
گروه سرمایه گذاری شامارا	۱۴۶,۱۵۶,۷۸۶	۷۶,۱۸۳,۴۳۶	-
گهر انرژی سیرجان	۴۱,۱۲۷,۲۹۴	۲۲,۹۶۸,۱۸۷	-
مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۴۸,۸۶۴,۲۰۸	۴۸,۸۶۴,۲۰۸	-
پتروکاران شفق کیش	۴,۰۹۸,۴۲۲	۴,۰۹۸,۴۲۲	-
پرشین فولاد	۴,۳۹۸,۰۹۸	۴,۳۹۸,۰۹۸	-
انرژی گستر جم	۱,۵۸۸,۷۶۴	۱,۵۸۸,۷۶۴	-
مایع سازی گاز طبیعی ایران	۹۶۱,۳۲۹	۹۶۱,۳۲۹	-
تولید نیروی جنوب غرب صبا(صنایع برق و انرژی صبا) General Directorate of Electricity Production "GEEP"	۷,۴۸۷,۵۱۳	۷,۴۸۷,۵۱۳	-
آب نیروی مکران	۴,۳۲۸,۰۳۲	۴,۳۲۸,۰۳۲	-
پتروپارس ایران	۴,۷۱۴,۶۳۶	۴,۷۱۴,۶۳۶	-
تولید ارین ماهتاب گستر	۴,۸۶۸,۲۰۳	۴,۸۶۸,۲۰۳	-
مدیریت شبکه برق ایران	۱۹۷	۱۹۷	-
موسسه اعتباری کوثر	۳,۴۲۹,۴۲۳	۳,۴۲۹,۴۲۳	-
الشركة العامة لانتاج الطاقة الكهربائية/الفرات الاوسط	۲,۰۰۲,۰۲۵	۲,۰۰۲,۰۲۵	-
تولید نیروی برق خلیج فارس	۱,۱۵۴,۶۷۸	۱,۱۵۴,۶۷۸	-
توسعه انرژی شمال و جنوب	۵,۹۵۳,۲۴۵	۵,۹۵۳,۲۴۵	-
کنسرسیوم گروه اقتصاد مفید و شرکت فن آوران انرژی پاک	۸۶,۰۷۷,۵۵۰	-	-
جمع	۳۷۱,۴۲۹,۲۷۹	۱۹۷,۲۱۹,۲۷۲	-

۵-۴-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۱/۳۱	عندالمطالبه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بیشتر از ۱ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۳۲۹,۷۱۰,۹۵۶	-	۳۲۹,۷۱۰,۹۵۶
سایر پرداختنی ها	-	۸۶,۵۹۵,۷۶۳	۱,۶۵۸,۴۶۸	۸۸,۲۵۴,۲۳۱
تسهیلات مالی	-	۲۴,۸۰۶,۸۹۵	۱,۳۷۴,۰۱۳	۲۶,۱۸۰,۹۰۸
مالیات پرداختنی	-	۱,۱۴۱,۴۱۸	-	۱,۱۴۱,۴۱۸
ذخایر	-	۶۸,۶۷۳,۳۴۹	-	۶۸,۶۷۳,۳۴۹
سود سهام پرداختنی	۱۳,۰۶۵,۵۷۵	-	-	۱۳,۰۶۵,۵۷۵
جمع	۱۳,۰۶۵,۵۷۵	۵۱۰,۹۲۸,۳۸۱	۳,۰۳۲,۴۸۱	۵۲۷,۰۲۶,۴۳۸

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۴- وضعیت ارزی
۴۴-۱- وضعیت ارزی گروه

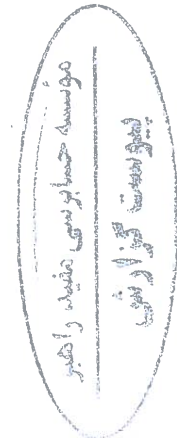
دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	یوان	لیبر ترکیه
۲,۶۱۷,۴۸۳	۲۶۴,۰۹۷,۳۸۲	۳,۷۲۹,۶۷۳	۱,۸۶۹	۱,۰۰۲,۳۴۶,۸۰۴	۷,۳۰۱	۵,۰۲۴
۷۶۲,۴۱۹,۸۱۷	۱,۷۲۸,۸۳۶,۶۹۵	۱۰,۹۸۳,۹۵۷	۱۱۹	۱۵۲,۱۸۶,۰۱۰	۷,۶۲۶,۷۲۵	-
	۶۸۱,۹۱۶,۸۱۲					
۷۶۵,۰۳۷,۳۰۱	۲,۶۷۴,۸۴۰,۸۸۹	۱۴,۷۱۳,۶۳۰	۲,۰۶۸	۱,۱۵۸,۵۳۲,۸۱۴	۷,۶۴۴,۰۳۶	۵,۰۲۴
(۱۳۳,۷۱۳,۰۶۳)	(۱,۷۲۲,۱۵۸,۲۶۰)	(۴۲۸,۰۸۸)	-	(۱۳,۰۸۴,۰۸۷,۱۵۲)	(۱,۴۵۹,۰۷۴)	-
	(۱۳۳,۷۶۰,۰۵۸)					
	(۵۵۷,۰۵۰,۶۱۰)					
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲,۴۱۲,۹۶۸,۹۲۸)	(۴۲۸,۰۸۸)	-	(۱۳,۰۸۴,۰۸۷,۱۵۲)	(۱,۴۵۹,۰۷۴)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۲۶۱,۸۷۱,۹۶۱	۱۴,۲۸۵,۵۴۲	۲,۰۶۸	(۱۱,۹۲۵,۵۵۴,۳۳۸)	۶,۱۷۴,۹۶۲	۵,۰۲۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)	۷۷,۸۲۶,۶۰۲	۹۷۸,۳۱۴	۶۰۵	(۲,۰۹۵,۹۷۳)	۲۳۸,۵۱۶	۸۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱,۶۷۸,۶۸۲,۰۳۱	۱۱۹,۱۱۱,۵۸۶	۱,۸۶۹	۱,۲۷۷,۵۴۰,۴۶۳	۳,۵۰۲,۵۸۸	۴,۴۱۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)	۴۷۷,۱۳۹,۷۸۲	۷,۴۲۵,۱۱۷	۵۸۴	۱۵۲,۳۲۷	۱۲۵,۰۵۷	۱,۱۳۰

روپیه اندونزی	ریال عمان	وون کره	روپل روسیه	فرانک سوییس	لیبر سوریه	تاکای بنگلادش
۱۳۸,۴۳۷,۳۴۲	۱۷۶,۰۲۹	-	۱۵,۹۲۸,۶۴۴	۸۱,۱۷۹	۱۲,۳۶۲,۷۲۷,۸۸۱	۳۳,۸۷۱,۱۳۰
۶۱,۳۸۷,۰۶۵	۱,۸۹۷,۵۴۲	-	-	-	۶,۰۶۸,۹۴۵	۱۳,۶۱۹,۴۰۷
۱۹۹,۸۲۴,۴۰۶	۲,۰۷۳,۵۷۱	-	۱۵,۹۲۸,۶۴۴	۸۱,۱۷۹	۱۲,۳۶۸,۷۹۶,۸۲۶	۴۷,۴۹۰,۵۳۷
(۱۵۲,۵۱۶)	(۶۳,۵۲۷)	(۲۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	-	(۲,۸۷۰)	(۱۹,۸۲۸,۲۷۶,۱۷۷)	(۲۰,۰۰۰)
جمع بدهی های پولی ارزی	(۶۳,۵۲۷)	(۲۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	-	(۲,۸۷۰)	(۱۹,۸۲۸,۲۷۶,۱۷۷)	(۲۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۲,۰۱۰,۰۴۴	(۲۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	۱۵,۹۲۸,۶۴۴	۷۸,۳۰۹	(۷,۵۶۹,۴۷۹,۳۵۱)	۴۷,۴۷۰,۵۳۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)	۱,۲۵۹,۷۰۳	(۴۵,۳۱۰)	۴۸,۷۱۶	۲۱,۹۱۶	(۴۷۲,۸۵۶)	۱۳۶,۲۴۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	(۷۲۲,۴۴۵)	(۲۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	۴۳۵,۱۲۱	(۳۵۹,۳۱۲)	۶,۷۵۰,۵۶۶,۱۰۱	۲۶,۱۸۴,۴۴۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)	(۲۵۹,۴۱۳)	(۴۷,۳۵۹)	۱,۳۲۶	(۹۵,۷۴۰)	۸۸۶,۱۳۳	۷۴,۲۴۴

گروه
موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
دریافتی های تجاری بلند مدت
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
پرداختی های تجاری بلند مدت
تسهیلات مالی
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)

گروه (ادامه)

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
تسهیلات مالی
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۴-۲ وضعیت ارزی شرکت

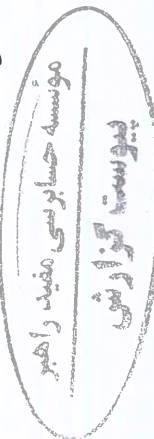
دلار	لیوسوریه	یورو	یون	روبل	وون	درهم	دینار عراق
۱,۳۹۶,۰۱۲	۱۱,۰۸۲,۶۶۰,۰۲۱	۳۰,۲۴۵,۵۶۳	-	۱۵,۸۴۲,۷۳۴	-	۱,۹۱۳,۱۵۰	-
۷۳,۰۲۶,۴۷۳	۱,۶۱۰,۹۴۵	۲۴۷,۰۶۵,۰۰۸	۷,۶۲۶,۷۳۵	-	-	۱۰,۹۸۳,۹۵۷	-
		۳۰,۶۱۳,۶۱۹					
۷۳۱,۶۵۹,۴۸۵	۱۱,۰۸۴,۲۷۰,۹۶۶	۵۸۳,۹۲۴,۱۹۰	۷,۶۲۶,۷۳۵	۱۵,۸۴۲,۷۳۴	-	۱۳,۸۹۷,۱۰۷	-
(۶۶,۳۶۶,۲۵۷)	-	(۱,۰۲۲,۵۶۹,۳۰۸)	(۱,۴۵۹,۰۷۴)	-	(۳۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	(۱۸,۲۲۶)	(۹,۳۸۵,۷۴۹,۲۵۰)
-	-	(۱۳,۱۶۳,۰۷۱)	-	-	-	-	-
(۶۶,۳۶۶,۲۵۷)	-	(۱,۰۳۵,۷۳۲,۳۷۹)	(۱,۴۵۹,۰۷۴)	-	(۳۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	(۱۸,۲۲۶)	(۹,۳۸۵,۷۴۹,۲۵۰)
۶۶۵,۲۹۳,۲۲۸	۱۱,۰۸۴,۲۷۰,۹۶۶	(۴۵۱,۸۰۸,۱۸۹)	۶,۱۶۷,۶۶۱	۱۵,۸۴۲,۷۳۴	(۲۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	۱۳,۸۷۸,۸۸۱	(۹,۳۸۵,۷۴۹,۲۵۰)
۱۶۴,۲۶۸,۴۰۴	۶۸۷,۲۲۵	(۱۳۴,۴۹۴,۷۳۸)	۲۳۸,۲۳۸	۴۸,۴۹۵	(۴۵,۳۱۰)	۸۶۸,۴۵۲	(۱,۵۸۸,۲۵۶)
۳۸۹,۶۰۸,۸۰۷	۱۴,۳۴۴,۲۷۸,۴۵۵	(۵۵۱,۴۵۱,۰۵۴)	۵,۷۲۰,۹۹۱	۴۲۰,۰۲۱	(۲۲۷,۶۸۹,۶۰۸)	۱۱۹,۶۷۱,۷۶۸	-
۹۰,۲۹۴,۷۵۵	۱,۱۳۳,۱۹۸	(۱۵۶,۸۰۰,۹۵۷)	۲۰۴,۴۹۱	۱,۲۸۱	(۴۷,۳۵۹)	۷,۴۵۹,۷۴۰	-

شرکت
موجودی نقد
دریافتی های تجاری و غیر تجاری
دریافتی های تجاری بلند مدت
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختی های تجاری و غیر تجاری
تسهیلات مالی
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)

۴۴-۳-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

گروه:	یورو	دلار	درهم امارات	تاکای بنگلادش	ریال عمان	یون
فروش و ارائه خدمات	۸۱,۲۹۴,۴۵۶	۴۴۹,۵۹۲,۱۸۵	-	۹,۹۰۷,۱۹۱	۴۱,۸۵۲	-
خرید مواد اولیه	۷۴,۴۰۴,۰۶۵	۲۲۱,۸۴۵,۶۱۱	۸۶,۳۰۰	-	-	۱۶,۰۰۸۹
سایر پرداخت ها	۴,۲۲۶,۳۳۵	۱۰۶,۰۹۳	-	۳,۴۴۱,۱۰۲	۳۸,۴۷۵	-
شرکت:	یورو	دلار	درهم امارات			
فروش و ارائه خدمات	۶۱,۷۷۹,۳۹۸	۲۵۴,۶۲۴,۵۶۶	-			
خرید مواد اولیه	۴۵,۳۴۳,۵۸۵	۳۸,۴۰۰	۸۶,۳۰۰			

۴۴-۳-۱- بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ میزات تعهدات ارزی سرسید شده شرکت مبلغ ۵۴۳ میلیون یورو و میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات مبلغ ۲۵۷ میلیون یورو (معادل ۰/۴۷٪) می باشد. مطابق با مصوبات کمیته ارقام ارزی طی مکاتبه ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ پروژه های گروه مینا مشمول تسویه تعهدات ارزی در مقطع تحویل قطعی بوده و تاییدیه کمیته ماده ۱۹ آیین نامه اجرایی حمایت از صادرات خدمات فنی و مهندسی در این خصوص اخذ شده است.



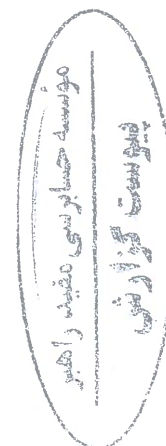
شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۵- معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی	اجاره، صدور بیمه و...	خرید کالا/خدمات	فروش کالا/خدمات
سایر شرکتهای وابسته	تامین آتیه کارکنان صنعت برق خراسان	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۴۵۵	۲۰,۴۵۵	۵۰۱	۰	۰
	خدمات بیمه آتیه شمس	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۴۷۵	۰
	بازرگانی آتیه گستر سناباد	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۶۰۹	۲۸,۸۵۲	۲۲۶	۲۱,۷۲۶	۳,۴۲۰
	بیمه آتیه گستر آرامش سناباد	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۸۰۰	۲,۸۰۰	۹۸۸	۰	۰
	بنیان انرژی بینالود	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۴,۶۰۳	۰
	قدس نیرو	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۷,۶۱۶	۰
	فراب	سهامدار شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۶,۲۷۹
	صنایع آلومینیوم خاتم اراک	سهامدار شرکت فرعی	۰	۴۷۹,۴۸۳	۰	۰	۱,۸۶۴,۵۹۹
	حفاری مشاوران پارسیان کیش	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۸,۸۲۰	۰	۰
	سرمایه گذاری شامارا	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۶۲,۴۰۰,۲۷۱
	انرژی گستر جم	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۴۲۰,۸۶۶
	دانشگاه های علوم پزشکی	نقوذ قابل ملاحظه در شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۲,۷۱۰
	جمع			۱۷,۸۶۴	۵۳۱,۵۹۰	۱۰,۵۳۵	۳۴,۴۲۰	۶۶,۰۸۸,۱۴۵
شرکتهای وابسته	تولید انرژی گستر قشم (کنسرسيوم غدیر، مینا)	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۶۶,۶۰۱
	قطعات توربین شهریار	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۷۵۰	۰
	بهره برداری و تعمیراتی سنا	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۱
	تولید نیروی آذرخش	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۲۹۸,۱۸۵
	مشارکتی ریلی مینا فوله پارس	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۴۱,۴۰۰	۰
	تولید برق خوزستان	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۲,۲۷۳,۶۱۹
جمع			۰	۰	۰	۴۲,۱۵۰	۲,۶۳۹,۹۲۵
جمع کل			۱۷,۸۶۴	۵۳۱,۵۹۰	۱۰,۵۳۵	۷۶,۵۷۰	۶۸,۷۲۸,۰۷۰



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۵-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۱										
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش پرداختها	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
(۹۰,۲۷,۶۹۹)	.	(۱۰,۹۴۵,۷۱۲)	.	.	(۱۰,۹۴۹,۴۴۵)	۳,۷۳۳	سرمایه‌گذاری صنایع برق و آب 'صبا'	سهامدار اصلی
(۵۹۶,۱۳۶)	(۱,۱۹۹)	کارگزاری سهام عدالت "شرکتهای سرمایه‌گذاری استانی"	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۲۵۷,۰۰۰)	.	(۲۶۷,۱۵۳)	.	.	.	.	(۲۶۷,۱۵۳)	.	.	.	آوای پردیس سلامت
.	۱۰,۷۳۰	.	.	.	.	.	.	.	۸,۶۲۳	.	مدیریت و فناوری میر
.	۷۶۹,۰۸۸	.	۱,۰۰۳,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۳,۷۳۳	دانشگاه‌های علوم پزشکی
.	۸,۹۳۱,۷۱۴	(۵,۶۶۴,۸۵۸)	.	.	.	.	(۶,۲۹۱,۶۵۳)	.	۲۳۰,۱۰۷	۶۲۶,۷۹۵	تولید انرژی گستر قشم (کنسرسيوم غدیرمینا)
(۹,۸۹۰,۸۲۵)	۹,۷۱۱,۵۳۲	(۱۶,۸۷۷,۷۳۳)	۱,۰۰۳,۷۳۳	.	(۱۰,۹۴۹,۴۴۵)	(۱,۱۹۹)	(۶,۵۵۸,۸۰۶)	.	۲۳۸,۷۲۹	۱,۶۳۴,۲۶۱	جمع	
.	۲۷,۶۴۲	(۱۴,۵۳۳)	.	.	.	(۶۴۳)	(۱۶,۶۳۸)	.	۲۶,۶۳۲	۲,۱۰۵	قطعات توربین شهریار	سایر شرکتهای وابسته
.	۱۸,۰۰۱	.	۱۴,۹۷۹	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۷۹	توربین ماشین خاورمیانه
.	.	.	۳۷۱	.	.	.	.	.	.	۳۷۱	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۳۸	.	توسعه و فن آوری برق و کنترل مینا(مکونک)
.	۷۶,۳۱۴	.	۷۹	.	.	.	.	.	.	۷۹	بهره برداری و تعمیرات سنا
.	۳۰,۷۳,۹۷۵	.	۲,۸۰۱,۴۶۰	(۵,۳۲۷)	.	.	(۱۰,۹۰۹)	۲۴,۷۶۳	۱۱۱,۹۹۹	۲,۷۹۲,۹۳۳	تولید نیروی آذرخش	
.	۱۳,۸۵۷	.	۱۰,۱۰۸	.	.	(۱۰,۱۴)	(۳,۸۳۸)	.	۱۵,۵۱۸	۱۳,۹۴۶	تعمیرات نیروگاهی ایران	
.	۳۳۵,۷۵۸	.	۳۱۳,۳۷۶	.	.	.	(۱۳,۵۸۶)	.	۱۴۷,۳۶۰	۳۳۵,۸۶۲	سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران 'سنا'	
.	۳۳۳	(۱۹۳)	.	.	.	(۷۷,۲۱۶)	(۱۹۳)	.	.	.	ناوگان ریل آوند نیرو	
.	۳۵۷,۷۶۰	.	۷۰۷,۱۶۴	(۳۰,۷۳۹)	.	.	(۱,۵۶۵,۲۷۵)	۱۵۳,۵۸۵	.	۲,۱۴۹,۵۹۳	تولید برق خوزستان غدیر	
.	۹۳۹	.	۵,۹۵۸	.	.	.	.	.	۹۸,۶۲۲	۵,۹۵۸	شرکت شتاب
(۲۱۷)	.	.	.	.	.	(۳۳,۳۰۵)	.	.	.	.	قدس نیرو
.	.	.	۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۹,۰۰۰	توسعه و ساخت خودرو برقی نوین ماهان
.	.	.	۱۱۱,۳۵۶	(۵۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۰۰۰)	.	.	.	۱۶۱,۳۵۶	توسعه انرژی‌های تجدید پذیر خراسان	
.	۵۱,۶۶۸,۱۶۴	.	۱۴۶,۴۴۵,۶۸۴	.	.	.	.	.	.	۱۴۶,۴۴۵,۶۸۴	سرمایه‌گذاری شامارا
.	۲,۶۳۲,۹۸۶	.	۱,۶۱۹,۱۰۲	.	.	.	.	.	.	۱,۶۱۹,۱۰۲	انرژی گستر جم
(۲۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مرکز تحقیقات و فناوری نیرو
(۴۴۹)	۵۸,۲۰۵,۷۱۹	(۱۴,۷۳۶)	۱۵۲,۰۳۷,۳۳۷	(۸۶,۰۶۶)	.	(۱۲۲,۱۷۸)	(۱,۶۱۰,۴۳۹)	۱۷۸,۳۴۸	۴۰۰,۶۶۹	۱۵۳,۵۴۰,۷۶۸	جمع	
(۹,۸۹۱,۲۷۴)	۶۷,۹۱۷,۳۵۱	(۱۶,۸۹۲,۴۴۹)	۱۵۲,۰۴۱,۰۷۰	(۸۶,۰۶۶)	(۱۰,۹۴۹,۴۴۵)	(۱۲۳,۳۷۷)	(۸,۱۶۹,۲۴۵)	۱۷۸,۳۴۸	۶۳۹,۳۹۸	۱۵۵,۱۷۵,۰۲۹	جمع کل	



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۵-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

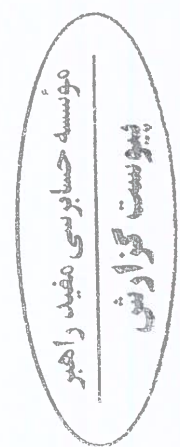
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی	تضامین اعطائی	
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	نصب نیرو	✓	۱,۶۳۳,۳۹۱	-	۱,۲۷۱,۰۳۲	۷,۹۵۲	
		موتور		۹۵,۵۱۸	-	۶۱۱,۰۹۵	۴۹,۱۰۵	
		مهندسی و ساخت تجهیزات مینا - بویلر	فرعی		۱۴,۸۳۲,۶۳۴	-	۳,۵۳۷,۸۵۱	۵۲۱,۳۴۰
		ساخت توربین مینا (توگا)	فرعی		۲۴,۳۵۵,۴۲۷	-	۱۸,۰۲۰,۸۴۳	۳۲,۶۹۶
		پارس ژنراتور	فرعی		۵,۳۷۶,۶۸۷	-	۵,۰۶۷,۳۸۶	-
		برق و کنترل مینا	فرعی		۵,۱۶۰,۳۵۱	-	۳,۱۵۶,۸۰۹	-
		بهره برداری و تعمیراتی مینا	فرعی		۷,۶۳۲,۸۵۸	۲۴۳,۰۹۵	۴,۲۹۹,۶۴۴	-
		نیبر پارس	فرعی		۹,۳۸۲,۵۵۳	-	۴۲۵,۷۷۱	-
		مینا بین الملل	فرعی و عضو مشترک	✓	۱۶,۹۷۵,۳۹۶	-	۵۱,۲۴۸	-
		ساخت تجهیزات سپاهان	فرعی		۶۹۱,۳۷۱	-	۲,۷۸۲,۴۴۶	-
		احداث و توسعه نیروگاههای مینا ' توسعه یک '	فرعی		۵,۱۰۲,۹۱۶	-	۴,۶۰۰,۰۵۷	۵۱۵,۹۰۰
		احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا ' توسعه دو '	فرعی		۱۵۲,۵۱۴	-	۱۲,۴۴۸	-
		حفاری مینا نور کیش	فرعی		-	-	۲,۳۰۳,۳۳۳	-
		مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	فرعی		۱,۱۰۰,۷۱۰	-	۱,۶۲۳,۷۶۸	-
		مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	فرعی		۳,۷۶۳,۹۵۵	-	۶,۰۲۵,۲۹۲	-
		مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	فرعی		۸۴,۰۰۰	-	۹۷۶,۷۵۴	-
		مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	فرعی		۳۰۶,۸۲۶	-	۶۹۲,۴۴۵	-
		تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	فرعی		۴۲۵	-	۱,۲۶۲,۶۵۴	۶۶۴,۰۰۰
		واگن پارس مینا	فرعی		۴۱۲,۱۱۴	-	۷۷۸,۹۱۴	-
		تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا	فرعی		-	۶۴۵,۴۵۳	-	-
		تولید آب و برق قشم مینا	فرعی		-	۲۱۳,۹۴۰	-	-
		تولید برق پرند مینا	فرعی		-	۵۸۶,۴۲۱	-	۵۰۹۷,۲۹۰
		تولید برق پره سر مینا	فرعی		-	۳,۷۴۷,۸۸۲	۵,۸۱۶,۳۰۱	-
		تولید برق توس مینا	فرعی		-	۵۷۶,۴۲۳	-	-
		تولید برق سنندج مینا	فرعی		-	۸۵۰,۷۸۴	-	۵۶,۸۶۷
		تولید برق عسلویه مینا	فرعی		-	۲,۲۶۰,۰۲۸	-	۳,۹۷۶,۲۳۱
		تولید برق غرب کارون مینا	فرعی		-	۲,۲۳۹,۳۵۵	۱,۸۵۸,۹۵۰	۲,۴۴۱,۱۹۱
تولید برق گناوه مینا	فرعی		-	۳۷۲,۵۲۹	۴,۳۵۰,۰۰۰	-		
نیروگاه جنوب اصفهان "شعبه ایران"	فرعی		-	۴,۶۴۵,۴۱۰	۲۷۶,۸۹۰	۹۸,۱۷۴		
نیروگاه گازی فارس (شعبه ایران)	فرعی		-	۵,۱۸۹,۸۲۵	-	-		
شرکت توسعه بهداشت و سلامت مینا - تبسم	فرعی		۷,۹۶۱	-	۱۸۱,۵۰۳	-		
مجتمع پتروشیمی پارسیان مینا	فرعی		-	۵,۷۴۰	-	-		
توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	فرعی		-	۷۳	-	-		
جمع شرکتهای فرعی								
				۹۷,۰۶۷,۶۱۷	۲۱,۵۷۶,۹۵۸	۶۹,۹۸۳,۴۲۴	۱۳,۴۶۰,۷۴۶	
سایر اشخاص وابسته	شرکت های وابسته	مشارکتی ریلی مینا فوله پارس	وابسته	۴۱,۴۰۰	-	۷۶,۰۶۶	-	
		سرمایه گذاری شامارا	وابسته	-	۶۲,۴۰۰,۲۷۱	-	-	
		انرژی گستر جم	وابسته	-	۴۲۰,۸۶۶	-	-	
		تولید نیروی آذرخش	وابسته	-	۳۱,۷۹۸	-	۴,۰۲۰,۰۰۰	-
		تولید انرژی گستر قشم (کنسرسيوم غدیر مینا)	وابسته	-	-	۶۶,۶۰۱	-	۱۰۰,۰۰۰
		تولید برق خوزستان	وابسته	-	-	۱,۶۵۶,۰۲۸	-	۲,۰۶۰,۲۸۰
		جمع شرکتهای وابسته						
				۴۱,۴۰۰	۶۴,۵۸۵,۵۶۳	۴,۰۹۶,۰۶۶	۲,۱۶۰,۲۸۰	
جمع کل								
				۹۷,۱۰۹,۰۱۷	۸۶,۱۶۲,۵۲۲	۷۴,۰۷۹,۴۹۰	۱۵,۶۲۱,۰۲۶	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۳۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی های	سپرده بینه پرداختی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)	-	-	۳,۷۵۳,۱۳۰	(۳,۵۴۲,۸۳۵)	-	(۱۹,۸۵۹)	-	۱,۱۹۰,۴۳۶	-	-	۱,۷۰۸,۲۱۲
	نصب نیرو	۳,۶۰۱,۷۲۹	۴۰,۶۷	۳۷۲,۳۶۱	-	-	(۱۵۵,۶۷۴)	-	۲,۸۱۲,۴۸۲	-	۹۴۷,۱۱۴	-
	مینا بین الملل	-	-	-	(۲۰۵,۸۷۶,۹۰۸)	-	-	-	-	(۲۰۵,۸۷۶,۹۰۸)	-	(۱۸۸,۸۲۵,۴۳۱)
	مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)	۲,۳۲۵,۶۷۶	-	۱۹,۱۸۲,۶۹۵	-	-	(۱۸۵,۹۹۸)	-	۲۱,۳۲۲,۳۷۲	-	۳,۹۸۳,۰۰۲	-
	مهندسین مشاور مونتگو ایران	۵۷۳,۷۷۲	-	۱۷,۶۷۰	-	-	(۳۱۰,۱۴)	-	۵۶۰,۴۲۸	-	۲۶۰,۸۲۴	-
	مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)	۱۹۰,۹۳۰	۵۷۸,۳۹۲	۵۷۰	-	-	(۹۰,۶۴)	-	۷۶۰,۸۲۹	-	۳,۸۲۹,۳۷۷	-
	نیروپارس	۷,۲۷۸,۷۸۷	-	۳۱۵,۵۳۱	-	-	(۱,۳۳۸,۱۸۲)	-	۶,۲۵۶,۱۲۶	-	۶,۲۲۴,۴۴۹	-
	تولید برق مینا	۷۳۵,۶۵۱	۱,۶۲۱,۳۸۷	-	-	-	(۷۱۶)	-	۲,۳۶۶,۲۲۲	-	۶۲۵,۹۸۷	-
	بهره برداری و تعمیراتی مینا(O&M)	-	-	۳,۷۵۳,۵۴۲	(۶,۹۴۲,۷۵۱)	-	(۳۹۷,۴۴۴)	-	-	(۳,۵۸۵,۶۷۵)	-	(۱,۳۹۶,۳۳۰)
	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان(شعبه ایران)	-	-	-	(۲۰,۵۲۸,۸۶۱)	-	-	-	-	(۲۰,۵۲۸,۸۶۱)	-	-
	احداث و توسعه نیروگاههای مینا(توسعه یک)	۱۳,۷۱۹,۶۳۰	-	-	(۲,۰۰۹,۵۱۵)	-	(۴۱۹,۱۷۵)	-	۱۰,۸۹۰,۸۴۰	-	۷,۸۰۱,۹۱۳	-
	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(سکو)	۴,۳۷۲,۳۶۲	۵,۵۶۷,۳۶۰	۲,۳۸۱,۵۲۸	-	-	(۷۳,۶۱۵)	-	۱۲,۱۲۷,۵۳۵	-	۵,۳۸۳,۵۳۵	-
	تولید برق سلولیه مینا	-	-	۵۳,۷۵۹	(۱۴۱,۳۰۶)	-	-	-	-	(۸۷,۴۴۷)	-	۷,۶۹۷,۵۴۸
	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا(توسعه سه)	۸,۴۹۴,۴۲۴	-	-	(۳۳۳,۱۰۳)	-	-	-	-	-	۴,۱۶۷,۳۷۲	-
	احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا(توسعه دو)	۲۴,۷۱۳,۶۲۷	-	-	-	-	(۵,۱۸۴)	-	۲۴,۷۰۸,۴۴۲	-	۲۰,۷۴۸,۳۵۶	-
	مهندسی مواد کاران چاهد نوآور	-	-	۴۴۷,۱۸۹	(۱,۱۷۵,۳۹۱)	-	(۱,۹۸۴)	-	-	(۷۳,۰۱۸۶)	-	(۵۰۶,۸۷۴)
	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	۲۹۹,۵۹۵	-	۴,۱۲۱,۶۲۸	-	-	(۱۲,۴۷۴)	-	۴,۴۰۸,۷۳۹	-	۷,۱۳۷,۵۰۲	-
	مهندسی و ساخت تجهیزات سیاهان مینا	۷۷۵,۴۲۰	۹۹۹,۰۸۱	۸۱۸,۱۴۳	-	-	(۷۰)	-	۲,۵۹۲,۵۷۴	-	۴,۶۱۵,۵۶۲	-
	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا(تجهیزات مینا)	۳,۴۸۸,۸۶۰	۴,۴۱۰,۶۹۳	۲,۶۱۸,۲۸۷	-	-	(۸۱,۳۰۹)	-	۱۰,۴۳۶,۵۲۱	-	۴,۷۷۵,۰۱۷	-
	توسعه نفت و گاز مینا	۲۸۲,۷۲۶	-	-	-	-	(۱۹,۴۴۲)	-	۲۶۳,۲۸۲	-	۴۰,۷۵۲	-
	تولید برق پره سر مینا	-	-	۱۹,۳۸۹	(۳,۴۰۲,۳۳۳)	-	(۲۱,۵۳۸,۵۰۶)	-	-	(۲۱,۵۳۸,۵۰۶)	-	(۹۰۷,۴۳۰)
	تولید برق گلبوه مینا	-	-	۱,۷۱۵	-	-	(۲۱)	-	-	(۲,۲۸۲,۸۳۴)	-	(۳,۳۷۵,۸۷۴)
	احداث و توسعه ریلی مینا	۲۳۶,۴۴۹	۲۴۴,۹۶۲	۱,۷۱۵	-	-	(۲۱)	-	۴۸۳,۱۰۵	-	۸۸,۳۳۳	-
	مهندسی و پشتیبانی نیروگاههای لبریز توربین	-	-	۱۰,۲۲۲,۷۷۹	(۱,۳۵۲,۷۸۳)	-	(۹۰,۵۰)	-	-	(۲۳۹,۰۵۴)	-	(۲۹۶,۷۱۲)
	تولید برق سندج مینا(تولید نیروی برق سندج)	۱,۵۳۳,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۳,۳۷۹	-	۲,۳۵۲,۱۹۱	-
	حفاظت مینا نورکیش(توسعه انرژی شورمیانه نورکیش)	-	-	۷۳,۷۴۹	(۱,۶۱۸,۵۲۹)	-	(۱۶۹,۰۵۵)	-	-	(۱,۷۱۳,۸۲۵)	-	(۶۵۴,۳۱۲)
	مشاوران انرژی تهران	۱۹,۶۲۲	۷۶,۳۱۴	۱,۳۶۶	-	-	(۱۴,۷۳۱)	-	۸۲,۴۷۱	-	۶۱,۴۱۷	-
	نیروگاه گازی فارس(شعبه ایران)	-	-	-	-	(۷,۸۳۸,۹۶۷)	-	-	-	(۷,۸۳۸,۹۶۷)	-	۷۵۵,۰۶۶
	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	۷,۷۶۲,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	۷,۷۶۲,۵۴۷	-	۱,۸۹۰,۸۲۸	-
	تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا	۶,۴۸۸,۲۷۷	۱,۱۶۲,۳۹۷	-	-	-	-	-	۷,۶۵۰,۷۷۴	-	۵,۱۷۳,۶۶۴	-
	مشاوره مدیریت مینا	۲۰۹,۳۳۵	-	۱,۶۴۳	-	-	(۴,۱۹۷)	-	۲۰۶,۷۹۱	-	۱۸۱,۲۰۶	-
	تولید آب و برق قشم مینا	-	۱,۸۴۷,۱۳۴	-	-	-	-	-	۱,۸۴۷,۱۳۴	-	۲,۲۱۴,۰۲۰	-
	تولید برق پزند مینا	-	-	-	(۲,۹۲۵,۶۸۶)	-	-	-	-	(۴,۹۳۵,۶۸۶)	-	(۳,۴۴۱,۳۳۰)
	تولید برق غرب کارون مینا	-	-	-	(۴۱۵,۳۳۰)	-	-	-	-	(۴۱۵,۳۳۰)	-	(۳۰,۲۲۰,۴۳)

شرکت های
فرعی



شکرت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

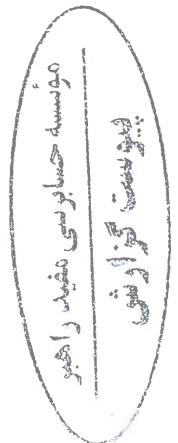
۳۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(رقم به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		سود سهام پرداختنی	سپرده بیمه پرداختنی	سایر پرداختنی های	پرداختنی های تجاری	پیش پرداختها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
		طلب	طلب								طلب	طلب	
	مینا اندونزی	۱,۱۰۷,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۷,۱۹۵	-	خالص	
	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	۷۴,۸۶۵	-	(۱,۲۶۴,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	طلب	
	گروه مدیریت نیروگاهی ایرتین مینا	۲۵۹,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	۶۰۲,۵۵۷	-	(۱,۱۸۹,۸۳۸)	طلب	
	توسعه بهداشت و سلامت مینا - تسم	۳۷,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	۷۷۴,۵۴۹	-	-	طلب	
	توسعه نالگان ریلی مینا	۴,۳۴۳,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۲,۳۱۱	طلب	
	اوپنیتیم المهدی و دارایی های طرح هرمزال	۲,۳۰۹,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	۶,۳۰۷,۳۶۰	-	۸۱۳,۵۳۹	طلب	
	نکساز تابلو پتل	۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۰	طلب	
	فناوری های ریلی مینا	-	-	(۲,۲۸۹)	-	-	(۴,۹۳۵)	۲۸,۶۸۰	-	-	۲۱,۳۵۶	طلب	
	واگن پارس	۳۵۱,۲۷۷	-	-	(۲,۰۶۰۶)	-	-	۳۱۵,۵۹۷	-	-	۶۴۶,۳۶۸	طلب	
	توسعه نوین آب مینا	۱۸۹	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۶,۴۸۷	-	-	طلب	
	جمع - شرکت های فرعی	۹۴,۶۹۷,۲۶۷	۲۶,۷۵۲,۶۸۸	(۱,۲۶۴,۸۵۰)	(۲,۹۶۱,۱۷۶)	(۲۹,۳۷۷,۴۷۳)	(۲۳۵,۰۹۶,۱۳۶)	۳۹,۳۰۱,۸۵۱	۲۶,۷۵۲,۶۸۸	۹۴,۶۹۷,۲۶۷	۱۱۲,۲۶۶,۷۰۵	(۲۵۵,۵۸۹,۱۳۷)	۱۴۴,۹۹۴,۶۳۲
	بهره برداری و تعمیرات سنا	-	-	-	-	-	(۵,۶۱۳)	-	-	-	۸۴,۳۷۰	(۵,۶۱۳)	-
	تولید نیروی انرژی	۲,۶۶۱,۶۰۹	۱۱۱,۹۲۸	-	-	-	-	۲۴,۷۶۲	-	-	۲,۸۶۴,۳۱۵	-	-
	توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)	۷,۹۲۳	۹,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۵۷	-	-
	مستودق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی	۲۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۷۵۸	-	-
	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران 'سنا'	۲۳۵,۸۶۲	۱۴۷,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۹۱	-	-
	قطعات توربین شهریار	۲,۱۰۵	۷,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۰۵,۲۵۲	-	-
	تولید انرژی گستر قشم (کنترسیوم غدیرمینا)	۶۲۶,۷۹۵	۲۳,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تولید برق خوزستان مینا	۱,۸۷۰,۰۱۸	۱۵۳,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۷,۵۹۶	-	-
	سرمایه گذاری شامرا	۱۴۶,۱۵۶,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	انرژی گستر جم	۱,۵۸۸,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع - شرکت های وابسته	۱۵۳,۲۴۰,۱۳۳	۵۰۵,۹۲۰	(۵,۶۱۳)	-	-	-	۱۷۸,۳۴۸	-	۱۵۳,۲۴۰,۱۳۳	۱۰,۶۱۰,۰۳۹	(۵,۶۱۳)	۱۵۳,۹۲۴,۴۰۱
سهامدار اصلی	سرمایه گذاری صنایع برق و آب 'سنا'	-	-	(۱۰,۳۹۴,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۴,۸۹۰)	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	کارگزاری سهام عدالت 'شرکت های سرمایه گذاری استانی'	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۹)	-	-	-	-	(۱,۱۹۹)	-
	جمع - سهامداران	-	-	(۱۰,۳۹۴,۸۹۰)	-	-	(۱,۱۹۹)	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۴,۸۹۰)	-
	جمع کل	۲۴۷,۹۳۷,۴۰۰	۲۷,۲۵۸,۶۰۸	(۱۱,۵۵۹,۷۴۰)	(۲,۹۶۱,۱۷۶)	(۲۹,۳۷۷,۴۷۳)	(۲۳۵,۱۰۲,۹۴۸)	۳۹,۳۸۰,۱۹۹	۲۷,۲۵۸,۶۰۸	۲۴۷,۹۳۷,۴۰۰	۱۲۲,۸۷۶,۷۴۴	(۲۶۵,۸۹۰,۸۲۹)	۲۹۸,۹۱۹,۰۲۳

۴۵-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۴۵-۶ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

۴۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۶-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه‌ای در رابطه با انجام مخارج سرمایه‌ای و تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت شامل قرارداد به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت	گروه				پروژه‌ها
	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۰,۰۰۰	۳۱۵,۶۲۸	-	۴۴۰,۰۰۰	-	۲۵۲,۰۰۰
۱,۴۷۵,۹۹۳	۱,۰۳۹,۱۱۴	-	۱,۴۷۵,۹۹۳	-	۱,۰۳۹,۱۱۴
۷۲,۷۱۳	۶۳,۳۱۸	-	۷۲,۷۱۳	-	۶۳,۳۱۸
-	-	۱۹,۴۷۱,۴۷۲	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۲۴۸,۶۹۴	۳۸۵,۰۰۰
-	-	۳۲۴,۴۴۰,۰۹۹	۳۲,۲۰۲,۰۲۸	-	۱۳,۲۳۴,۹۰۰
-	-	-	۲۵۰,۲,۷۸۴	-	۴,۱۹۲,۰۷۷
-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۵۵,۸۳۰
-	-	-	-	-	۷۱۰,۰۰۰
-	-	-	۳,۹۸۵,۰۹۱	-	۱۶۱,۴۶۵
۱,۹۸۸,۷۰۶	۱,۴۱۸,۰۶۰	۴۱۳,۹۱۱,۵۷۱	۴۰۶,۶۷۸,۶۰۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۹۵,۲۷۳

۴۶-۲ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال
۷,۲۷۳,۵۷۹	۷,۰۰۸,۰۲۹	۶۶,۷۱۷,۹۳۵	۷۶,۱۵۰,۲۴۳	۱۹,۵۷۶,۵۶۵
-	-	۶۰,۲۱۶,۶۰۲	-	۵۰,۷۹۵,۴۶۳
-	-	۵۵۴۴,۲۳۱	-	۱۰,۴۸,۲۷۴
۴۶,۰۷۸,۳۶۶	۵۶,۰۲۰,۵۹۱	۷,۲۲۲,۱۲۴	-	۸۴,۶۱۳,۱۸۷
-	-	۴۰,۴۸۸,۸۲۴	-	۶,۸۷۴,۳۶۳
-	-	-	-	۳۸,۰۰۰
-	-	۴۵,۱۰۷	-	۶۶,۳۵۵
۵۲,۳۵۱,۹۴۵	۶۲,۰۲۸,۶۲۰	۱۴۳,۷۹۴,۸۳۳	۷۶,۱۵۰,۲۴۳	۱۶۳,۰۱۲,۲۰۷

۴۶-۲-۱ در قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان کلیه مسئولیتهای شرکت مینا بین الملل (شرکت فرعی) توسط شرکت مینا تضمین و تعهد شده است.

۴۶-۲-۲ در خصوص بیمه پیمانهای منعقد شده اگر چه نسبت به تامین ذخیره کافی در چارچوب مقررات و رویه های مورد عمل سازمان تامین اجتماعی اقدام گردیده لیکن تعهدات قطعی از این بابت منوط به اخذ مفاسد حساب بیمه پیمانها از سازمان مذکور و حسابرسی بیمه ای می باشد.

۴۶-۲-۳ سایر بدهی های احتمالی:

گروه	
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
یورو	میلیون ریال
۲,۰۶۸,۱۵۷	۱۱۲,۰۳۰

سایر بدهی های احتمالی مربوط به شرکت های فرعی آلومینیوم المهدی و واگن پارس

۴۶-۲-۴ شرکت آلومینیوم المهدی:

جمع بدهی های احتمالی شرکت آلومینیوم المهدی به مبلغ ۸۹,۰۸۴ میلیون ریال بابت ۷ فقره پرونده به طرفیت شرکت فولاد جنوب، بانک اقتصاد نوین، گمرک، شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان و سایر اشخاص حقیقی می باشد.

۴۶-۲-۵ شرکت واگن پارس:

مرتبط با ۵ فقره گروه حقوقی جمعاً به مبلغ ۲۲,۹۴۶ میلیون ریال به طرفیت شرکت های پترو آسیا صندوق آینده ساز ابزار صنفی مرکزی لاستیک سازی کاشان و ناصر طرفی می باشد.

۴۶-۲-۶ بدهی احتمالی ارزی بابت پرونده حقوقی به طرفیت شرکت همیار دین می باشد.

۴۶-۲-۷ شرکت و گروه فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشند.

۴۷ رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا زمان تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که اتفاق افتاده، اما مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، وجود ندارد. لازم به توضیح است گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ به تایید بازرس قانونی شرکت رسیده و مراحل ثبت آن در مراجع قانونی در حال انجام می باشد.

۴۸ سود سهام پیشنهادی

۴۸-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴,۹۴۵,۵۵۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۴ ریال برای هر سهم) است.