

شماره :

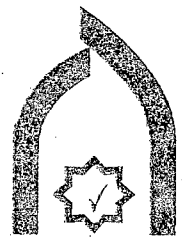
تاریخ :

پیوست :

۸۲۸ - ۱۴۰۳

۱۴۰۳، ۵، ۲

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

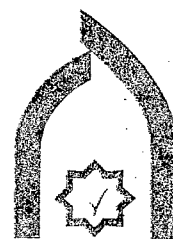
برای دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بسم تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

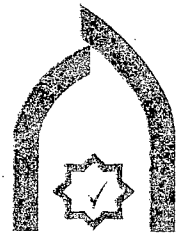
شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۱۱	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴ و ۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام):
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۲ الی ۹۹	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی و بازرسی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- سازمان امور مالیاتی به موجب برگ تشخیص و قطعی صادره (یادداشت‌های توضیحی ۳-۳۷ و ۴-۱-۳۵ صورت‌های مالی) بابت مالیات عملکرد گروه و شرکت جمعاً مبلغ ۴۴٫۸۳۷ میلیارد ریال و نیز بابت اصل مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۲۰٫۴۶۴ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی مطالبه نموده که به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. تعدیل حسابها در ارتباط با موارد فوق ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین مبلغ دقیق آن برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۳- سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و پرداختی‌های تجاری شرکت اصلی (یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۲۰ و ۲-۲-۳۵ صورت‌های مالی) شامل مبالغ ۲۹٫۹۷۱ میلیارد ریال و ۱۶۸٫۰۹۵ میلیارد ریال به ترتیب وجوه پرداختی به شرکت فرعی نیر پارس (پیمانکار اصلی پروژه‌های احداث فازهای ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی) بابت علی‌الحساب مخارج انجام شده و وجوه ارزی و ریالی دریافتی از شرکت نفت و گاز پارس (کارفرمای پروژه‌های مذکور) بابت تجهیزات فروخته شده و خدمات ارائه شده می‌باشد که به دلیل عدم تنظیم الحاقیه و متمم قراردادها با کارفرما، تحت سرفصل‌های فوق منعکس شده است. همچنین بخشی از کارکرد پیمانکاران و نیز فروش و بهای تمام شده تجهیزات و قطعات ارسالی به پیمان‌های در جریان تکمیل، شناسایی نشده است. اصلاح حساب‌ها در ارتباط با موارد مذکور ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی (از جمله صورت تطبیق حساب فی مابین و آخرین وضعیت توافقات به عمل آمده با کارفرمای مذکور و نیز عدم صدور صورتحساب فروش کالا و تجهیزات جهت کارفرمایان و صورت وضعیت ماهیانه خدمات دریافتی از پیمانکاران)، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات میسر نشده است.

۴- استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص ارائه مناسب صورت جریان‌های نقدی تلفیقی و نیز افزایش صحیح در خصوص بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (مخارج انباشته و مخارج برآوردی تکمیل پیمان‌ها)، ارقام استثنایی (بابت کاهش درآمد شناسایی شده قبلی پیمان‌ها ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها) و مبالغ قابل بازیافت پیمان‌ها (به تفکیک هر پیمان و مبالغ ارزی و ریالی)، رعایت نشده است. اصلاح صورت‌های مالی در خصوص موارد فوق ضروریست.

۵- اطلاعات و مستندات مورد لزوم در خصوص واریز مبلغ ۲۸۴۰ میلیارد ریال توسط کارفرمای پروژه نیروگاه سبزوآر به شهرداری منطقه ۲۲ تهران جهت اخذ مجوز ساخت ۱۱ طبقه برروی زمین چیتگر و نرخ تسعیر مبلغ ۲۴/۴ میلیون یورو مطالبات تجاری ارزی از شرکت پرشین فولاد، همچنین توجیحات لازم در خصوص مستهلک نشدن مبلغ ۱۰٫۰۸۴ میلیارد ریال از ذخیره هزینه‌های معوق سنوات قبل، شواهدی مبنی بر رفع اختلاف سنواتی شرکت فرعی واگن پارس با شرکت‌های هواپیمایی ایران ایرتور و بمباردیر آلمان به همراه تاییدیه و مستندات درخواستی بابت حسابرسی واحد فرعی خارجی توسط موسسه حسابرسی ایرانی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران، ارائه نشده است. مضافاً امکان دسترسی به دفتر مکاتبات شرکت نیز برای این موسسه فراهم نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۶- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص ۷ فقره از بانکهای خارجی شرکت اصلی و بدهی ارزی به بانک صنعت و معدن به مبلغ ۳۳٫۶۲۹ میلیارد ریال (بابت تسهیلات مالی انتقالی جهت خرید دارایی‌های طرح هرمزال)، واصل نشده است. همچنین مستندات مورد لزوم در خصوص عدم انعکاس هزینه‌های مالی، تسعیر سود و کارمزد و جرائم تاخیر در پرداخت اقساط تسهیلات فوق الذکر در حسابها، صورت تطبیق حساب‌های فی مابین در خصوص مبالغ ۵۴۱٫۳۹۶ میلیارد ریال از مطالبات (شامل مبلغ ۴۲۱٫۵۸۶ میلیارد ریال طلب از شرکت سرمایه‌گذاری شامارا کارفرمای نیروگاه رمیله) و ۴۲٫۳۸۰ میلیارد ریال از بدهی‌ها و نیز صورت‌حساب ۴ فقره حساب ارزی نزد بانک‌های شرکت اصلی، به این موسسه ارائه نشده است. مضافاً براساس صورت تطبیق‌های دریافتی، تعدادی از کارفرمایان و پیمانکاران مانده بدهی خود را به مبالغ ۱۵٫۹۶۹ میلیارد ریال و ۴٫۴۳۵ میلیارد ریال به ترتیب کمتر و بیشتر و برخی دیگر نیز مانده مطالبات خود را به مبالغ ۵٫۹۰۹ میلیارد ریال و ۲۷٫۷۸۳ میلیارد ریال به ترتیب کمتر و بیشتر از دفاتر اعلام نموده‌اند. این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت و بررسی پاسخ تاییدیه‌ها، صورت تطبیق‌ها و رفع مغایرات فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۷- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۸- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ الی ۶ مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

۸-۱- شناخت درآمد و اندازه‌گیری ذخیره زیان‌های بیمان‌های

بلندمدت:

روش‌های حسابرسی برای بیمان‌های بلندمدت مزبور، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد حاصل از پیمانهای بلندمدت که مطابق با استاندارد حسابداری ۹ (پیمان‌های بلندمدت)، ارزیابی شده است.
- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت درآمدها و حاشیه سود بیمان، آزمون شده است.
- برای یک نمونه بیمان، مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد با ارزیابی ماهیت قضاوت‌های اصلی مدیریت در تعیین درآمد و مخارج پیش‌بینی شده بیمان آزمون شده تا با اجرای روش‌های زیر، حسابداری روش درصد پیشرفت کار ارزیابی شود: بررسی شرایط بیمان.
- ارزیابی شناسایی تعهدات اجرای بیمان.
- بررسی مناسب بودن ارزیابی مدیریت از ایفای تعهدات و در نتیجه شناخت درآمد با استفاده از روش درصد پیشرفت کار.
- بررسی مفروضات بکار رفته در تعیین درآمد پیش‌بینی شده و مخارج تکمیل کار.
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص درآمد پیمانهای بلندمدت مطابق با استانداردهای حسابداری.

شرکت برای دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، درآمد حاصل از بیمان‌های گروه را به مبلغ ۲۹۴٫۷۶۹ میلیارد ریال شناسایی نموده و در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۲۴٫۶۳۴ میلیارد ریال برای زیان‌های مورد انتظار ذخیره گرفته است.

درآمد شرکت عمدتاً از بیمان‌های بلندمدت ناشی می‌شود که طبق الزامات استاندارد حسابداری ۹ (پیمان‌های بلندمدت)، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ در یک دوره زمانی شناسایی می‌شود و ماهیت آن، با توجه به قضاوت‌های مهمی که در برآورد درصد پیشرفت کار وجود دارد، پیچیده است.

شرکت درآمد و حاشیه سود را به میزان پیشرفت کار که بر اساس نسبت مخارج انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مخارج واقعی و برآوردی بیمان تعیین می‌شود، شناسایی می‌کند.

شناخت درآمد و سود / زیان بیمان به برآوردهای مربوط به پیش‌بینی درآمد بیمان و مخارج کل متکی است. این قبیل برآوردهای بیمان توسط مدیریت به صورت دوره‌ای بررسی می‌شود. در انجام این کار، لازم است مدیریت در ارزیابی خود نسبت به ارزشیابی تغییرات بیمان، دریافت‌های تشویقی و ادعاها و خسارات تسویه‌شده و همچنین کامل بودن و صحت مخارج پیش‌بینی شده برای تکمیل و توانایی تحویل بیمان در بازه‌های زمانی تعیین شده طبق بیمان، قضاوت کند. مبالغ نهایی بیمان به‌طور بالقوه می‌تواند تحت تاثیر عوامل مختلف قرار گیرد و نتایج متفاوتی را به دنبال داشته باشد. تغییر در این قضاوت‌ها و برآوردهای مرتبط با پیشرفت بیمان‌ها می‌تواند به تعدیل‌های بااهمیتی در درآمد و حاشیه سود (زیان) منجر شود.

با توجه به این عوامل، شناخت درآمد و ذخیره زیان‌های ناشی از بیمان‌های (EPC) به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

۲-۸- تسعیر عملیات خارجی و نحوه ارائه در صورت‌های مالی: برای دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورت‌های مالی تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی به مبلغ ۴۸۵٫۰۰۶ میلیارد ریال شناسایی شده است. عملیات خارجی شرکت (واقع در کشور امارات) که طبق الزامات استاندارد حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز" تسعیر می‌شود با توجه به ماهیت آن پیچیده است. شرکت نتایج عملیات و وضعیت مالی شعبه واقع در کشور امارات که واحد پول عملیاتی آن واحد پول یک اقتصاد با تورم حاد نیست را با استفاده از روشهای زیر به واحد پول گزارشگری متفاوت (ریال) تسعیر می‌کند: دارایی‌ها و بدهی‌های ارائه شده در صورت وضعیت مالی (از جمله ارقام مقایسه‌ای) با استفاده از نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های ارائه شده در صورت‌های سود و زیان و سود و زیان جامع (از جمله ارقام مقایسه‌ای) را با استفاده از نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معاملات و یا نرخ میانگین دوره مربوطه تسعیر می‌نماید. تمامی تفاوت‌های تسعیر ارزش مذکور در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش جداگانه‌ای از حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مبلغ انباشته تفاوت‌های تسعیر مربوط به عملیات خارجی که در سایر ارقام سود و زیان جامع شناسایی و در بخش جداگانه‌ای از حقوق مالکانه انباشته شده، هنگام شناسایی سود یا زیان واگذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می‌گردد. با توجه به عوامل فوق و با اهمیت بودن مبالغ ارزی، نوسانات نرخ تسعیر ارز و قابل ملاحظه بودن آثار مالی تفاوت تسعیر عملیات خارجی و نحوه ارائه و افشای آن در صورت‌های مالی به عنوان مسائل عمده حسابرسی تعیین شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۹- وضعیت ذخیره تضمین دوران عملکرد تجهیزات، لوازم و قطعات فروخته شده همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴۰ صورت‌های مالی منعکس شده است، سرفصل ذخایر گروه و شرکت به ترتیب شامل مبالغ ۹۳٫۸۴۷ میلیارد ریال و ۱۰۱٫۳۵۰ میلیارد ریال ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان برای تهیه و تامین لوازم و قطعات مورد نیاز جهت فعالیت مطلوب در دوران بهره برداری از نیروگاه‌ها می‌باشد که براساس نظر کارشناسان فنی شرکت و مصوبات هیئت مدیره در حسابها

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

منظور شده است. در این خصوص با عنایت به عدم خاتمه مدت قراردادهای، صحت و کفایت ذخیره مزبور موکول به چگونگی وضعیت و کارکرد تجهیزات و ماشین آلات مربوطه می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۰- وضعیت وصول مطالبات از کارفرمایان

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۲۰ و ۱-۲۱ صورت‌های مالی، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها گروه شامل مبلغ ۲۲۲٫۰۷۱ میلیارد ریال و ۱۹۹٫۵۱۵ میلیارد ریال به ترتیب حصه کوتاه مدت و بلند مدت مطالبات ارزی از شرکت سرمایه‌گذاری شامارا (کارفرمای پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی رومیله عراق) می‌باشد که چگونگی وصول کامل مطالبات و انعکاس آثار مالی سایر مفاد قرارداد فیما بین (عمدتاً بابت درآمد تأخیر در وصول مطالبات) و نیز استفاده از مبلغ ۱۶۰٫۰۰۸ میلیارد ریال وجوه نقد نزد تجارت بانک عراق موکول به نتیجه پیگیری‌ها و اقدامات واحد مورد گزارش در این خصوص می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۳ صورت‌های مالی، موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱٫۲۶۰ میلیارد ریال مخارج احداث و بروز رسانی نیروگاه‌های حیدریه، کازرون و دماوند در سنوات قبل می‌باشد که علیرغم خاتمه عملیات و تحویل و بهره‌برداری از نیروگاه‌های مزبور در سنوات قبل، لیکن شناسایی و وصول ثمن قرارداد یا تفاهمنامه مربوطه و انعکاس آن در حسابها منوط به انجام پیگیری‌های شرکت و نتایج حاصله می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۱- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۴، ۱-۲-۱۴ و ۶-۲۳ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه و شرکت از پوشش بیمه‌ای کافی و مناسب، برخوردار نمی‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۲- وضعیت تسهیلات مالی ارزی شرکت فرعی تولید برق گناوه

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۶ صورت‌های مالی، سرفصل تسهیلات مالی شامل مبلغ ۳٫۷۳۶ میلیارد ریال (معادل ۸۰/۵ 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 صندوق ذخیره ارزی می‌باشد که مانده بدهی ارزی مزبور طبق رای دیوان عدالت اداری به استناد ماده ۵ آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و مصوبه خرداد ماه ۱۳۹۴ هیئت وزیران و استعلام از کمیته فنی سازمان حسابرسی به نرخ ارز رسمی (مبادله‌ای) اعلامی از سوی بانک مرکزی در تاریخ صورت وضعیت مالی (هر یورو ۴۶٫۳۸۷ ریال)، تسعیر گردیده است. همچنین جرائم دیر کرد اقساط به دلیل موارد ذکر شده تا زمان تعیین تکلیف نهایی به طور کامل مورد شناسایی قرار نگرفته است. تسویه بدهی ارزی به نرخ مذکور، منوط به رعایت شرایط تعیین شده در قرارداد مربوطه و پذیرش آن از سوی مسئولین بانکی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۳- تعهدات ارزی سررسید شده و بازگشت ارز حاصل از صادرات

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۴۶ صورت‌های مالی، بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت، تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶، میزان تعهدات ارزی سررسید شده شرکت مبلغ ۵۷۶ میلیون یورو و میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات مبلغ ۴۸۵ میلیون یورو (معادل ۸۴/۲ درصد) می‌باشد. آثار احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه‌ها و

مصوبات مربوط به برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات، منوط به اظهار نظر مراجع مربوط می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۱۴- تغییر سال مالی شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱ صورت‌های مالی، طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۲، سال مالی شرکت از پایان فروردین ماه به پایان اسفند ماه هر سال تغییر یافته است، لذا صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان‌های نقدی دوره ۱۱ ماهه مورد گزارش با اقلام مقایسه‌ای سال مالی قبل، قابل مقایسه نمی‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت داراییها، بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌ها به شرح بندهای ۲ الی ۴ تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص بخشی از دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌ها به شرح بندهای ۵ و ۶ دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود.

این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۸-۱- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص تمدید مدت مأموریت مدیران شرکت یا انتخاب هیئت مدیره جدید.

۱۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۱۸-۳- عدم رعایت مفاد تبصره ۲ اصلاح ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره شرکت‌هایی که تمام یا بخشی از سرمایه آنها متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومی غیر دولتی می‌باشد، احراز نگردیده است.

۱۸-۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳، ۱۳، ۲-۱۸، ۱۹، ۲۱ و ۸-۲۲ این گزارش و تعیین تکلیف مبلغ ۵۵۱٫۹۱۴ میلیارد ریال (معادل ۱٫۲۴۹ میلیون یورو) مانده بدهی به شرکت فرعی مینا بین الملل بابت وجوه دریافتی و سایر مبادلات فی مابین، اصلاح عملکرد و خروج از زیان‌دهی شرکت‌های فرعی و بازنگری پیمان‌های زیان‌ده (در سال مالی مورد گزارش نتایج عملیات ۱۳ شرکت فرعی و وابسته، منجر به زیان خالص به مبلغ ۷٫۵۳۵ میلیارد ریال و زیان انباشته به مبلغ ۱۳٫۲۳۵ میلیارد ریال شده و ماحصل اجرای تعداد ۲۳ فقره از پیمانها نیز منجر به مبلغ ۲٫۴۱۷ میلیارد ریال زیان دوره و زیان انباشته آنها به مبلغ ۱۸٫۵۸۱ میلیارد ریال گردیده است)، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۷ 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 رأی‌گیری، رعایت نشده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۷ صورت‌های مالی، 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 نشده است.

۲۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

الی ۶ مبانی اظهارنظر مشروط)، 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 نشده است.

۲۱- پیگیری‌های موثر جهت وصول یا استفاده از مبلغ ۳۱۴,۲۸۶ میلیارد ریال مطالبات، پیش پرداخت‌ها و موجودی‌های سررسید شده و راکد سنواتی و تعیین تکلیف مبلغ ۱۸,۶۸۸ میلیارد ریال بدهی‌ها و پیش دریافت‌های راکد سنواتی صورت پذیرفته است. همچنین تعداد ۷ فقره از املاک و اراضی فردیس کرج فاقد سند مالیکت بوده، تعداد ۱۱ فقره از پروژه‌ها و دارایی‌های در جریان ساخت راکد و متوقف بوده و وضعیت ساخت پروژه چیتگر تعیین تکلیف نشده است. مضافاً در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷۲ میلیون یورو و مبلغ ۱۶ میلیون دلار از سهم شرکت سایر اعضای کنسرسیوم کسر و به سهم شرکت گروه مینا اضافه شده، همچنین مبلغ ۸۲ میلیون یورو و مبلغ ۲۶ میلیون دلار از سهم شرکت گروه مینا کسر به سهم شرکت سایر اعضای کنسرسیوم منتقل گردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌ها و سایر موارد ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۲۲-۱ مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص استقرار سیستم‌های مالی و کنترل‌های داخلی و همچنین تنظیم گزارشهای ناشر طبق ضوابط و مقررات سازمان بورس (ماده ۳)، افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی و شرکتهای تحت کنترل به ترتیب حداکثر ۷۵ و ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ و جزء ۲ بند ۱۰ ماده ۷)، افشای وضعیت عملیات ماهانه (خرداد ۱۴۰۲) حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان هرماه (بند ۶ مکرر ماده ۷)، افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی سالانه حداکثر ۴ ماه پس از پایان دوره مالی مربوطه (بند ۱۰ ماده ۷)، افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری‌ها (در خصوص ۲ شرکت فرعی که فعالیت اصلی آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار می‌باشد) در مقاطع ۳، ۶، ۹ و ۱۲ ماهه حداکثر ۵ روز کاری (جز بند ۱۰ ماده ۷)، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل (تبصره ماده ۹)، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل به مرجع ثبت شرکتهای و افشای یک نسخه از آن حداکثر یک هفته پس از ارائه به مرجع ثبت شرکتهای (ماده ۱۰) و افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته، دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت و نتایج برگزاری و یا شرکت در مزایده‌ها و مناقصات (ماده ۱۳).

۲۲-۲ مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده و پرداخت سود سهام سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ماده ۵ و تبصره ۲ آن و ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷).

۲۲-۳ مفاد دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار در خصوص نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌ها حداقل ۱۵ درصد در پایان دوره مالی (ماده ۱۰).

۲۲-۴ مفاد اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (تبصره ۲ ماده ۱۸).

۲۲-۵- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی در خصوص افشای سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده (ماده ۴) و رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بابت معاملات با اشخاص وابسته و مطلع کردن فوری و کتبی بازرس قانونی از انجام معامله (مواد ۷، ۸ و ۱۰).

۲۲-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۵ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۹ در خصوص ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر به سازمان بورس و همچنین مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه شرکت بورس اوراق بهادار تهران در خصوص انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق حداقل حجم خرید و فروش ابلاغی.

۲۲-۷- افشای صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی خارجی ترجمه شده توسط دارالترجمه رسمی مطابق نظر سازمان بورس و اوراق بهادار در سامانه کدال.

۲۲-۸- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استقرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و نظارت بر اجرا و اثربخشی و مستندسازی آن، استماع گزارش بالاترین مقام مالی در خصوص موضوعات دارای آثار مالی با اهمیت بر شرکت یا مشمول قوانین و مقررات (ماده ۳ و تبصره‌های ۱، ۲ و ۴ آن)، ارائه اقرارنامه از سوی هیئت مدیره به کمیته انتصابات مبنی بر دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم و عدم محکومیت کیفری یا انضباطی موثر، عدم عضویت همزمان در هیئت مدیره بیش از سه شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی اصالتاً یا به نمایندگی شخص حقوقی و اعلام قبولی سمت و پذیرش تعهدات و مسئولیت‌های هیئت مدیره به صورت مکتوب به کمیته انتصابات و عدم رأی مدیر ذینفع در خصوص موظف شدن اعضای هیئت مدیره (ماده ۴ و تبصره‌های ۲، ۳ و ۵ آن و ماده ۱۶)، برقراری ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران (ماده ۶)، تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره و نیز بررسی کمیته حسابرسی نسبت به معاملات مزبور و اظهار نظر در خصوص منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع و ارائه گزارش جداگانه به هیئت مدیره (ماده ۷ و تبصره‌های ۳، ۴ و ۵ آن)، برقراری ساز و کارهای مناسب جهت استقرار کنترل‌های داخلی اثر بخش، ارزیابی واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره و ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر سه ماه به هیئت مدیره (ماده ۸)، طراحی و استقرار ساز و کار لازم جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نیز اطلاع‌رسانی و نظارت بر اجرای آن (ماده ۱۱)، منع تفویض وظایف هیئت مدیره بابت معاملات با اشخاص وابسته، معاملات با اهمیت دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود، سرمایه‌گذاری‌ها، تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات (ماده ۱۳)، تصویب منشور کمیته‌های انتصابات و ریسک توسط هیئت مدیره، خارج از اعضای هیئت مدیره بودن اکثریت اعضای کمیته انتصابات، سیاست‌گذاری فعالیت‌های کمیته‌های انتصابات و ریسک، انتخاب یکی از اعضای کمیته ریسک با تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک و نیز ارائه اقرارنامه عدم عضویت اعضای کمیته‌ها در بیش از سه کمیته در شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی (تبصره‌های ۱، ۲، ۴ الی ۶ ماده ۱۴)، ارزیابی سالانه اثر بخشی هیئت مدیره، مدیر عامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و همچنین مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته و انعکاس نتایج آن در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره (ماده ۱۵)، تهیه و تصویب منشور هیئت مدیره (ماده ۱۸)، انتخاب دبیر

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

هیئت با پیشنهاد رئیس هیئت مدیره و تصویب اکثریت اعضای هیئت مدیره و پیگیری مصوبات و تهیه گزارش از وضعیت اجرای مصوبات هیئت مدیره (مواد ۲۱ و ۲۲)، برگزاری جلسات هیئت مدیره حداقل یکبار در هر ماه و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره‌های شش ماهه (ماده ۲۳)، نظام‌مند بودن فرآیند تصویب صورتجلسات هیئت مدیره و درج دلایل خارج نمودن موضوعی از دستور جلسه هیئت مدیره (ماده ۲۶)، منع تملک سهام شرکت اصلی بطور مستقیم و غیر مستقیم توسط شرکت‌های فرعی (ماده ۲۸)، حضور کلیه اعضای هیئت مدیره در مجامع عمومی شرکت (ماده ۳۲) و افشای عضویت اعضای هیئت مدیره به اصالت یا به نمایندگی در سایر شرکت‌ها و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش‌های فعالیت و تفسیری مدیریت (ماده ۳۷)، رعایت نگردیده است.

۲۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ارائه مستنداتی جهت تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی (ردیف ۱۲)، تدوین آیین نامه انضباطی و رفتاری و تعیین ضوابط مربوط به عوامل آن (ردیف ۲۲)، شناسایی ریسک‌های مربوط به اهداف و تصمیم‌گیری‌های مدیریت، شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های تجاری شرکت و شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی، فرصت‌ها و تهدیدهای مربوط (ردیف‌های ۲۶ الی ۲۸)، تشکیل جلسات هیئت مدیره به صورت مستمر جهت تعیین سیاستها و اهداف و بررسی عملکرد شرکت و تعیین اقدامات لازم جهت حصول نتیجه (ردیف ۳۰) و تدوین دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از رایانه‌ها (ردیف ۴۲)، به مورد با اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۲۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۵- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۸ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رضا ماندی زاده کلهرود

شماره عضویت: ۹۱۱۸۸۸

مسئول محاسبه

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

AN.COMM



گروه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۹۹۱۳۴

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مینا (سهامی عام) مربوط به دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴-۵	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 مینا(سهامی عام):

۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

۱۲-۹۹

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مینا (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
------	-----	-------------------------	------------------

	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	علیرضا خجسته وهاب زاده	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	خلیل بهبهانی	شرکت مدیریت سرمایه کرامت
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	محمد اولیاء	شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	محسن امیری	شرکت سرمایه گذاری استان گلستان
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	امیر هامونی	شرکت بین المللی تدبیر توسعه سرمایه رضوی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گروه مینا
شرکت سهامی عام

ISO 9001 | ISO 10015 | ISO 14001 | ISO 14003 | ISO 18001 | ISO/IEC 27001 | ISO/TS 29001 | HSE-MS

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۹۹,۳۸۷,۵۶۶)	(۵۱۰,۱۲۴,۰۸۳)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۶,۳۷۶,۰۵۱	۳۴۸,۶۵۱,۳۷۶		سود ناخالص
(۴۸,۳۷۹,۸۷۲)	(۶۹,۱۰۳,۵۷۹)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۴۹,۵۰۶,۰۷۰	۱۱۷,۷۱۹,۹۸۱	۹	سایر درآمدها
(۴,۹۲۵,۶۰۶)	(۲۴,۷۲۱,۷۶۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۳۴۲,۵۷۶,۶۴۴	۳۷۲,۵۴۶,۰۱۲		سود عملیاتی
(۱۶,۸۰۹,۰۴۱)	(۱۹,۳۲۴,۳۲۲)	۱۱	هزینه های مالی
۶۷,۹۲۴,۴۱۵	۳۸,۷۳۰,۸۰۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹۳,۶۹۲,۰۱۸	۳۹۱,۹۵۲,۴۹۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۵۹,۴۵۶	(۱۰,۵۱,۲۰۹)	۱۸	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۳۹۴,۲۵۱,۴۷۳	۳۹۰,۹۰۱,۲۸۷		سود قبل از مالیات
(۲۶,۱۵۹,۳۴۷)	(۲۵,۸۸۴,۵۹۶)	۳۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴		مالکان شرکت اصلی
۵,۷۹۵,۰۲۵	۶,۰۶۲,۷۰۷		منافع فاقد حق کنترل
۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

۶,۰۶۶	۶,۴۱۲		عملیاتی (ریال)
۷۱۶	۳۰۵		غیر عملیاتی (ریال)
۶,۷۸۱	۶,۷۱۷	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

گروه مینا
شرکت سهامی عام

سپه حسابداری مفید راکتور
پروست گزارش

۱۰

۱۰

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۲۱۴,۸۰۱,۹۵۰	(۴,۲۸۰,۲۵۵)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۸۲,۸۹۴,۰۷۶	۳۶۰,۷۳۶,۴۳۶	سود جامع
		قابل انتساب به
۵۷۷,۱۱۴,۰۴۲	۳۵۴,۶۵۲,۰۸۳	مالکان شرکت اصلی
۵,۷۸۰,۰۳۴	۶,۰۸۴,۳۵۳	منافع فاقد حق کنترل
۵۸۲,۸۹۴,۰۷۶	۳۶۰,۷۳۶,۴۳۶	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه مینا
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابداری مفید راندیز
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۴۳,۹۰۴,۱۲۹	۳۴۹,۵۱۷,۰۹۹	۴۶۴,۴۱۹,۱۶۳	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۹,۶۵۵,۳۰۸	۹,۱۷۴,۱۳۵	۸,۵۹۴,۲۵۲	۱۵ سرقتی
۵,۲۲۸,۷۷۸	۶,۳۹۸,۴۳۸	۷,۶۶۷,۸۸۸	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۰,۲۴۸,۰۸۳	۱۰,۱۵۸,۳۰۱	۱۰,۴۶۸,۱۲۱	۱۸ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۲,۲۸۹,۵۴۸	۲۱,۰۰۴,۴۷۳	۱۹,۷۸۹,۸۵۶	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۱,۱۲۶,۵۶۲	۲۷۶,۴۲۹,۳۸۶	۲۸۳,۷۸۶,۵۲۲	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۷۱۹,۶۳۴	۱۶۸,۸۳۹,۹۶۳	۱۷۳,۸۹۵,۰۱۵	۲۱ سایر دارایی ها
۴۸۸,۱۷۲,۰۴۲	۸۴۱,۵۲۱,۷۹۵	۹۶۸,۶۲۰,۸۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴۴,۴۲۴,۱۹۹	۱۶۲,۷۵۸,۰۵۶	۲۰۷,۳۳۶,۸۰۹	۲۲ پیش پرداخت ها
۲۱۶,۷۲۹,۲۳۳	۲۶۹,۱۲۴,۴۱۱	۴۳۶,۱۹۹,۸۱۲	۲۳ موجودی مواد و کالا
۸۲۷,۶۱۱,۵۷۷	۱,۵۰۱,۶۵۷,۸۶۷	۱,۹۱۹,۵۳۰,۱۳۲	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۴,۹۴۲,۰۰۳	۱۸۱,۱۲۰,۶۸۳	۲۷۵,۲۷۱,۴۲۸	۲۴ مبلغ قابل بازیافت پیمانها
۱۸,۱۷۸,۳۰۷	۱۲,۵۱۸,۵۴۵	۹,۹۶۵,۹۷۵	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۱,۲۹۲,۹۵۵	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶	۱۲۴,۱۴۰,۴۰۹	۲۶ موجودی نقد
۱,۴۸۳,۱۷۸,۲۷۴	۲,۲۶۵,۹۰۹,۷۵۸	۲,۹۷۲,۴۴۴,۵۶۵	
.	.	۶۷۹,۱۵۸	۲۷ داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۴۸۳,۱۷۸,۲۷۴	۲,۲۶۵,۹۰۹,۷۵۸	۲,۹۷۳,۱۲۳,۷۲۳	جمع دارایی های جاری
۱,۹۷۱,۳۵۰,۳۱۶	۳,۱۰۷,۴۳۱,۵۵۳	۳,۹۴۱,۷۴۴,۵۴۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۹۵۴,۰۷۲	۱,۰۴۸,۶۲۵	۱,۰۸۱,۲۶۷	۲۹ صرف سهام خزانه
۷,۳۸۸,۷۱۷	۱۰,۵۴۳,۹۱۶	۱۱,۴۴۵,۴۸۰	۳۰ اندوخته قانونی
۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۳۱ سایر اندوخته ها
۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹	۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸	۳۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۳۶,۰۸۳,۰۵۸	۸۵۸,۱۵۰,۸۸۴	۱,۱۹۶,۴۵۳,۶۶۷	سود انباشته
(۳,۵۴۵,۱۱۷)	(۳,۵۴۶,۲۸۰)	(۳,۵۴۳,۲۷۹)	۳۳ سهام خزانه
۸۷۳,۱۷۸,۱۶۳	۱,۴۳۴,۳۲۹,۲۵۶	۱,۷۶۹,۲۶۷,۳۴۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷,۳۴۶,۱۷۷	۲۲,۲۰۸,۹۸۴	۲۷,۳۵۱,۰۷۴	۳۴ منافع فاقد حق کنترل
۸۹۰,۵۲۴,۳۴۰	۱,۴۵۶,۵۳۸,۲۴۰	۱,۷۹۶,۶۱۸,۴۱۹	جمع حقوق مالکانه

پيوست گزارش

گروه مینا
شرکت سهامی عام

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها
۳۷,۸۱۲,۱۴۰	۵۸,۴۰۹,۳۴۴	۵۹,۸۲۶,۶۰۴	۳۵	بدهی های غیر جاری
۱۱,۳۷۲,۷۱۴	۵۵,۱۱۸,۸۳۱	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۳۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵,۹۸۲,۱۹۲	۵,۵۲۱,۹۲۲	۵,۰۶۱,۶۵۲	۳۷	تسهیلات مالی
۱۶,۳۵۵,۸۶۹	۲۶,۰۶۵,۲۷۹	۴۳,۷۶۹,۳۷۲	۳۸	بدهی مالیات انتقالی
۷۱,۵۲۲,۹۱۵	۱۴۵,۱۱۵,۳۷۶	۱۶۰,۵۲۸,۸۸۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
۴۱۱,۳۳۵,۹۲۸	۶۲۹,۸۹۸,۱۶۱	۸۰۳,۵۵۳,۶۰۷	۳۵	بدهی های جاری
۲۵,۳۷۰,۶۵۴	۴۷,۰۷۲,۰۱۰	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	۳۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲,۶۶۳,۴۲۵	۲۳,۴۴۴,۸۳۳	۳۷,۰۷۷,۹۲۵	۳۹	مالیات پرداختی
۱۵۱,۵۰۰,۹۸۰	۱۴۷,۸۶۸,۱۱۲	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۳۶	سود سهام پرداختی
۸۶,۸۱۲,۱۸۲	۱۴۵,۸۳۴,۴۵۸	۲۴۹,۲۸۳,۰۷۵	۴۰	تسهیلات مالی
۳۳۱,۶۱۹,۸۹۲	۵۱۱,۶۶۰,۳۶۳	۶۶۹,۴۵۷,۷۸۷	۴۱	ذخایر
۱,۰۰۹,۳۰۳,۰۶۱	۱,۵۰۵,۷۷۷,۹۳۷	۱,۹۸۴,۵۹۷,۲۴۱		پیش دریافت ها
۱,۰۸۰,۸۲۵,۹۷۶	۱,۶۵۰,۸۹۳,۳۱۳	۲,۱۴۵,۱۲۶,۱۲۱		جمع بدهی های جاری
۱,۹۷۱,۳۵۰,۳۱۶	۳,۱۰۷,۴۳۱,۵۵۳	۳,۹۴۱,۷۴۴,۵۴۰		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

گروه مپنا
شرکت سهامی عام

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

کمالی

۱۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز	تفاوت عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۹۲۵,۲۱۲,۰۸۶	۱۹۰,۵۱۷,۱۱۵	۹۰,۶۱۶,۰۳۷۱	(۳,۵۴۵,۱۱۷)	۵۶۹,۰۶۵,۲۶۶	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۷,۳۸۸,۷۱۷	۹۵۴,۰۷۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۳,۶۸۷,۷۴۶)	(۱,۷۰۵,۵۳۸)	(۳۲,۹۸۲,۳۰۸)	.	(۳۲,۹۸۲,۳۰۸)	.	.	.	.	.
۸۹,۵۲۴,۳۰	۱۷,۳۲۶,۱۷۷	۸۷۳,۱۷۸,۱۶۳	(۳,۵۴۵,۱۱۷)	۵۳۶,۸۳۰,۵۸	۲۷۳,۲۷۳,۵۵۱	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۷,۳۸۸,۷۱۷	۹۵۴,۰۷۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۷۵,۷۶۲,۲۶۱	۵۷۷,۵۰۲۵	۳۶۹,۹۶۸,۲۳۶	.	۳۶۹,۹۶۸,۲۳۶	.	.	.	.	.
(۷,۶۷۱,۱۲۵)	.	(۷,۶۷۱,۱۲۵)	.	(۷,۶۷۱,۱۲۵)	.	.	.	.	.
۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۵۷۷,۵۰۲۵	۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	.	۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	.	.	.	.	.
۲۱۴,۸۰۱,۹۵۰	(۱,۴۹۹۱)	۲۱۴,۸۱۶,۹۴۱	.	.	۲۱۴,۸۱۶,۹۴۱	.	.	.	.
۵۸۲,۸۹۴,۰۷۶	۵۷۷,۰۰۰,۳۴	۵۷۷,۱۱۴,۰۴۲	.	۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	۲۱۴,۸۱۶,۹۴۱	.	.	.	.
(۱,۴۳۲,۲۸,۶۵۷)	(۹۳,۰۰۷۶)	(۱۳,۳۹۸,۵۸۱)	.	(۱۳,۳۹۸,۵۸۱)	.	.	.	.	.
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	.	.	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۵۸۴	.	۶۷,۵۸۴	(۹,۵۹۸)	.	.	.	.	.	۷۷,۱۸۲
۸,۴۳۵	.	۸,۴۳۵	۸,۴۳۵	.	.	.	.	.	.
(۱۴۹,۸۵۴)	۴۸۹,۶۹۹	(۶۳۹,۵۵۳)	.	(۶۵۶,۹۲۴)	.	.	.	.	۱۷,۳۷۱
(۵۷,۶۳۸)	(۵۷,۶۳۸)	.	.	(۳,۰۵۳,۹۰۳)	۳,۰۵۳,۹۰۳	.	.	.	.
(۵,۶۵۰)	(۵,۶۵۰)	.	.	(۱,۱۰۹,۱۹۴)	۱,۱۰۹,۱۹۴	.	.	.	.
۱,۴۵۹,۲۵۲,۶۳۶	۲۲,۹۲۲,۵۴۶	۱,۴۳۶,۳۳۰,۹۰	(۳,۵۴۶,۲۸۰)	۸۶,۱۳۱,۵۵۷	۴۸۹,۲۹۰,۴۹۳	۱۸,۹۳۳,۰۷۶	۱۰,۴۴۲,۶۲۰	۱,۰۴۸,۶۳۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۲,۷۱۴,۳۹۶)	(۷۱۳,۵۶۲)	(۲۰۰,۰۰۸۳۴)	.	(۲۰۰,۰۰,۶۷۳)	۱۷,۷۳۷	(۱۰,۹,۱۹۴)	۱۰,۱,۲۹۶	.	.	
۱,۴۵۴,۵۳۸,۳۰	۲۲,۲۰۸,۹۸۴	۱,۴۳۴,۳۲۹,۲۵۶	(۳,۵۴۶,۲۸۰)	۸۵,۸۱۵,۰۸۸۴	۴۸۹,۳۰۸,۳۲۹	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۰,۵۴۲,۹۱۶	۱,۰۴۸,۶۳۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۶۵,۱۶,۶۹۱	۶,۰۶۲,۷۰۷	۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴	.	۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴	.	.	.	.	.
(۴,۳۰۰,۳۵۵)	۲۱,۶۴۶	(۴,۳۰۰,۳۵۵)	.	.	(۴,۳۰۰,۳۵۵)	.	.	.	.
۳۶,۷۳۶,۴۳۶	۶,۰۸۴,۳۵۳	۳۵۴,۶۵۲,۰۸۳	.	۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴	(۴,۳۰۰,۳۵۵)	.	.	.	.
(۳۲,۱۸۶,۵۷۱)	(۲,۵۰۱,۳۶۶)	(۱۹,۶۸۵,۲۰۵)	.	(۱۹,۶۸۵,۲۰۵)	.	.	.	.	.
۱,۰۹۳,۵۵۹	۱,۰۹۳,۵۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۲,۳۵۲)	۱۰۱,۸۰	(۶۴,۴۳۲)	.	(۶۴,۴۳۲)	.	.	.	.	.
۴۰۸,۱۴۴	۴۰۸,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۶,۶۸۴	۴۱,۰۴۱	۳۵,۶۴۳	۳,۰۰۱	.	.	.	.	۳۲,۶۴۳	.
۶,۱۸۱	۶,۱۸۱	.	.	(۹۰۱,۵۶۴)	.	.	۹۰۱,۵۶۴	.	.	
۱,۷۶۶,۶۱۸,۴۱۹	۲۷,۳۵۱,۰۷۴	۱,۷۶۹,۲۶۷,۳۳۵	(۳,۵۴۶,۲۷۹)	۱,۱۹۶,۴۵۳,۶۶۷	۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۱,۴۴۵,۴۸۰	۱,۰۸۱,۲۶۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداولی باید بر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۲)

مانده تعدیل ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۲)

سود خالص تعدیل ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

سود سهام موصوف

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۲)

مانده تعدیل ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود خالص دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود سهام موصوف

افزایش سرمایه خزانة

فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداولی باید بر صورت های مالی است.

موسسه حسابداری مینا

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مهر و امضاء

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۹,۳۵۹,۲۸۴	۹۷,۲۶۶,۷۹۷	۴۳ نقد حاصل از عملیات
(۲,۰۱۱,۵۸۱)	(۱۰,۵۲۸,۷۸۸)	۳۷-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۳۴۷,۷۰۳	۸۶,۷۳۸,۰۰۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۵۷۱,۶۸۴	۱,۹۰۰,۹۴۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۸,۳۸۰,۶۶۳)	(۱۱۵,۵۱۶,۷۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۵,۱۰۰	۱۸۸,۴۷۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۱,۷۶۸,۸۱۲)	(۲,۳۸۸,۷۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۲۵,۹۴۲	۶,۸۵۲,۷۲۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹,۶۲۷,۴۰۲)	(۳,۵۰۱,۹۹۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۰,۳۹۳,۸۹۴)	(۳,۶۴۴,۶۶۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۰۰۸,۷۸۰	۶,۱۹۷,۲۳۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۸,۹۲۲	۱۴۳,۷۹۵	۱۲ دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۶,۲۵۳,۱۹۵	۶,۶۳۶,۵۱۶	۱۲ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۴,۴۲۷,۱۴۸)	(۱۰۳,۱۳۲,۵۲۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷,۰۷۹,۴۴۵)	(۱۶,۳۹۴,۵۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۶,۹۹۵,۲۹۳	۵۶,۸۱۱,۹۲۲	۳۶-۶ دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۰,۲۰۵,۶۴۷)	(۶۱,۱۳۱,۸۸۹)	۳۶-۶ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۸۵۳,۷۹۹)	(۱۰,۹۱۵,۱۴۷)	۳۶-۶ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷۷,۱۸۲	.	دریافت های نقدی ناشی از صرف سهام خزانه
(۹,۵۹۸)	.	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۸,۴۳۵	۳,۰۰۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲,۶۷۹,۷۱۰)	(۶,۰۶۱,۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۸۶۷,۵۳۸)	(۲۲۱,۷۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۳,۵۳۵,۳۸۲)	(۲۱,۵۱۴,۸۲۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۰,۶۱۴,۸۲۷)	(۳۷,۹۰۹,۳۳۹)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۱,۲۹۲,۹۵۵	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۸,۰۵۲,۰۶۸	۲۳,۳۱۹,۵۵۲	۱۲ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶	۱۲۴,۱۴۰,۴۰۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۳۴,۱۱۳,۶۴۳	۱۱,۱۸۲,۲۸۴	۴۴ معاملات غیر نقدی

گروه مپنا
شرکت سهامی عام

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

مؤید حسابرسی مفید راهبر
پدیدآورنده گزارش

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۲۸۰,۵۰۷,۰۷۵	۳۲۸,۶۶۷,۳۳۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۶,۴۳۰,۲۲۹)	(۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۴,۰۷۶,۸۴۶	۹۹,۱۸۸,۳۱۷		سود ناخالص
(۱۴,۹۶۳,۵۹۷)	(۱۴,۲۶۲,۱۲۵)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۵,۳۰۷,۳۳۵	۳۲,۰۳۴,۸۲۸	۹	سایر درآمدها
(۱۱۱,۲۰۵,۷۴۸)	(۳۳,۸۱۰,۹۶۸)	۱۰	سایر هزینه ها
۵۳,۲۱۴,۸۳۶	۸۳,۱۵۰,۰۵۲		سود عملیاتی
(۵,۴۱۶,۵۴۴)	(۶,۸۵۵,۴۷۳)	۱۱	هزینه های مالی
۳۳,۹۳۸,۶۲۱	۱۵,۳۶۱,۷۵۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۱,۷۳۶,۹۱۳	۹۱,۶۵۶,۳۳۳		سود قبل از مالیات
(۴۶,۷۷۳)	(۱۹۲,۵۱۹)	۳۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۹۱,۴۶۳,۸۱۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۹۹۳	۱,۳۹۱		عملیاتی (ریال)
۳۶۸	۱۳۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۶۱	۱,۵۲۴	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

گروه مینا
شرکت سهامی عام



 مؤسسه حسابرسی همید رائد
 پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
		دارایی ها	
		دارایی های غیر جاری	
۶۶,۱۶۵,۵۶۹	۵۹,۵۰۵,۱۹۷	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۲,۴۲۲	۶۲۸,۵۳۷	۱۶	دارایی های نامشهود
۵۷,۴۶۳,۴۶۴	۵۷,۵۳۶,۷۶۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۸,۰۸۲,۴۷۱	۹,۴۰۲,۴۷۱	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۶۲۰,۰۷۹	۹,۴۵۱,۹۴۲	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹۸,۶۱۴,۲۳۸	۲۰۳,۶۵۰,۵۲۴	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۹,۱۵۱,۱۳۱	۱۶۵,۱۷۰,۲۴۱	۲۱	سایر دارایی ها
<u>۴۹۸,۳۳۹,۳۷۴</u>	<u>۵۰۵,۳۴۵,۶۷۴</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۵۹,۱۰۲,۳۸۶	۲۲	پیش پرداخت ها
۴۱,۸۲۶,۷۸۶	۷۲,۳۷۳,۹۱۹	۲۳	موجودی مواد و کالا
۷۲۹,۷۰۳,۷۹۸	۹۶۲,۵۶۴,۴۱۲	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۹,۰۵۸,۹۴۷	۲۲۱,۵۷۱,۸۵۰	۲۴	مبلغ قابل بازیافت پیمانها
۲۶۰,۹۵۱	۲۸۵,۶۸۱	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۱۰۶,۰۷۸	۲۱,۵۹۴,۲۷۲	۲۶	موجودی نقد
<u>۹۹۷,۲۲۹,۵۳۳</u>	<u>۱,۳۳۷,۳۹۲,۵۲۰</u>		
	۱۴۶,۴۸۱	۲۷	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۱,۴۹۵,۵۶۸,۹۰۷</u>	<u>۱,۸۴۲,۸۸۴,۶۷۴</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	اندوخته قانونی
۱۳۰,۵۷۳,۴۶۵	۲۰۱,۰۳۷,۲۷۹		سود انباشته
<u>۱۹۶,۵۷۳,۴۶۵</u>	<u>۲۶۷,۰۳۷,۲۷۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۸۷۳,۶۱۲	۱,۹۴۵,۹۵۶	۳۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۱۶,۱۹۵	۱,۱۴۱,۴۰۸	۳۶	تسهیلات مالی
۲,۳۱۰,۳۲۳	۵,۲۹۳,۰۵۷	۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵,۹۰۰,۱۳۰</u>	<u>۸,۳۸۰,۴۲۱</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷۸,۴۸۰,۳۹۱	۹۶۳,۳۹۸,۵۵۲	۳۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
		۳۷	مالیات پرداختی
۲۴,۴۷۲,۸۹۹	۳۹,۴۱۱,۸۹۱	۳۹	سود سهام پرداختی
۳۱,۸۱۸,۷۳۶	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۳۶	تسهیلات مالی
۹۱,۷۴۹,۱۴۴	۱۱۸,۹۹۰,۱۶۴	۴۰	ذخایر
۳۶۶,۵۷۴,۱۴۲	۴۱۷,۰۷۰,۲۶۴	۴۱	پیش دریافت ها
<u>۱,۲۹۳,۰۹۵,۳۱۲</u>	<u>۱,۵۶۷,۴۶۶,۹۷۴</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱,۴۹۸,۹۹۵,۴۴۲</u>	<u>۱,۵۷۵,۸۴۷,۳۹۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱,۴۹۵,۵۶۸,۹۰۷</u>	<u>۱,۸۴۲,۸۸۴,۶۷۴</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گروه مینا
شرکت سهامی عام

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

پایگاه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

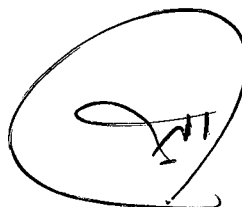
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۲۸,۸۸۳,۳۲۵	۸۴,۸۸۳,۳۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۹۶,۵۷۳,۴۶۵	۱۳۰,۵۷۳,۴۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره یازده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۰	۰	سود خالص دوره یازده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۲۶۷,۰۳۷,۲۷۹	۲۰۱,۰۳۷,۲۷۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوسته گزارشش





گزارش

گروه مینا
 شرکت سهامی عام





شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۹.۰۴۱.۱۷۲)	۱۳.۸۲۷.۰۰۲	۴۳ نقد حاصل از عملیات
(۴۶.۷۷۳)	(۱۹۲.۵۱۹)	۳۷-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>(۲۹.۰۸۷.۹۴۵)</u>	<u>۱۳.۶۳۴.۴۸۳</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۹۱	۶.۹۲۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴.۳۶۸.۵۴۴)	(۳.۹۴۵.۴۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰۲.۴۰۵)	(۵۱۴.۰۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱.۲۸۹.۹۰۱)	(۸۳۵.۳۶۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶.۷۴۲	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴.۵۸۹.۸۷۳	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۲۴.۷۳۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۸۹۶.۹۰۵	۱.۸۰۲.۷۵۹	۱۲ دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
<u>۷۲۳.۵۶۱</u>	<u>(۳.۵۰۹.۸۵۶)</u>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<u>(۲۸.۳۶۴.۳۸۴)</u>	<u>۱۰.۱۲۴.۶۲۷</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۶.۶۸۸.۴۶۳	۵۱.۳۴۹.۵۲۵	۳۶-۶ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۸.۲۶۴.۳۳۹)	(۵۰.۹۰۱.۷۵۴)	۳۶-۶ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳.۹۱۰.۹۷۳)	(۸.۱۲۰.۷۲۸)	۳۶-۶ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲.۵۹۲.۶۷۶)	(۶.۰۶۱.۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<u>۱.۹۲۰.۴۷۵</u>	<u>(۱۳.۷۳۳.۹۶۵)</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
<u>(۲۶.۴۴۳.۹۰۹)</u>	<u>(۳.۶۰۹.۳۳۸)</u>	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲.۱۴۸.۶۷۰	۱۶.۱۰۶.۰۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۰.۴۰۱.۳۱۷	۹.۰۹۷.۵۳۲	۱۲ تاثیر تغییرات نرخ ارز
<u>۱۶.۱۰۶.۰۷۸</u>	<u>۲۱.۵۹۴.۲۷۲</u>	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱,۱۴۱,۴۱۸	۴,۵۴۰,۰۰۱	۴۴ معاملات غیر نقدی

گروه مینا
شرکت سهامی عام

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

مؤسسه حسابرسی مفید راندینر
پیوست گزارشی

کد رهگیری: ۱۱
Am

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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" به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۳۱۲۵۹ در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۹۹۱۳۴ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای 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 ۱۳۸۳/۰۵/۲۶ 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 ۱۳۸۳/۱۲/۲۳ 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 یافته که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت های اصلی آن در سطح کشور واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی بطور خلاصه و بر طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ 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 حمل و نقل ریلی، مدیریت و اجرای طرح های بالادستی و پایین دستی نفت، 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 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، انتشار نشریه پس از اخذ مجوزهای لازم و همچنین کلیه فعالیتهایی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تحقق اهداف و مأموریت های شرکت منجر می شود.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره 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 ۱۷-۳ است.

۱-۳- تغییر سال مالی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳، سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال شروع و در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. (سال مالی شرکت در سنوات قبل از ابتدای اردیبهشت هر سال شروع و در پایان فروردین ماه سال بعد خاتمه می یافت). لذا صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریانهای نقدی دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ با سال مالی قبل قابلیت مقایسه ندارد.

۱-۴- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز 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	
	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۹۹	۱۱۵
کارکنان قراردادی	۲۰,۱۱۲	۲۰,۶۶۲
	۲۰,۲۱۱	۲۰,۷۷۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۸,۸۹۲	۸,۸۹۹
	۲۹,۱۰۳	۲۹,۶۷۶
	۶۹۵	۷۲۱
	۲۰۸	۲۳۳
	۹۰۳	۹۵۴

۱-۴-۱- کاهش تعداد کارکنان گروه نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش کارکنان در شرکت های فرعی نصب نیرو و بهره برداری و تعمیراتی مینا به علت اتمام قراردادهای و تعدیل نیرو می باشد. افزایش کارکنان واحد اصلی نیز ناشی از افزایش کارکنان شرکت های خدماتی بابت پروژه دانان بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ به عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم اجرا شده است. بر اساس ارزیابی مدیریت، آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور منوط به نوع و چگونگی قراردادهای و توافقاتی آتی شرکت با مشتریان خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی مفید راکنیر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن به شرح یادداشت ۱۷-۲ 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 می دهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

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 های فرعی به شرح یادداشت ۲-۱۷ می باشد. 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 ارقام 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 ارقام 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.

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 دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای 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 ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری 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 می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیمانکاری

۳-۴-۱-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۴-۱-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

۳-۴-۱-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۴-۱-۳- مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن پیمان‌های جداگانه امکان پذیر است و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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 و سنکرون واحد نیروگاهی می‌باشد که بر همین اساس فروش و قیمت تمام شده مربوط به آن ثبت می‌گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ

های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتدها و معاملات مرتبط	مربوط به معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ های قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یورو	ریال ۲۶۳,۰۰۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۳۹,۶۳۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۸۸,۴۳۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۴۲۷,۸۱۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۴۲۳,۹۶۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۴۷۰,۵۹۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	دلار	ریال ۴۰۷,۲۳۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	دلار	ریال ۴۰۸,۲۳۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	دلار	ریال ۴۹۹,۸۰۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۱۰۵,۹۵۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	روپل	ریال ۴,۵۲۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یونان	ریال ۵۶,۹۴۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	دینار عراق	ریال ۳۳۹	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	دینار عراق	ریال ۳۱۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	فرانک	ریال ۴۸۲,۸۹۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	لیبر سوریه	ریال ۲۹	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	لیبر ترکیه	ریال ۱۳,۴۰۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	تاکا	ریال ۳,۸۸۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	کرون	ریال ۳۸,۴۷۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	روپیه	ریال ۴,۶۹۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	سام قرقیزستان	ریال ۴,۷۶۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	سامانی تاجیکستان	ریال ۳۹,۰۲۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	پوند	ریال ۴۹۴,۲۸۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	درهم	ریال ۱۱۸,۹۱۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	شیلینگ کنیا	ریال ۲,۶۷۸	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	زلوتی	ریال ۱۲۶,۸۰۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یورو	ریال ۴۵۵,۹۰۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۹۱,۶۲۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یورو	ریال ۴۲۳,۹۶۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یورو	ریال ۴۴۹,۲۰۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یورو	ریال ۴۶۸,۴۷۷	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دلار	ریال ۴۱۷,۷۵۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه و شرکت	دلار	ریال ۴۴۵,۷۲۸	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دلار	ریال ۳۸۸,۷۱۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دلار	ریال ۴۲۹,۵۱۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۲۰۵,۶۷۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۰۰۹,۶۳۹	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	روپل	ریال ۴,۳۷۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یونان	ریال ۵۹,۶۸۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	درهم	ریال ۱۱۱,۱۱۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دینار عراق	ریال ۳۲۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	سام قرقیزستان	ریال ۴,۷۶۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	سامانی تاجیکستان	ریال ۳۹,۰۲۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	لیبر سوریه	ریال ۲۷	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	تاکا	ریال ۳,۸۸۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دینار الجزایر	ریال ۳۵۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	پوند	ریال ۴۹۴,۲۸۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دلار کانادا	ریال ۲۹۳,۰۵۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	لیبر ترکیه	ریال ۱۴,۰۷۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	فرانک	ریال ۴۹۴,۰۵۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	شیلینگ کنیا	ریال ۲,۶۷۸	نرخ ارز در دسترس
سرمایه گذاری های کوتاه	گروه	یورو	ریال ۲۶۵,۰۰۰	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۳۵,۴۱۴	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۳۹,۰۹۱	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۴۳۰,۹۵۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۹۱,۶۴۸	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۷۳,۵۱۲	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۵۷,۶۱۱	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۴۵۳,۴۹۲	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۴۲۳,۹۶۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۴۴۹,۲۰۴	نرخ ارز در دسترس

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ماندها و معاملات مرتبط	مربوط به معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ های قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	یورو	مشکل ارزی - اسکناس	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	یورو	توافقی	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	دلار	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	دلار	سنا - اسکناس	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	دلار	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	دلار	مشکل ارزی - اسکناس	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	دلار	نیمنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	ریال عمان	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	ریال عمان	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	درهم	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	لیبر سوریه	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	لیبر سوریه	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	دینار عراق	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	دینار عراق	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	تاکا	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	شیلینگ کنیا	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	سام قرقیزستان	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	سامانی تاجیکستان	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	روبل	سنا	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	یونان	سنا	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی ها	شرکت	دینار عراق	سنا	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی ها	شرکت	یورو	سنا	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی ها	شرکت	یورو	سنا - اسکناس	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی ها	شرکت	درهم امارات	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	شرکت	یورو	سنا - خرید	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	شرکت	یورو	سنا - میانگین	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	یورو	مشکل ارزی - فروش	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	یورو	سنا اسکناس	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	یورو	سنا خرید اسکناس	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	یورو	سنا فروش اسکناس	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	یورو	نیمنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه و شرکت	دلار	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	شرکت	دلار	سنا - خرید	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه و شرکت	دلار	سنا - اسکناس	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	دلار	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	دلار	مشکل ارزی - اسکناس	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	دلار	نیمنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	فرانک	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	فرانک	نیمنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	ریال عمان	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	لیبر سوریه	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه و شرکت	لیبر سوریه	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه و شرکت	درهم	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه و شرکت	یونان	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه و شرکت	یونان	سنا - میانگین	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	شرکت	ون کره	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	دینار عراق	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	دینار عراق	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	تاکا	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	شیلینگ کنیا	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	سام قرقیزستان	سنا	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	گروه	سامانی تاجیکستان	سنا	نرخ ارز در دسترس
تسهیلات ارزی	گروه	یورو	بانک مرکزی	نرخ ارز در دسترس
تسهیلات ارزی	گروه	یورو	سنا	نرخ ارز در دسترس
تسهیلات ارزی	گروه	یورو	مشکل ارزی	نرخ ارز در دسترس

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

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- 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 می شود.
- 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 می شود.
- ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر 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.

۳-۶-۴- 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 ماهیت بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸، ۷، ۱۰، ۱۲ درصد، ۱۰، ۱۵، ۱۶، ۲۰، ۲۵ و ۳۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸، ۷، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ درصد، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰، ۳۵، ۴۰، ۴۵، ۵۰، ۶۰، ۸۰، ۱۰۰، ۱۲۰، ۱۵۰ و ۲۰۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵، ۳۰، ۲۶، ۲۵، ۲۰ درصد، ۶، ۵، ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۱۲، ۱۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳، ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۷، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵، ۱۰۰ درصد، ۱۵، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳، ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
مخارج بهینه‌سازی زمین	۷ درصد	نزولی
موتورهای لکوموتیو جایگزین	۲۰ درصد، ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۸-۲-۱- 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.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل - مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲، ۳، ۴، ۵، ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	۱، ۲، ۳، ۴، ۵ و ۷ ساله	خط مستقیم
تکنولوژی	تولید ۱۵۰ دستگاه ترمز	معادل آحاد

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر 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.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- 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 وریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- 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.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک و شناسایی ویژه
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 شناسایی ویژه

۳-۱۲- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر طبقه بندی میشود. این «داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش» بازیافت می گردد، به عنوان شرایط تنها زمانی احراز می شود که داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۳-۱- ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی

طبق مصوبه هیئت مدیره شماره ۲۸۳-۴/۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۳/۱۲ به منظور پوشش ریسک های ناشی از اجرای تعهدات دوران گارانتی نیروگاه ها (ضمانت قطعات و حفظ راندمان تولید برق نیروگاهی و در چارچوب تعهدات شرکت در قالب قرارداد تبدیل انرژی E.C.A با شرکت توانیر به منظور تولید برق در سطح ظرفیت کامل نیروگاه ها) هر سال پس از کسر بهای تمام شده قطعات مصرفی، ذخیره ای معادل ۹۵/۵۳ و ۹۸ درصد از مبلغ درآمد حاصل از ارائه خدمات مزبور (LTSA) برای هزینه های برآوردی آتی و بر اساس برآوردهای بخش خدمات پس از فروش مشتریان تحت عنوان ذخیره تامین لوازم و قطعات (اورهال) در حسابها منظور می شود.

۳-۱۳-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادهای است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد است. جهت کلیه «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» و «زیان ناشی از اجرای قرارداد» یعنی اقل قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای، شناسایی می شود.

۳-۱۳-۳- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۳-۴- 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 می شود.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری سریع
	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
انواع سرمایه گذاری ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱۴-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱-۱۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 می شود.

۳-۱-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

۴-۱-۱۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۴-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های 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 شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۴-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۴-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۴-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۸-۳- 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.

۲-۱۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها 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 دارایی های 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 دارایی های 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.

۳-۱۸-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۴-۱۸-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها 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- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۲-۴-۱- شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۴.۳ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا را در اختیار دارد ولی گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۵-۱	۵۶۱,۶۵۸,۲۵۳	۴۲۹,۴۱۹,۹۳۳	۹۶,۹۸۴,۳۰۶	۷۸,۹۴۵,۳۰۴
۵-۲	۲۹۴,۷۶۸,۷۱۵	۳۱۵,۱۲۳,۱۶۲	۱۷۱,۷۵۶,۸۳۷	۱۶۶,۸۲۰,۶۰۰
۵-۵	۲,۳۴۸,۴۹۱	۱,۲۲۰,۵۲۲	۳۸,۵۸۹,۷۶۱	۲۳,۹۸۸,۷۰۳
۵-۶	.	.	۲۱,۳۳۶,۴۲۷	۱۰,۷۵۲,۴۶۸
	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷	۳۲۸,۶۶۷,۳۳۱	۲۸۰,۵۰۷,۰۷۵

فروش کالا و تجهیزات و خدمات و برق
درآمد پیمان‌ها
درآمد ضمانت‌تکلیف و حفظ راندمان تولید برق
نیروگاهی (LTSA) داخلی
سود سرمایه‌گذاری‌ها

۵-۱- فروش کالا و تجهیزات و خدمات و برق

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۵-۷	۳۹۳,۵۴۶,۰۷۵	۲۶۴,۴۴۹,۵۰۶	۶,۴۶۶,۶۱۱	۱۵,۱۹۵,۲۰۸
	۳۹۳,۵۴۶,۰۷۵	۲۶۴,۴۴۹,۵۰۶	۶,۴۶۶,۶۱۱	۱۵,۱۹۵,۲۰۸
۵-۸	۱۶۸,۱۱۲,۱۷۸	۱۶۴,۹۷۰,۴۲۷	۹۰,۵۱۷,۶۹۵	۶۳,۷۵۰,۰۹۶
	۵۶۱,۶۵۸,۲۵۳	۴۲۹,۴۱۹,۹۳۳	۹۶,۹۸۴,۳۰۶	۷۸,۹۴۵,۳۰۴

داخلی:

فروش کالا و تجهیزات و خدمات و برق
جمع فروش داخلی

صادراتی:

فروش کالا و تجهیزات و خدمات

۵-۲- درآمد پیمان‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۵-۹	۲۵۸,۹۱۲,۰۶۸	۲۷۲,۶۳۸,۰۲۶	۱۵۸,۲۹۱,۸۲۳	۱۵۴,۳۹۰,۹۲۹
	۲۵۸,۹۱۲,۰۶۸	۲۷۲,۶۳۸,۰۲۶	۱۵۸,۲۹۱,۸۲۳	۱۵۴,۳۹۰,۹۲۹
۵-۱۰	۳۵,۸۵۶,۶۴۷	۴۲,۴۸۵,۱۳۶	۱۳,۴۶۵,۰۱۴	۱۲,۴۲۹,۶۷۱
	۲۹۴,۷۶۸,۷۱۵	۳۱۵,۱۲۳,۱۶۲	۱۷۱,۷۵۶,۸۳۷	۱۶۶,۸۲۰,۶۰۰

داخلی:

درآمد پیمان‌ها

جمع درآمد پیمان داخلی

درآمد پیمان‌های صادراتی

مؤسسه حسابرسی مفید راهنبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۰.۱۸	۴۸,۰۶۷,۶۸۹	۲۲	۶۶,۱۵۶,۶۶۹	۰	۰	۰	۰
۰	۳۹۸,۴۰۷	۷	۲۰,۱۵۲,۲۴۱	۷	۵۱,۵۷۵,۰۱۴	۳	۲۹,۹۶۰,۶۹۳
۸۲	۲۲۱,۲۸۸,۵۱۱	۷۲	۲۲۱,۰۲۱,۹۹۴	۹۳	۶۹۴,۱۸۸,۶۰۳	۹۷	۸۲۸,۸۱۴,۷۶۶
۱۰۰	۲۶۹,۷۵۴,۶۰۷	۱۰۰	۳۰۷,۳۳۰,۹۰۴	۱۰۰	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷	۱۰۰	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹

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 ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۰	۱۷۱,۶۶۹,۳۹۰	(۲۵۷,۷۵۰,۵۴۳)	۴۲۹,۴۱۹,۹۳۳	۵۴	۳۰۵,۴۳۴,۱۹۵	(۲۵۶,۲۲۴,۰۵۸)	۵۶۱,۶۵۸,۲۵۳
۲۴	۷۴,۶۵۲,۱۰۴	(۲۴۰,۴۷۱,۰۵۸)	۳۱۵,۱۲۳,۱۶۲	۱۵	۴۳,۱۱۲,۲۰۳	(۲۵۱,۶۵۶,۵۱۲)	۲۹۴,۷۶۸,۷۱۵
۴	۵۴,۵۵۷	(۱,۱۶۵,۹۶۵)	۱,۳۲۰,۵۲۲	۴	۱۰۴,۹۷۸	(۲,۲۴۳,۵۱۳)	۲,۳۴۸,۴۹۱
۳۳	۲۴۶,۳۷۶,۰۵۱	(۴۹۹,۳۸۷,۵۶۶)	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷	۴۱	۳۴۸,۶۵۱,۳۷۶	(۵۱۰,۱۲۴,۰۸۳)	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹
گروه							
							فروش تجهیزات و خدمات و برق
							درآمد پیمان ها
							درآمد LTSA
شرکت							
							درآمد پیمان ها
							فروش تجهیزات و خدمات
							درآمد LTSA
۲۶	۴۳,۸۸۱,۹۶۷	(۱۲۲,۹۳۸,۶۳۳)	۱۶۶,۸۲۰,۶۰۰	۱۳	۲۲,۴۴۹,۱۹۹	(۱۴۹,۳۰۷,۶۳۸)	۱۷۱,۷۵۶,۸۳۷
۴۹	۳۸,۵۳۸,۵۷۰	(۴۰,۴۰۶,۷۳۴)	۷۸,۹۴۵,۳۰۴	۵۶	۵۳,۹۵۸,۱۸۵	(۴۳,۰۲۶,۱۲۱)	۹۶,۹۸۴,۳۰۶
۴	۹۰۳,۸۴۱	(۲۳,۰۸۴,۸۶۲)	۲۳,۹۸۸,۷۰۳	۴	۱,۴۴۴,۵۰۶	(۳۷,۱۴۵,۲۵۵)	۳۸,۵۸۹,۷۶۱
۳۱	۸۳,۳۲۴,۳۷۸	(۱۸۶,۴۳۰,۲۲۹)	۲۶۹,۷۵۴,۶۰۷	۲۵	۷۷,۸۵۱,۸۹۰	(۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴)	۳۰۷,۳۳۰,۹۰۴

۵-۵- افزایش درآمد خدمات LTSA (حفظ و نگهداری نیروگاه ها) عمدتاً ناشی از افزایش میزان برق تولیدی توسط نیروگاه های طرف قرارداد به دلیل افزایش در مصرف برق در سطح کشور می باشد. لازم به ذکر است که بخشی از درآمد خدمات حفظ و نگهداری نیروگاه ها طبق قراردادهای فی مابین بر اساس درآمد فروش نیروگاه های مذکور شناسایی می گردد.

۵-۶- افزایش درآمد سود سرمایه گذاری ها عمدتاً ناشی از افزایش سود سهام مصوب شرکت تولید برق پره سر مینا بوده است.

۵-۷- کاهش فروش تجهیزات و خدمات برق داخلی شرکت اصلی ناشی از اتمام بخش عمده ای از قراردادهای فروش تجهیزات بوده و قراردادهای جدید در مرحله انقضاء می باشد. افزایش فروش تجهیزات و خدمات گروه ناشی از افزایش فروش آلومینیوم المهدی و همچنین افزایش فروش برق می باشد.

۵-۸- افزایش فروش تجهیزات و خدمات صادراتی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش میزان تجهیزات و قطعات ساخت نیروگاه به شرکت شامارای عراق و پروژه روسیه می باشد.

۵-۹- افزایش درآمد پیمان داخلی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از پیشرفت فیزیکی و همچنین پیشرفت ریالی پیمان ها به شرح یادداشت ۲-۷ می باشد. کاهش درآمد پیمان داخلی گروه ناشی از کاهش درآمد پروژه های شرکت های توسعه دو و نیرپارس می باشد.

۵-۱۰- افزایش درآمد پیمان صادراتی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش درآمد پروژه نیروگاه گازی حلب به شرح یادداشت ۲-۷ می باشد. کاهش درآمد پیمان صادراتی گروه عمدتاً بابت کاهش در درآمد پروژه های رومیله و لاذقیه در شرکت توسعه دو می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

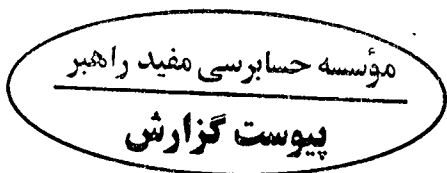
گروه محصولات برق		گروه محصول آلومینیوم		سایر عملیات		حذف‌ها		تلفیقی	
۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱
درآمد عملیاتی	۶۳۰,۲۰۷,۶۶۸	۵۲۸,۴۹۹,۱۱۷	۱۲۸,۱۹۶,۱۶۹	۱۲۹,۱۹۶,۱۶۹	۱۰۰,۳۷۱,۶۳۲	۸۸,۰۶۸,۳۳۱	.	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷
فروش به مشتریان برون سازمانی	۴۵۱,۴۰۰,۴۵۳	۳۵۲,۱۵۴,۳۵۳	.	۱,۳۶۵,۸۰۴	۲۷,۱۶۹,۳۱۴	۴۳,۸۳۸,۳۰۲	۲۹۷,۳۵۸,۴۶۰	.	.
فروش به سایر قسمت‌ها	۱۰,۸۱۶,۰۸۱,۲۱۱	۸۸۰,۶۵۳,۴۷۰	۱۲۸,۱۹۶,۱۶۹	۱۳۰,۵۶۱,۹۷۳	۱۲۷,۵۴۰,۹۳۶	۱۳۱,۹۰۶,۶۳۴	۴۷۸,۵۶۹,۷۶۷	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷
جمع درآمد عملیاتی	۱,۰۸۱,۶۰۸,۱۲۱	۸۸۰,۶۵۳,۴۷۰	۱۲۸,۱۹۶,۱۶۹	۱۳۰,۵۶۱,۹۷۳	۱۲۷,۵۴۰,۹۳۶	۱۳۱,۹۰۶,۶۳۴	۴۷۸,۵۶۹,۷۶۷	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷
نتیجه عملیات قسمت	۱,۰۸۱,۶۰۸,۱۲۱	۸۸۰,۶۵۳,۴۷۰	۱۲۸,۱۹۶,۱۶۹	۱۳۰,۵۶۱,۹۷۳	۱۲۷,۵۴۰,۹۳۶	۱۳۱,۹۰۶,۶۳۴	۴۷۸,۵۶۹,۷۶۷	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷
هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته								(۴۸۶,۲۲۹,۴۴۷)	(۴۰۳,۱۸۶,۹۷۴)
سود عملیاتی	۳۴۲,۵۷۶,۶۴۴	۳۷۲,۵۴۶,۰۱۲							
سایر اطلاعات									
دارایی‌های قسمت	۲,۹۲۵,۸۰۸,۸۷۰	۲,۲۸۶,۳۴۸,۳۰۵	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۲	۶۵,۳۴۴,۲۳۳	۳۷۲,۲۰۱,۱۷۰	۲۴۳,۶۱۸,۵۳۹	۸۴۹,۵۶۹,۸۴۵	۲,۵۴۹,۹۵۷,۲۳۷	۱,۹۵۹,۶۷۲,۲۲۱
دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته								۱,۳۹۱,۷۸۷,۳۰۲	۱,۱۴۷,۷۵۹,۳۲۲
جمع دارایی‌های تجمعی	۱,۳۰۵,۳۰۰,۲۲۴	۱,۰۴۵,۵۸۳,۹۱۰	۸۴,۱۵۲,۹۴۲	۵۰,۶۸۹,۶۲۶	۳۰۸,۳۸۷,۴۸۳	۲۰۵,۱۵۰,۵۲۷	۴۵۹,۰۰۸,۳۸۵	۳,۹۴۱,۷۴۴,۵۴۰	۳,۱۰۷,۴۳۱,۵۵۳
بدهی‌های قسمت	۱,۳۰۵,۳۰۰,۲۲۴	۱,۰۴۵,۵۸۳,۹۱۰	۸۴,۱۵۲,۹۴۲	۵۰,۶۸۹,۶۲۶	۳۰۸,۳۸۷,۴۸۳	۲۰۵,۱۵۰,۵۲۷	۴۵۹,۰۰۸,۳۸۵	۱,۳۲۸,۸۲۲,۲۷۵	۸۹۲,۸۱۳,۵۴۴
بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته								۸۸۵,۶۹۵,۰۲۰	۷۵۸,۰۷۹,۷۶۹
جمع بدهی‌های تجمعی	۱,۳۰۵,۳۰۰,۲۲۴	۱,۰۴۵,۵۸۳,۹۱۰	۸۴,۱۵۲,۹۴۲	۵۰,۶۸۹,۶۲۶	۳۰۸,۳۸۷,۴۸۳	۲۰۵,۱۵۰,۵۲۷	۴۵۹,۰۰۸,۳۸۵	۲,۱۲۴,۵۲۷,۲۹۵	۱,۶۵۰,۸۹۳,۳۱۳

۶-۲- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات برق و آلومینیوم در سطح ایران می‌باشد. مسئولیت هر یک از قسمت‌های فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

نام محصولات عمده	قسمت
ژنراتور، توربین، بویلر، پره توربین، خدمات مهندسی و پشتیبانی و LTSA	گروه محصولات برق
شمش آلومینیوم	گروه محصول آلومینیوم

۶-۳- دارایی‌های هر قسمت شامل تمام دارایی‌های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود (یس از کسر ارقام کاهنده مربوط) را در برمی‌گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی‌ها می‌تواند مستقیماً به هر یک از قسمت‌ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی‌هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می‌شود بر مبنای منطقی به آن قسمت‌ها تخصیص می‌یابد. بدهی‌های قسمت شامل تمام بدهی‌های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حساب‌ها و اسناد پرداختی، پیش‌دریافت‌ها و سایر ارقام پرداختی است. بدهی‌های قسمت، مالیات بردارآمد را در برنمی‌گیرد.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه‌های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت‌های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت‌های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می‌شود. این انتقالات در تجمیع حذف می‌شود.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			یادداشت	
جمع	بیمان ها	فروش برق، خدمات و تجهیزات	جمع	بیمان ها	فروش برق، خدمات و تجهیزات		
گروه:							
۳۲۱,۲۸۷,۹۶۰	۱۸۴,۰۶۷,۰۱۸	۱۳۷,۲۲۰,۹۴۲	۳۴۶,۳۲۵,۲۸۱	۱۸۵,۸۸۸,۸۰۰	۱۶۰,۴۳۶,۴۸۱	۷-۳	مواد مستقیم مصرفی
۶۱,۴۶۸,۱۰۷	۵,۴۵۶,۰۱۸	۵۶,۰۱۲,۰۹۰	۶۵,۳۰۴,۲۷۳	۱۸,۵۲۵,۷۶۹	۴۶,۷۷۸,۵۰۴		دستمزد مستقیم
۴۶,۷۷۸,۳۲۱	۲۱,۶۱۷,۴۲۶	۲۵,۱۶۰,۸۹۵	۳۹,۱۹۱,۷۵۰	۱۹,۹۷۳,۹۱۹	۱۹,۲۱۷,۸۳۱		دستمزد غیر مستقیم
۵,۲۰۶,۷۶۸	۱۲۴,۸۱۵	۵,۰۸۱,۹۵۳	۴,۰۴۲,۸۵۱	۲۵,۸۰۱	۴,۰۱۷,۰۵۰		مواد غیر مستقیم
۴,۸۱۶,۷۳۰	۴۴,۶۹۳	۴,۷۷۲,۰۳۷	۴,۷۵۵,۹۰۶	۴۵۹,۶۰۱	۴,۲۹۶,۳۰۵		استهلاک
۵۹,۵۶۵,۶۴۰	۲۴,۴۵۶,۶۹۹	۳۵,۱۰۸,۹۴۱	۹۴,۱۶۱,۶۸۴	۲۹,۰۶۲,۹۵۱	۶۵,۰۹۸,۷۳۳		سایر
۴۹۹,۱۲۳,۵۲۶	۲۳۵,۷۶۶,۶۶۹	۲۶۳,۳۵۶,۸۵۷	۵۵۳,۷۸۱,۷۴۵	۲۵۳,۹۳۶,۸۴۱	۲۹۹,۸۴۴,۹۰۴		
(۱,۰۹۳,۲۴۹)	۰	(۱,۰۹۳,۲۴۹)	(۳,۴۲۹,۱۵۸)	۰	(۳,۴۲۹,۱۵۸)	۱۰	هزینه های جذب نشده تولید
۴۹۸,۰۳۰,۲۷۷	۲۳۵,۷۶۶,۶۶۹	۲۶۲,۲۶۳,۶۰۸	۵۵۰,۳۵۲,۵۸۷	۲۵۳,۹۳۶,۸۴۱	۲۹۶,۴۱۵,۷۴۶		جمع هزینه های ساخت
(۲,۳۵۲,۶۴۵)	۲۱۰,۲۲۲	(۲,۵۶۲,۸۶۷)	(۳۹,۵۲۴,۷۴۵)	(۱,۴۶۶,۲۳۰)	(۳۸,۰۵۸,۵۱۵)		(افزایش) کاهش کلای در جریان ساخت و ساخته شده
۳,۷۰۹,۹۳۴	۴,۴۹۴,۱۶۷	(۷۸۴,۲۳۳)	(۷۰۳,۷۵۹)	(۸۱۴,۰۹۹)	۱۱۰,۳۴۰		تعدیلات زیان پیش بینی شده
۴۹۹,۳۸۷,۵۶۶	۲۴۰,۴۷۱,۰۵۸	۲۵۸,۹۱۶,۵۰۸	۵۱۰,۱۲۴,۰۸۳	۲۵۱,۶۵۶,۵۱۲	۲۵۸,۴۶۷,۵۷۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
شرکت:							
۱۷۵,۰۶۶,۹۴۹	۱۱۲,۵۲۹,۱۰۸	۶۲,۵۲۷,۸۴۱	۲۲۳,۶۰۶,۲۰۰	۱۴۴,۹۸۵,۶۰۱	۷۸,۶۲۰,۵۹۹	۷-۳	مواد مستقیم مصرفی
۴۵,۱۹۳	۴۵,۱۹۳	۰	۱۱,۹۴۷	۱۱,۹۴۷	۰		دستمزد مستقیم
۴,۰۶۴,۳۴۸	۴,۰۶۴,۳۴۸	۰	۳,۱۰۳,۱۰۵	۳,۱۰۳,۱۰۵	۰		سایر هزینه های مستقیم
سرویسار:							
۱,۶۸۰,۵۸۷	۱,۰۹۸,۸۶۰	۵۸۱,۷۲۷	۲,۸۷۶,۵۵۲	۲,۰۳۶,۳۵۸	۸۴۰,۱۹۴		دستمزد غیر مستقیم
۷۹۶,۸۹۱	۴۲۴,۸۶۳	۳۷۲,۰۲۸	۱,۱۲۰,۴۴۰	۴۰۹,۸۵۷	۷۱۰,۵۸۳		سایر هزینه های غیر مستقیم
۱۸۱,۶۵۳,۹۶۸	۱۱۸,۱۶۲,۳۷۲	۶۳,۴۹۱,۵۹۶	۲۳۰,۷۱۸,۲۴۴	۱۵۰,۵۴۶,۸۶۸	۸۰,۱۷۱,۳۷۶		
(۲,۹۴۱)	(۲,۹۴۱)	۰	(۴۷۵,۷۴۸)	(۴۷۵,۷۴۸)	۰		(افزایش) کاهش کار در جریان ساخت
۴,۷۷۹,۲۰۲	۴,۷۷۹,۲۰۲	۰	(۷۶۳,۴۸۲)	(۷۶۳,۴۸۲)	۰	۷-۲	تعدیلات زیان پیش بینی شده
۱۸۶,۴۳۰,۲۲۹	۱۲۲,۹۳۸,۶۳۳	۶۳,۴۹۱,۵۹۶	۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴	۱۴۹,۳۰۷,۶۳۸	۸۰,۱۷۱,۳۷۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در دوره حسابرسی شنید رأی داور

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده پیمانها در گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام پروژه	درآمدناباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درآمدناباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
		درآمد شناسایی شده	درآمدناباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درآمد شناسایی شده	درآمدناباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	بهای تمام شده پیمان	سود(زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود(زیان) ناخالص	
۱	پروژه نیروگاه جنوب ۲ (فولاد مبارکه)	۵۵,۲۹۷,۵۸۲	۲۹,۳۳۰,۰۲۳	۲۵,۹۶۷,۵۵۹	۱۵,۳۳۵,۳۳۱	۱۵,۳۳۵,۳۳۱	۱۰,۶۲۲,۲۲۸	۲۶,۱۷۰,۳۱۶	۱۷,۰۷۴,۹۰۸	۹,۰۹۵,۳۰۸	
۲	نیروگاه زنجان ۲ (پروژه آریان)	۳۷,۸۵۹,۳۳۱	۲۱,۱۴۶,۴۷۵	۱۶,۷۱۲,۷۵۶	۱۵,۳۷۱,۸۵۰	۱۵,۳۷۱,۸۵۰	۱,۳۴۰,۹۰۶	۳,۳۶۴,۳۰۵	۵,۶۲۹,۴۰۲	(۲,۲۶۵,۰۹۷)	
۴	پروژه بلوک دوم نیروگاه سیکل ترکیبی گل گهر سیرجان	۳۱,۲۰۵,۳۲۵	۱۲,۵۳۱,۸۱۷	۱۸,۶۷۳,۵۰۸	۱۴,۷۸۹,۰۱۴	۱۴,۷۸۹,۰۱۴	۳,۸۸۴,۴۹۳	۷,۶۹۳,۸۸۸	۳,۲۴۲,۳۱۹	۴,۴۵۱,۵۶۹	
۵	پروژه بخش بخار نیروگاه ارومیه	۴۴,۲۴۷,۴۶۴	۲۶,۸۲۱,۶۵۶	۱۷,۴۲۵,۸۰۸	۶,۸۵۲,۳۷۲	۶,۸۵۲,۳۷۲	۱۰,۵۷۳,۴۳۶	۶,۷۷۲,۹۹۸	۸,۹۵۶,۹۱۸	(۲,۱۸۳,۹۲۰)	
۶	پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی اردکان	۱۹,۳۲۷,۸۷۵	۴,۹۱۰,۱۸۲	۱۴,۴۱۷,۶۹۳	۱۲,۴۱۴,۷۹۸	۱۲,۴۱۴,۷۹۸	۲,۰۰۲,۸۹۴	۴,۷۰۴,۳۸۱	۳,۸۰۳,۳۷۸	۹۰۱,۰۰۳	
۷	نیروگاه گازی حلب	۳۱,۱۶۸,۴۸۳	۲۰,۰۴۳,۴۷۹	۱۱,۱۲۵,۰۰۴	۵,۰۸۵,۲۴۴	۵,۰۸۵,۲۴۴	۶,۰۳۹,۷۶۰	۸,۲۵۴,۷۹۳	۲,۶۹۶,۰۳۵	۵,۵۵۸,۷۵۸	
۸	فاز ۱۴ پارس جنوبی	۵۰,۴۳۴,۳۳۱	۴۲,۲۸۰,۵۷۱	۸,۱۵۳,۷۶۰	۱۱,۰۳۴,۱۳۱	۱۱,۰۳۴,۱۳۱	(۲,۸۸۰,۳۷۱)	۸,۷۲۵,۷۶۴	۱۲,۸۲۴,۲۶۴	(۴,۰۹۸,۵۰۰)	
۱۰	احداث واحدهای گازی ۵ و ۶ نیروگاه برق و بخار پتروشیمی دماوند انرژی عسلویه	۱۶,۳۲۳,۷۲۵	۵,۶۴۵,۳۷۱	۱۰,۶۷۸,۳۵۴	۴,۸۶۱,۲۲۳	۴,۸۶۱,۲۲۳	۵,۸۱۷,۱۳۰	۱۲۲,۴۰۱	۲,۹۴۳,۷۹۸	(۲,۸۲۱,۳۹۷)	
۱۱	سیکل ترکیبی سبزوار	۲۴,۹۴۷,۶۹۶	۱۵,۸۳۰,۵۸۰	۹,۱۱۷,۱۱۶	۸,۸۴۳,۰۶۵	۸,۸۴۳,۰۶۵	۲۷۴,۰۵۱	۸,۰۲۵,۸۰۴	۸,۷۰۴,۱۹۸	(۶۷۸,۳۹۴)	
۱۲	طرح توسعه میدان دانان	۲۲,۱۶۷,۸۷۳	۱۵,۹۳۲,۵۰۱	۶,۲۳۵,۳۷۱	۷,۷۲۷,۵۷۴	۷,۷۲۷,۵۷۴	(۱,۴۹۲,۲۰۲)	۵,۲۳۵,۴۰۷	۴,۹۷۶,۷۲۲	۲۵۸,۶۸۵	
۱۳	پروژه برق و بخار مکران (جدید)	۲۰,۶۳۳,۵۶۲	۷,۴۶۴,۶۰۱	۱۳,۱۶۸,۹۶۲	۸,۸۹۷,۰۸۸	۸,۸۹۷,۰۸۸	۴,۲۷۱,۸۷۴	۶,۶۸۹,۲۷۹	۵,۳۰۴,۰۴۰	۱,۳۸۵,۲۳۹	
۱۴	پروژه توربوکمپرسور	۲۲,۵۴۶,۰۹۸	۱۷,۷۴۶,۱۰۲	۴,۷۹۹,۹۹۷	۷,۱۲۳,۴۷۳	۷,۱۲۳,۴۷۳	(۲,۳۲۳,۴۷۶)	۴,۷۷۹,۲۹۶	۳,۳۵۹,۸۷۳	۱,۴۱۹,۴۲۴	
۱۶	بخش بخار نیروگاه رودشور	۲۲,۹۶۱,۹۵۶	۱۱,۵۰۴,۸۳۸	۱۱,۴۵۷,۱۱۸	۹,۴۸۱,۵۰۰	۹,۴۸۱,۵۰۰	۱,۹۷۵,۶۱۸	۴,۷۹۲,۰۶۵	۳,۶۲۷,۵۶۹	۱,۱۶۴,۴۹۶	
۱۷	پروژه نیروگاه گازی سمنان	۱۷,۴۵۵,۳۶۹	۱۲,۵۸۷,۹۱۵	۴,۸۶۷,۴۵۴	۵,۳۶۳,۱۱۱	۵,۳۶۳,۱۱۱	(۳۹۵,۶۵۷)	۱۱,۸۷۵,۱۹۴	۱۰,۷۶۵,۳۹۹	۱,۱۰۹,۷۹۴	
۱۹	نیروگاه سیکل ترکیبی لاذقیه (سوبیده سوریه)	۵۸,۱۸۶,۵۴۸	۴۶,۶۲۵,۰۵۷	۱۱,۵۵۱,۴۹۱	۱۲,۹۵۸,۴۳۳	۱۲,۹۵۸,۴۳۳	(۱,۴۰۶,۹۴۲)	۱۶,۴۶۱,۶۳۴	۱۶,۰۴۴,۰۷۵	۴۱۷,۵۵۹	
۲۰	نیروگاه سیکل ترکیبی خرم آباد (بلوک دوم)	۲,۳۲۴,۸۷۲	۰	۲,۳۲۴,۸۷۲	۱,۸۰۸,۵۶۳	۱,۸۰۸,۵۶۳	۵۱۶,۳۰۹	۰	۰	۰	
۲۲	پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی خرم آباد (بلوک دوم)	۱۶,۱۰۳,۳۸۱	۱۰,۳۲۰,۷۰۴	۵,۷۸۲,۶۷۷	۵,۱۸۴,۱۲۷	۵,۱۸۴,۱۲۷	۵۹۸,۵۵۰	۳,۲۵۹,۷۲۶	۲,۹۲۸,۵۲۹	۳۳۱,۱۹۷	
۲۳	پروژه نیروگاه کلاس F تبریز (سهند)	۴۱,۲۷۴,۸۷۱	۳۹,۴۷۳,۰۰۲	۱,۸۰۱,۸۶۹	۱,۸۹۶,۹۰۲	۱,۸۹۶,۹۰۲	(۹۵,۰۳۳)	۱,۹۱۰,۹۸۱	۱,۳۵۴,۹۲۵	۵۵۶,۰۵۶	
۲۴	پروژه نیروگاه کلاس F بندرعباس	۲۰,۰۷۴,۷۸۸	۱۵,۹۱۸,۰۰۱	۴,۱۵۶,۷۸۷	۴,۶۹۴,۶۱۴	۴,۶۹۴,۶۱۴	(۵۳۷,۸۲۷)	۴,۳۴۵,۶۴۹	۱۲,۲۰۸,۹۷۲	(۷,۸۶۳,۳۲۳)	
۲۵	پروژه بخش بخار نیروگاه اردبیل (سبلان)	۵۱,۵۹۳,۶۲۵	۴۳,۷۲۹,۸۹۹	۷,۸۶۳,۷۲۶	۶,۱۶۲,۶۴۰	۶,۱۶۲,۶۴۰	۱,۷۰۱,۰۸۶	۲۳,۸۹۴,۷۳۰	۱۱,۳۴۴,۲۲۰	۱۲,۵۵۰,۵۱۰	

پیمان‌های جاری

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	نام پروژه	درآمدناشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمدناشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درآمد ششماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده پیمان	سود(زیان) ناخالص	درآمد ششماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	بهای تمام شده پیمان	سود(زیان) ناخالص
۲۶	احداث مراکز دیسپاچینگ ملی ایران	۹۰,۱۳۰,۹۰۳	۸۱,۳۳۲,۸۱۰	۸۸۱,۹۳۳	۴۳۵,۶۳۷	۴۴۵,۶۴۱	۲۸۵,۱۴۰	۲۳۴,۶۳۷	۴۴۵,۶۴۱
۲۸	نیروگاه مقیاس متوسط راهدان	۲۰,۶۷۶,۱۱۶	۲۰,۶۴۰,۶۵۵	۶۱۲,۰۵۰	۱۰,۱۶۸,۶۳۳	(۱,۱۵۰,۱۵۹)	۱۴,۰۱۵,۱۵۸	۱۰,۱۶۸,۶۳۳	۱۴,۰۱۵,۱۵۸
۲۹	پروژه احداث یک دستگاه توربین HRSG	۲,۳۶۴,۹۱۸	۱,۷۷۲,۱۱۱	۵۹۲,۸۰۶	۹۹۴,۵۷۶	(۹۷۳,۱۷۶)	۱,۳۲۶,۸۹۰	۹۹۴,۵۷۶	۹۹۴,۵۷۶
۳۰	پروژه سیکل ترکیبی کاشان	۴,۶۳۰,۶۵۵	۴,۰۰۰,۴۹۳	۶۳۰,۱۶۲	۹۹۹,۰۲۵	۱۲۹,۸۴۱	۹۷۳,۵۵۶	۹۹۹,۰۲۵	۹۷۳,۵۵۶
۳۱	نیروگاه سیکل ترکیبی نکا	۲,۴۸۳,۰۵۵	۴۱۹,۰۸۷	۲,۰۶۳,۹۶۸	۴۱۸,۱۸۷	۵۳۸,۶۲۴	۴۱۹,۰۸۷	۴۱۸,۱۸۷	۵۳۸,۶۲۴
۳۲	پروژه ایران ال ان جی	۷,۶۴۳,۴۴۶	۶,۱۴۹,۹۴۹	۱,۴۹۳,۴۹۷	۳,۵۱۵,۵۲۶	۱۴۷,۰۳۱	۳,۷۴۲,۳۲۲	۳,۵۱۵,۵۲۶	۳,۷۴۲,۳۲۲
۳۳	مکان پالایشگاه اصفهان	۵۷,۳۳۵,۸۷۶	۴۲,۴۵۵,۳۲۴	۱۴,۸۸۰,۶۵۳	(۴۲۳,۶۰۴)	۱۵,۱۷۳,۹۵۲	۱۵,۱۷۳,۹۵۲	۱۵,۱۷۳,۹۵۲	۱۵,۱۷۳,۹۵۲
۳۴	پروژه رومیله	۴۶,۳۶۸,۷۲۵	۳۰,۳۹۰,۶۱۸	۱۵,۹۷۸,۱۰۷	۱,۷۲۶,۱۳۵	۲,۹۶۹,۶۹۶	۱۷,۵۶۲,۷۵۹	۱,۷۲۶,۱۳۵	۱۷,۵۶۲,۷۵۹
۳۵	آب شیرین کن مکران	۴,۳۹۰,۵۹۹	۹۴۰,۹۶۷	۳,۳۶۹,۶۳۲	۲۹,۶۱۳	۶۵۸,۶۱۵	۹۰۷,۹۶۲	۸۷۸,۳۴۹	۹۰۷,۹۶۲
۳۶	سیک ترکیبی اندیشک	۷,۳۵۲,۰۳۸	۵,۴۸۵,۷۴۰	۱,۸۶۶,۲۹۸	۱۱۳,۸۳۹	۱,۰۴۷,۸۳۳	۲,۹۶۴,۷۲۸	۲,۸۵۰,۸۸۹	۲,۹۶۴,۷۲۸
۳۷	پست مکران	۴,۰۳۱,۴۵۱	۳,۳۰۷,۷۰۲	۱,۸۳۳,۷۴۹	۸۰,۵۴۹	۶۳۳,۵۴۶	۲,۱۰۷,۸۴۲	۲,۰۲۷,۲۹۳	۶۳۳,۵۴۶
۳۸	سیکل ترکیبی قشم غدیر	۱۶,۷۸۶,۵۲۶	۱۰,۸۶۸,۵۳۰	۵,۹۱۸,۰۰۶	.	۴,۶۴۴,۳۲۷	۵,۳۸۸,۶۷۷	۵,۳۸۸,۶۷۷	۵,۳۸۸,۶۷۷
۳۹	نیروگاه خورشیدی آفتاب شرق	۲,۳۲۰,۴۴۵	.	۲,۳۲۰,۴۴۵	.	۱,۳۸۳,۳۸۰	.	.	۱,۳۸۳,۳۸۰
۴۰	قطار شهری اصفهان	۳,۵۷۹,۸۵۹	۲,۳۸۴,۹۷۷	۱,۱۹۴,۸۸۲	۶,۷۹۹	۱۴۱,۷۴۴	۱۸۳,۹۰۷	۱۷۶,۱۰۸	۱۴۱,۷۴۴
۴۱	مقر و تهران	۱۷,۷۳۷,۳۱۶	۱۳,۶۱۹,۹۹۰	۴,۱۱۷,۳۲۶	۲۴۶,۱۵۴	۱,۸۵۳,۱۷۴	۴,۳۸۲,۶۲۷	۴,۰۳۶,۴۷۳	۴,۳۸۲,۶۲۷
۴۲	نیروگاه های خاتمه یافته	۲۰۸,۹۸۷,۳۸۹	۲۰۸,۳۳۸,۷۹۴	۶۴۸,۵۹۵	(۶۲,۴۷۲)	۶۰,۹۱۰۰	۲,۳۲۷,۵۷۴	۲,۳۲۷,۵۷۴	۲,۳۲۷,۵۷۴
۴۳	نیروگاه های پروژه ها	۵۰۲,۳۹۹,۳۳۷	۴۷۲,۱۰۳,۶۷۲	۳۰,۱۹۵,۶۶۵	۴۹,۳۱۴,۵۵۶	(۹,۹۳۱,۴۳۳)	۸۶,۴۴۵,۹۴۲	۳۷,۳۳۱,۳۸۶	۳۷,۳۳۱,۳۸۶
		۱,۵۳۳,۹۳۶,۳۱۹	۱,۳۲۹,۱۶۷,۵۰۴	۲۹۴,۷۸۸,۷۱۵	۲۴۰,۴۷۱,۰۵۸	۴۳۱,۱۳۰,۳۰۳	۲۱۵,۱۳۳,۱۶۲	۲۴۰,۴۷۱,۰۵۸	۴۳۱,۱۳۰,۳۰۳

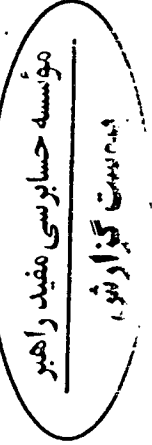
مهر و امضاء
سازمان حسابرسی مفید راهبر
پهلوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده پیمانها در شرکت:

(مبالغ به میلیون ريال)

ردیف	نام پروژه	مبلغ قرارداد	درآمد پیمان تا		درآمد پیمان تا		زمان قابل پیش بینی	مزینته های شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمدهای پیمان تا	
			تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
۱	پروژه نیروگاه جنوب ۲ (فولاد مبارکه)	۱۲۱,۶۸۶,۱۶۱	۴۱,۷۶۰,۱۹۵	۲۴,۰۳۴,۰۱۸	۹,۶۱۸,۱۴۹	۱۷,۷۲۶,۱۷۷	-	۱۷,۷۲۶,۱۷۷	۱۷,۷۲۶,۱۷۷	۲۴,۰۳۴,۰۱۸	۴۱,۷۶۰,۱۹۵
۲	نیروگاه زنجان ۲ (پروژه آریان)	۷۳,۸۸۳,۸۱۴	۲۹,۲۹۳,۷۲۸	۱۴,۳۳۹,۸۶۶	۱۴,۳۳۹,۸۶۵	۱۵,۰۵۳,۸۸۲	-	۱۴,۳۳۹,۸۶۵	۱۴,۳۳۹,۸۶۶	۱۴,۳۳۹,۸۶۶	۲۹,۲۹۳,۷۲۸
۳	میدان گازی خانگیران شورویچه	۴۷,۵۵۱,۶۶۴	۱۴,۷۷۲,۵۰۷	۴۶۷,۵۹۷	۱۲,۴۳۹,۵۴۵	۱۴,۳۰۴,۹۱۰	-	۱۲,۴۳۹,۵۴۵	۴۶۷,۵۹۷	۴۶۷,۵۹۷	۱۴,۷۷۲,۵۰۷
۴	پروژه بلوک دوم نیروگاه سیکل ترکیبی گل گهر سیرجان	۵۸,۲۷۷,۹۵۱	۱۷,۴۵۳,۴۵۸	۳,۶۹۳,۰۹۷	۱۱,۶۶۷,۶۶۱	۱۳,۷۶۰,۳۶۱	-	۱۱,۶۶۷,۶۶۱	۳,۶۹۳,۰۹۷	۳,۶۹۳,۰۹۷	۱۷,۴۵۳,۴۵۸
۵	پروژه بخش بخار نیروگاه ارومیه	۴۴,۴۴۴,۴۹۴	۲۶,۶۹۴,۶۵۹	۱۴,۴۹۱,۳۴۶	۴,۴۲۷,۳۸۰	۱۲,۲۰۲,۳۱۳	-	۴,۴۲۷,۳۸۰	۱۴,۴۹۱,۳۴۶	۱۴,۴۹۱,۳۴۶	۲۶,۶۹۴,۶۵۹
۶	پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی اردکان	۵۹,۹۸۱,۴۲۳	۱۶,۴۴۰,۵۹۷	۴,۷۰۴,۳۸۱	۱۰,۷۴۶,۷۷۹	۱۱,۷۵۶,۲۱۶	-	۱۰,۷۴۶,۷۷۹	۴,۷۰۴,۳۸۱	۴,۷۰۴,۳۸۱	۱۶,۴۴۰,۵۹۷
۷	نیروگاه گازی حلب	۴۹,۸۳۰,۳۶۶	۳۱,۱۶۸,۲۸۳	۳۰,۰۴۳,۴۷۹	۵,۰۸۵,۳۴۴	۱۱,۱۲۵,۰۰۴	-	۵,۰۸۵,۳۴۴	۳۰,۰۴۳,۴۷۹	۳۰,۰۴۳,۴۷۹	۳۱,۱۶۸,۲۸۳
۸	فاز ۱۴ پارس جنوبی	۷۷,۵۰۹,۶۹۶	۵۰,۴۳۴,۳۳۱	۴۳,۳۸۰,۵۷۱	۱۲,۱۵۷,۹۱۶	۸,۱۵۳,۷۶۰	(۱,۱۲۳,۷۸۶)	۱۲,۱۵۷,۹۱۶	۴۳,۳۸۰,۵۷۱	۴۳,۳۸۰,۵۷۱	۵۰,۴۳۴,۳۳۱
۹	تریت حیدریه	۹۸,۶۲۵,۳۶۸	۲۷,۱۲۸,۱۵۱	۱۹,۳۳۶,۴۱۴	۷,۹۷۶,۵۶۲	۷,۸۹۱,۷۲۷	-	۷,۹۷۶,۵۶۲	۱۹,۳۳۶,۴۱۴	۱۹,۳۳۶,۴۱۴	۲۷,۱۲۸,۱۵۱
۱۰	احداث واحدهای گازی ۶ نیروگاه برق و بخار بتروشیمی دماوند انرژی سلسوله	۴۰,۷۵۴,۵۰۸	۹,۸۷۵,۳۶۲	۳,۰۰۰,۰۹۹	۱,۷۲۸,۵۶۴	۶,۸۷۵,۳۶۳	-	۱,۷۲۸,۵۶۴	۳,۰۰۰,۰۹۹	۳,۰۰۰,۰۹۹	۹,۸۷۵,۳۶۲
۱۱	سیکل ترکیبی سبزوار	۷۲,۹۴۳,۲۹۰	۱۷,۴۴۲,۲۹۹	۱۱,۲۱۴,۴۵۵	۶,۴۴۷,۸۴۴	۶,۴۴۷,۸۴۴	-	۶,۴۴۷,۸۴۴	۱۱,۲۱۴,۴۵۵	۱۱,۲۱۴,۴۵۵	۱۷,۴۴۲,۲۹۹
۱۲	طرح توسعه میدان دانان	۲۶,۵۱۶,۵۷۱	۲۲,۱۶۷,۸۷۳	۱۵,۹۳۳,۵۰۱	۶,۳۳۵,۳۷۱	۷,۵۸۳,۵۸۴	۱۴۳,۹۸۹	۷,۵۸۳,۵۸۴	۱۵,۹۳۳,۵۰۱	۱۵,۹۳۳,۵۰۱	۲۲,۱۶۷,۸۷۳
۱۳	پروژه برق و بخار مکران (جدید)	۳۶,۵۸۸,۶۱۸	۱۰,۰۰۹,۷۸۵	۵,۱۴۱,۳۴۶	۴,۸۶۸,۵۱۰	۳,۳۸۸,۱۶۲	-	۳,۳۸۸,۱۶۲	۵,۱۴۱,۳۴۶	۵,۱۴۱,۳۴۶	۱۰,۰۰۹,۷۸۵
۱۴	پروژه توربوکمپرسور	۷۰,۹۸۲,۴۶۳	۲۰,۸۹۹,۱۷۵	۱۶,۱۶۰,۴۱۳	۶,۷۳۸,۷۶۳	۶,۹۵۴,۳۳۴	-	۶,۹۵۴,۳۳۴	۱۶,۱۶۰,۴۱۳	۱۶,۱۶۰,۴۱۳	۲۰,۸۹۹,۱۷۵
۱۵	پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی آلومینیوم الصهدی	۶۹,۳۹۴,۶۸۳	۹,۱۸۹,۱۰۷	۴,۸۳۹,۳۵۵	۴,۵۰۱,۰۰۶	۳,۸۰۹,۶۶۹	-	۳,۸۰۹,۶۶۹	۴,۸۳۹,۳۵۵	۴,۸۳۹,۳۵۵	۹,۱۸۹,۱۰۷
۱۶	بخش بخار نیروگاه رودشور	۱۹,۹۳۷,۸۸۲	۱۴,۸۱۱,۹۴۰	۱۰,۸۳۷,۹۹۹	۴,۶۶۹,۸۵۷	۳,۹۷۳,۹۴۱	(۲۲۰,۴۹۴)	۴,۶۶۹,۸۵۷	۱۰,۸۳۷,۹۹۹	۱۰,۸۳۷,۹۹۹	۱۴,۸۱۱,۹۴۰
۱۷	پروژه نیروگاه گازی سمنان	۲۲,۰۵۸,۴۷۲	۱۰,۱۴۱,۷۷۳	۷,۰۶۶,۲۷۲	۲,۴۸۵,۹۵۷	۳,۰۷۵,۵۰۱	-	۲,۴۸۵,۹۵۷	۷,۰۶۶,۲۷۲	۷,۰۶۶,۲۷۲	۱۰,۱۴۱,۷۷۳
۱۸	نیروگاه سیکل ترکیبی قشم	۳۰,۹۳۵,۳۴۵	۲۱,۹۱۲,۳۶۳	۱۹,۵۷۲,۲۵۳	۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰	۹۲,۱۵۷	۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۲,۲۵۳	۱۹,۵۷۲,۲۵۳	۲۱,۹۱۲,۳۶۳
۱۹	نیروگاه سیکل ترکیبی لادقیه(سوئدیة سوریه)	۴۷,۷۹۷,۵۱۷	۴۷,۷۹۷,۵۱۷	۲,۳۲۴,۸۷۲	۱,۸۰۸,۵۶۳	۱,۸۰۸,۵۶۳	-	۱,۸۰۸,۵۶۳	۲,۳۲۴,۸۷۲	۲,۳۲۴,۸۷۲	۴۷,۷۹۷,۵۱۷
۲۰	نیروگاه سیکل ترکیبی غرم آباد (بلوک دوم)	۶۷,۶۵۷,۷۰۴	۱۲,۴۴۵,۰۷۰	۱۰,۳۸۳,۲۴۸	۲,۲۰۶,۷۲۳	۲,۲۰۶,۷۲۳	-	۲,۲۰۶,۷۲۳	۱۰,۳۸۳,۲۴۸	۱۰,۳۸۳,۲۴۸	۱۲,۴۴۵,۰۷۰
۲۱	نیروگاه پادی میل نادر	۱۴,۴۹۹,۶۸۳	۵۰,۸۲۹,۳۸۶	۱۰,۲۴۳,۸۶۰	۲,۴۸۰,۳۳۸	۲,۴۸۰,۳۳۸	-	۲,۴۸۰,۳۳۸	۱۰,۲۴۳,۸۶۰	۱۰,۲۴۳,۸۶۰	۵۰,۸۲۹,۳۸۶
۲۲	پروژه نیروگاه کلاس F تیریز(سهند)	۲۸,۸۳۷,۲۴۶	۲۳,۱۷۸,۹۵۳	۲۱,۹۸۴,۵۶۵	۱,۴۹۵,۹۳۲	۱,۴۹۵,۹۳۲	-	۱,۴۹۵,۹۳۲	۲۳,۱۷۸,۹۵۳	۲۳,۱۷۸,۹۵۳	۲۸,۸۳۷,۲۴۶
۲۳	پروژه نیروگاه کلاس F بندرعباس	۲۸,۸۳۷,۲۴۶	۲۳,۱۷۸,۹۵۳	۲۱,۹۸۴,۵۶۵	۱,۴۹۵,۹۳۲	۱,۴۹۵,۹۳۲	-	۱,۴۹۵,۹۳۲	۲۳,۱۷۸,۹۵۳	۲۳,۱۷۸,۹۵۳	۲۸,۸۳۷,۲۴۶
۲۴	پروژه غرم آباد	۱۵,۰۲۸,۵۸۰	۵,۲۷۲,۰۳۳	۴,۲۷۲,۲۸۶	۹۹۹,۷۴۷	۹۵۳,۹۸۵	۱۹۷,۶۶۹	۹۵۳,۹۸۵	۴,۲۷۲,۲۸۶	۴,۲۷۲,۲۸۶	۵,۲۷۲,۰۳۳
۲۵	پروژه بخش بخار نیروگاه اردبیل(سبلان)	۳۸,۱۴۲,۰۲۲	۲۸,۷۱۵,۰۱۴	۲۷,۸۰۷,۵۵۴	۹۰۷,۵۶۰	۶۳۳,۸۶۲	-	۹۰۷,۵۶۰	۲۷,۸۰۷,۵۵۴	۲۷,۸۰۷,۵۵۴	۲۸,۷۱۵,۰۱۴
۲۶	احداث مراکز دیسپاچینگ ملی ایران	۱۰,۷۱۴,۴۵۵	۹,۰۱۲,۹۰۳	۸,۱۳۲,۸۱۰	۸۸۱,۰۹۲	۸۸۱,۰۹۲	-	۸۸۱,۰۹۲	۹,۰۱۲,۹۰۳	۹,۰۱۲,۹۰۳	۱۰,۷۱۴,۴۵۵
۲۷	نیروگاه پادی خواف	۲,۵۵۷,۴۷۶	۱,۹۱۹,۱۲۱	۱,۹۱۹,۱۲۱	۸۵۵	۸۵۵	(۳۵۲,۸۱۸)	۸۵۵	۱,۹۱۹,۱۲۱	۱,۹۱۹,۱۲۱	۲,۵۵۷,۴۷۶
۲۸	نیروگاه مقیاس متوسط زاهدان	۲۲,۷۵۲,۹۹۸	۲۰,۶۷۶,۱۱۶	۲۰,۶۶۴,۶۵۵	۱,۷۷۲,۱۱۱	۱,۷۷۲,۱۱۱	-	۱,۷۷۲,۱۱۱	۲۰,۶۶۴,۶۵۵	۲۰,۶۶۴,۶۵۵	۲۲,۷۵۲,۹۹۸
۲۹	پروژه احداث یک دستگاه بویلر HRSG	۳,۹۷۵,۰۸۴	۲,۴۶۶,۹۱۸	۲,۴۶۶,۹۱۸	۵۹۲,۸۰۶	۵۹۲,۸۰۶	-	۵۹۲,۸۰۶	۲,۴۶۶,۹۱۸	۲,۴۶۶,۹۱۸	۳,۹۷۵,۰۸۴
۳۰	نیروگاه سیکل ترکیبی اندیشک کلاس F	۵۴,۲۶۶,۵۶۶	۱۳,۱۷۲,۳۸۴	۱۳,۱۷۲,۳۸۴	۴۴۸,۶۵۷	۴۴۸,۶۵۷	-	۴۴۸,۶۵۷	۱۳,۱۷۲,۳۸۴	۱۳,۱۷۲,۳۸۴	۵۴,۲۶۶,۵۶۶
۳۱	نیروگاه پرنابل میفرود	۷۴,۰۱۷۰	۷۴,۰۱۷۰	۳۳۳,۳۸۵	۴۱۶,۷۸۵	۴۱۶,۷۸۵	-	۴۱۶,۷۸۵	۳۳۳,۳۸۵	۳۳۳,۳۸۵	۷۴,۰۱۷۰
۳۲	ایران LNG	۵۷,۳۸۸,۲۰۹	۳,۲۴۶,۰۶۲	۳,۸۹۶,۸۴۸	۱۷,۹۴۸	۳۴۹,۳۱۵	-	۱۷,۹۴۸	۳,۸۹۶,۸۴۸	۳,۸۹۶,۸۴۸	۳,۲۴۶,۰۶۲
۳۳	پروژه نیروگاه مقیاس متوسط بنگلان (جاسک)	۱۰,۰۱۶,۴۲۷	۲۲۲,۱۷۸	-	۲۲۲,۱۷۸	۲۲۲,۱۷۸	-	۲۲۲,۱۷۸	-	-	۲۲۲,۱۷۸



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده پیمانها در شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام پروژه	مبلغ قرارداد	درآمدهای پیمان تا		درآمدهای پیمان تا		درآمدهای پیمان تا	هزینه های شناسایی شده	زبان قابل پیش بینی	بهای تمام شده پیمان		بیشترت ریالی	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان		بیشترت ریالی
			تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۴	پروژه بخش بخار نیروگاه چابهار	۱۲,۱۷۹,۷۲۵	۵,۵۰۲,۲۹۵	۵,۴۱۶,۰۱۸	۸۶,۲۷۷	۲۸۲,۷۲۴	۲۸۲,۷۲۴	-	-	۲۸۲,۷۲۴	۲۸۲,۷۲۴	۴۵	(۹۹۹,۲۲۷)	(۹۹۹,۲۲۷)	۴۵	(۹۹۹,۲۲۷)
۲۵	نیروگاه مرکزی غرب کارون BOO	۱۳,۹۴۲,۰۰۷	۷,۳۵۰,۵۷۳	۷,۲۹۴,۷۸۵	۵۵,۷۸۸	۲۲۰,۵۳۶	۲۲۰,۵۳۶	-	-	۲۲۰,۵۳۶	۲۲۰,۵۳۶	۵۳	(۱,۱۷۸,۵۵۱)	(۱,۱۷۸,۵۵۱)	۵۳	(۱,۱۷۸,۵۵۱)
۲۶	پروژه نیروگاه مقیاس متوسط ری	۹,۹۶۰,۶۹۰	۴۳,۸۷۰	۴۳,۸۷۰	۴۳,۸۷۰	۴۳,۵۶۲	۴۳,۵۶۲	-	-	۴۳,۵۶۲	۴۳,۵۶۲	۳	-	-	۳	-
۲۷	پروژه بخش بخار نیروگاه کاشان	۲,۹۱۴,۶۱۶	۲,۵۳۰,۴۳۹	۲,۴۸۷,۵۰۹	۴۲,۹۲۰	۲۲۱,۱۴۱	۲۲۱,۱۴۱	-	-	۲۲۱,۱۴۱	۲۲۱,۱۴۱	۸۷	(۳۵۷,۱۰۸)	(۳۵۷,۱۰۸)	۸۷	(۳۵۷,۱۰۸)
۲۸	نیروگاه گازی ۲۵ مگاواتی سناباد	۷,۱۳۶,۷۵۶	۲۶,۷۷۱	۲۶,۷۷۱	۲۶,۷۷۱	۲۶,۶۲۳	۲۶,۶۲۳	-	-	۲۶,۶۲۳	۲۶,۶۲۳	-	-	-	-	-
۲۹	خورشیدی یزد	۱۴,۶۶۴,۷۱۴	۲,۳۳۵,۳۵۰	۲,۳۳۲,۵۷۹	۱۲,۷۷۱	۱۲,۷۷۱	۱۲,۷۷۱	-	-	۱۲,۷۷۱	۱۲,۷۷۱	-	-	-	-	-
۳۰	مترو خط ۳ قطار شهری کرج و حومه	۷۹۱,۸۶۱	۴۵,۱۶۸	۴۲,۹۹۷	۲,۱۷۱	۲,۱۹۷	۲,۱۹۷	-	۱۵,۸۲۲	۲,۱۹۷	۲,۱۹۷	۶	(۱۶,۸۴۸)	(۱۶,۸۴۸)	۶	(۱۶,۸۴۸)
۳۱	پروژه شیروان (۲ واحد)	۱۳,۱۲۴,۲۵۳	۱۳,۱۲۴,۲۵۳	۱۳,۱۲۴,۲۵۳	-	۳۵,۳۴۴	۳۵,۳۴۴	-	-	۳۵,۳۴۴	۳۵,۳۴۴	۱۰۰	(-)	(-)	۱۰۰	(-)
۳۲	پروژه خط ۳ متروی تهران	۱۰,۵۰۰	۵,۷۹۵	۸,۰۴۹	(۲,۳۵۴)	۵,۰۵۷	۵,۰۵۷	-	۱۹,۱۹۷	۵,۰۵۷	۵,۰۵۷	۵۵	(۲۶,۵۰۸)	(۲۶,۵۰۸)	۵۵	(۲۶,۵۰۸)
۳۳	متروی اسفهان	۲۲۹,۷۴۴	۵۸,۹۸۹	۷۹,۷۵۴	(۲۰,۷۶۵)	۱۵,۸۷۳	۱۵,۸۷۳	-	۱۲۸,۷۶۹	۱۵,۸۷۳	۱۵,۸۷۳	۲۶	(۱۶۵,۲۰۸)	(۱۶۵,۲۰۸)	۲۶	(۱۶۵,۲۰۸)
۳۴	پروژه زرنند کرمان	۱۴,۵۳۵,۶۰۹	۱۰,۳۸۱,۵۳۱	۱۰,۳۸۲,۱۸۴	(۱۰۰,۶۵۳)	۱۱۱,۲۰۱	۱۱۱,۲۰۱	-	-	۱۱۱,۲۰۱	۱۱۱,۲۰۱	-	-	-	-	-
۳۵	نیروگاه بادی درج	۲۲,۹۸۸,۸۴۵	۸۸۶,۲۴۴	۱,۲۲۰,۰۰۵	(۳۳۳,۹۷۱)	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	-	-	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	۴	(۳۳۵,۲۲۷)	(۳۳۵,۲۲۷)	۴	(۳۳۵,۲۲۷)
۳۶	پروژه بخش بخار نیروگاه عسلویه	۳۳,۶۴۴,۳۶۲	۲۷,۹۸۲,۶۶۶	۲۷,۳۷۷,۸۲۲	(۲,۳۹۵,۱۷۵)	۷۵۶,۳۵۱	۷۵۶,۳۵۱	-	-	۷۵۶,۳۵۱	۷۵۶,۳۵۱	۸۳	(۳,۱۵۱,۲۴۶)	(۳,۱۵۱,۲۴۶)	۸۳	(۳,۱۵۱,۲۴۶)
۳۷	پروژه های تکمیل شده (فیزیکی ۱۰۰٪)	۱۸۲,۴۸۶,۵۶۷	۱۸۲,۶۸۲,۵۵۱	۱۸۲,۶۵۸,۱۸۸	۲۴,۴۶۳	۲۱۳,۳۰۱	۲۱۳,۳۰۱	-	-	۲۱۳,۳۰۱	۲۱۳,۳۰۱	-	-	-	-	-
۳۸	سایر پروژه ها	۳۵۹,۷۵۴,۳۵۵	۳۵۹,۷۵۴,۳۵۵	۳۴۹,۹۶۶,۹۷۳	۹۲۵,۲۴۲	۱,۰۴۴,۵۶۶	۱,۰۴۴,۵۶۶	-	۶۰,۱۱۰	۱,۰۴۴,۵۶۶	۱,۰۴۴,۵۶۶	-	-	-	-	-
		۲,۱۴۵,۴۷۰,۴۷۰	۸۳۶,۲۰۲,۵۸۰	۶۶۴,۴۴۵,۷۴۲	۱۷۱,۷۵۶,۸۲۷	۱۵۰,۰۷۱,۱۲۱	۱۵۰,۰۷۱,۱۲۱	-	(۷۶۳,۴۸۲)	۱۵۰,۰۷۱,۱۲۱	۱۵۰,۰۷۱,۱۲۱	-	-	-	-	-
		۲۳,۸۸۱,۹۶۷	۱۲۲,۹۲۸,۶۳۳	۱۶۶,۸۲۰,۶۰۰												

۷-۲- مواد مستقیم مصرفی خدمات و تجهیزات و LTSA و پیمان به شرح زیر قابل تفکیک است:
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	پیمان ها	LTS A	فروش خدمات و تجهیزات	جمع	پیمان ها	LTS A	فروش خدمات و تجهیزات
۳۲۱,۲۸۷,۹۶۰	۱۸۴,۰۶۷,۰۱۸	۱,۱۶۵,۹۶۵	۱۳۶,۰۵۴,۹۷۷	۳۴۶,۳۲۵,۳۸۱	۱۸۵,۸۸۸,۸۰۰	۲,۲۴۳,۵۱۳	۱۵۸,۱۹۲,۹۶۸
۳۲۱,۲۸۷,۹۶۰	۱۸۴,۰۶۷,۰۱۸	۱,۱۶۵,۹۶۵	۱۳۶,۰۵۴,۹۷۷	۳۴۶,۳۲۵,۳۸۱	۱۸۵,۸۸۸,۸۰۰	۲,۲۴۳,۵۱۳	۱۵۸,۱۹۲,۹۶۸

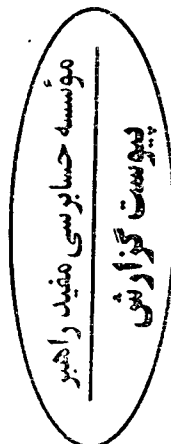
تجهیزات و قطعات مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	پیمان ها	LTS A	فروش خدمات و تجهیزات	جمع	پیمان ها	LTS A	فروش خدمات و تجهیزات
۱۷۵,۰۶۶,۹۴۹	۱۱۲,۵۲۹,۱۰۸	۲۳,۰۸۴,۸۶۲	۳۹,۴۵۲,۹۷۹	۲۲۳,۶۰۶,۳۰۰	۱۴۴,۹۸۵,۶۰۱	۳۷,۱۴۵,۲۵۵	۴۱,۴۷۵,۳۴۴
۱۷۵,۰۶۶,۹۴۹	۱۱۲,۵۲۹,۱۰۸	۲۳,۰۸۴,۸۶۲	۳۹,۴۵۲,۹۷۹	۲۲۳,۶۰۶,۳۰۰	۱۴۴,۹۸۵,۶۰۱	۳۷,۱۴۵,۲۵۵	۴۱,۴۷۵,۳۴۴

تجهیزات و قطعات مصرفی

شرکت



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۸-۱	۵,۳۳۲,۱۷۵	۴,۲۸۵,۳۷۱	.	.
۸-۲	۳,۳۱۰,۶۹۵	۲,۳۳۲,۳۵۸	.	.
	۲۸,۳۴۱	۱۵,۴۸۴	.	.
۸-۳	۱,۴۲۶,۱۴۹	۱,۱۰۰,۹۴۹	.	.
۸-۴	۹۷۷,۷۹۶	۴۸۴,۹۲۸	.	.
	۳۹,۳۳۲	۱۲۱,۵۷۷	.	.
	۷۰,۵۷۹	۵۵,۵۷۵	.	.
	۲۸,۹۴۵	۲۲,۶۰۷	.	.
	۱۰,۰۰۱	۱۷,۰۷۴	.	.
	۵۳,۷۷۲	۵,۹۳۱	.	.
	۴۴,۳۱۷	۵۸۹,۹۲۷	.	.
	۱۱,۷۱۹,۰۰۲	۹,۰۹۱,۶۱۳	.	.

هزینه های اداری و عمومی

۸-۳	۲۴,۹۴۹,۷۷۰	۱۴,۲۸۶,۳۶۰	۶,۵۰۳,۷۰۵	۳,۵۹۴,۷۸۴
	۳,۵۲۱,۶۲۲	۲,۹۹۴,۸۵۹	۲۹۰,۳۲۲	۲۳۱,۱۸۸
۸-۵	۱,۵۲۵,۰۸۴	۱,۵۰۲,۸۵۷	۱,۴۱۸,۷۳۴	۱,۴۷۸,۳۱۶
۸-۶	۴,۷۲۴,۰۳۳	۸,۱۰۳,۰۶۸	۲,۳۳۲,۰۸۶	۶,۹۱۷,۵۳۶
	۱,۱۲۶,۶۸۱	۱,۲۷۲,۲۰۲	۳۳۱,۸۳۵	۲۶۷,۰۰۱
	۱,۱۵۰,۳۵۳	۸۳۳,۴۹۰	۱,۱۵۰,۳۵۳	۸۳۳,۴۹۰
۸-۷	۵,۲۷۵,۰۰۴	۵۶۵,۲۵۰	۲۴,۳۵۴	۲۴۸,۰۴۰
۸-۸	۳,۰۶۷,۰۴۳	۸۳۶,۱۱۹	.	.
۸-۹	۱,۶۲۲,۸۳۷	۵۵۲,۴۰۶	۲۲۵,۷۲۴	۱۹۴,۷۸۶
	۶۵۶,۴۳۵	۶۵۵,۹۶۸	۵۰۳,۷۹۹	۴۶۷,۰۰۱
	۹۸۹,۲۸۶	۱,۱۶۰,۸۶۴	۶۰,۹۵۵	۸۸,۶۲۹
	۵۷۹,۴۴۶	۳۰۷,۹۲۷	۶۱,۸۵۳	۳۸,۶۶۳
	۱۲۵,۵۰۴	۱۰۷,۷۶۲	۱۶,۵۴۲	۷,۴۸۱
	۳۳۵,۴۳۷	۱۶۵,۸۴۰	۵۹,۴۱۴	۴۸,۱۳۶
۸-۱۰	۹۳۰,۳۵۲	۲۶۵,۵۲۴	.	.
	۴۱۶,۴۷۱	۱۹۲,۹۶۲	۲۷۹,۶۹۷	۱۴۸,۵۶۴
	۱۸۹,۵۴۱	۱۶۶,۹۸۲	۲۳,۷۷۲	۲۰,۳۱۷
۸-۱۱	۱,۱۷۶,۶۱۴	۳۱۵,۷۶۶	۳۹۷,۴۷۵	۱۲۲,۹۵۲
	۶۱۴,۸۳۶	۳۹,۹۵۸	.	.
	۳۲۲,۰۹۸	۴۸,۴۱۹	۵۱,۹۹۴	۳۸,۹۱۳
	۲۴,۹۶۸	۱۰,۶۸۴	۱۵,۴۲۰	۳,۷۵۰
	۲۵,۷۵۰	۲۴,۷۱۴	۱۷,۲۵۰	۱۷,۲۵۰
	۴۰,۳۵,۴۱۲	۴,۸۷۸,۲۷۷	۴۸۶,۸۴۱	۱۹۶,۸۰۰
	۵۷,۳۸۴,۵۷۷	۳۹,۲۸۸,۲۵۹	۱۴,۲۶۲,۱۲۵	۱۴,۹۶۳,۵۹۷
	۶۹,۱۰۳,۵۷۹	۴۸,۳۷۹,۸۷۲	۱۴,۲۶۲,۱۲۵	۱۴,۹۶۳,۵۹۷

۸-۱- هزینه خدمات پس از فروش عمدتاً بابت هزینه خدمات پس از فروش توربین های آرسالی شرکت توگا به نیروگاه ها می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش فروش شرکت مزبور می باشد.

۸-۲- افزایش در هزینه های دوره گارانتی مربوط به افزایش هزینه های گارانتی شرکت های پرتو به مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال و بویلر به مبلغ ۳۹۳ میلیارد ریال و بعثت افزایش فروش شرکت های مزبور می باشد.

۸-۳- افزایش در حقوق و دستمزد به علت وضعیت تورمی و افزایش سالانه بر اساس قانون وزارت کار و بخشنامه های داخلی شرکت بابت حفظ و نگهداشت نیروهای کلیدی و اعطای پاداش تعالی سازمانی می باشد.

۸-۴- افزایش مبلغ فوق عمدتاً ناشی از افزایش بهای حقوق و عوارض گمرکی شرکت آلومینیوم المهدی نسبت به دوره مالی قبل به علت افزایش واردات بود آلودین می باشد.

۸-۵- هزینه تحقیق و توسعه عمدتاً مربوط به طراحی و ساخت لکوموتیو باری ۴ هزار اسب بخار، MAP۳۰، داخلی سازی سیستم ترمزهای زخمس بوده است.

۸-۶- کاهش در هزینه عوارض و جرائم بابت جرائم مالیات ارزش افزوده سنوات قبل طبق برگ قطعی های ارائه شده توسط سازمان مذکور طی دوره جاری برای شرکت اصلی، پرتو و حفاری می باشد.

۸-۷- افزایش در هزینه های حقوقی و ثبتی بابت دعاوی شرکت مینا بین الملل در رابطه با طرح شکایت جهت وصول مطالبات می باشد.

۸-۸- افزایش رقم خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های انجام شده شرکت های تامین نیرو برای شرکت های توگا به مبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال، تعمیرات ریلی ۸۳۰ میلیارد ریال و توسعه یک ۴۱۰ میلیارد ریال می باشد. عمده این تغییر بابت وضعیت تورمی و افزایش حقوق کارکنان خدماتی و تامین نیرو بوده است.

۸-۹- افزایش ملزومات اداری و مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش ملزومات مصرف شده در پروژه های شرکت های مواد کاران و تعمیرات ریلی بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۸-۱۰- افزایش هزینه های درمان عمدتاً ناشی از افزایش حق بیمه درمان تکمیلی طبق قرارداد جدید با شرکت بیمه نسبت به دوره قبل می باشد.
۸-۱۱- افزایش در هزینه پذیرایی و غذا عمدتاً ناشی از افزایش در هزینه های مذکور در شرکت اصلی و شرکت های نصب نیرو، حفاری و بهره برداری و تعمیراتی می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۹-۱ سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۳۷,۷۰۸,۷۰۹	۱۳۲,۱۳۱,۶۴۰	۲۹,۱۱۸,۴۴۹	۸۲,۳۵۱,۵۸۳
۹-۲ فروش ضایعات	۱,۵۳۵,۶۱۲	۱,۴۸۶,۱۰۵	.	.
۹-۳ برگشت ذخیره گارانتی / اورها	۱,۳۲۷,۳۳۱	۱,۶۳۷,۸۳۹	۲,۹۱۶,۳۷۹	۲,۹۵۵,۷۵۲
۹-۴ تعدیل ذخیره شمش آلومینیوم	.	۱۰,۶۳۴,۰۵۹	.	.
۹-۵ درآمد حاصل از فروش موجودی ها	۱,۷۲۴,۴۶۷	۱۲۷,۵۷۳	.	.
۹-۶ سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتها	۱,۹۳۳,۲۶۳	۱,۰۹۴,۸۳۶	.	.
۹-۷ سایر	۷۳,۴۸۰,۵۹۹	۲,۳۹۴,۰۱۸	.	.
	۱۱۷,۷۱۹,۹۸۱	۱۴۹,۵۰۶,۰۷۰	۳۲,۰۳۴,۸۲۸	۸۵,۳۰۷,۳۳۵

۹-۱- کاهش سود تسعیر ارز عمدتاً بابت بدهی های ارزی عملیاتی به دلیل کاهش نوسان نرخ ارز دوره گزارشگری مالی نسبت به پایان سال مالی قبل و مربوط به شرکت های گروه مینا ، پره سر ، حفاری و تعمیرات و بهره برداری مینا می باشد.

۹-۲- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش ضایعات مشبک و براده آهن توسط شرکت واگن پارس، فروش کیسه، گونی، خاک، سرباره، کاند و آهن توسط شرکت آلومینیوم المهدی و فروش آهن آلات ذوبی توسط شرکت ساخت تجهیزات سیاهان می باشد.

۹-۳- به منظور پوشش ریسک های ناشی از اجرای دوران گارانتی (ضمانت قطعات و حفظ راندمان تولید برق نیروگاهی) ذخیره ای 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 ذخیره لحاظ می گردد که قسمت استفاده نشده طی دوره بعد به عنوان درآمد شناسایی می شود.

۹-۴- در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰,۶۳۴ میلیارد ریال بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت آلومینیوم المهدی به عنوان ذخیره بابت تعدیلات ۲۴,۰۰۰ تن شمش آلومینیوم به حساب کلای امان نزد ایبیدرو منظور گردید. ولی در سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس مصوبه مجمع نتیجه گیری شد که هیچگونه تعهدی متوجه شرکت آلومینیوم المهدی نمی باشد و مبلغ مذکور از ذخیره کسر و به عنوان سایر درآمدهای عملیاتی منعکس گردید که این امر در سال مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۹-۵- مبلغ فوق فروش آند شرکت آلومینیوم المهدی در دوره مالی مورد گزارش به شرکت آلومینیای ایران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ صورت گرفته که دوره مشابه قبل موضوعیت نداشته است.

۹-۶- عمده افزایش سود ناشی از سرمایه گذاری بابت تصویب سود توسط مجامع شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

۹-۷- افزایش سایر درآمدها بابت شناسایی درآمد تامین مالی در پروژه نیروگاه رومیله عراق از سوی شرکت مینا بین الملل می باشد. با توجه به اینکه مطابق قرارداد بدهی ها در دوره جاری سررسید شده، لذا رقم شناسایی شده بابت درآمد تامین مالی در دوره جاری نوسان زیادی نسبت به سال قبل است.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۱۰-۱ زبان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی	۱۸,۶۸۷,۲۱۷	۳۴۶,۸۲۳	۳۳,۸۱۰,۹۶۸	۱۱۱,۲۰۵,۷۴۸
۷ هزینه جذب نشده در تولید	۳,۴۲۹,۱۵۸	۱,۰۹۳,۲۴۹	.	.
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۲۸,۹۸۱	.	.	.
هزینه ذخیره زبان آبی قراردادهای	۱۵۸,۳۱۶	.	.	.
استهلاک سرفظلی	۵۷۵,۹۰۰	۵۸۲,۹۵۳	.	.
سایر	۱,۸۴۲,۱۹۴	۲,۹۰۲,۵۸۱	.	.
	۲۴,۷۲۱,۷۶۶	۴,۹۲۵,۶۰۶	۳۳,۸۱۰,۹۶۸	۱۱۱,۲۰۵,۷۴۸

۱۰-۱- افزایش زبان تسعیر ارز گروه عمدتاً بابت بدهی های ارزی عملیاتی و مربوط به شرکت های لکوموتیو مینا ، توسعه سه ، آلومینیوم المهدی و بهره برداری و تعمیراتی مینا می باشد. کاهش زبان تسعیر بدهی ارزی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از کاهش تفاوت تسعیر ارز بدهی به مینا بین الملل به علت کاهش نوسان نرخ ارز طی دوره جاری بوده است.

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

وام های دریافتی: بانک ها هزینه تنزیل اعتبارات استادی و اسناد دریافتی	گروه		شرکت	
	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	۱۸,۸۸۶,۴۹۸	۱۶,۳۸۴,۷۱۹	۶,۸۵۵,۴۷۳	۵,۴۱۶,۵۴۴
	۴۳۷,۸۲۴	۴۲۴,۳۲۲	.	.
	۱۹,۳۲۴,۳۲۲	۱۶,۸۰۹,۰۴۱	۶,۸۵۵,۴۷۳	۵,۴۱۶,۵۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۸۰۷,۸۹۸	(۱۵,۶۴۰)	.	.	اشخاص وابسته:
۳,۴۶۳	۴,۷۹۲	.	.	خالص سود (زیان) اجاره دارایی های طرح هرمزمال به آلومینیوم مهدی
۲,۸۱۱,۳۶۱	(۱۰,۸۴۸)	.	.	درآمد اجاره - شرکت های گروه
سایر اشخاص:				
.	۵,۶۷۴	۱,۷۲۶,۸۲۲	۸۵,۲۱۸	۱۲-۱ سود حاصل از فروش دارایی ها
.	.	۵۴۴,۲۷۸	۱۹۲,۳۵۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۸۹۶,۹۰۵	۱,۸۰۲,۷۵۹	۶,۲۵۳,۱۹۵	۶,۶۳۶,۵۱۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	.	۱۴۸,۹۲۲	۱۴۳,۷۹۵	سود سهام
۳۰,۴۰۱,۳۱۷	۹,۰۹۷,۵۳۱	۶۸,۰۵۲,۰۶۸	۲۳,۳۱۹,۵۵۲	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲,۱۱۷,۵۴۴)	.	(۳۵,۸۲۹,۱۲۹)	(۱۰,۲۲۰,۴۳۸)	سود (زیان) تسعیر ارز تسهیلات
.	.	۹۶,۵۴۰	۸۷,۷۴۱	درآمد اجاره
.	(۸۵۹,۴۸۳)	۸,۹۴۶	(۹۲۰,۳۵۴)	سود (زیان) اسناد خزانه اسلامی
.	۴,۴۴۷,۲۹۱	۲۰۶,۰۲۷	۴,۴۵۱,۳۶۶	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۳۱۴,۳۰۸	۱,۱۳۴,۰۲۱	۱,۳۱۴,۳۰۸	۱,۱۳۴,۰۲۱	درآمد تامین مالی قرارداد گهر انرژی سیرجان
.	.	۸۵۷,۷۶۰	۵۳۵,۳۵۵	درآمد ناشی از فروش اقساطی لکوموتیو
۳۲۷,۳۰۵	۱,۱۷۰,۸۳۷	۳۲۷,۳۰۵	۱,۱۷۰,۸۳۷	درآمد تامین مالی برق و بخار مکران
(۵۸۴,۴۸۷)	(۱,۴۳۷,۹۴۹)	(۵۸۴,۴۸۷)	(۱,۴۳۷,۹۴۹)	(زیان) عوارض و کارمزد و جرائم
(۱۱۰,۵۴۴)	۱۱,۹۲۱	۲۴,۸۰۱,۸۶۰	۱۳,۵۵۱,۲۱۰	سایر
۳۱,۱۲۷,۲۶۰	۱۵,۳۷۲,۶۰۲	۶۷,۹۲۴,۴۱۵	۳۸,۷۳۰,۸۰۶	
۳۳,۹۳۸,۶۲۱	۱۵,۳۶۱,۷۵۴	۶۷,۹۲۴,۴۱۵	۳۸,۷۳۰,۸۰۶	

۱۲-۱- بر اساس تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف فروش ساختمان اداری شرکت مشاوران انرژی تهران، ساختمان مزبور بر اساس گزارش کارشناس رسمی در سال ۱۴۰۱ به فروش رسید. همچنین با توجه به ۳۰ دستگاه سوله فاز ۱۳ پارس جنوبی در شرکت نیرپارس در سال ۱۴۰۱ به فروش رسید که از این بابت به ترتیب مبالغ ۱۰,۲۹ و ۵۵۷ میلیارد ریال سود شناسایی شد که این موارد در سال جاری موضوعیت ندارد.

۱۲-۲- مبلغ فوق بابت درآمد اجاره دارایی های طرح هرمزمال توسط شرکت فرعی آلومینیوم مهدی از گروه مینا به کسر هزینه های استهلاک دارایی های مذکور می باشد که این رقم شامل مبلغ ۴,۷۶۷ میلیارد ریال درآمد اجاره به کسر مبلغ ۴,۷۸۲ میلیارد ریال هزینه استهلاک دارایی های طرح مذکور می باشد. کاهش سود اجاره دارایی های طرح مذکور ناشی از افزایش هزینه استهلاک در دوره جاری می باشد. (لازم به ذکر است در سال مالی قبل تفاوت تسعیر دارایی های طرح هرمزمال بر اساس بند ۲۹-ب استاندارد حسابداری ۱۶ به بهای تمام شده دارایی منظور شده بود که در دوره مورد گزارش منجر به افزایش هزینه استهلاک گردیده است.)

۱۲-۳- کاهش سود تسعیر ارز ناشی از کاهش نوسان نرخ ارز دوره گزارشگری مالی نسبت به پایان سال مالی قبل و تسعیر سایر دارایی های ارزی عمدتاً مربوط به تسعیر موجودی حسابهای بانکی مسدودی ارزی شرکت مینا می باشد.

۱۲-۴- زیان اسناد خزانه بابت فروش بخش عمده این اسناد توسط شرکت اصلی پیش از سررسید ایجاد شده است.

۱۲-۵- سود فروش سرمایه گذاری ها عمدتاً ناشی از واگذاری سهام مدیریت نیروگاهی ایرانیان به سرمایه گذاری پیشگامان سربر رضوی می باشد.

۱۲-۶- رقم فوق بابت درآمد تامین مالی قرارداد پروژه های برق و بخار مکران و گهر انرژی سیرجان بوده که نرخ آن طبق آخرین قرارداد به ترتیب معادل ۹ درصد و ۴ درصد بر اساس مانده مطالبات صورت وضعیت های تایید شده و تسویه نشده می باشد.

۱۲-۷- مبلغ فوق بابت تحقق هزینه پرداخت اقساط تحویل سهام آلومینیوم مهدی و دارایی های طرح هرمزمال در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۲-۸- کاهش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بابت کاهش سهم شرکت مینا بین الملل بر اساس محدوده کار در پروژه ها و همچنین جرائم شرکت حفاری مینا در دوره جاری می باشد. سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی شامل مبلغ ۸۳۴ میلیارد ریال فروش اوراق سلف بوده است که این زیان در راستای تامین نقدینگی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات از شرکت برق حرارتی بوده که بر اساس مصوبه هیئت مدیره بخشی از هزینه های انتشار اوراق توسط واحد مورد گزارش تقبیل شده است که در صورت عدم تقبیل می بایست جهت تامین مالی گروه نسبت به اخذ تسهیلات یا نرخ های بالاتر اقدام می شد.

۱۳- مینای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۳,۲۱۴,۸۳۶	۸۳,۱۵۰,۰۵۲	۳۴۲,۵۷۶,۶۴۴	۳۷۲,۵۴۶,۰۱۲
۶,۳۷۰,۶۹۴	۳۱۵,۱۳۳	(۱۳,۳۲۹,۳۷۷)	(۲۴,۱۰۳,۶۹۷)
.	.	(۵,۱۸۳,۴۷۴)	(۵,۷۸۷,۴۱۷)
۵۹,۵۸۵,۵۳۰	۸۳,۴۶۵,۱۸۵	۳۲۴,۰۶۳,۷۹۲	۳۴۲,۶۵۴,۸۹۹
۲۸,۵۲۲,۰۷۷	۸۵,۰۶,۲۸۱	۵۱,۶۷۴,۸۳۰	۱۸,۳۵۵,۳۷۵
(۶,۴۱۷,۴۶۷)	(۵۰۷,۶۵۲)	(۱۲,۸۲۹,۹۷۰)	(۱,۷۸۰,۹۰۰)
.	.	(۶۱۱,۵۵۱)	(۳۷۵,۲۹۰)
۲۲,۱۰۴,۶۱۰	۷,۹۹۸,۶۲۹	۳۸,۲۳۳,۳۰۹	۱۶,۲۹۹,۰۸۵
۸۸,۱۰۷,۶۰۷	۹۱,۶۵۶,۳۳۳	۳۹۴,۳۵۱,۴۷۳	۳۹۰,۹۰۱,۲۸۷
(۴۶,۷۷۳)	(۱۹۲,۵۱۹)	(۲۶,۱۵۹,۳۴۷)	(۲۵,۸۸۴,۵۹۶)
.	.	(۵,۷۹۵,۰۲۵)	(۶,۰۶۲,۷۰۷)
۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۶,۵۷۵,۲۹۶,۸۲۳)	(۶,۵۵۹,۴۴۷,۴۹۸)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۲۴,۷۰۳,۱۷۷	۵۳,۴۴۰,۵۵۲,۵۰۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه میپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴۰۱-۱۴۰۲

بهایی تمام شده

جمع	اقلام سرمایه‌های نزد انبار	پیش برداشت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	موجودی کامیونیتی جایگزین	بهبودسازی زمین	ابزار آلات	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌های در جریان	زمین
۳۰۴,۲۵۶,۱۶۹	۴۳۹,۱۲۱	۱۹,۸۳۳,۶۲۹	۷۷,۷۷۸,۸۴۹	۲۰۶,۳۱۰,۵۷۰	۲۱۳,۸۸۸,۸۸۷	۶۱,۱۱۵,۷	۳,۲۵۸,۶۴۳	۵,۷۸۲,۳۲۳	۸۲,۸۹۰,۰	۱۳۰,۶۷۰,۸۴۲	۲۴۰,۶۱۸,۵۰۰	۲۹,۶۲۳,۰۹۴	۹,۵۲۳,۸۷۵
۱۰۱,۴۱۱,۶۱۷	۲,۱۷۹,۴۶۴	۸,۶۴۸,۶۵۳	۷۳,۸۰۱,۰۷۹	۱۶,۷۸۲,۳۲۱	۳۲,۰۹۳	۳۲,۰۹۳	۱,۵۴۰,۶۷۲	۲,۳۹۹,۹۳۶	۴۹۴,۵۵۸	۷,۷۵۳,۳۶۸	۲۰۳,۱۵۳	۲,۴۸۸,۳۴۸	۱,۹۶۱,۵۹۳
(۱۹۳,۵۳۴)	.	.	.	(۱۹۳,۵۳۴)	.	.	(۱۷,۹۰۰)	(۹۹,۳۷۹)	(۳۰,۳۵۵)	(۱۵,۴۴۹)	(۷,۶۱۹)	(۸۰,۵۳۲)	(۱۳,۱۷۹)
۱۷,۴۴۱,۷۳۳	.	(۲,۵۲۹,۷۸۷)	۷,۳۹۶,۶۷۴	۱۲,۵۷۴,۸۳۶	.	.	۵,۳۹۶	۲,۶۳۳,۳۸۸	۸۰,۹۴	۹,۹۴۲,۶۴۹	۲,۶۰۸,۲۰۳	۱,۵۹۹,۶۹۶	۱۴۷,۶۱۱
۱,۴۲۷,۱۵۵	.	.	۱,۴۲۷,۱۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۹۶۴,۹۶۴)	(۷,۳۳۷,۵۵۵)	(۱۰,۶۱۴,۴۰۷)	۹,۴۶۳,۹۵۶	۴۰,۷۰۶,۶۸۰	.	۲,۶۰۹,۴۳	۱۷۵,۰۸۹	۱۳۲,۱۸۲	۴۰,۳۴۹,۵۵۵	۳۵۵,۲۹۰	۴۷۹,۶۶۷	.
۴۲۴,۴۴۲,۹۲۰	۱,۶۵۳,۶۲۱	۱۸,۵۱۵,۹۱۰	۱۵۹,۳۳۵,۳۵۰	۴۴۴,۹۳۸,۰۴۹	۶,۱۹۹,۵۶۷	۴۳۳,۲۵۰	۴,۹۹۲,۸۰۲	۸,۶۰۲,۳۷۶	۱,۴۴۲,۰۴۹	۱۵۰,۳۸۶,۵۶۵	۲۷,۲۱۹,۸۸۶	۳۴,۱۳۰,۷۵۲	۱۱,۶۳۸,۹۰۰
۱۴۲,۳۷۵,۷۶۶	۳,۹۹۲,۳۰۰	۴,۷۶۱,۱۵۵	۱۰۰,۷۴۳,۶۹۷	۱۶,۷۷۸,۶۱۴	۹,۵۹۴	۹,۵۹۴	۲,۱۳۹,۰۷۲	۲,۳۸۳,۸۶۵	۴۴,۶۵۹	۷,۱۳۸,۷۷۳	۱۶۷,۰۱۳	۱,۵۵۳,۱۳۳	۲,۴۵۶,۵۰۵
(۲,۳۹۱,۵۷۵)	(۴,۰۳۷)	.	(۲۷۵,۵۵۷)	(۱,۹۱۱,۹۸۱)	.	.	(۶,۸۲۸,۸۶)	(۱۴۵,۳۳۶)	(۸۵,۹۷۷)	(۵۵۴,۶۱۹)	(۷۵۴)	(۴۴۲,۴۵۲)	(۵۵۷)
(۲۷۴,۳۸۶)	.	.	(۲۷۴,۳۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷,۴۷۴,۳۹۵	.	.	۷,۳۱۵,۷۴۱	۱۵,۸,۵۵۴	.	.	.	۶۱,۱۲۶	۲۶,۵۷۵	.	.	.	۹۰,۸۵۳
(۲۴۳,۳۳۱)	.	.	(۱,۴۹۸)	(۲۴۱,۸۳۳)	.	.	(۱۱)	(۳۱۷,۸۹۳)	.	.	.	.	.
۱,۹۴۱,۲۴۶	.	.	۱,۹۴۱,۲۴۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲,۳۳۳	.	.	.	۳۲,۳۳۳	.	.	.	۲,۸۵۴	۷۸,۹۱۶	.	۶۶۳	.	.
(۱۶۰)	(۱۰,۳۰۷,۷۵۱)	(۹,۸۹۸,۴۵۸)	(۶,۸۵۲,۸۰۸)	۷۹,۴۵۷,۱۳۷	۲,۰۵۲,۲۵۶	.	۱۹۶,۶۱۱	۳۷۷,۳۷۹	۳۷,۶۰۹	۷۳,۵۸۹,۶۱۳	۴۵۴,۵۱۶	۱,۴۵۷,۳۳۱	۱,۳۹۲,۰۳۳
۵۵۷,۱۵۷,۱۱۸	۶,۶۱۱,۱۳۳	۱۳,۳۷۵,۶۰۷	۲۰۰,۰۵۵,۵۰۵	۳۳۹,۳۱۰,۸۷۳	۸,۲۵۱,۹۳۳	۴۴۳,۸۶۴	۶,۶۱۶,۲۹۰	۱۰,۹۴۴,۷۹۱	۱,۱۹۹,۸۳۱	۳۳,۰۵۳,۶۰۳	۲۷,۸۶۱,۱۲۴	۳۶,۳۷۹,۶۱۷	۱۶,۳۸۷,۳۰۰
۶۰,۴۵۲,۰۴۰	.	.	.	۶۰,۴۵۲,۰۴۰	۶۱۵,۱۵۳	۲۴۹,۲۹۳	۱,۴۹۲,۳۷۵	۳,۵۶۹,۰۲۱	۳۱۶,۸۲۳	۴,۰۹۵,۷۵۸	۷,۴۳۰,۳۸۴	۷,۰۵۵,۳۳۴	.
۱۶,۷۱۰,۳۳۰	.	.	.	۱۶,۷۱۰,۳۳۰	۶۸۰,۸۱۷	۷۳,۶۶۷	۶۱۱,۶۹۷	۱,۲۰۲,۴۷۵	۱۶۶,۷۱۴	۹,۱۹۸,۳۴۲	۱,۹۱۱,۹۵۳	۱,۳۸۳,۶۸۵	.
(۹۶,۹۰۱)	.	.	.	(۹۶,۹۰۱)	.	.	(۱۰,۹۹۴)	(۳۷,۳۳۳)	(۲۰,۳۱۱)	(۷,۳۶۰)	(۶,۹۹۳)	(۴۶,۰۲۱)	.
(۱۳۹,۶۳۸)	.	.	.	(۱۳۹,۶۳۸)	.	.	.	۵۰,۲۵۶	۶,۷۱۵	(۳۳۹,۰۰۰)	.	۴۲,۴۹۳	.
۷۶,۹۲۵,۸۲۱	.	.	.	۷۶,۹۲۵,۸۲۱	۸۹۵,۹۷۰	۳۲۲,۴۴۰	۱,۸۸۲,۰۷۸	۲,۷۹۵,۵۲۸	۴۴۷,۹۴۰	۶۹,۸۷۷,۷۴۰	۹,۳۲۵,۲۴۴	۸,۳۵۷,۳۹۱	.
۱۸,۵۶۲,۳۳۰	.	.	.	۱۸,۵۶۲,۳۳۰	۸۹۳,۱۹۸	۲۸۱,۱۸۹	۵۲۰,۹۶۱	۱,۳۱۹,۳۲۳	۲۰,۸۷۰,۲	۱۲,۳۲۳,۹۱۷	۲,۶۰۱,۲۴۴	۱,۳۳۷,۷۵۵	.
(۵۷۵,۸۵۲)	.	.	.	(۵۷۵,۸۵۲)	.	.	(۵۵,۹۴۷)	(۹,۷۰۵)	(۳۶,۳۳۶)	(۳۴,۳۷۵)	(۱,۳۰۲)	(۱۵,۰۳۸۹)	.
(۱۳۱,۵۴۲)	.	.	.	(۱۳۱,۵۴۲)	.	.	(۹)	(۶۶,۳۶۵)	.	(۶۵,۱۹۰)	.	.	.
۵۶,۳۳۸	.	.	.	۵۶,۳۳۸	.	.	.	۲۵,۵۸۸	۲۱,۹۱۷	.	.	۸,۷۳۳	.
۱,۰۹۴	.	.	.	۱,۰۹۴	.	.	.	۴,۹۸	۵۱۳	.	۸۳	.	.
(۱۵۶)	.	.	.	(۱۵۶)	.	.	(۱۷۲)	(۲۵)	.	۵۳	.	.	.
۹۲,۸۳۷,۹۵۵	.	.	.	۹۲,۸۳۷,۹۵۵	۱,۷۸۹,۱۶۸	۴۵۱,۱۲۹	۲,۳۱۷,۹۱۳	۴,۵۶۴,۸۵۱	۶۴۲,۳۷۸	۶۱,۸۴۳,۳۰۷	۱۱,۳۶۵,۲۵۹	۹,۵۴۴,۶۹۰	.
۶۶۴,۴۹۱,۱۳۳	۶,۶۱۱,۱۳۳	۱۳,۳۷۵,۶۰۷	۲۰۰,۰۵۵,۵۰۵	۲۶۶,۳۷۷,۹۱۸	۶,۶۶۳,۷۵۵	۹۱,۷۱۵	۴,۳۱۸,۶۷۷	۵,۱۸۹,۴۳۰	۱,۱۴۸,۰۹۳	۱۶,۵۶۹,۳۹۶	۱۶,۴۴۵,۷۶۵	۲۶,۸۳۶,۱۳۷	۱۶,۳۸۷,۳۰۰
۳۴۹,۵۱۷,۹۹۹	۱,۶۵۳,۶۲۱	۱۸,۵۱۵,۹۱۰	۱۵۹,۳۳۵,۳۳۰	۱۷۰,۰۱۲,۳۱۸	۵,۴۳۰,۵۸۷	۱۱۰,۳۱۰	۳,۱۰۰,۷۲۶	۴,۸۰۶,۷۴۸	۸۹۵,۱۰۹	۱۰۰,۵۰۸,۸۲۵	۱۷,۸۸۴,۶۶۳	۲۵,۷۶۳,۳۶۱	۱۱,۶۳۸,۹۰۰

بهایی تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

افزایش
واکدار شده

آثار تفاوت‌های تسهیلات
تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۱۳۱

استهلاک
واکدار شده

آثار تفاوت‌های تسهیلات
تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

افزایش
واکدار شده

آثار تفاوت‌های تسهیلات
تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

افزایش
واکدار شده

آثار تفاوت‌های تسهیلات
تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

افزایش
واکدار شده

آثار تفاوت‌های تسهیلات
تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

افزایش
واکدار شده

آثار تفاوت‌های تسهیلات
تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

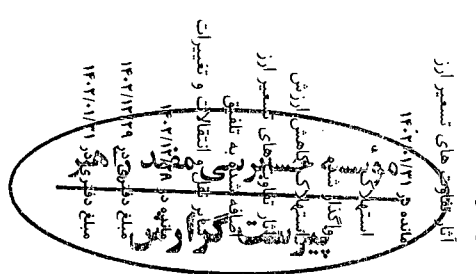
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

افزایش
واکدار شده

آثار تفاوت‌های تسهیلات
تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۱۳۱



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴- داراییهای ثابت گروه تا مبلغ ۷۰۷,۲۵۳ میلیارد ریال و ۲۳۳ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۱۴-۲- زمین شرکت آلومینیوم المهدی به مساحت ۲,۷۵۰,۲۶۶ متر مربع به ارزش دفتری ۳ میلیارد ریال که کارخانه و سایر تاسیسات و تجهیزات جانبی بر روی آن احداث و یا در حال احداث می باشد، به نام شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) است و از تاریخ پایان ماه ۱۳۸۷ طی وکالتنامه ای به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) منتقل شده است. در سال ۱۳۹۶ طی نامه به شماره ۴۶۱۶/۱۳۰۳ و در سال ۱۴۰۲ طی نامه به شماره ۱۴۰۲/۹۶۶۱۵۱ توسط بانک های ملی و ملت فک رهن، جهت آزادسازی اسناد مالکیت به دفتر خانه ارسال گردیده که در نهایت شرکت طی نامه شماره ۱۰/۲۰۲/۷۱۱۳ از ایمیدرو درخواست نقل و انتقال اسناد اراضی نموده است. مضافاً اینکه سازمان خصوصی سازی به نمایندگی از سازمان ایمیدرو شرکت را به گروه مینا واگذار نموده و گروه مینا مبالغ خرید شرکت را سالیانه به سازمان خصوصی سازی پرداخت می نماید تا زمان تکمیل فرآیند پرداخت اقساط. انتقال مالکیت به گروه مینا صورت نمی گیرد.

۱-۱-۱۴-۳- ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات شرکت تولید برق پره سر مینا در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران در رهن بانک توسعه صادرات می باشد

۱-۱-۱۴-۴- طبق قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن کلیه دارایی های شرکت برق راشد تربت حیدریه شامل زمین و ماشین آلات و قطعات یدکی ادوات و سایر اقلام واقع در موارد رهن در رهن بانک مذکور می باشد.

۱-۱-۱۴-۴-۱- طبق گزارش توجیهی شرکت، هزینه های ساخت و احداث نیروگاه گازی ۵۴۶ مگاواتی، ۲۷۸,۳۵۰,۵۱۵ یورو می باشد که بخشی از ارز مورد نیاز پروژه از طریق تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۱۵ میلیون دلار (معادل ۱۹۱,۶۴۲,۱۴۶ یورو) و مابقی منابع مورد نیاز از طریق آورده سهامداران و سایر منابع تامین خواهد شد. لازم به ذکر می باشد که جهت تعدیل نرخ ارز تسهیلات مالی ارزی دریافتی، از نرخ مندرج در سامانه سنا بانک مرکزی تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ استفاده شده است. عدم تخصیص به موقع اعتبار توسط بانک باعث تاخیر در تامین منابع مالی جهت واردات تجهیزات و ماشین آلات و در نهایت در تاخیر در اجرای پروژه گردیده است.

۱-۱-۱۴-۵- اسناد مالکیت زمین های اراک، ماشین آلات و تجهیزات شرکت واگن پارس در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک های ملی شعبه خشایار و ملت می باشد.

۱-۱-۱۴-۵-۱- زمین شرکت واگن پارس در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۳,۹۰۲ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها منعکس شده که در صورت های مالی تلفیقی با توجه به اینکه رویه گروه بهای تمام شده می باشد، اثرات تجدید ارزیابی برگشت شده است.

۱-۱-۱۴-۶- بخشی از زمین و تجهیزات نیروگاه شرکت تولید برق گناوه مینا و همچنین نیروگاه شرکت تولید برق عسلویه به ترتیب بابت تسهیلات ارزی در رهن بانک صادرات و از بابت تسهیلات ریالی در رهن بانک ملت می باشد.

۱-۱-۱۴-۷- افزایش ابزارآلات و قطعات عمدتاً ناشی از خرید توسط شرکت های م.ه.ایرانیان به مبلغ ۴۱۱ میلیارد ریال، نصب نیرو به مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال، توگا به مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال و البرز توربین به مبلغ ۱۳۴ میلیارد ریال می باشد.

۱-۱-۱۴-۸- افزایش تجهیزات و ماشین آلات عمدتاً ناشی از خرید تجهیزات توسط شرکت های ایرانیان مینا به مبلغ ۴,۹۴۰ میلیارد ریال، شرکت آلومینیوم المهدی به مبلغ ۷۹۱ میلیارد ریال، شرکت توگا به مبلغ ۶۲۲ میلیارد ریال، مگو به مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال و تجهیز کارگاه پروژه دانان می باشد.

۱-۱-۱۴-۹- افزایش ساختمان عمدتاً ناشی از خرید ساختمان توسط شرکت اصلی به مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال و شرکت های مگو و برق عسلویه به ترتیب به مبلغ ۱۸۴ و ۲۹۸ میلیارد ریال می باشد.

۱-۱-۱۴-۹-۱- ساختمان اصفهان شرکت احداث و توسعه ریلی مینا شامل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بهای دو واحد دفتر کار به متراژ ۸۷ متر مربع می باشد که از شهرداری اصفهان در سال ۱۴۰۰ در قبال مطالبات شرکت طی توافق نامه فروش دریافت شده که اسناد مالکیت واحد اول تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

۱-۱-۱۴-۱۰- افزایش ائانه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید لوازم اداری و کامپیوتر توسط شرکت های م.ه.ایرانیان به مبلغ ۳۷۳ میلیارد ریال، نصب نیرو به مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال، توگا به مبلغ ۱۹۲ میلیارد ریال و همچنین افزایش در ائانه و منصوبات عمدتاً مربوط به روزرسانی تجهیزات IT شرکت اصلی می باشد.

۱-۱-۱۴-۱۱- کاهش آثار تفاوت های تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تسعیر بدهی ها بابت خرید دارایی های ثابت در شرکت های مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا بوده و افزایش آثار تفاوت های تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تسعیر در شرکت برق راشد بوده است.

۱-۱-۱۴-۱۲- افزایش در زمین مربوط به انتقال ۳ قطعه زمین و ۱ باب آپارتمان ۱۰ واحدی (مشمول بر عرصه و اعیان) از سوی کارفرمای پروژه خواب به عنوان تسویه بخش از مطالبات گروه مینا می باشد

۱-۱-۱۴-۱۳- افزایش وسائط نقلیه عمدتاً بابت یک دستگاه خودرو سواری کیا و یک دستگاه خودرو تویوتا رافور در شرکت اصلی می باشد.

۱-۱-۱۴-۱۴- هزینه بهره تسهیلات عمدتاً مربوط به مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به مبلغ ۱,۳۷۲ میلیارد ریال جهت پیشرفت ساختمان و تجهیزات در جریان ساخت نیروگاه غرب کارون و شرکت برق راشد به مبلغ ۵۱۲ میلیارد ریال می باشد.

۱-۱-۱۴-۱۵- 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	مالک فعلی
آلومینیوم المهدی	زمین	یادداشت ۱-۲-۱۴	ایمیدرو
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت	توانیر
شرکت تولید برق پره سر مینا	ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات	یادداشت ۱-۳-۱۴ - در رهن بانک	پره سر
شرکت واگن پارس	زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات	یادداشت ۱-۵-۱۴ - در رهن بانک	واگن پارس
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت	وزارت نیرو
شرکت نیروگاهی البرز توربین مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت	برق منطقه ای تهران
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت - در مرحله دریافت اسناد مالکیت	بنیاد شهید و سازمان اقتصادی کوثر
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	زمین شرکت تولید آب و برق قشم مینا	عدم انتقال مالکیت - در مرحله دریافت اسناد مالکیت	منطقه آزاد قشم
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	زمین شرکت تولید برق پره سر مینا	عدم انتقال مالکیت - پیگیری انتقال اسناد مالکیت از طریق وکیل حقوقی شرکت	برق منطقه ای تهران
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	زمین شرکت تولید برق سندج	عدم انتقال مالکیت - در مرحله دریافت اسناد مالکیت	وزارت نیرو
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	زمین شرکت تولید برق توس مینا	عدم انتقال مالکیت - دعوی حقوقی	برق منطقه ای خراسان
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	زمین و تجهیزات نیروگاه برق گناوه مینا	یادداشت ۱-۶-۱۴ - در رهن بانک	برق گناوه
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	نیروگاه تولید برق عسلویه مینا	یادداشت ۱-۶-۱۴ - در رهن بانک	برق عسلویه
تولید برق راشد تربت حیدریه	دارایی ها	یادداشت ۱-۴-۱۴ - در رهن بانک	برق عسلویه

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
۱۰۰	۹۸	تکمیل شده	۴۶,۳۰۳,۸۰۴	۶۹,۷۱۷	۱۸۴,۳۵۷
۴۴.۳	۴۲.۸	متوقف می باشد	۱۱۶,۶۰۹,۰۵۵	۳,۰۷۹,۷۷۵	۱۱۵,۰۹۰,۷۱۵
۶۳	۴۶	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۰	۰	۵,۲۶۲,۳۳۹
۱۰۰	۱۰۰	تحويل موقت	۰	۰	۲۹,۴۰۲,۱۶۵
۸۲	۸۲	سه ماهه اول ۱۴۰۳	۶,۸۹۶,۱۴۲	۳۴,۱۸۳,۵۳۹	۱,۸۰۱,۷۵۶
۶۰	۶۰	سه ماهه اول ۱۴۰۳	۱,۵۱۶,۸۲۰	۳,۸۲۹,۹۹۹	۶۰۰,۲۴
۸۵	۹۱	سه ماهه اول ۱۴۰۳	۲۶۴,۰۴۷	۲,۵۷۳,۸۶۹	۱۲۱,۹۶۲
۲۶	۲۶	سه ماهه اول ۱۴۰۳	۴۴۰,۴۸۴	۵۸۶,۱۸۱	۲۲,۶۷۰
۵	۲۷	سه ماهه اول ۱۴۰۳	۵۲۶,۳۳۱	۱۸۹,۸۹۰	۳۲۱,۸۵۳
۲۶	۲۶	سه ماهه اول ۱۴۰۳	۱,۱۱۲,۲۲۱	۸۲۹,۳۰۵	۱۵,۲۱۲,۴۰۱
۹۰	۹۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۷,۶۲۸
۲	۲	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۸	۴,۹۰۲
۱	۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱۷,۸۷۵,۰۰۰	۵,۹۴۰	۱
۱	۱	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵	۴۵
۵۳/۹	۵۰	تحويل آزمایشی	۵۳,۵۱۹,۷۱۳	۳۶,۷۰۲,۵۶۸	۴۵,۲۳۴,۲۸۸
۱۰۰	۹۶	تکمیل شده	۰	۰	۶,۰۹۳,۶۸۳
۸۷/۳۸	۸۰/۶	دی ۱۴۰۳	۲,۴۵۰,۰۴۸	۴,۳۰۵,۶۲۰	۲,۷۸۹,۴۳۸
۴۷	۳۳	سال ۱۴۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۹۳۵	۵۱۰,۵۱۵
۵۳	۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۷۰,۷۳,۴۳۰	۲,۳۹۵,۴۵۹	۱,۴۵۷,۷۱۸
۹۰	۷۰	تابستان ۱۴۰۳	۷۶,۳۰۸,۸۹۹	۲,۰۶۴,۹۷۸	۹۹۷,۲۹۲
۳/۳۴	۳/۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۳۹۵,۶۷۹,۲۷۶	۳۵۸,۵۷۸	۳۱۹,۱۰۰
۳۹	۱۸.۵۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۹۷,۹۴۱,۶۰۴	۶۴,۳۹۰,۸۵۰	۳۱,۵۷۲,۷۷۲
۹	۸.۷	سال ۱۴۰۳	۳۰۸۳,۷۵۵	۲۸۹,۰۵۵	۲۵۹,۸۲۱
۶۵	۵۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳,۰۲۲,۷۲۷	۵۶۳,۱۷۶	۳۳۹,۳۶۲
۱۱.۵	۰.۳	سال ۱۴۰۳	۲,۶۴۵,۴۰۷	۳۵۰,۳۱۴	۷,۵۲۳
۰.۰۳	۰	سال ۱۴۰۳	۳,۴۴۷,۵۴۵	۱۱۶,۱۱۲	۰
-	-	-	۶,۸۳۳,۷۱۱	۴۲,۴۹۹,۹۷۲	۵,۲۹۰,۰۶۴
-	-	جمع کل	۹۸۵,۵۴۹,۹۱۹	۲۰۰,۰۵۶,۵۰۵	۱۵۹,۳۳۵,۳۵۰

۱۷-۱-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای گروه به شرح زیر است:

مابعد در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		انتقال به دارایی ثابت مشهود		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		موضوع پیش پرداخت	
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲۰,۲۸,۷۳۱	۲,۸۸۴,۸۹۸	۹,۱۴۳,۸۳۳	۹,۱۴۳,۸۳۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	موضوع پیش پرداخت	میان
۱۴-۱-۱۷-۱	۱۲۰,۲۸,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت خرید نیروگاه خورشیدی	میان
۱۴-۱-۱۷-۲	۷۰۲,۰۴۵	۱۲۰,۵۷۳	۰	۰	۰	پروژه بازسازی لکوموتیو	توسعه ناوگان ریلی
۱۴-۱-۱۷-۳	۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	پروژه نیروگاه تربت حیدریه	برق راشد تربت حیدریه
۱۴-۱-۱۷-۴	۷۴۵,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت خرید زمین پارسیمان	میان
	۹۶,۰۲۹	۸۳,۸۶۲	۰	۰	۰	پروژه ساختمان اداری	مکو
	۹۲,۶۱۰	۱۰۲,۷۹۴	۰	۰	۰	واحدهای بخار نیروگاه توس	مدیریت نیروگاههای ایران
	۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۰۰	۰	۰	۰	نیروگاه عسلویه	مدیریت نیروگاههای ایران
	۰	۱۳۳,۸۱۸	۰	۰	۰	نیروگاه غرب کارون	مدیریت نیروگاههای ایران
	۳,۹۰۰,۷۸۴	۴,۲۵۲,۳۰۸	۶,۸۳۶,۰۰۸	۱,۳۲۷,۰۸۴	۰	سایر پروژه ها	۰
	۱۸,۵۱۵,۹۱۰	۴,۷۶۱,۱۵۵	۹,۸۹۸,۴۵۸	۱۳,۳۷۸,۶۰۷	۰		

۱۷-۱-۱۴-۱- در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۲/۳ میلیون یورو (معادل ۱۲۰,۲۸ میلیارد ریال) طلب ارزی ستوانی از شرکت فرعی نیرپارس از شرکت آرگاگستر فردا به شرکت مینا انتقال یافت و از بابت تسویه آن، قرارداد پیش خرید مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ با گروه شرکت های بهمنی (هلدینگ آرگاگستر فردا) منعقد و مقرر گردید در ازای طلب ارزی مزبور، ۵ نیروگاه خورشیدی مجموعه با ظرفیت ۴۰/۶۵ مگاوات تا سقف ۲۲/۳ میلیون یورو توسط گروه فوق احداث و پس از اتصال به شبکه و عقد قرارداد خرید تضمینی برق و مابقی مبلغ بدهی تا سقف ۲۰ میلیون یورو پائل های خورشیدی تحويل گروه مینا گردد که تا کنون نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی بهرمان به اتمام رسیده و آماده تحويل به گروه مینا بوده و نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی سفارشی حدود ۹۸ 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.

۱۷-۱-۱۴-۲- بابت خرید پمپ سوخت، چرخ دنده و بلبرینگ از کشور امارات متحده عربی ثبت سفارش و خرید قطعات موتور از داخل پرداخت انجام شده است.

۱۷-۱-۱۴-۳- مبلغ مذکور بابت مبلغ ۱۰ میلیون یورو پرداختی در قالب قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن بابت سهم شرکت جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی تربت حیدریه می باشد.

۱۷-۱-۱۴-۴- نظر به موافقت اصولی وزارت نفت با طرح شرکت مینا به موضوعیت تولید محصولات پتروشیمی در منطقه ویژه اقتصادی صنایع انرژی بر پارسیمان و بر اساس مجوز هیئت مدیره با خرید زمین بدین منظور در منطقه یادشده به مبلغ کل ۶۴۰ میلیارد ریال و حق اشعاب گاز بمبلغ کل ۱۰۶ میلیارد ریال موافقت گردیده که ترتیب پرداخت کلی این مبالغ (تا سررسید ۱۴۰۲/۰۸/۰۱) تا پایان اسفند ۱۴۰۲ صورت پذیرفته است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌های در جریان	زمین
۶۶,۷۹۶,۱۰۷	۱۲,۸۷۱,۵۳۵	۵,۸۴۰,۵۴۸	۴۸,۰۸۴,۰۱۴	۲۲,۶۳۰	۵۳۲,۳۰۷	۶۱,۵۲۴	۳۱,۴۷۷,۰۳۸	۱۰,۷۷۴,۵۶۱	۴,۳۳۲,۳۴۴	۹۸۳,۷۱۰
۴,۳۶۸,۵۴۴	.	۲,۴۶۲,۴۱۴	۱,۹۰۶,۱۳۰	۲۶۴	۱۰,۱۵۷	۱۱,۲۴۱	۲۳۲	.	.	۱,۷۹۳,۳۳۶
(۱,۱۳۰)	.	(۸۹۱)	(۳۴۹)	.	.	(۳۴۹)	.	.	.	.
۱۱,۱۵۰,۶۲۲	.	.	۱۱,۱۵۰,۶۲۲	۵,۲۹۶	.	.	۷,۵۸۸,۷۳۱	۲,۶۰۸,۳۰۲	۸۰۰,۷۹۲	۱۴۷,۶۱۱
۸۲,۳۱۴,۱۳۲	۱۲,۸۷۱,۵۳۵	۸,۳۰۳,۰۷۱	۶۱,۱۴۰,۵۱۶	۲۸,۱۹۰	۶۳۲,۳۶۴	۷۲,۵۱۶	۳۹,۰۶۵,۹۹۰	۱۳,۳۸۲,۷۶۳	۵,۰۳۳,۱۳۶	۲,۹۲۴,۵۵۷
۶,۷۴۵,۴۰۲	.	۲,۶۹۱,۵۹۹	۲,۰۵۳,۸۰۳	۵۸۴	۱۶۸,۷۳۹	۷۹,۵۰۰	۴,۹۷۹	.	۲۹۱,۶۶۷	۲,۵۰۸,۳۳۴
(۸,۴۳۳,۸۱۷)	.	(۸,۴۳۳,۸۱۷)	(۲,۸۵۷)	.	(۲,۴۶۹)	(۳۸۸)	.	.	.	.
.	(۲,۸۸۴,۸۹۸)	۲,۱۰۶,۷۶۳	۷۷۸,۱۳۵	.	.	.	.	.	۴۱۰,۵۵۵	۳۶۷,۰۸۰
۸۰,۶۲۵,۷۱۷	۹,۹۸۶,۶۲۷	۵,۶۹۹,۴۷۳	۶۴,۹۶۹,۵۹۷	۲۸,۷۷۴	۷۹۹,۶۳۴	۱۵۱,۶۲۸	۳۹,۰۷۰,۹۶۹	۱۳,۳۸۲,۷۶۳	۵,۷۳۵,۸۵۸	۵,۷۹۹,۹۷۱
۱۱,۶۰۰,۷۵۳	.	.	۱۱,۶۰۰,۷۵۳	۲۰,۶۲۱	۲۴۷,۶۹۰	۱۵,۳۸۲	۸,۳۳۱,۴۱۴	۲,۳۸۰,۷۱۷	۷۱۴,۹۲۹	.
۴,۵۴۸,۰۵۹	.	.	۴,۵۴۸,۰۵۹	۱,۳۹۹	۱۱,۰۳۶۹	۹,۵۱۶	۳,۳۷۴,۹۸۵	۷۸۰,۳۹۶	۱۷۱,۵۹۴	.
(۳۴۹)	.	.	(۳۴۹)	.	.	(۳۴۹)	.	.	.	.
۱۶,۱۴۸,۵۶۳	.	.	۱۶,۱۴۸,۵۶۳	۲۱,۹۳۰	۳۵۸,۰۵۹	۲۴,۶۲۹	۱۱,۷۹۶,۳۹۹	۳,۰۶۱,۰۱۳	۸۸۶,۵۲۳	.
۴,۹۷۳,۵۶۷	.	.	۴,۹۷۳,۵۶۷	۵۰,۷۱	۱۲,۰۳۲۳	۱۰,۸۰۰	۳,۷۴۷,۵۶۹	۸۸۷,۷۴۶	۲۰۲,۱۵۹	.
(۱,۶۱۰)	.	.	(۱,۶۱۰)	.	(۱,۳۲۱)	(۳۸۹)	.	.	.	.
۲۱,۱۳۰,۵۳۰	.	.	۲۱,۱۳۰,۵۳۰	۲۶,۹۹۱	۴۷۷,۰۶۰	۳۵,۰۶۰	۱۵,۵۴۳,۹۶۸	۳,۹۴۸,۷۵۹	۱,۰۸۸,۶۸۲	.
۵۹,۵۰۵,۱۹۷	۹,۹۸۶,۶۲۷	۵,۶۹۹,۴۷۳	۴۳,۸۴۹,۰۷۷	۱,۷۸۳	۲۲۲,۵۷۴	۱۱۶,۵۶۸	۲۲,۵۲۷,۰۰۱	۹,۴۳۴,۰۰۴	۴,۶۴۷,۱۷۶	۵,۷۹۹,۹۷۱
۶۶,۱۵۵,۵۶۹	۱۲,۸۷۱,۵۳۵	۸,۳۰۳,۰۷۱	۴۴,۹۹۱,۹۵۳	۶,۳۷۰	۲۷۵,۳۰۵	۴۷,۸۶۷	۲۷,۲۶۹,۵۸۱	۱۰,۳۲۱,۷۵۰	۴,۱۴۶,۶۱۳	۲,۹۲۴,۵۵۷

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۲/۱۳/۰۱

افزایش

واگذار شده

آثار تفاوت تسعیر ارز

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۳/۳۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۳/۳۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۳/۳۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

پویوست گزارش

۱۴-۲-۱- داراییهای ثابت شرکت تا سقف ۱۵,۹۴۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲-۲- افزایش در ائانه و منصوبات و ماشین آلات عمدتا مربوط به تجهیز کارگاه پروژه دانان می باشد، افزایش در ابزارآلات مربوط به تجهیز پروژه آب شیرین کن بوشهر می باشد.

۱۴-۲-۳- افزایش در زمین مربوط به انتقال ۳ قطعه زمین و ۱ باب آپارتمان ۱۰ واحدی (مشمول بر عرصه و اعیان) از سوی کارفرمای پروژه خواب به عنوان تسویه بخش از مطالبات گروه مینا می باشد، افزایش در ائانه و منصوبات عمدتا مربوط به روزرسانی تجهیزات IT شرکت اصلی و افزایش در ماشین آلات و ابزار آلات عمدتا مربوط به تجهیز کارگاه پروژه دانان می باشد. افزایش در وسائط نقلیه مربوط به خریداری یک دستگاه خودرو سواری کیا و یک دستگاه خودرو تویوتا رافور جهت استفاده شرکت می باشد.

۱۴-۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی به شرح زیر است.

شرح	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۱
احداث آب شیرین کن بوشهر	۱۴-۳-۱	۱۰۰٪	۸۳٪	تکمیل شده	۰	۰	۶,۰۹۳,۶۸۳
احداث مرکز آموزشی فردیس کرج	۱۴-۳-۲	۹۹٪	۹۹٪	اسفند ۱۴۰۴	۱,۰۰۰	۹۶۳,۹۱۸	۹۰۷,۳۳۶
احداث ساختمان اداری کیان	۱۴-۳-۳	۱۰۰٪	۹۶٪	تکمیل شده	۰	۰	۷۴۷,۳۵۵
تولید و تست توربین MGT۷۵	۱۴-۳-۴	۹۲.۵٪	۰	شهریور ۱۴۰۳	۲۱۹,۹۱۰	۴۰۸,۴۰۴	۰
نیروگاه موبایل ۲۵ مگاواتی دو تریلر	۱۴-۳-۵	۹۸٪	۸۱٪	اسفند ۱۴۰۲	۳۱۶,۹۸۵	۹۱۳,۸۱۰	۳۰۴,۱۶۵
احداث طبقات جدید بر ساختمان نیل	۱۴-۳-۶	۵۰٪	کمتر از ٪۱	تیر ۱۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۲۸۵	۱۶۶,۵۷۳
پروژه (GHP) ساختمان میرداماد ۳	۱۴-۳-۷	۹۰٪	۶۵٪	تیر ۱۴۰۳	۱۷,۰۰۰	۱۲۶,۶۴۸	۵۸,۲۴۹
پروژه (HFO) سامانه تصفیه سوخت سنگین	۱۴-۳-۸	۳۰٪	۳۰٪	توفیق برز،	۰	۱۱,۵۶۸	۱۱,۵۶۸
نیروگاه خورشیدی صفائیه	۱۴-۱-۱۷-۱	۹۸٪	۸٪	خرداد ۱۴۰۳	۴,۸۱۵	۱,۴۴۰,۸۵۲	۶۰,۴۷
نیروگاه خورشیدی بهرمان	۱۴-۱-۱۷-۱	۱۰۰٪	۹۸٪	خرداد ۱۴۰۳	۰	۱,۴۶۴,۹۸۸	۷۰,۹۵
					۱,۵۵۹,۷۱۰	۵,۶۶۹,۴۷۳	۸,۳۰۲,۰۷۱

۱۴-۳-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره مانده پروژه در جریان تکمیل آب شیرین کن بوشهر به عنوان مطالبات افزایش سرمایه به شرکت توسعه آب لیان مینا منتقل گردید.

۱۴-۳-۲- بموجب مصوبه هیئت مدیره مقرر شده مراکز آموزشی، مهمانسرا، سالن اجتماعات، انبار، رستوران و آرشو در فردیس کرج جهت بخش بهره برداری و خدمات مشتریان احداث گردد. بدین منظور و جهت طراحی و احداث مجتمع مزبور تا کنون مبلغ ۹۶۴ میلیارد ریال هزینه شده است. همچنین با توجه به ابلاغ کارهای اضافه در خصوص گسترش محوطه و برآورد ۱ میلیارد ریال مخارج تکمیل، پروژه مزبور تا پایان سال ۱۴۰۲ تکمیل نگردیده است.

۱۴-۳-۳- با توجه به تکمیل نهایی، استقرار پرسنل و تنظیم صورتجلسه تحویل دائم و بر مبنای کارشناسی رسمی دادگستری، ملک کیان (آفریقا ۳) از دارایی در جریان تکمیل به سرفصل زمین و ساختمان منتقل گردید.

۱۳-۳-۴- با توجه به نیاز کشور به توسعه توان شبکه تولید برق از طریق احداث واحدهای جدید، طرح طراحی و ساخت توربین گاز MGT-۷۵ با استناد به اسناد بالادستی در وزارت نیرو و با رویکرد رقابت با محصولات مشابه در کلاس بین المللی و افزایش در راندمان سیکل ساده و ترکیبی تعریف شده است. علاوه بر توربین گاز، پروژه توسعه توربوژنراتور ۲۲۰ مگاواتی MGT۷۵ به منظور افزایش توان قابل تحویل از هر واحد نیروگاه و ارتقاء راندمان و بهبود عملکرد نیروگاهها، در مجموعه مینا آغاز گردید. تولید این میزان توان الکتریکی نیازمند تامین ژنراتوری در رنج توان ۲۹۰MVA می باشد. طرح بلوک نیروگاه MGT-۷۵ به عنوان یک محصول جدید گروه مینا در رده کلاس F مستلزم طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات جدید برق و کنترل نیز بوده است. بنابراین پروژه هایی با مشخصات یاد شده در معاونت پژوهش و فناوری در هیات مدیره شرکت مینا مصوب و در حال اجرا می باشد که از بابت پروژه فوق تا پایان اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال هزینه شده است.

۱۴-۳-۵- بموجب مصوبه هیئت مدیره و بمنظور طراحی و ساخت نیروگاه موبایل ۲۵ مگاواتی ۲ تریلی با استفاده از توربین MGT-۳۰ با انعقاد قرارداد پژوهشی با شرکتهای گروه به ارزش ۱۰ میلیون یورو و ۱۳۰ میلیارد ریال جهت توسعه محصول موافقت گردیده که تا پایان اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال هزینه شده است.

۱۴-۳-۶- بر اساس مصوبه هیئت مدیره و نظر به ابلاغ پروژه نوسازی واحدهای طبقات بالای ساختمان نیل، احداث طبقات تکمیلی پارکینگ طبقاتی نیل در دستور کار قرار گرفته است. بدین منظور و جهت طراحی و احداث طبقات یاد شده تا کنون مبلغ ۳۴۰ میلیارد ریال هزینه شده است.

۱۴-۳-۷- 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 میلیارد ریال و ۲۸۰,۰۰۰ یورو با پیمانکاران مربوطه منعقد که تا پایان اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال هزینه شده است.

۱۴-۳-۸- بموجب موافقت مدیر عامل محترم گروه و به منظور ساخت و راه اندازی یابلوت نیروگاهی سیکل ترکیبی با بهره گیری از سوخت مایع سنگین (HFO) پروژه مذکور با برآورد هزینه ۲۷۰ میلیارد 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 اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۱۲ میلیارد ریال هزینه گردیده است. لازم به ذکر است که به دلیل نهایی نشدن قرارداد با کارفرمای اصلی و احتمال تغییر ساختگاه توقف پروژه ابلاغ گردیده، لذا برآورد مخارج تکمیل برای آن صورت نپذیرفته است.

۱۴-۴- پیش پراختهای سرمایه ای شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۱
پیش پرداخت خرید نیروگاه خورشیدی	۱۴-۱-۱۷-۱	۹,۱۴۳,۸۳۳
پیش پرداخت خرید زمین پاریس	۱۴-۱-۱۷-۴	۷۴۵,۷۱۱
پیش پرداخت خرید زمین توانیر	۱۴-۴-۱	۸۶,۸۵۵
سایر		۱۰,۳۴۸
		۹,۹۸۶,۶۴۷
		۱۲,۸۷۱,۵۴۵

۱۴-۴-۱- به موجب مبادعه نامه منعقد با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) کلیه عرصه و اعیان، مستحقات، تاسیسات و حق الامتیاز آب و برق محوطه واقع در شمال نیروگاه شهید منتظر قائم به شرکتهای کارخانجات گروه مینا شامل شرکت توگا و پارس ژنراتور. به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال واگذار گردیده و دریافت اصل اسناد مالکیت و سند های تک برگی توسط مدیریت واحد حقوقی در دست پیگیری می باشد.

۱۴-۵- 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.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۱,۵۴۰,۳۶۸	۱۱,۶۴۰,۳۸۰	بهای تمام شده در ابتدای دوره مالی
۱۰۰,۰۱۲	۰	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۱۱,۶۴۰,۳۸۰	۱۱,۶۴۰,۳۸۰	بهای تمام شده در پایان دوره مالی
۱,۸۸۵,۰۶۰	۲,۴۶۶,۲۴۵	استهلاک انباشته در ابتدای دوره مالی
۵۸۱,۱۸۵	۵۷۹,۸۸۳	استهلاک دوره مالی
۲,۴۶۶,۲۴۵	۳,۰۴۶,۱۲۸	استهلاک انباشته در پایان دوره مالی
۹,۱۷۴,۱۳۵	۸,۵۹۴,۲۵۲	مبلغ دفتری

۱۵-۱ سرقفلی عمدتاً بابت تحصیل سهام شرکت های واگن پارس و آلومینیوم المهدی ایجاد شده است.

۱۶- دارایی های نا مشهود

۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷,۴۲۲,۴۲۹	۶۴۱,۶۳۷	۸۱۶,۳۸۵	۲,۸۲۵,۵۳۴	۳,۱۳۸,۸۷۳	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۱,۸۴۶,۸۷۰	۱,۰۲۰,۵۷۶	۳۵۵,۵۳۲	۴۰۷,۰۳۷	۶۳,۷۲۵	افزایش
(۶۲۴,۲۱۹)	(۸,۹۰۰)	(۱۰,۶۳۴)	(۶۰۱,۵۶۸)	(۳,۱۱۷)	واگذار شده
۸,۶۴۵,۰۸۰	۱,۶۵۳,۳۱۳	۱,۱۶۱,۲۸۳	۲,۶۳۱,۰۰۳	۳,۱۹۹,۴۸۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۲,۳۸۸,۷۹۴	۱,۳۱۴,۸۰۲	۶۵۴,۸۰۰	۱۲۱,۸۰۷	۲۹۷,۳۸۵	افزایش
(۲۰۷,۸۸۱)	۰	(۸,۰۶۵)	(۱۸,۵۴۵)	(۱۸۱,۲۷۱)	واگذار شده
۸۰	۰	۸۰	۰	۰	افزایش ناشی از شرکت های اضافه شده به تلفیق
۰	(۴,۲۱۵)	۴,۲۱۵	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۸۱۳,۹۵۹)	۰	۰	(۸۱۳,۹۵۹)	۰	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۰,۰۱۲,۱۱۴	۲,۹۶۳,۹۰۰	۱,۸۱۲,۳۱۳	۱,۹۲۰,۳۰۶	۳,۳۱۵,۵۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۱۹۳,۶۵۱	۰	۵۲۸,۴۰۵	۱,۶۶۵,۲۴۶	۰	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۶۴۲,۱۱۰	۰	۱۰۸,۸۹۰	۵۳۳,۲۲۰	۰	استهلاک
(۵۸۹,۱۱۹)	۰	(۱۰,۷۹۱)	(۵۷۸,۳۲۸)	۰	واگذار شده
۲,۲۴۶,۶۴۲	۰	۶۲۶,۵۰۴	۱,۶۲۰,۱۳۸	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۵۲۶,۱۳۷	۰	۲۷۵,۳۹۲	۲۵۰,۷۴۵	۰	استهلاک
۳۸	۰	۳۸	۰	۰	افزایش ناشی از شرکت های اضافه شده به تلفیق
(۱۹,۴۰۴)	۰	(۲,۵۵۱)	(۱۶,۸۵۳)	۰	واگذار شده
(۴۰۹,۱۸۷)	۰	۰	(۴۰۹,۱۸۷)	۰	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۳۴۴,۲۲۶	۰	۸۹۹,۳۸۳	۱,۴۴۴,۸۴۳	۰	مانده استهلاک در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷,۶۶۷,۸۸۸	۲,۹۶۳,۹۰۰	۹۱۲,۹۳۰	۴۷۵,۴۶۳	۳,۳۱۵,۵۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶,۳۹۸,۴۳۸	۱,۶۵۳,۳۱۳	۵۳۴,۷۷۹	۱,۰۱۰,۸۶۵	۳,۱۹۹,۴۸۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

فهرست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱-۱-۱۶- افزایش حق الامتیاز عمدتاً بابت تقویت حق انشعاب فاضلاب و تقویت شبکه برق ساختمان آموزش مپنا بوده است.
- ۱-۱-۲-۱۶- افزایش نرم افزارهای گروه عمدتاً ناشی از خرید لایسنس آنتی ویروس و نرم افزار شناسه گذاری اقلام در شرکت اصلی و خرید نرم افزارهای مدیریت ارتباط با مشتری توسط شرکت نورساخت اترک می باشد.
- ۱-۱-۳-۱۶- انتقال دانش فنی به دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش بابت انتقال دارایی نامشهود شرکت توگا به شرکت م.ه. ایرانیان طبق یادداشت ۱-۲۷ بوده است.
- ۱-۱-۳-۱۶- دارایی نامشهود در جریان بابت هزینه های طراحی موتور و پره در شرکت م.ه. ایرانیان بوده است.

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲۵۱,۱۴۴	۲۲۵,۷۳۸	۲۵,۴۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۲۰۲,۴۰۵	۲۰۲,۴۰۵	.	افزایش
۴۵۳,۵۴۹	۴۲۸,۱۴۳	۲۵,۴۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۵۱۴,۰۴۳	۲۹۹,۲۹۴	۲۱۴,۷۴۹	افزایش
(۶۸۳)	.	(۶۸۳)	واگذار شده
۹۶۶,۹۰۹	۷۲۷,۴۳۷	۲۳۹,۴۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۱۲۲,۶۶۱	۱۲۲,۶۶۱	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۸۸,۴۶۶	۸۸,۴۶۶	.	استهلاک
۲۱۱,۱۲۷	۲۱۱,۱۲۷	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۱۲۷,۲۴۵	۱۲۷,۲۴۵	.	استهلاک
۳۳۸,۳۷۲	۳۳۸,۳۷۲	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۲۸,۵۳۷	۳۸۹,۰۶۵	۲۳۹,۴۷۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴۲,۴۲۲	۲۱۷,۰۱۶	۲۵,۴۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	یادداشت	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
					۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
آلومینیوم المهدی	۱۷-۱	-	۱,۱۸۹,۵۴۵,۵۴۴	۷۲/۳۶	۱۶,۱۲۶,۱۳۰	۰	۱۶,۱۲۶,۱۳۰	۱۶,۱۲۶,۱۳۰
مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	-	-	۳,۳۳۷,۹۱۱,۰۷۷	۹۹/۶۳	۱,۷۸۵,۰۷۴	۰	۱,۷۸۵,۰۷۴	۱,۷۸۵,۰۷۴
تولید برق بزرگ سر مینا	-	-	۱۶,۶۰۸,۹۸۹	۶۹	۱,۶۶۰,۸۹۹	۰	۱,۶۶۰,۸۹۹	۱,۶۶۰,۸۹۹
حفاری مینا نورکیش	-	-	۱,۵۸۰,۰۴۴	۹۹/۹۸	۱,۵۸۰,۰۴۴	۰	۱,۵۸۰,۰۴۴	۱,۵۸۰,۰۴۴
احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو)	-	-	۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	-	-	۱۱۶,۴۱۰,۵۴۹	۹۷	۹۴۱,۲۶۰	۰	۹۴۱,۲۶۰	۹۴۱,۲۶۰
مینا بین الملل	-	-	۱,۸۰۵	۱۰۰	۹۳۱,۳۵۹	۰	۹۳۱,۳۵۹	۹۳۱,۳۵۹
نصب نیرو	-	-	۸۱,۷۵۰,۰۵۸	۹۶/۱۸	۷۹۰,۹۳۹	۰	۷۹۰,۹۳۹	۷۹۰,۹۳۹
مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	-	-	۷۳۶,۸۴۹,۹۹۴	۷۱/۸۸	۷۳۶,۹۱۵	۰	۷۳۶,۹۱۵	۷۳۶,۹۱۵
مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	-	-	۱۶۰,۴۸۰,۵۵۲	۶۱/۷۲	۵۸۲,۴۱۲	۰	۵۸۲,۴۱۲	۵۸۲,۴۱۲
احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک)	-	-	۹۸۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۸/۹۹	۵۰۰,۰۹۸	۰	۵۰۰,۰۹۸	۵۰۰,۰۹۸
مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	-	-	۴,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	-	-	۷۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۳۹۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
مهندسی مواد کاران جاهد نوآر	-	-	۳۱۵,۵۵۷,۶۷۰	۷۹/۷۸	۳۲۰,۵۶۶	۰	۳۲۰,۵۶۶	۳۲۰,۵۶۶
مونکوی ایران	-	-	۳۲,۲۱۷,۲۳۲	۹۵/۲۲	۳۰۲,۲۴۷	۰	۳۰۲,۲۴۷	۳۰۲,۲۴۷
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه سه)	-	-	۷۹۹,۹۹۷,۴۴۰	۹۹/۹۹	۶۰۹,۹۹۹	۰	۶۰۹,۹۹۹	۶۰۹,۹۹۹
نیروپارس	-	-	۳۵۲,۳۷۰,۹۵۸	۵۲/۶	۲۴۲,۲۹۱	۰	۲۴۲,۲۹۱	۲۴۲,۲۹۱
مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا	-	-	۱,۲۹۰,۱۲۷,۰۶۸	۹۳	۱,۳۹۲,۲۶۴	۰	۱,۳۹۲,۲۶۴	۱,۳۹۲,۲۶۴
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	فراپورسی	-	۳۴۴,۳۲۶,۵۱۲	۰	۱۴۶,۴۸۱	۰	۱۴۶,۴۸۱	۱۴۶,۴۸۱
احداث و توسعه ریلی مینا	-	-	۱۰,۹۷۹,۹۹۸	۱۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰	۰	۱,۰۹۸,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰
مشاوران انرژی تهران	-	-	۲۶,۸۸۷,۱۶۰	۵۱	۶۶,۱۰۰	۰	۶۶,۱۰۰	۶۶,۱۰۰
بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M)	-	-	۵,۹۹۹,۷۸۰	۹۹/۹۹	۵۹,۹۹۹	۰	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹
گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	فراپورسی	۱۷-۲	۱۹,۷۷۲,۸۶۵,۱۳۰	۹۸/۸۷	۲۰,۱۹۹,۸۹۴	۰	۲۰,۱۹۹,۸۹۴	۲۰,۱۹۹,۸۹۴
فناوری های ریلی مینا	-	-	۶,۷۲۰,۰۰۰	۴۸	۶,۷۲۰	۰	۶,۷۲۰	۶,۷۲۰
توسعه ناوگان ریلی مینا	-	-	۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
مجتمع پتروشیمی پارس مینا	-	-	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
توسعه نفت و گاز مینا	-	-	۴,۹۹۵	۳۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	-	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹	۳۹۰	۰	۳۹۰	۳۹۰
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	-	۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۹۰	۱۸۰	۰	۱۸۰	۱۸۰
توسعه بهداشت و سلامت مینا - تبسم	-	-	۶۹۶	۶۹/۶	۷۰	۰	۷۰	۷۰
تولید برق عسلویه مینا	فراپورسی	-	۱۰,۶۱۵	۰	۱۴	۰	۱۴	۱۴
مشاوره مدیریت مینا	-	-	۹۹۶	۹۹/۶	۱۰	۰	۱۰	۱۰
مینا اندونزی	-	-	۲,۴۷۵,۰۰۰	۹۹	(۳۲,۸۷۳)	۰	(۳۲,۸۷۳)	(۳۲,۸۷۳)
برق راشد تربت حیدریه	-	-	۲۰,۹۹۹,۹۸۳	۷۰	۲,۳۱۷,۲۳۷	۰	۲,۳۱۷,۲۳۷	۲,۳۱۷,۲۳۷
صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	بورسی	-	۴۰,۴۴۳	۱۸	۲۳,۹۸۲	۰	۲۳,۹۸۲	۲۳,۹۸۲
صنایع فناوری نورساخت اترک	-	-	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۷۰	۹۷۰,۴۹۸	۰	۹۷۰,۴۹۸	۹۷۰,۴۹۸
توسعه نوین آب مینا	-	-	۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۷۰	۰	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰
واگن پارس	-	-	۷۲۸,۱۷۷,۷۷۹	۱۰۰	۱,۳۳۳,۳۹۰	۰	۱,۳۳۳,۳۹۰	۱,۳۳۳,۳۹۰
فرآورش و ذخیره سازی گاز شوریجه سرخس	-	-	۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
تولید برق بهاباد	-	-	۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹/۹۸	۹,۹۹۸	۰	۹,۹۹۸	۹,۹۹۸
بهبه سازی و تجارت انرژی مینا	-	-	۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
فیدار استیل برنا	-	-	۲۴۰,۱۰۰	۰/۱	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰
پیشتازان فناوری فضا ارتباط ایرانیان	-	-	۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	-	-	۶,۰۰۰	۶۰	۸۰,۷۶	۰	۸۰,۷۶	۸۰,۷۶
توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	-	-	۹,۹۹۹,۹۹۴	۹۹/۹۹	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
توسعه آب لیان مینا	-	-	۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹/۹۸	۳,۴۹۹	۰	۳,۴۹۹	۳,۴۹۹
					۵۷,۵۶۹,۶۳۵	(۳۲,۸۷۳)	۵۷,۵۳۶,۷۶۲	۵۷,۴۴۳,۴۴۴

۱۷-۱- مطابق با قرارداد واگذاری سهام آلومینیوم المهدی با سازمان خصوصی سازی تا پایان تسویه کامل اقساط مربوط به تحویل سهام شرکت آلومینیوم المهدی دفتر سهام و نقل و انتقال سهام شرکت مذکور در اختیار سازمان خصوصی سازی می باشد.

۱۷-۲- در دوره جاری تعداد ۱۹۵ میلیون سهم از سهام شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان جهت تامین نقدینگی به شرکت سرمایه گذاری پیشگامان سرپر رضوی به صورت اقساط بلند مدت به مبلغ ۴,۶۴۷ میلیارد ریال واگذار گردیده است. علی رغم اینکه فروش سهام مذکور جهت تامین نقدینگی بوده، لیکن واگذاری آن به صورت اقساطی به علت فروش به قیمتی بالاتر از ارزش دفتری سهام فوق الذکر می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

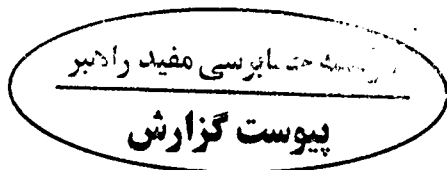
۱۷-۳- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	درصد سرمایه گذاری			
			۱۴۰۲/۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			شرکت	گروه	شرکت	گروه
			درصد	درصد	درصد	درصد
			سال مالی			
			موضوع فعالیت			
شرکت های فرعی						
۱	مینا بین الملل	امارات	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱-۱	ن گ ف	امارات	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱-۲	ن ج ا	امارات	۰	۸۰	۰	۸۰
۱-۳	M.I.T	چین	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱-۴	D.A.G GENERAL	امارات	۰	۴۹	۰	۴۹
۱-۵	M.E.G MBH	آلمان	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱-۶	M.I.S RL	ایتالیا	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱-۷	O.E.Inc	مالزی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱-۸	E.T.E.I	ترکیه	۰	۹۹	۰	۹۹
۱-۹	H.P.G LOBAL	عمان	۰	۷۰	۰	۷۰
۲	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	ایران	۹۹/۹۱	۹۹/۹۲	۹۸.۸۷	۹۸.۸۸
۲-۱	تولیدی برق توس مینا	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۲-۲	تولید برق علویه مینا	ایران	۰	۸۹/۸۸	۰	۸۹/۸۸
۲-۳	تولید برق گناوه مینا	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۲-۴	شرکت آب و برق قشم مینا	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۲-۵	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند	ایران	۰	۹۷	۰	۹۷
۲-۶	تولید برق پرند مینا	ایران	۰/۱	۱۰۰	۰/۱	۱۰۰
۲-۷	تولید نیروی برق سنندج	ایران	۰	۹۹/۸۲	۰	۹۹/۸۲
۲-۸	تولید برق غرب کارون مینا	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۲-۹	تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۳	نصب نیرو	ایران	۹۶/۱۸	۹۹/۷	۹۶/۱۸	۹۹/۷
۳-۱	شرکت غرب نیرو	ایران	۰	۸۷	۰	۸۷
۳-۲	فیدار استیل برنا	ایران	۰	۹۸.۸	۰	۹۸.۸
۳-۳	م.ه.ایرانیان	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۴	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	ایران	۹۷	۹۷	۹۷	۹۷
۵	مونکو	ایران	۹۵/۲۲	۹۵/۲۲	۹۵/۲۲	۹۵/۲۲
۵-۱	M.G	آلمان	۰	۵۱	۰	۵۱
۵-۲	M.O	عمان	۰	۶۵	۰	۶۵
۶	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	ایران	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰
۶-۱	تابلو بشل	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۶-۲	توسعه و فن آوری برق و کنترل مینا	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۶-۳	خودرو برقی نوین ماهان	ایران	۰	۰	۰	۵۰
۷	مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	ایران	۹۹/۶۳	۹۹/۶۳	۹۹/۶۳	۹۹/۶۳
۷-۱	فرانکو توری مکانیکا توگا	ایران	۰	۴۴	۰	۵۵
۸	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا (تجهیزات مینا)	ایران	۶۱/۷۲	۱۰۰	۶۱/۷۲	۱۰۰
۹	مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	ایران	۷۱.۸۸	۱۰۰	۷۱.۸۸	۱۰۰
۹-۱	مهندسی و توسعه مواد مینا	ایران	۰	۰	۰	۱۰۰
۱۰	بهره برداری و تعمیراتی مینا	ایران	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰
۱۰-۱	بهره برداری و تعمیراتی کاویان توان	ایران	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱۰-۲	مدیریت تولید برق خلیج فارس	ایران	۰	۶۰	۰	۶۰
۱۱	احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک)	ایران	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰
۱۲	احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو)	ایران	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰
۱۳	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه سه)	ایران	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰
۱۴	مهندسی مواد کاران جامد نوآور	ایران	۷۶/۷۸	۹۶	۷۹/۷۸	۹۹

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است (ادامه)

ردیف	نام شرکت	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	درصد سرمایه گذاری				
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۱	سال مالی	موضوع فعالیت	
			گروه	شرکت	گروه	شرکت	
۱۵	مهندسی و ساخت تجهیزات سیاهان مینا	ایران	۱۰۰	۹۲/۶۸	۱۰۰	۹۲/۶۸	طراحی، ساخت و تولید ماشین آلات و تجهیزات
۱۶	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	سرمایه گذاری و بهره برداری از کارخانه‌ها و تأسیسات تولید و بهره برداری از ناوگان ریلی
۱۷	نیر پارس	ایران	۹۶.۶	۵۲/۶	۹۶.۶	۵۲/۶	مدیریت و اجرای طرح های صنایع نفت، گاز، پتروشیمی و نیروگاهی
۱۸	توسعه نفت و گاز مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۶	۱۰۰	۹۹/۹۶	مدیریت اجرای طرح های نفت و گاز و پتروشیمی
۱۹	احداث و توسعه ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹/۸	اجرای پروژه های صنعت ریلی
۲۰	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	ایران	۴۴/۳	۱۰۰.۴	۴۴/۳	۱۰۰.۴	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحد صندوق ها و سایر اوراق بهادار
۲۰-۱	خودباوران افق آسیا	ایران	۹۸	۰	۹۸	۰	سرمایه گذاری
۲۱	تولید برق پره سر مینا	ایران	۱۰۰	۶۹	۱۰۰	۶۹	احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق
۲۲	مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	ایران	۱۰۰	۳۹	۱۰۰	۳۹	ارائه خدمات فنی، مهندسی و تأمین تجهیزات و لوازم به یک نیروگاه ها و برقیتهای ها
۲۳	حفاری مینا نورکیش	ایران	۹۹/۹۸	۹۹/۹۷	۹۹/۹۸	۹۹/۹۷	مدیریت اجرای طرح های حفاری، گاز و پتروشیمی شامل اکتشاف، تأمین مکن، حفاری و راه حفاری
۲۴	مشاوران انرژی تهران	ایران	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	انجام مطالعات، ارائه مشاوره و طراحی در زمینه مهندسی نفت
۲۵	مشاوره مدیریت مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	انجام مطالعات، بررسی ها و مشاوره در حوزه های مدیریتی
۲۶	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۹۰	۱۰۰	۹۰	انجام امور تعمیرات و نگهداری و تأمین قطعات انواع ناوگان و خطوط ریلی
۲۶-۱	حمل و نقل چندوجهی مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	انجام امور حمل و نقل ریلی
۲۷	مینا اندونزی	اندونزی	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	فعالیت در حوزه بازرگانی و خدمات
۲۸	توسعه بهداشت و سلامت مینا (تسم)	ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	تأمین تجهیزات پزشکی و احداث بیمارستان
۲۹	صندوق سرمایه گذاری مینا آشنا	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	صندوق سرمایه گذاری
۳۰	فناوری های ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۴۸	۱۰۰	۴۸	طراحی، تدارک و فروش خدمات پس از فروش سیستمهای ریلی
۳۱	تولید برق راشد تربت حیدریه	ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	تولید و فروش برق
۳۲	صنایع نورساخت انرژی	ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	مشارکت در احداث، توسعه و تکمیل راه اندازی و ایجاد واحدهای تولیدی
۳۲-۱	شرکت بنیان انرژی بینالود	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	تولید انرژی الکتریکی حرارتی
۳۲-۲	شرکت انرژیهای تجدیدپذیر خراسان	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	انجام کلیه کارها و فعالیتهای مربوط به حوزه انرژیهای تجدیدپذیر
۳۲-۳	شرکت صنایع انرژی پاک آتیه	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	خدمات فنی و بازرگانی مربوط به سلولهای خورشیدی
۳۲-۴	صنایع سنجش بهینه سازان توس	ایران	۵۸.۳۶	۰	۵۸.۳۶	۰	فروش کنترلر به شرکت های توزیع برق
۳۳	مجتمع پتروشیمی پارسیان مینا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	احداث واحدهای پتروشیمی و بهره برداری از آن
۳۴	توسعه ناوگان ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور حمل و نقل ریلی
۳۵	توسعه نوین آب مینا	ایران	۹۹/۸	۹۹/۷	۹۹/۸	۹۹/۷	احداث انواع تصفیه خانه آب و شیرین سازی آب
۳۶	بیشتران فناوری فضا ارتباط ایرانیان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور مربوط به ارتباطات ماهواره ای و مخابراتی
۳۷	شرکت آلومینیوم مهدی	ایران	۷۲/۳۶	۷۲/۳۶	۷۲/۳۶	۷۲/۳۶	تولید و فروش شمش آلومینیوم
۳۸	واگن پارس	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید واگن قطارهای شهری و بین شهری
۳۸-۱	احیاء صنعت ادوات	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	خدمات پس از فروش خودروهای ریلی
۳۹	توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید باتری خودرو برقی
۴۰	نیروگاه تولید برق بهاباد	ایران	۱۰۰	۹۹.۹۸	۱۰۰	۹۹.۹۸	احداث و توسعه نیروگاه و بهره برداری از آن، تولید، فروش و صدور برق
۴۱	فراورش و ذخیره سازی گاز شوریجه سرخس	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	اجرای طرح توسعه و ذخیره سازی گاز احداث و مدیریت تأسیسات تزریق و برداشت و انتقال گاز
۴۲	بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	ایران	۱۰۰	۶۰	۱۰۰	۶۰	مدیریت تولید برق
۴۳	بهینه سازی و تجارت انرژی مینا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	خدمات فنی، مهندسی، مشاوره، سرمایه گذاری
۴۴	توسعه آب لیان مینا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	پایان اسفند احداث انواع آب شیرین کن



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۴- 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

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 اثبات شده	
		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	ایران	۰/۹٪	۱۷,۵۸۲	۱۰,۳۸۳	۵۳,۵۸۶
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	ایران	۵۵/۷٪	۱,۲۹۰,۲۴۰	۹۲۷,۹۲۰	۴,۳۶۸,۸۰۲
توسعه بهداشت و سلامت مینا (تبسم)	ایران	۳۰٪	۱۱۳,۲۹۸	۵۰,۷۸۸	۳۱۹,۷۰۰
صنایع نورساخت اترک	ایران	۳۰٪	۳۲۸,۴۶۱	۳۹۷,۰۴۰	۱,۴۱۶,۵۹۷
شرکت آلومینیوم المهدی	ایران	۲۶/۶۴٪	۹۳۷,۷۹۴	۱,۵۵۵,۴۲۲	۴,۶۲۵,۷۹۶
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	ایران	۱/۱۲٪	۱,۰۶۶,۶۳۹	۶۳۴,۹۳۷	۵,۱۵۸,۶۴۳
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	ایران	۳٪	۸۳,۴۵۴	۱۴۲,۰۰۶	۳۶۸,۲۸۸
مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	ایران	۰/۳۷٪	۶۴,۶۹۶	۶۲,۰۵۶	۲۰۸,۶۲۱
مینا بین الملل	امارات	-	۲,۹۳۸,۳۶۳	۱,۴۲۲,۳۹۳	۵,۷۵۰,۲۰۹
منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	-	-	(۷۷۷,۸۲۰)	۵۹۲,۰۸۰	۵۰۸۰,۸۳۲
			۶,۰۶۳,۷۰۷	۵,۷۹۵,۰۲۵	۲۷,۳۵۱,۰۷۴
			۲۲,۲۰۸,۹۸۴	۲۲,۲۰۸,۹۸۴	۲۲,۲۰۸,۹۸۴

۱۷-۵- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

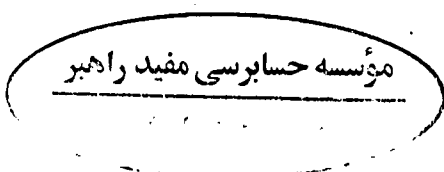
مواد کاران جاهد نوآور	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	توسعه بهداشت و سلامت مینا (تبسم)			
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	۱۳,۰۹۴,۵۳۱	۷,۳۶۳,۷۶۵	۴,۲۸۱,۱۹۶	۲,۷۹۱,۳۲۴	۳,۶۱۷,۲۰۴
دارایی های غیر جاری	۵۴۸,۸۲۹	۴۰۳,۶۳۵	۴,۹۰۳,۶۴۶	۴,۷۶۵,۹۶۸	۵۶۰,۷۴۳
بدهی های جاری	۷,۱۳۶,۴۱۶	۳,۳۰۱,۳۳۹	۱,۳۵۰,۶۶۲	۹۷۵,۶۲۱	۳,۰۱۹,۵۵۳
بدهی های غیر جاری	۵۵۰,۹۶۹	۳۵۰,۲۴۳	۱۱,۷۳۰	۴,۰۴۸	۹۲,۷۲۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۵,۹۰۰,۳۹۹	۴,۰۷۸,۷۸۶	۳,۴۵۳,۶۴۸	۲,۹۲۴,۸۷۴	۷۴۵,۹۶۴
منافع فاقد حق کنترل	۵۳,۵۸۶	۳۷,۰۴۲	۴,۳۶۸,۸۰۲	۳,۶۵۲,۷۴۹	۳۱۹,۷۰۰
درآمد عملیاتی	۶,۴۴۵,۸۹۸	۴,۵۴۱,۸۰۸	۲,۴۲۶,۸۳۷	۱,۷۳۰,۲۴۶	۲,۷۴۱,۴۱۲
سود خالص	۱,۹۵۳,۶۰۶	۱,۱۵۳,۶۸۸	۲,۳۱۶,۵۵۵	۱,۶۶۵,۹۸۳	۳۷۷,۶۶۰
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۹۳۶,۰۲۴	۱,۱۴۳,۳۰۵	۱,۰۲۶,۳۱۵	۷۳۸,۰۶۳	۲۶۴,۳۶۲
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۵۸۲	۱۰,۳۸۳	۱,۲۹۰,۲۴۰	۹۲۷,۹۲۰	۱۱۳,۲۹۸
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۵۳,۸۵۴)	۳۸,۴۱۰	۳۵۴,۴۷۹	۶۳۹,۵۷۲	۱۰۲,۹۱۳
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹۶,۳۰۰)	(۸۶,۰۴۵)	(۱۴۱,۲۵۲)	(۴۹۵,۰۷۳)	(۷۷,۰۸۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱,۰۷۶)	(۸۰۳)	(۲۰۰,۸۲۲)	(۱۴۴,۹۰۸)	۴۰,۰۰۰
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۲۵۱,۲۳۰)	(۴۸,۴۳۸)	۱۲,۴۰۵	(۴۰۸)	۶۵,۸۳۲
			۲۸,۳۶۶	۲۸,۳۶۶	۲۸,۳۶۶

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت 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		نورساخت اترک		
مدیریت نیروگاهی ایرانیان						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۰,۴۶۰,۹۸۴	۸۹,۷۳۲,۵۷۲	۵۵,۸۱۴,۸۴۰	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۷,۱۹۵,۹۰۶	۹,۴۸۶,۳۵۷	دارایی های جاری
۱۳۵,۴۴۲,۶۸۱	۱۷۷,۳۱۶,۳۹۵	۹,۵۲۹,۳۹۲	۱۶,۴۶۶,۲۰۴	۱,۰۲۵,۹۴۷	۱,۲۴۲,۵۴۱	دارایی های غیرجاری
۶۵,۹۵۱,۰۷۴	۱۰۸,۵۵۸,۳۰۶	۴۷,۸۷۲,۷۹۹	۸۰,۵۳۹,۵۸۵	۴,۲۸۵,۹۲۲	۵,۶۹۶,۱۵۸	بدهی های جاری
۸,۶۸۹,۰۸۵	۱,۲۴۱,۲۴۵	۲,۸۱۵,۸۲۷	۳,۶۱۳,۳۵۸	۲,۳۵۹,۸۰۴	۲,۵۸۷,۰۷۳	بدهی های غیرجاری
۱۱۸,۳۱۸,۶۵۶	۱۵۲,۰۹۰,۷۷۳	۱۰,۷۵۰,۶۲۰	۱۲,۷۳۸,۳۰۳	۵۷۱,۴۰۶	۱,۰۲۹,۰۷۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۸۴۴,۸۵۰	۵,۱۵۸,۶۴۳	۳,۹۰۳,۹۸۷	۴,۶۲۵,۷۹۶	۱,۰۰۴,۷۲۱	۱,۴۱۶,۵۹۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۱,۵۶۱,۷۹۶	۶۰,۲۹۱,۵۱۱	۱۳۰,۵۶۱,۹۷۳	۹۲,۲۳۲,۲۵۷	۴,۶۵۵,۰۸۴	۴,۱۸۵,۰۷۲	درآمد عملیاتی
۲۹,۴۴۵,۲۹۵	۳۶,۴۲۹,۰۸۹	۵,۸۳۸,۶۷۲	۳,۵۲۰,۲۴۸	۶۸۶,۹۱۵	۵۶۶,۲۲۶	سود خالص
۲۸,۸۱۰,۴۵۸	۳۵,۲۶۲,۴۵۰	۴,۲۸۲,۲۵۱	۲,۵۸۲,۴۵۴	۲۸۹,۸۷۵	۲۳۷,۸۶۵	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۶۳۴,۹۳۷	۱,۰۶۶,۶۳۹	۱,۵۵۵,۴۲۲	۹۳۷,۷۹۴	۳۹۷,۰۴۰	۳۲۸,۴۶۱	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۱,۵۰۵,۰۲۶	۶۰,۳۱۸,۰۵۶	۱۳,۲۳۷,۹۶۹	۷,۰۳۵,۲۵۵	(۲۷۰,۰۳۰)	۴۵,۷۸۸	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۹,۴۹۴,۶۸۳)	(۴۴,۴۶۳,۳۸۹)	(۷,۱۷۷,۰۶۱)	(۷,۲۷۹,۲۸۲)	(۱۶۶,۱۸۲)	(۲۲۶,۹۲۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۵۰۱,۲۳۹)	(۱۲,۰۵۸,۷۰۹)	(۶,۱۴۹,۶۷۵)	(۱۰,۰۷۴)	۹۹,۷۹۳	۱,۲۱۲,۹۸۰	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳,۴۹۰,۸۹۶)	۳,۷۹۵,۹۵۸	(۹۸,۷۶۷)	(۲۵۴,۱۰۱)	(۲۳۶,۴۱۹)	۱,۰۳۱,۸۴۷	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

(مبالغ به میلیون ریال)		مهندسی و ساخت توربین (توگا)		مهندسی و ساخت زئراتور (پاریس)		
مینا بین الملل						
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱,۲۳۹,۵۶۷,۲۰۶	۱,۴۲۲,۱۰۹,۷۶۳	۷۷,۷۸۶,۹۶۹	۱۳۲,۴۱۰,۲۴۴	۱۸,۴۹۶,۸۷۹	۲۷,۶۲۴,۹۸۷	دارایی های جاری
۱۸۵,۱۱۷,۶۵۳	۱۹۴,۴۷۴,۷۲۱	۷,۶۸۱,۳۴۹	۶,۶۲۴,۸۸۶	۲,۰۵۴,۳۷۶	۲,۳۴۲,۲۵۱	دارایی های غیرجاری
۳۶۰,۸۰۲,۸۱۲	۳۸۳,۰۲۲,۳۱۱	۴۱,۴۵۳,۲۸۷	۷۸,۱۷۷,۷۱۱	۷,۸۲۱,۳۶۲	۱۳,۴۰۰,۸۱۶	بدهی های جاری
۶۸,۳۸۸,۴۳۲	۷۰,۹۵۲,۶۳۵	۳,۴۳۶,۳۴۴	۴,۴۷۳,۵۶۲	۲,۷۳۰,۲۶۱	۴,۲۴۹,۰۸۷	بدهی های غیرجاری
۹۹۱,۶۶۴,۳۰۹	۱,۱۵۷,۸۵۹,۳۲۹	۴۰,۴۲۸,۵۴۶	۵۶,۱۷۵,۲۳۶	۹,۶۹۹,۶۴۳	۱۱,۹۴۹,۰۴۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۰,۲۹,۳۰۶	۵,۷۵۰,۲۰۹	۱۵۰,۱۴۱	۲۰۸,۶۲۱	۲۹۹,۹۸۹	۳۶۸,۲۸۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۹۳,۵۰۴,۱۵۰	۱۵۲,۲۸۶,۴۲۲	۶۷,۳۵۴,۷۸۰	۸۱,۲۷۲,۷۶۸	۱۷,۵۰۰,۶۷۱	۱۹,۴۲۱,۳۲۵	درآمد عملیاتی
۵۷,۹۲۲,۷۷۳	۱۴۶,۴۹۴,۴۵۶	۱۶,۷۷۱,۸۴۲	۱۷,۴۸۵,۴۲۰	۴,۷۳۳,۵۴۸	۲,۷۹۱,۱۰۳	سود خالص
۵۶,۵۰۰,۳۸۰	۱۴۳,۵۵۶,۰۹۳	۱۶,۷۰۹,۷۸۶	۱۷,۴۲۰,۷۲۴	۴,۵۹۱,۵۴۲	۲,۷۰۷,۶۴۹	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۴۲۲,۳۹۳	۲,۹۳۸,۲۶۳	۶۲,۰۵۶	۶۴,۶۹۶	۱۴۲,۰۰۶	۸۳,۴۵۴	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۳۹۳,۲۷۰)	(۸۶۰,۵۳۱)	۱,۹۸۹,۴۸۰	۱,۳۳۵,۹۱۰	۵۳۰,۳۳۲	۳۶۲,۴۰۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۸,۳۸۸,۹۵۸	(۱۴,۰۴۳)	(۱,۷۵۲,۹۶۷)	(۱,۹۵۰,۹۶۶)	(۴۱۸,۳۵۸)	(۲۴۹,۰۵۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۹۶۴,۴۵۸)	(۱,۹۲۰,۴۲۰)	۲۴۱,۰۳۴	(۱۵۷,۲۲۶)	(۱۹,۴۴۶)	(۱۶۷,۴۷۴)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴,۹۳۱,۱۳۰	(۲,۷۹۴,۹۹۳)	۵۷۷,۵۴۷	(۷۷۲,۲۸۲)	۹۲,۳۲۸	(۵۴,۱۲۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	ارزش ویژه ایهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش ویژه ایهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه
-	۳۳,۸۵۱	-	۲۳,۹۶۵	۳۰	۲۹,۵۵۰	-	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی
۹,۶۳۳,۷۲۷	۱,۰۰۵,۲۹۵	۸,۳۰۸,۷۰۹	۳۳۰,۳۸۵	۱۷/۵۷	۶۰۷,۸۰۶,۱۰۱	فرابورسی	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"
-	۱,۲۲۰,۶۱۹	-	۱,۲۲۶,۴۹۴	۱۹/۲۲	۱۲۱,۴۶۰,۴۸۲	-	قطعات توربین شهریار
-	۵,۳۷۸,۷۲۶	-	۵,۷۷۸,۸۷۰	۴۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تولید انرژی گستر قشم (کنسرسیوم غدیر، مینا)
-	-	-	-	۳۴/۹۹	۴,۵۴۹,۹۹۸	-	تولید برق خوزستان غدیر
-	۴۴۴,۸۶۳	-	۵۴۹,۲۵۸	۳۲/۳۱	۱۵۳,۴۴۹,۹۹۹	-	ناوگان ریل الوند نیرو
-	۱۰۰,۹۶۲	-	۱۱۷,۳۲۰	۴۹/۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بهره برداری و تعمیرات سنا
-	۱,۹۶۳,۸۰۵	-	۲,۴۴۱,۸۲۹	۴۰	۸۱۶,۰۰۳,۹۹۹	-	تولید نیروی آذرخش
-	-	-	-	۴۹	۲,۴۵۰,۰۰۰	-	مدیریت مهندسی و فناوری میر
-	-	-	-	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	-	تولید اتوبوس برق پارسان (شتاب)
-	۱۰,۱۸۰	-	-	۵۰	۴۹۹,۹۹۹	-	توسعه و ساخت خودرو برقی نوین ماهان
۹,۶۳۳,۷۲۷	۱۰,۱۵۸,۳۰۱	۸,۳۰۸,۷۰۹	۱۰,۴۶۸,۱۲۱				شرکت
-	۲۹,۵۵۰	-	۲۹,۵۵۰	۳۰	۲۹,۵۵۰	-	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی
۹,۶۳۳,۷۲۷	۶۰۸,۴۶۷	۸,۳۰۸,۷۰۹	۶۰۸,۴۶۷	۱۷/۶	۶۰۷,۸۰۶,۱۰۱	فرابورسی	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۹,۲۲	۱۲۱,۴۶۰,۴۸۲	-	قطعات توربین شهریار
-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۲۰,۰۰۰	۴۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تولید انرژی گستر قشم (کنسرسیوم غدیر، مینا)
-	۴۵۵,۰۰۰	-	۴۵۵,۰۰۰	۳۴/۹۹	۴,۵۴۹,۹۹۸	-	تولید برق خوزستان غدیر
-	۱۵۳,۴۵۰	-	۱۵۳,۴۵۰	۳۲,۳۰۵	۱۵۳,۴۴۹,۹۹۹	-	ناوگان ریل الوند نیرو
-	۸۱۶,۰۰۴	-	۸۱۶,۰۰۴	۳۹,۹۹	۸۱۶,۰۰۲,۹۹۹	-	تولید نیروی آذرخش
۹,۶۳۳,۷۲۷	۸,۰۸۲,۴۷۱	۸,۳۰۸,۷۰۹	۹,۴۰۲,۴۷۱				

۱۸-۱- با توجه به اینکه سهم زیان گروه از خالص دارایی های شرکت های تولید برق خوزستان غدیر و اتوبوس برقی پارسان (شتاب) بیشتر از مانده سرمایه گذاری می باشد، لذا سرمایه گذاری های مذکور به روش ارزش ویژه کاملاً مستهلک گردیده است.

۱۸-۲- با علت افزایش اعضاء هیات مدیره در شرکت خودرو برقی نوین ماهان از ۲ به ۳ نفر و کسب کنترل، شرکت مذکور از شمول ارزش ویژه خارج و با شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو) تلفیق گردیده است.

۱۸-۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته

درصد سرمایه گذاری

اقامتگاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت	گروه	شرکت	
صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	مشارکت، سرمایه گذاری و تامین مالی طرحهای پژوهشی و فناوری
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷	سرمایه گذاری در زمینه صنعت برق
قطعات توربین شهریار	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲	طراحی و ساخت و بازسازی انواع قطعات توربین های گازی
تولید انرژی گستر قشم	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق
تولید برق خوزستان غدیر	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹	احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق
ناوگان ریل الوند نیرو	۳۲,۳	۳۲,۳	۳۲,۳	۳۲,۳	راهبری، بهره برداری و اجاره انواع ناوگان ریلی، بازسازی و نوسازی انواع ناوگان و ناسبات
بهره برداری و تعمیرات سنا	۵۰	۵۰	۰	۰	بهره برداری و تعمیرات اساسی انواع نیروگاهها
تولید نیروی آذرخش	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	بهره برداری از نیروگاه علی آباد، تولید و فروش برق
مدیریت مهندسی و فناوری میر	۴۹	۰	۴۹	۰	ارائه خدمات مشاوره و مشاور مدیریت
تولید اتوبوس برق پارسان (شتاب)	۵۰	۰	۵۰	۰	تولید اتوبوس برقی
توسعه و ساخت خودرو برقی نوین ماهان	۴۹,۹۹	۰	۴۹,۹۹	۰	تولید خودرو برقی

۱۸-۴ - سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		تولید نیروی آذرخش		قطعات توربین شهریار		ناوگان ریل الوند نیرو		سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۷۸,۰۲۴	۱,۰۵۲,۳۳۹	۵,۸۷۵	۱,۲۹۴	۱۰۴,۳۹۵	۲۰۸,۰۲۲	۲۵۹,۶۰۱	(۶۷۴,۵۰۴)	۲۵۹,۶۰۱	
(مبالغ به میلیون ریال)									
تولید برق خوزستان غدیر		بهره برداری و تعمیرات سنا		توسعه و ساخت خودرو برقی نوین ماهان		انرژی گستر قشم			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۰	(۴۵۵,۰۰۰)	۱۶,۳۵۸	۲,۷۶۴	۰	(۴,۲۷۲)	(۵۰۶,۷۴۹)	(۹۱۹,۸۵۶)	(۵۰۶,۷۴۹)	
(مبالغ به میلیون ریال)									
صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی		تولید اتوبوس برق پارسان (شتاب)		جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(۱۲,۰۰۰)	۱,۴۴۷	(۴۹,۵۰۱)	۰	(۱,۰۵۱,۲۰۹)	۵۵۹,۴۵۶				

۱۸-۵ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۸-۵-۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته بااهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تولید نیروی آذرخش		قطعات توربین شهریار		ناوگان ریل الوند نیرو		سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۹۱۶,۳۲۶	۴,۵۴۷,۸۶۴	۳,۸۴۷,۰۴۲	۲,۵۴۲,۹۳۶	۳,۶۲۸,۰۲۶	۲,۶۶۴,۴۷۳	۱۸,۱۷۶,۴۵۱	۸,۹۰۷,۲۵۵	۸,۹۰۷,۲۵۵	
۷,۰۸۲,۶۱۹	۳,۳۷۱,۲۶۵	۶,۵۳۸,۸۳۰	۶,۶۵۵,۵۳۶	۶,۸۱,۸۲۲	۳۵۳,۳۳۰	۸۴,۵۲۶,۶۳۰	۸۰,۱۵۸,۷۲۹	۸۰,۱۵۸,۷۲۹	
۶,۳۴۰,۲۱۵	۳,۰۰۶,۹۹۴	۲,۷۹۴,۳۴۷	۱,۳۹۲,۱۷۷	۲,۵۵۴,۹۴۵	۱,۶۰۵,۴۳۳	۴۵,۸۲۳,۸۷۶	۲۳,۹۵۰,۹۳۲	۲۳,۹۵۰,۹۳۲	
۵۵۴,۱۵۸	۲,۶۲۲	۱,۲۱۰,۱۸۵	۱,۴۵۵,۵۲۲	۵۴,۹۴۰	۳۵,۵۱۲	۵۲,۱۲۹,۷۳۸	۵۵,۹۶۱,۴۵۲	۵۵,۹۶۱,۴۵۲	
۶,۶۳۰,۲۲۶	۴,۳۹۴,۴۶۶	۳,۲۲۴,۸۵۶	۲,۲۰۹,۶۱۴	۳,۸۴۷,۹۳۱	۲,۶۸۷,۰۹۴	۱۸,۷۳۵,۹۲۰	۶,۵۱۵,۰۶۷	۶,۵۱۵,۰۶۷	
۳,۸۴۷,۰۷۲	۲,۶۳۰,۸۷۲	۳۱,۲۴۱	۶,۷۳۰	۹۶۴,۳۵۵	۶۴۳,۸۳۳	(۲,۴۲۳,۷۷۰)	۱,۴۷۷,۵۲۳	۱,۴۷۷,۵۲۳	
۱,۲۲۴,۰۰۴	۷۳۴,۴۰۳	۱۲۹	۰	۴۲۹,۶۶۰	۱۱۹,۸۴۴	۲۴۹,۲۲۱	۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴	
(مبالغ به میلیون ریال)									
تولید برق خوزستان غدیر		بهره برداری و تعمیرات سنا		توسعه و ساخت خودرو برقی نوین ماهان		انرژی گستر قشم			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۴,۷۷۶,۹۵۰	۲۲,۴۶۳,۹۱۹	۷۵۲,۳۸۵	۵۶۷,۸۷۵	۰	۱۲۴,۷۵۲	۲,۶۸۱,۶۰۴	۲,۷۲۸,۱۱۳		
۸۳,۵۷۸,۰۳۱	۵۶,۷۱۵,۱۸۹	۲۵,۸۶۶	۳۹,۳۱۵	۰	۴۱,۵۷۲	۸۹,۳۱۸,۳۸۳	۵۲,۲۸۵,۲۶۸		
۵۸۰,۳۵۷	۹۱۸,۵۱۱	۳۴۰,۶۴۷	۲۲۳,۰۶۴	۰	۱۴۵,۹۶۴	۱۱,۴۳۵,۶۷۴	۶۰,۲۱۰,۲۰۸		
۱۲۵,۲۲۸,۶۸۲	۸۰,۳۳۵,۵۱۲	۱۷۲,۸۶۰	۱۲۵,۶۱۷	۰	۰	۶۶,۱۱۷,۱۳۹	۲۵,۵۴۵,۳۵۸		
۳,۸۶۶,۱۴۶	۲,۸۵۶,۱۵۱	۵۹۲,۵۳۳	۹۵۳,۵۱۰	۰	۰	۱,۸۷۱,۳۳۰	۱,۵۷۶,۶۶۴		
(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	(۴,۲۹۸,۶۴۸)	۳۲,۷۱۵	۲۱,۹۲۵	۰	(۸,۵۴۴)	(۲,۲۹۹,۶۴۱)	(۱,۲۶۶,۸۷۴)		

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی		تولید اتوبوس برق پارسان (شتاب)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۷,۷۷۷	۱۳۲,۸۳۲	۱۸۹,۵۹۸	۸۰,۶۸۹
۸۱۸,۱۱۹	۸۹۹,۲۵۱	۶,۷۴۸	۴,۱۴۳
۳۵۵,۰۳۳	۴۳۱,۶۶۳	۲۶۷,۲۲۱	۹۸,۲۰۱
۴۹۰,۹۷۹	۴۹۰,۹۷۸	۲,۲۱۴	۱,۰۵۳
۳۲,۱۱۴	۵۹,۸۵۹	۰	۰
(۳۹,۹۹۹)	(۴,۸۲۴)	(۸۷,۰۵۷)	(۵۷,۲۵۱)
۰	۰	۰	۰

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۵-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق یا 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	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۷۲۱,۶۵۸	۱,۸۸۰,۳۹۱	۱,۳۷۶,۸۵۸	۱,۶۹۹,۹۶۳	۶,۳۵۰,۷۷۳	۶,۳۸۱,۳۴۱	۴,۹۰۹,۵۱۳	۶,۱۰۴,۵۷۲
۱,۰۰۵,۲۹۵	۳۳۰,۳۸۵	۴۴۴,۷۲۵	۵۴۹,۰۸۸	۱,۲۲۰,۶۱۹	۱,۲۲۶,۴۹۴	۱,۹۶۳,۸۰۵	۲,۴۴۱,۸۲۹
-	-	۱۳۸	۱۷۰	-	-	-	-
۱,۰۰۵,۲۹۵	۳۳۰,۳۸۵	۴۴۴,۸۶۳	۵۴۹,۲۵۸	۱,۲۲۰,۶۱۹	۱,۲۲۶,۴۹۴	۱,۹۶۳,۸۰۵	۲,۴۴۱,۸۲۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه)

انرژی گستر قشم		توسعه و ساخت خودرو برقی نوین ماهان		بهره برداری و تعمیرات سنا		تولید برق خوزستان غدیر	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳,۴۴۶,۸۱۵	۱۴,۴۴۷,۱۷۴	۲۰,۳۶۰	-	۲۴۸,۵۰۹	۲۷۴,۷۴۴	(۲۰,۷۴,۹۱۵)	(۱۷,۴۵۴,۰۵۸)
۵,۳۷۸,۷۲۶	۵,۷۷۸,۸۷۰	۱۰,۱۷۸	-	۱۲۴,۲۵۵	۱۳۷,۳۷۲	(۷۲۶,۰۱۳)	(۶,۱۰۷,۱۷۵)
-	-	۲	-	(۲۲,۲۹۳)	(۲۰,۰۵۲)	۷۲۶,۰۱۳	۶,۱۰۷,۱۷۵
۵,۳۷۸,۷۲۶	۵,۷۷۸,۸۷۰	۱۰,۱۸۰	-	۱۰۰,۹۶۲	۱۱۷,۳۲۰	-	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه)

جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		تولید اتوبوس برق پارسان (شتاب)		صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۰,۰۹۷,۹۸۷	۱۳,۳۳۸,۹۲۲	(۱۴,۴۲۲)	(۷۵,۰۸۹)	۱۱۲,۸۳۸	۷۹,۸۸۴
۹,۴۵۵,۴۴۲	۴,۳۸۰,۸۲۸	-	-	۲۳,۸۵۲	۲۳,۹۶۵
۷۰۲,۸۵۹	۶,۰۸۷,۲۹۳	-	-	(۱)	-
۱۰,۱۵۸,۳۰۱	۱۰,۴۶۸,۱۲۱	-	-	۲۳,۸۵۱	۲۳,۹۶۵

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

۱۹- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

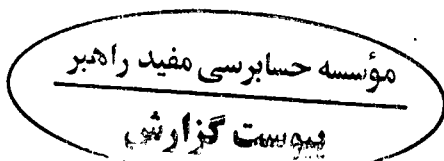
۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	
۱۴,۶۵۱,۶۸۴	۱۳,۱۱۹,۳۲۶	-	۱۳,۱۱۹,۳۲۶	۱۹-۱
۶,۳۴۳,۳۷۵	۶,۶۴۸,۱۲۲	-	۶,۶۴۸,۱۲۲	۱۹-۲
۹,۳۱۴	۹,۳۰۹	-	۹,۳۰۹	
۱۰۰	۱۳,۰۹۹	-	۱۳,۰۹۹	
۲۱,۰۰۴,۴۷۳	۱۹,۷۸۹,۸۵۶	-	۱۹,۷۸۹,۸۵۶	
۸,۵۹۷,۰۸۶	۹,۰۹۴,۸۵۰	-	۹,۰۹۴,۸۵۰	۱۹-۱
۱۶,۳۹۳	۳۴۳,۹۹۳	-	۳۴۳,۹۹۳	۱۹-۳
۶۶۰۰	۱۳,۰۹۹	-	۱۳,۰۹۹	
۸,۶۲۰,۷۹	۹,۴۵۱,۹۴۲	-	۹,۴۵۱,۹۴۲	

گروه

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
وجوه پرداختی به سایر شرکتها بابت افزایش سرمایه

شرکت

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
سرمایه گذاری در سایر شرکتها
وجوه پرداختی به سایر شرکتها بابت افزایش سرمایه



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱- عمده مبلغ مذکور در سرفصل سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها مربوط به سپرده های بانکی به منظور دریافت ضمانت نامه بانکی گروه مینا عمدتاً نزد بانک های صادرات و تجارت و همچنین سپرده های شرکت نیرپارس به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال نزد بانک های ملت و پاسارگاد می باشد.

۱۹-۲- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتهای

(مبالغ به میلیون ریال)

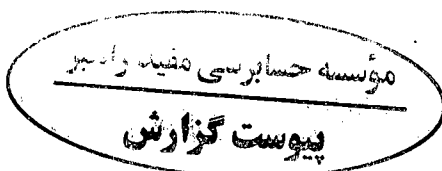
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۳/۶	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروندان
۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	۰	۳,۵۰۳	۱۰/۰۵	۵۷,۳۰۶,۳۰۸	تعمیرات نیروگاهی ایران
۳,۱۵۰	۳,۱۵۰	۰	۳,۱۵۰	۱۳	۱,۸۶۴	شرکت توربین ماشین خاورمیانه
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	مدیریت فناوری میر
۱,۲۴۱	۱,۲۴۱	۰	۱,۲۴۱	۵۱	۳۰,۶۰۰	مونکو آلمان
۴۰۰	۳۲۸,۰۰۰	۰	۳۲۸,۰۰۰	۴	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۷۵۹	۷۵۹	۰	۷۵۹	۰	۷۴۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه
۴	۴	۰	۴	۴	۴,۰۰۰	توسعه برق و انرژی هرمزان
۳۱,۸۶۸	۹,۰۱۵	۰	۹,۰۱۵	-	-	سایر
۶,۳۴۳,۳۷۵	۶,۶۴۸,۱۲۲	۰	۶,۶۴۸,۱۲۲			

۱۹-۳- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکتهای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	۰	۳,۵۰۳	۱۰/۰۵	۵۷,۳۰۶,۳۰۸	توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)
۴۰۰	۳۲۸,۰۰۰	۰	۳۲۸,۰۰۰	۴	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۵,۸۹۲	۵,۸۹۲	۰	۵,۸۹۲	۰	۵,۸۰۹	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۵,۸۲۵	۵,۸۲۵	۰	۵,۸۲۵	۰/۹۷	۱۷,۵۰۵,۰۰۰	بورس انرژی ایران
۷۵۹	۷۵۹	۰	۷۵۹	۰	۷۴۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه
۴	۴	۰	۴	۴	۴,۰۰۰	توسعه برق و انرژی هرمزان
۱۶,۳۹۳	۳۴۳,۹۹۳	۰	۳۴۳,۹۹۳			

۱۹-۳-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان بابت افزایش سرمایه از محل آورده نقدی صاحبان سهام از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸,۲۰۰ میلیارد ریال بوده است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص					
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱۴,۶۱۳,۵۹۵	۱,۷۶۸,۰۳۶	-	۱,۷۶۸,۰۳۶	-	۱,۷۶۸,۰۳۶	۲۰-۱-۱ اوراق خزانه اسلامی
۳,۹۴۱,۷۶۹	۱۰,۶۰۰,۴۵۴	-	۱۰,۶۰۰,۴۵۴	-	۱۰,۶۰۰,۴۵۴	مشتریان
۱۸,۵۵۵,۳۶۴	۱۲,۳۶۸,۴۹۰	-	۱۲,۳۶۸,۴۹۰	-	۱۲,۳۶۸,۴۹۰	
حسابهای دریافتنی						
۸,۵۱۹,۵۲۴	۱۱,۶۰۱,۱۸۵	(۶,۶۸۴)	۱۱,۶۰۷,۸۶۹	۸۰۷,۱۲۷	۱۰,۸۰۰,۷۴۲	۴۷-۲ اشخاص وابسته
۱۵۰,۲۲۱,۰۲۲	۱۷۴,۰۴۷,۱۴۵	(۲۱۹,۳۴۸)	۱۷۴,۲۶۶,۴۹۳	۱۴۸,۷۰۷,۹۱۵	۲۵,۵۵۸,۵۷۸	۲۰-۱-۲ سپرده حسن انجام کار
۱,۲۵۹,۵۷۷,۵۲۶	۱,۶۳۸,۹۲۵,۰۹۰	(۱,۱۸۱,۳۴۵)	۱,۶۴۰,۱۰۶,۴۳۵	۱,۵۰۱,۳۸۵,۳۲۴	۱۳۸,۷۲۱,۱۱۱	۲۰-۱-۳ سایر اشخاص
۱,۴۱۸,۳۱۸,۰۷۲	۱,۸۲۴,۵۷۸,۴۲۲	(۱,۴۰۷,۳۷۷)	۱,۸۲۵,۹۸۵,۷۹۹	۱,۶۵۰,۹۰۰,۳۶۶	۱۷۵,۰۸۵,۴۳۳	
۱,۴۳۶,۸۷۳,۴۳۶	۱,۸۳۶,۹۴۶,۹۱۲	(۱,۴۰۷,۳۷۷)	۱,۸۳۸,۳۵۴,۲۸۹	۱,۶۵۰,۹۰۰,۳۶۶	۱۸۷,۴۵۳,۹۲۳	
سایر دریافتنی‌ها						
اسناد دریافتنی						
-	۶۱,۰۰۰	-	۶۱,۰۰۰	-	۶۱,۰۰۰	۴۷-۲ اشخاص وابسته
-	۲۳۷,۸۹۷	-	۲۳۷,۸۹۷	-	۲۳۷,۸۹۷	سایر اشخاص و شرکت‌ها
-	۲۹۸,۸۹۷	-	۲۹۸,۸۹۷	-	۲۹۸,۸۹۷	
حسابهای دریافتنی						
۲,۰۸۷,۴۱۸	۵,۹۲۰,۱۳۵	-	۵,۹۲۰,۱۳۵	-	۵,۹۲۰,۱۳۵	۴۷-۲ اشخاص وابسته
۱۷,۷۲۱,۴۰۷	۲۳,۴۲۶,۱۰۷	(۳۰۲,۹۲۷)	۲۳,۷۲۹,۰۳۴	۴,۶۴۳,۲۶۷	۱۹,۰۸۵,۷۶۷	۲۰-۱-۴ سایر اشخاص و شرکت‌ها
۴۲,۵۳۷,۸۳۲	۴۹,۲۱۵,۸۳۲	-	۴۹,۲۱۵,۸۳۲	۵,۳۳۱,۱۸۵	۴۳,۸۸۴,۶۴۷	۲۰-۱-۵ سپرده‌های موقت
۲,۴۳۷,۷۷۴	۳,۷۲۲,۲۴۹	-	۳,۷۲۲,۲۴۹	-	۳,۷۲۲,۲۴۹	کارکنان (وام و مساعده)
۶۴,۷۸۴,۴۳۱	۸۲,۲۸۴,۳۲۳	(۳۰۲,۹۲۷)	۸۲,۵۸۷,۳۵۰	۹,۹۷۴,۴۵۲	۷۲,۶۱۳,۷۹۸	
۶۴,۷۸۴,۴۳۱	۸۲,۵۸۳,۲۲۰	(۳۰۲,۹۲۷)	۸۲,۸۸۶,۱۴۷	۹,۹۷۴,۴۵۲	۷۲,۹۱۱,۶۹۵	
۱,۵۰۱,۶۵۷,۸۶۷	۱,۹۱۹,۵۳۰,۱۳۲	(۱,۷۱۰,۳۰۴)	۱,۹۲۱,۲۴۰,۴۳۶	۱,۶۶۰,۸۷۴,۸۱۸	۲۶۰,۳۶۵,۶۱۸	

مؤسسه حسابرسی مفید رادبیر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۰- مانده حساب اوراق خزانه اسلامی گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح نوع اوراق	تعداد	نرخ	ذینفع	سررسید	دستگاه اجرایی	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۴۲,۶۷۳	۲۴۲,۲۲۶	۲۹۵,۱۷۴	۲۴۲,۲۲۶	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۳۸۹	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۰۰۶)		
۷۶,۴۹۶	۸۱,۶۲۳	۹۲,۳۹۹	۸۱,۶۲۳	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۰۰۱)		
۲,۴۸۹,۵۶۳	۲,۷۵۴,۱۷۰	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۴۴۵	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۶)		
۱,۷۵۶,۹۸۹	۲,۱۳۵,۴۸۸	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۷,۵۱۵	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)		
۳,۴۲۲,۸۹۹	۳,۸۱۵,۸۹۴	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۸۸۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۶)		
۲,۷۷۸,۵۳۵	۳,۴۰۰,۱۴۶	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۴,۲۸۲	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)		
.	.	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۴۹	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۴)		
۱۱۹,۰۲۰	۱۱۹,۰۲۰	۱۳۲,۵۰۱	۱۳۷,۴۳۶	مدیریت شبکه برق ایران	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	مدیریت نیروگاهی ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۶)		
۲,۰۶۵,۰۲۸	۲,۰۶۵,۰۲۸	۲۲۶,۰۲۲	۳۴۸,۸۰۰	برق منطقه ای خوزستان	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	مدیریت نیروگاهی ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۸۰۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)		
.	.	۱۴,۱۵۱	۱۶,۴۶۳	راه آهن جمهوری ج.ا.ا	۱۴۰۴/۰۲/۰۹	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۳	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۰۰۶)		
.	.	۶۰,۵۴۱	۹۳,۴۲۷	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	البرز توربین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۲۷	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)		
.	.	۱۳۹,۷۰۹	۱۵۷,۱۲۹	توزیع نیروی برق خراسان	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	مکو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۶۰۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)		
.	.	۲۰۴,۵۱۲	۱۷۹,۵۷۶	توزیع نیروی برق خراسان	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	مکو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۰۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۶)		
.	.	۲۴۸,۹۷۸	۱۱۱,۴۰۰	توانیر	سال ۱۴۰۳	نورساخت اترک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۶۵۱	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۶)		
.	.	۵۸۹,۸۸۲	۳۹۴,۴۷۶	توانیر	سال ۱۴۰۳	نورساخت اترک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۶۳۴	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)		
.	.	۳,۲۹۳	۵,۴۸۰	-	-	-	-	-	سایر اسناد خزانه اسلامی		
۱۲,۹۵۱,۲۰۳	۱۴,۶۱۳,۵۹۵	۲,۰۰۷,۱۶۲	۱,۷۶۸,۰۳۶								

۱-۱-۱-۲۰- کاهش در اسناد خزانه عمدتاً بابت فروش اسناد مذکور نزد شرکت اصلی پیش از سررسید جهت تامین مالی بوده است که با مبلغ ۹۲۰ میلیارد ریال زبان (مطابق یادداشت ۱۴-۴) صورت گرفته است.

۲-۱-۲۰- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۵۶,۲۰۸	۵۶,۲۰۸	۵۶,۲۰۸	.	۵۶,۲۰۸	.	۵۶,۲۰۸	۵۶,۲۰۸
۱۵۰,۱۶۴,۸۱۴	۱۷۳,۹۹۰,۹۳۷	۲۵,۵۰۲,۳۷۰	۱۴۸,۷۰۷,۹۱۵	۱۷۴,۲۱۰,۲۸۵	(۲۱۹,۳۴۸)	۱۷۳,۹۹۰,۹۳۷	۱۵۰,۱۶۴,۸۱۴
۱۵۰,۲۲۱,۰۲۲	۱۷۴,۴۷۰,۱۴۵	۲۵,۵۵۸,۵۷۸	۱۴۸,۷۰۷,۹۱۵	۱۷۴,۲۶۶,۴۹۳	(۲۱۹,۳۴۸)	۱۷۴,۴۷۰,۱۴۵	۱۵۰,۲۲۱,۰۲۲

سپرده حسن انجام کار از اشخاص وابسته

سپرده حسن انجام کار از سایر اشخاص

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری از مشتریان گروه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۴۷۱,۴۴۲,۸۰۷	۷۰۴,۵۴۶,۱۱۹	(۵۹,۹۸۹)	۷۰۴,۶۰۶,۱۰۸	۶۸۴,۸۲۸,۵۸۳	۱۹,۷۷۷,۵۲۵	۲۰-۱-۳-۱ شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی
۳۲۳,۵۸۴,۴۰۳	۳۹۹,۷۵۲,۷۰۴	.	۳۹۹,۷۵۲,۷۰۴	۳۹۸,۲۰۴,۶۴۱	۱,۵۴۸,۰۶۳	۲۰-۱-۳-۲ شرکت توانیر
۱۴۱,۸۰۱,۰۴۰	۲۲۲,۰۷۰,۸۷۳	.	۲۲۲,۰۷۰,۸۷۳	۲۲۲,۰۷۰,۸۷۳	.	۲۰-۱-۳-۳ سرمایه گذاری شامارا
۲۳,۳۱۰,۷۴۷	۵۹,۹۱۰,۷۱۹	.	۵۹,۹۱۰,۷۱۹	۵۹,۷۷۳,۴۰۵	۱۳۷,۳۱۴	۲۰-۱-۳-۴ موسسه العالمه تولید الکتریکا (تولید و انتقال برق)
۱۷,۴۱۵,۹۵۶	۳۱,۸۸۴,۹۱۳	.	۳۱,۸۸۴,۹۱۳	۳۷,۸۸۳,۰۸۳	۴,۰۰۱,۸۲۹	۲۰-۱-۳-۵ آب نیروی مکران
۳۰,۳۱۷,۳۵۱	۲۴,۷۲۵,۳۵۱	.	۲۴,۷۲۵,۳۵۱	۲۳,۵۳۷,۰۵۷	۱,۱۸۸,۲۹۴	۲۰-۱-۳-۶ شرکت گهر انرژی سیرجان
۱۳,۵۵۶,۶۳۱	۱۹,۸۰۹,۲۵۵	(۱,۳۹۶)	۱۹,۸۱۰,۶۵۱	.	۱۹,۸۱۰,۶۵۱	۲۰-۱-۳-۷ راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱۶,۵۷۱,۷۱۳	۱۱,۰۰۴,۰۱۰	.	۱۱,۰۰۴,۰۱۰	۸,۳۰۴,۲۲۳	۲,۶۹۷,۷۸۷	۲۰-۱-۳-۸ شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران
۱۲,۱۱۶,۳۱۱	۱۰,۸۴۳,۵۰۱	.	۱۰,۸۴۳,۵۰۱	۸,۴۳۳,۷۷۸	۲,۴۰۹,۷۲۳	۲۰-۱-۳-۹ توسعه انرژی شمال و جنوب
۶,۳۷۳,۱۷۲	۱۰,۴۹۸,۹۳۰	.	۱۰,۴۹۸,۹۳۰	.	۱۰,۴۹۸,۹۳۰	سازمان انرژی تجدید پذیر و بهره وری انرژی ایران
۷,۸۸۷,۴۳۴	۸,۷۱۳,۷۷۴	.	۸,۷۱۳,۷۷۴	۷,۵۸۷,۳۲۲	۱,۱۲۶,۴۵۲	پنرو شفق کیش
۷,۶۳۸,۰۴۰	۷,۹۴۱,۵۴۷	.	۷,۹۴۱,۵۴۷	۷,۹۴۱,۵۴۷	.	تولید آبرین ماهتاب گستر
۶,۵۷۰,۴۵۰	۶,۸۰۳,۶۸۳	.	۶,۸۰۳,۶۸۳	۶,۸۰۳,۶۸۳	.	General Directorate Electricity production (G E E P)
۵,۳۳۳,۳۸۴	۵,۵۵۲,۱۹۱	.	۵,۵۵۲,۱۹۱	۵,۵۰۹,۲۶۳	۴۲,۹۲۸	موسسه اعتباری کوثر
۴,۹۱۴,۹۸۶	۴,۹۳۷,۱۵۵	.	۴,۹۳۷,۱۵۵	۴,۳۹۳,۰۵۶	۵۴۴,۰۹۹	پریشیان فولاد
۱,۸۹۹,۸۴۳	۳,۸۴۸,۸۳۴	.	۳,۸۴۸,۸۳۴	.	۳,۸۴۸,۸۳۴	تولید نیروی جنوب شرق صبا
۱۵,۶۶۵	۳,۲۸۳,۴۳۳	.	۳,۲۸۳,۴۳۳	۵۰۳,۰۰۳	۲,۷۸۰,۴۳۰	مجتمع گاز پارس جنوبی
۲,۹۴۶,۴۵۳	۳,۱۶۰,۱۹۳	.	۳,۱۶۰,۱۹۳	۳,۸۱۴,۹۰۸	(۶۵۴,۷۱۵)	شرکت پتروپارس ایران
۱,۹۷۱,۴۴۴	۳,۱۲۸,۸۹۸	.	۳,۱۲۸,۸۹۸	.	۳,۱۲۸,۸۹۸	برق منطقه خوزستان
۱۱,۷۸۶,۴۸۱	۲,۴۳۸,۹۸۳	.	۲,۴۳۸,۹۸۳	.	۲,۴۳۸,۹۸۳	تولید نیروی برق جنوب غرب صبا (صنایع برق و انرژی صبا)
۶,۹۵۹,۹۵۳	۲,۳۰۵,۱۵۳	.	۲,۳۰۵,۱۵۳	۱,۵۴۸,۵۱۸	۷۵۶,۶۳۵	نیروگاهی سیکل ترکیبی گرماتیان
۱۱,۱۷۷,۳۰۹	۲,۰۶۴,۳۹۴	.	۲,۰۶۴,۳۹۴	.	۲,۰۶۴,۳۹۴	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۷۹۶,۱۴۹	۱,۹۶۸,۰۹۳	.	۱,۹۶۸,۰۹۳	۱,۹۶۴,۹۷۲	۳,۱۲۱	مهندسی و توسعه نفت (بیدک)
۱,۰۸۶,۳۹۸	۱,۵۹۴,۱۹۶	.	۱,۵۹۴,۱۹۶	.	۱,۵۹۴,۱۹۶	توسعه مولد نیروگاهی جهرم (شرکت زرین کالی مبین)
۹۷۶,۱۳۴	۱,۰۴۸,۱۶۸	.	۱,۰۴۸,۱۶۸	.	۱,۰۴۸,۱۶۸	سازمان قطار شهری اصفهان و حومه
۸۱۵,۹۷۱	۱,۰۴۵,۵۷۴	.	۱,۰۴۵,۵۷۴	.	۱,۰۴۵,۵۷۴	آلیاز ساز اسپادانا
۱,۹۵۷,۵۳۱	۹۳۳,۵۲۳	.	۹۳۳,۵۲۳	.	۹۳۳,۵۲۳	کنسرسیوم گروه اقتصاد مفید و شرکت فن آوران انرژی پاک
۶۱۳,۳۸۹	۸۴۸,۳۳۴	.	۸۴۸,۳۳۴	.	۸۴۸,۳۳۴	تولید و گسترش برق امیرکبیر
۶۶۹,۰۸۸	۸۲۸,۸۴۹	.	۸۲۸,۸۴۹	.	۸۲۸,۸۴۹	تدبیرسازان سرآمد
۹۱۴,۵۳۴	۸۰۹,۵۵۶	.	۸۰۹,۵۵۶	.	۸۰۹,۵۵۶	فولاد مبارکه
۱,۳۲۹,۹۵۸	۸۰۰,۵۸۹	.	۸۰۰,۵۸۹	۷۲۴,۳۹۶	۷۶,۱۹۳	شرکت نفت فلات قاره
۷۵۲,۶۰۰	۷۹۳,۳۸۰	.	۷۹۳,۳۸۰	.	۷۹۳,۳۸۰	ساینا گستر پردیسان
۷۵۷,۸۸۸	۷۹۲,۶۱۵	.	۷۹۲,۶۱۵	.	۷۹۲,۶۱۵	سیلان برق امید
۳۹,۷۰۹	۷۸۱,۵۸۶	.	۷۸۱,۵۸۶	.	۷۸۱,۵۸۶	تولید برق دماوند
۱,۱۰۱,۵۰۷	۶۰۶,۱۶۴	.	۶۰۶,۱۶۴	.	۶۰۶,۱۶۴	پالایش نفت اصفهان
۹۷۲,۷۷۴	۵۹۳,۹۱۳	.	۵۹۳,۹۱۳	.	۵۹۳,۹۱۳	صنایع آلوم رول نوین
۱,۱۹۴,۳۶۵	۴۰۵,۳۱۴	.	۴۰۵,۳۱۴	.	۴۰۵,۳۱۴	آلیاز و ریخته گری فن آور ذوب گلیلیگان
۵۴۸,۷۰۱	۳۵۲,۹۳۶	.	۳۵۲,۹۳۶	.	۳۵۲,۹۳۶	شرکت انتقال گاز ایران
۸۹۴,۵۲۱	۲۹۶,۳۰۰	.	۲۹۶,۳۰۰	.	۲۹۶,۳۰۰	روان گداز پردیس
۵۳۷,۵۴۸	۲۸۶,۱۰۱	.	۲۸۶,۱۰۱	.	۲۸۶,۱۰۱	خدمات بازرگانی آینده نگر مهر
۵۸۰,۳۸۲	۲۷۶,۱۸۱	.	۲۷۶,۱۸۱	.	۲۷۶,۱۸۱	نگین آلومینیوم گلیلیگان
۷۰۰,۸۶۴	۲۶۲,۵۴۲	.	۲۶۲,۵۴۲	.	۲۶۲,۵۴۲	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۷۶۹,۹۲۸	۲۱۲,۱۰۷	.	۲۱۲,۱۰۷	.	۲۱۲,۱۰۷	پتروشیمی دماوند
۵۳۱,۶۲۹	۱۹۵,۴۱۵	.	۱۹۵,۴۱۵	.	۱۹۵,۴۱۵	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۶۱۹,۶۰۶	۱۳۰,۳۶۷	.	۱۳۰,۳۶۷	.	۱۳۰,۳۶۷	ریل سیر کوثر
۱۷,۲۹۷	۶۶,۳۸۰	.	۶۶,۳۸۰	.	۶۶,۳۸۰	تولید نیروی برق خراسان
۳,۵۰۹,۷۳۳	۷,۹۶۵	.	۷,۹۶۵	.	۷,۹۶۵	انرژی گستر جم
۴,۴۷۶,۰۴۲	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۱,۵۱۱,۴۴۳	.	.	.	.	.	مدیریت تولید برق گلکان
۹۲۴,۰۶۹	.	.	.	.	.	درخشان قطعه ساز سیاهان
۱۱۳,۶۹۷,۵۸۵	۷۳,۷۶۴,۴۳۰	(۱,۱۱۹,۹۶۰)	۷۴,۸۸۴,۳۹۰	۲۷,۵۵۹,۰۰۳	۴۷,۳۳۵,۳۸۷	سایر
۱,۳۵۹,۵۷۷,۵۲۶	۱,۶۳۸,۹۲۵,۰۹۰	(۱,۱۸۱,۳۴۵)	۱,۶۴۰,۱۰۶,۴۳۵	۱,۵۰۱,۳۸۵,۲۲۴	۱۳۸,۷۲۱,۱۱۱	

۳-۱-۲- سرفصل فوق شامل مبلغ ۲۹۱,۶۹۰ میلیارد ریال مطالبات ارزی و ریالی شرکت فرعی تولید برق پره سر مینا بابت فروش برق در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش از شرکت های توانیر و مادر تخصصی تولید برق حرارتی می باشد که طی مهلت مقرر در قرارداد (طرف مهلت ۳۰ روز از تاریخ صورتحساب) تسویه نگردیده است. در این ارتباط شرایط قرارداد در خصوص پرداخت جریمه تا کتون مورد موافقت شرکت های فوق قرار نگرفته است. همچنین مطالبات مینا از شرکت مادر تخصصی برق حرارتی به مبلغ ۷۷,۴۰۳ میلیارد ریال بابت فروش برق و ساخت نیروگاه های کلاس F. مقیاس کوچک می باشد. مبلغ ۳۱۷,۸۸۳ میلیارد ریال از مطالبات فوق نیز بابت ساخت و تجهیز نیروگاه B.O.T توسط شرکت مینا و راهبر زیرمجموعه مینا بین الملل و مبلغ ۱۷,۵۷۰ میلیارد ریال بابت مطالبات شرکت های توسعه یک، دو و سه و مدیریت نیروگاه های ایرانیان ایجاد شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۳-۲- سرفصل فوق شامل مبلغ ۳۹۸,۲۰۵ میلیارد ریال (معادل ۹۰۲ میلیون یورو) مطالبات شرکت های زیرمجموعه مینا بین الملل از شرکت توانیر بابت ساخت نیروگاه های BOT می باشد. طبق قراردادهای منعقد کلیه مطالبات ایجاد ناشی از تایید صورت وضعیت کارکرد در پروژه های مزبور، پس از بهره برداری نیروگاه و از محل عواید فروش برق دریافت خواهد گردید

۲-۱-۳-۳- مانده مطالبات گروه از کارفرمای پروژه رومیله عراق (شرکت گروه سرمایه گذاری شامارا) به مبلغ ۲۲۲,۰۷۱ میلیارد ریال و ۱۹۹,۵۱۵ میلیارد ریال به ترتیب حصه جاری و بلند مدت بابت قرارداد ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی با ظرفیت ۳,۰۰۰ مگاوات در ۴ فاز و مشتمل بر ۱۲ واحد گاز و ۶ واحد بخار که طبق مفاد قرارداد مزبور کلیه مطالبات ایجاد ناشی از تایید صورت وضعیت کارکرد در پروژه مزبور، پس از بهره برداری نیروگاه و از محل عواید فروش برق کارفرما دریافت می گردد. ضمن اینکه ضمانتنامه بدون قید و شرط وزارت دارایی عراق جهت وصول اخذ شده است. در سنوات اخیر بخشی از مطالبات مذکور به صورت یورویی و دیناری دریافت شده است و در سال مالی آتی بر اساس توافقات انجام شده، وصول مطالبات مذکور در حال انجام می باشد. لذا انتظار می رود که روند وصول مطالبات به مرور و طی سالهای آتی صورت پذیرد.

۲-۱-۳-۴- المومسه العالمه تولید الکتریا وزارت نیروی سوریه می باشد. بخش عمده مطالبات از موسسه مذکور بابت پروژه لاذقیه و مابقی برای پروژه های جندر و تشرین می باشد.

۲-۱-۳-۵- انعقاد قرارداد جدید فی مابین شرکت اصلی و آب نیروی مکران صورت گرفته که باعث افزایش مطالبات از شرکت مذکور شده است.

۲-۱-۳-۶- طبق قرارداد منعقد با شرکت گهر انرژی سیرجان جهت احداث پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی شهید کاظمی سیرجان (گل گهر)، کلیه مطالبات ناشی از تایید صورت وضعیت در پروژه مذکور، به عنوان مطالبات بلند مدت نگهداری می شوند و به محض صدور صورت حساب های بهره در سررسید مقرر، طبق اقساط مشخص شده، بهره و اصل قسط به مطالبات کوتاه مدت منتقل می گردند.

۲-۱-۳-۷- بخش عمده مبلغ مذکور شامل مطالبات شرکت تعمیرات ریلی مینا از راه آهن بابت ارائه خدمات و تعمیر و نگهداری لکوموتیو های زمینس و مرکز آموزش و سیمیلاتور می باشد.

۲-۱-۳-۸- مطالبات از شرکت مایع سازی گاز طبیعی بابت مطالبات شرکت اصلی و شرکت نیرپارس از محل صورت وضعیت های تایید شده پروژه ایران LNG می باشد.

۲-۱-۳-۹- مطالبات از شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب بابت مطالبات شرکت اصلی از محل صورت وضعیت های تایید شده پروژه زنجان ۲ می باشد.

۲-۱-۴- مانده سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۳,۷۹۹,۵۱۷	۶,۳۲۱,۵۴۰	۰	۶,۳۲۱,۵۴۰	۰	۶,۳۲۱,۵۴۰
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳,۸۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۴,۳۳۱	۱,۱۹۸,۱۳۴	۰	۱,۱۹۸,۱۳۴	۱,۱۹۸,۱۳۴	۰
۰	۷۵۰,۰۷۹	۰	۷۵۰,۰۷۹	۰	۷۵۰,۰۷۹
۱۲۹,۰۶۹	۲۵۸,۴۲۷	۰	۲۵۸,۴۲۷	۲۵۸,۴۲۷	۰
۱,۰۱۰,۴۱۲	۲۱۵,۵۵۳	۰	۲۱۵,۵۵۳	۲۱۵,۵۵۳	۰
۰	۱۶۲,۵۴۶	۰	۱۶۲,۵۴۶	۰	۱۶۲,۵۴۶
۰	۱۲۲,۸۱۰	۰	۱۲۲,۸۱۰	۰	۱۲۲,۸۱۰
۰	۹۰,۴۷۲	۰	۹۰,۴۷۲	۰	۹۰,۴۷۲
۱۸۶,۰۷۶	۴۰,۶۹۲	۰	۴۰,۶۹۲	۰	۴۰,۶۹۲
۹۱,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۷۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۴,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۴۴۷,۹۸۵	۱۰,۴۶۵,۸۵۴	(۳۰۲,۹۲۷)	۱۰,۷۶۸,۷۸۱	۲,۹۷۱,۱۵۳	۷,۷۹۷,۶۲۸
۱۷,۷۲۱,۴۰۷	۲۳,۴۲۶,۱۰۷	(۳۰۲,۹۲۷)	۲۳,۷۲۹,۰۳۴	۴,۶۴۳,۲۶۷	۱۹,۰۸۵,۷۶۷

۲-۱-۵- مانده سپرده های موقت گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۷,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپرده مالیات
۳۷,۰۴۸,۷۰۲	۴۳,۵۸۹,۶۱۶	۰	۴۳,۵۸۹,۶۱۶	۵,۲۰۳,۵۱۹	۳۸,۳۸۶,۰۹۷	سپرده بیمه
۲۲,۸۲۶	۲۲,۸۲۶	۰	۲۲,۸۲۶	۰	۲۲,۸۲۶	۴۷-۲ سپرده بیمه - اشخاص وابسته
۳,۰۹۷,۰۵۵	۳,۰۴۲,۱۷۳	۰	۳,۰۴۲,۱۷۳	۰	۳,۰۴۲,۱۷۳	سپرده های نقدی ضمانتنامه
۸۳۸,۲۶۰	۱,۸۱۳,۸۱۵	۰	۱,۸۱۳,۸۱۵	۰	۱,۸۱۳,۸۱۵	ودایع
۱,۵۲۳,۲۰۹	۷۴۷,۴۰۲	۰	۷۴۷,۴۰۲	۱۲۷,۶۶۶	۶۱۹,۷۳۶	سایر سپرده ها
۴۲,۵۳۷,۸۳۲	۴۹,۲۱۵,۸۳۲	۰	۴۹,۲۱۵,۸۳۲	۵,۳۳۱,۱۸۵	۴۳,۸۸۴,۶۴۷	

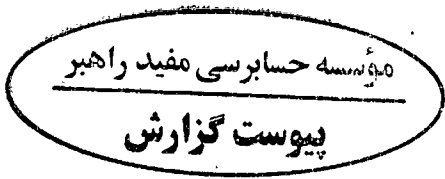
مؤسسه حسابرسی مفید راندر

پیوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- دریاقتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
تجاری							
اسناد دریافتنی							
۶۹,۰۰۰	۲,۰۱۴,۴۸۲	۰	۲,۰۱۴,۴۸۲	۰	۲,۰۱۴,۴۸۲	۲۰-۲-۱	شرکت های گروه
۰	۴,۱۸۶,۶۶۵	۰	۴,۱۸۶,۶۶۵	۰	۴,۱۸۶,۶۶۵	۲۰-۲-۲	سایر اشخاص
۱۲,۴۲۹,۵۴۷	۳۲۳,۸۴۹	۰	۳۲۳,۸۴۹	۰	۳۲۳,۸۴۹	۲۰-۲-۳	اوراق خزانه اسلامی
۱۲,۴۹۸,۵۴۷	۶,۵۲۴,۹۹۶	۰	۶,۵۲۴,۹۹۶	۰	۶,۵۲۴,۹۹۶		
حسابهای دریافتنی							
۷۷,۶۳۹,۶۶۶	۱۶۰,۰۳۵,۱۲۴	۰	۱۶۰,۰۳۵,۱۲۴	۰	۱۶۰,۰۳۵,۱۲۴	۲۰-۲-۱	شرکت های گروه
۵,۷۶۷,۰۷۰	۶,۴۳۶,۶۲۰	۰	۶,۴۳۶,۶۲۰	۰	۶,۴۳۶,۶۲۰	۲۰-۲-۴	سایر اشخاص وابسته
۴۲۳,۰۳۴,۲۵۴	۵۳۸,۱۵۸,۲۵۴	۰	۵۳۸,۱۵۸,۲۵۴	۴۹۵,۵۶۳,۰۹۶	۴۲,۵۹۵,۱۵۸	۲۰-۲-۵	سایر اشخاص
۵۳,۳۸۵,۴۲۹	۶۸,۶۲۷,۳۴۰	۰	۶۸,۶۲۷,۳۴۰	۶۶,۸۵۱,۳۸۷	۱,۷۷۶,۰۵۳	۲۰-۲-۶	سپرده حسن انجام کار
۵۵۹,۸۲۶,۴۱۹	۷۷۳,۲۵۷,۳۳۸	۰	۷۷۳,۲۵۷,۳۳۸	۵۶۲,۴۱۴,۳۸۳	۲۱۰,۸۴۲,۹۵۵		
۵۷۲,۳۲۴,۹۶۶	۷۷۹,۷۸۲,۳۳۴	۰	۷۷۹,۷۸۲,۳۳۴	۵۶۲,۴۱۴,۳۸۳	۲۱۷,۳۶۷,۹۵۱		
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
۱۲۴,۷۳۵,۰۱۶	۱۴۱,۷۵۰,۴۰۳	۰	۱۴۱,۷۵۰,۴۰۳	۰	۱۴۱,۷۵۰,۴۰۳	۲۰-۲-۱	شرکت های گروه
۲,۲۱۴,۷۶۷	۵,۷۶۷,۴۸۰	۰	۵,۷۶۷,۴۸۰	۰	۵,۷۶۷,۴۸۰	۲۰-۲-۴	سایر اشخاص وابسته
۲۹۷,۸۲۸	۳۸۴,۹۲۹	۰	۳۸۴,۹۲۹	۰	۳۸۴,۹۲۹		کارکنان (وام و مساعده)
۲۸۲,۲۳۹	۲۸۲,۲۳۹	۰	۲۸۲,۲۳۹	۰	۲۸۲,۲۳۹		سپرده شرکت در مناقصه
۲۶,۵۵۸,۹۷۷	۲۹,۰۳۵,۹۴۲	۰	۲۹,۰۳۵,۹۴۲	۰	۲۹,۰۳۵,۹۴۲	۲۰-۲-۷	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰		ودیعہ مسکن
۳,۲۹۰,۰۰۵	۴,۹۶۱,۰۸۵	۰	۴,۹۶۱,۰۸۵	۰	۴,۹۶۱,۰۸۵		سایر
۱۵۷,۳۷۸,۸۳۲	۱۸۲,۷۸۲,۰۷۸	۰	۱۸۲,۷۸۲,۰۷۸	۰	۱۸۲,۷۸۲,۰۷۸		
۷۲۹,۷۰۳,۷۹۸	۹۶۲,۵۶۴,۴۱۲	۰	۹۶۲,۵۶۴,۴۱۲	۵۶۲,۴۱۴,۳۸۳	۴۰۰,۱۵۰,۰۲۹		



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۲-۱- حساب‌های دریافتی از شرکتهای گروه به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
سایر دریافتی ها	تجاری	اسناد دریافتی	سایر دریافتی ها	تجاری	اسناد دریافتی
۸۷۶,۷۰۶	.	.	۷,۷۵۹,۶۴۱	.	.
۲۶,۵۲۱,۲۴۸	.	.	.	۳۳,۵۲۲,۸۷۱	.
.
۹,۷۳۱,۷۵۱	.	.	.	.	.
۲,۳۲۱,۲۰۴	۱۴,۸۷۹,۷۷۱	.	۲,۳۰۲	۶,۷۳۳,۵۰۰	.
۱,۱۹۶,۴۵۹	۵۶۱,۴۵۴	.	۵,۸۷۴,۰۰۵	۸۱,۵۸۷	۴۲۰,۰۰۰
۱,۳۰۱,۱۹۹	۹,۴۰۹,۷۷۳	.	۱,۴۵۶,۱۳۰	.	.
۱,۴۳۷,۱۹۷	۱,۴۹۰,۱۷۶	.	۲۸۴,۹۷۱	۷۹۲,۵۲۴	.
۱,۶۹۹,۰۵۰	.	.	۱,۲۰۷,۵۰۵	.	.
۶۰۰,۱۸۰	۱۰,۹۲۸,۹۱۹	.	۸۸۳,۴۵۴	۳,۰۹۵,۹۴۴	.
۱۲,۸۷۰,۲۶۸	.	.	۱۲۲,۷۶۸	۸,۲۶۷,۹۰۲	.
۲,۸۵۳,۴۳۶	۳,۲۲۳,۸۹۶	.	۳,۴۴۷,۶۹۶	۲,۵۱۲,۰۶۹	.
۷۰,۸۶,۱۱۳	۸,۹۸۲,۹۷۹	.	۷,۴۵۰,۹۹۸	۱۶,۳۷۷,۲۹۲	.
.	.	.	.	۷,۶۱۸,۳۶۳	.
.	۱,۱۲۸,۹۵۶	.	۱۹۲,۷۴۴	۱,۱۲۸,۹۵۶	.
۴۳۲,۵۲۸	.	۳۷,۰۰۰	۱,۴۸۸,۹۲۰	.	۳۸۷,۰۰۰
۱۰,۸۴۴,۰۷۳	.	.	۳۲۵,۰۷۸	۱۱,۶۷۴,۵۴۵	۵۲۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۹۷۸	.	.	۱,۳۱۷,۸۸۴	.	۴۰,۰۰۰
۳,۲۱۲,۸۴۱	۸۶۶,۸۸۴	.	۴۸۰,۴۹۱	۷,۲۳۹,۰۵۲	.
۱۶,۷۳۵,۶۰۱	.	.	۲۱,۸۱۳,۱۸۳	۴,۷۶۷,۰۵۱	.
۱۰۹,۱۰۹	.	.	۱۸۰	.	.
۲۵۱,۶۹۷	.	.	۲۶۲,۱۸۵	.	.
۸۹۶,۹۸۵	.	.	۱,۴۱۸,۰۷۸	.	.
۱۸۲,۴۳۶	.	.	۱۹۹,۲۲۹	.	.
.	.	.	۴۹۵,۲۴۷	.	.
۶,۳۳۹,۳۷۳	.	.	.	۶,۷۲۷,۵۹۶	.
۵,۵۶۴,۵۲۳	.	.	۷,۱۲۸,۰۷۲	.	.
۳,۳۵۹,۰۰۶	۲,۱۴۳,۸۶۱	.	۳۶۰,۲۸۹	.	.
۳,۱۲۹,۹۵۸	۲,۸۶۵,۶۹۵	.	۱,۷۰۲,۰۰۳	۱۸,۱۸۶,۰۹۴	.
۱۰,۳۴,۶۴۷	.	.	۲,۷۳۲,۲۷۵	۱۲,۹۱۷,۹۳۶	.
.	.	.	۱۰,۲۵,۸۹۷	.	.
.	.	.	۶۰۲,۲۵۵	.	.
.	.	.	۲,۱۲۹,۶۴۲	۳,۵۰۲,۴۳۹	.
۶۵۶,۹۶۰	۹۷۸,۸۳۳	.	۲,۵۹۸,۹۳۶	۲,۱۲۱,۲۰۸	۶۱۵,۴۸۲
.	۵,۵۲۶,۲۷۹	۳۲,۰۰۰	.	۷,۲۸۶,۴۸۸	۳۲,۰۰۰
.	۴,۸۲۶,۹۷۷	.	۱۱,۲۱۴,۷۷۰	.	.
۴۳۹	۶,۳۹۵,۳۶۵	.	۱۰,۲۰۲,۸۸۴	.	.
.	.	.	۸,۳۸۶,۱۲۳	.	.
.	۶۷۸,۹۷۲	.	۱۰,۶۶۱,۸۱۴	.	.
.	.	.	۴۰۳,۳۰۴	۱۶۲,۶۱۱	.
۲۳۱,۱۳۳	۲۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۹۵۱,۱۸۷	.	.
۷۴۰,۸۲۷	.	.	۴۹۹,۴۲۷	.	.
.	۲,۵۳۹,۸۷۶	.	.	۲,۶۶۵,۹۹۵	.
۳۰۲,۸۲۰	۱,۰۰۰	.	۴۸۲,۱۳۷	۲,۶۴۳,۰۰۳	.
۸,۴۶۸	.	.	۲۶,۰۰۹	.	.
۱۹,۱۲۱	.	.	۱۹,۱۲۱	.	.
۳۴۴	.	.	۳۵۴	.	.
.	.	.	۸,۷۶۸,۵۴۴	.	.
۹۷,۱۷۲	.	.	۱۳۳,۴۰۵	.	.
۱۴۶	.	.	۱۹۱	.	.
.	.	.	۲۱۳,۶۰۱	.	.
.	.	.	۲۴,۳۵۰	.	.
.	.	.	۱۲۴	.	.
.
۱۴۴,۷۳۵,۰۱۶	۷۷,۶۳۹,۶۶۶	۶۹,۰۰۰	۱۴۱,۷۵۰,۴۰۳	۱۶۰,۰۳۵,۱۲۴	۲,۰۱۴,۴۸۲

بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا "مدیریت تولید برق کردستان"

۲۰-۲-۲- بخش عمده مبلغ فوق مربوط به "شرکت سرمایه گذاری پیشگامان سربر رضوی" با موضوع انتقال مالکیت سهام نماد "ومینا(مدیریت نیروگاهی ایران) می باشد

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۳- مانده حساب اوراق خزانه اسلامی شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
ارزش بازار	مبلغ	ارزش بازار	مبلغ دفتری	دستگاه اجرایی	سررسید	ذینفع	نرخ	تعداد	شرح نوع اوراق
۲۴۲,۶۷۳	۲۴۲,۲۲۶	۲۹۵,۱۷۴	۲۴۲,۲۲۶	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۳۸۹	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۰۰۶)
۷۶,۴۹۶	۸۱,۶۲۳	۹۲,۳۹۹	۸۱,۶۲۳	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۰۰۱)
۲,۴۸۹,۵۶۳	۲,۷۵۴,۱۷۰	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۴۴۵	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۶)
۱,۷۵۶,۹۸۹	۲,۱۳۵,۴۸۸	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۷,۵۱۵	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)
۳,۴۲۲,۸۹۹	۳,۸۱۵,۸۹۴	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۸۸۰	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۶)
۲,۷۷۸,۵۳۵	۳,۴۰۰,۱۴۶	.	.	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	گروه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۴,۲۸۲	اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۱۰۷)
۱۰,۷۶۷,۱۵۵	۱۲,۴۲۹,۵۴۷	۳۸۷,۵۷۳	۳۲۳,۸۴۹						

۲-۲-۳-۱- کاهش در اسناد خزانه بابت فروش اسناد مذکور پیش از سررسید جهت تامین مالی بوده است که با مبلغ ۸۵۹ میلیارد ریال زبان (مطابق یادداشت ۴-۱۲) صورت گرفته است. فروش اسناد مذکور با زبان، پیش از سررسید ناشی از تامین مالی گروه بوده که در صورت عدم فروش اسناد فوق می بایست جهت تامین مالی گروه نسبت به اخذ تسهیلات با نرخ های بالاتر اقدام می شد.

۲-۲-۴- حسابهای دریافتی تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سایر دریافتی ها	تجاری	سایر دریافتی ها	تجاری	یادداشت	ریالی	ارزی	خالص
ریالی	خالص	ریالی	خالص				
۱,۲۵۹,۷۹۶	۱,۰۹۲,۷۳۵	۲,۴۸۳,۸۰۱	۱,۸۵۲,۹۳۲	تولید نیروی آذرخش	۱,۸۵۲,۹۳۲	.	۱,۸۵۲,۹۳۲
۲۶۰,۳۲۸	۱,۴۵۰,۵۲۵	۱,۹۱۷,۹۷۶	۲,۰۰۵,۴۵۱	تولید انرژی گستر قشم (کنسرسیوم غدیر مینا)	۲,۰۰۵,۴۵۱	.	۲,۰۰۵,۴۵۱
۵۶۹,۳۴۴	.	۸۱۸,۵۰۹	.	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران 'سنا'	.	.	.
۷۵,۷۳۶	۳,۲۲۳,۸۱۰	۷۵,۷۳۶	۲,۵۷۸,۳۳۷	تولید برق خوزستان غدیر	۲,۵۷۸,۳۳۷	.	۲,۵۷۸,۳۳۷
۲۰,۹۴۸	.	۴۲۹,۶۶۰	.	ناوگان ریل الوند نیرو	.	.	.
۹,۲۸۳	.	۹,۴۱۳	.	قطعات توربین شهریار	.	.	.
۴۹۸	.	۱,۹۰۵	.	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی	.	.	.
۱۷,۳۷۰	.	۲۸,۹۱۶	.	توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)	.	.	.
۱,۵۶۴	.	۱,۵۶۴	.	سرمایه گذاری صنایع برق و آب 'صبا'	.	.	.
۲,۳۱۴,۷۶۷	۵,۷۶۷,۰۷۰	۵,۷۶۷,۴۸۰	۶,۴۳۶,۶۲۰		۶,۴۳۶,۶۲۰	.	۶,۴۳۶,۶۲۰

مؤسسه حسابرسی مفید راوندینو

پیوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۵- مانده حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
گروه سرمایه گذاری شامارا	۲۲۱,۷۸۳,۱۳۲	۱۱۱,۱۶۰,۲۰۸
مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۷۷,۴۰۲,۹۷۲	۷۷,۴۰۲,۹۷۲
الموسسه العامة لتوليد الكهرباء(توليد و انتقال برق)	۵۹,۹۱۰,۷۱۹	۲۳,۳۱۰,۷۴۷
آب نیروی مکران	۲۶,۳۳۳,۷۴۱	۱۶,۲۸۰,۶۴۷
گهر انرژی سیرجان	۲۳,۵۳۷,۰۵۷	۲۹,۸۶۷,۶۳۱
مایع سازی گاز طبیعی ایران	۱۸,۹۲۱,۳۸۶	۱۶,۹۸۱,۴۳۰
توسعه انرژی شمال و جنوب	۸,۴۳۳,۷۷۸	۹,۱۲۷,۰۴۳
تولید آبرین ماهتاب گستر	۷,۹۴۱,۵۴۷	۷,۹۴۱,۵۴۷
General Directorate of Electricity Production "GEEP"	۶,۸۰۳,۶۸۳	۶,۵۷۰,۴۵۰
تولید نیروی برق شیروان	۶,۰۸۷,۶۳۸	۲,۸۰۶,۲۲۰
موسسه اعتباری کوثر	۵,۵۵۲,۱۹۱	۵,۳۳۳,۳۸۴
پتروکاران شفق کیش	۴,۴۲۸,۹۹۸	۵,۰۱۵,۱۳۴
پرشین فولاد	۴,۳۷۵,۳۴۴	۴,۶۵۱,۹۹۱
الشركة العامة لانتاج الطاقة الكهربائية/الفرات الاوسط	۴,۶۵۹,۶۵۰	۶۹۰,۰۷۳
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۳,۵۷۶,۹۳۲	۲,۴۴۱,۳۳۰
افق توسعه انرژی خلیج فارس	۳,۵۹۴,۲۳۳	۴,۵۳۳,۰۴۴
تدبیرسازان سرآمد	۲,۹۵۹,۰۳۲	۵,۱۹۲,۷۲۱
پترو پایدار ایرانیان	۲,۴۳۳,۱۵۱	۲,۶۱۵,۹۰۹
تولید نیروی جنوب غرب صبا(صنایع برق و انرژی صبا)	۲,۴۳۸,۹۸۳	۱۱,۷۸۶,۸۴۱
نفت مناطق مرکزی ایران	۲,۲۰۴,۷۳۹	۲,۱۲۹,۱۶۳
کنسرسیوم گروه اقتصاد مفید و شرکت فن آوران انرژی پاک	۵۱,۹۵۴	۱,۹۵۷,۵۳۱
تولید نیروی جنوب شرق صبا	۱,۸۷۴,۶۷۱	۳,۳۸۱,۴۳۸
HAYAN PETROLEUM CO	۱,۵۴۸,۵۱۸	۱,۸۹۲,۳۰۵
نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان	۱,۶۶۴,۴۶۴	۱,۸۹۴,۶۹۰
مدیریت تولید نیروگاههای گازی خراسان	۱,۰۹۱,۰۹۰	۱,۷۱۴,۱۷۲
مولد نیروی خرم آباد	۱,۴۱۵,۷۳۹	۱,۴۸۸,۲۴۷
Ruby Stone	۱,۳۹۶,۱۲۶	۲۱,۵۵۵
تولید نیروی برق کرمان	۱,۲۰۱,۹۶۳	۱,۴۱۱,۱۰۶
طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی(اسپک)	۲۱۵,۲۲۷	۱,۱۵۴,۲۲۷
مدیریت شبکه برق ایران	۷۴۸,۹۱۲	۴۱,۱۶۶
تولید نیروی برق منطقه شرق	۱۴۹,۱۴۴	۷۹۸,۹۱۲
سیلان برق امید	۶۴۳,۷۷۲	۱۹۰,۵۲۶
تولید نیروی برق دماوند	۱۸۴,۸۸۶	۶۹۹,۲۱۸
مولد برق نیروگاهی سامان سمنان	۴۳۱,۷۱۳	۲,۷۱۴,۳۰۶
انرژی گستر جم	۵۰,۸۷,۶۲۰	۲,۳۰۱,۹۸۴
سایر	۱۲,۳۷۳,۵۸۶	۲۳,۵۶۸,۰۹۵
	۴۲,۵۹۵,۱۵۸	۴۲۳,۰۲۴,۲۵۴

۲-۲-۶- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	خالص	خالص
سپرده حسن انجام کار - شرکت های گروه	۶۵۴,۱۹۳	۲,۸۹۴,۲۱۴	۳,۵۴۸,۴۰۷	۱,۰۲۸,۲۲۳
سپرده حسن انجام کار - شرکت های وابسته	۵۶,۲۰۸	۰	۵۶,۲۰۸	۵۶,۲۰۸
سپرده حسن انجام کار - سایر اشخاص	۱,۰۶۵,۶۵۲	۶۳,۹۵۷,۰۷۳	۶۵,۰۲۲,۷۲۵	۵۲,۳۰۰,۹۹۸
	۱,۷۷۶,۰۵۳	۶۶,۸۵۱,۲۸۷	۶۸,۶۲۷,۳۴۰	۵۳,۳۸۵,۴۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید را:ممبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۲-۷- مانده سپرده بیمه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۸۵.۸۷۸	۱۰۷.۵۹۳	۴۷-۴	سپرده بیمه - شرکت های گروه
۲۲.۸۲۶	۲۲.۸۲۶	۴۷-۴	سپرده بیمه - شرکت های وابسته
۲۶.۴۵۰.۲۷۳	۲۸.۹۰۵.۵۲۳	۲۰-۲-۷-۱	سپرده بیمه - سایر اشخاص
۲۶.۵۵۸.۹۷۷	۲۹۰.۳۵.۹۴۲		

۲۰-۲-۷-۱- سپرده بیمه دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت سپرده ها نزد شرکت های نفت و گاز پارس به مبلغ ۲۳.۳۹۵ میلیارد ریال، مادر تخصصی برق حرارتی به مبلغ ۸۷۴ میلیارد ریال، مایع سازی گاز طبیعی ایران به مبلغ ۶۶۸ میلیارد ریال و پترو پارس ایران به مبلغ ۵۹۸ میلیارد ریال می باشد.

۲۰-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:						
حسابهای دریافتنی						
	۱۹۹.۶۵۱	۰	۱۹۹.۶۵۱	۰	۱۹۹.۶۵۱	۱۹۹.۶۵۱
۴۷-۲						
اشخاص وابسته						
	۹۲۷.۷۲۰	۲۷۹.۵۵۶.۳۵۰	۲۸۰.۴۸۴.۰۷۰	۰	۲۸۰.۴۸۴.۰۷۰	۲۸۰.۴۸۴.۰۷۰
۲۰-۳-۱						
سایر اشخاص						
	۱.۱۲۷.۳۷۱	۲۷۹.۵۵۶.۳۵۰	۲۸۰.۴۸۳.۷۲۱	۰	۲۸۰.۴۸۳.۷۲۱	۲۸۰.۴۸۳.۷۲۱
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی						
	۲.۰۰۶.۸۲۵	۰	۲.۰۰۶.۸۲۵	۰	۲.۰۰۶.۸۲۵	۲.۰۰۶.۸۲۵
کارکنان (وام و مساعده)						
	۱.۰۹۵.۹۷۶	۰	۱.۰۹۵.۹۷۶	۰	۱.۰۹۵.۹۷۶	۱.۰۹۵.۹۷۶
سایر						
	۳.۱۰۲.۸۰۱	۰	۳.۱۰۲.۸۰۱	۰	۳.۱۰۲.۸۰۱	۳.۱۰۲.۸۰۱
	۴.۲۳۰.۱۷۲	۲۷۹.۵۵۶.۳۵۰	۲۸۳.۷۸۶.۵۲۲	۰	۲۸۳.۷۸۶.۵۲۲	۲۸۳.۷۸۶.۵۲۲

۲۰-۳-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری بلند مدت گروه از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۰	۱۹۹.۵۱۴.۹۵۱	۱۹۹.۵۱۴.۹۵۱	۰	۱۹۹.۵۱۴.۹۵۱	۱۸۹.۵۳۴.۱۵۳
شرکت سرمایه گذاری شامارا						
	۰	۷۶.۲۵۴.۶۳۹	۷۶.۲۵۴.۶۳۹	۰	۷۶.۲۵۴.۶۳۹	۶۵.۴۸۲.۷۹۱
توانیر						
	۰	۳.۷۸۶.۷۶۰	۳.۷۸۶.۷۶۰	۰	۳.۷۸۶.۷۶۰	۳.۷۸۶.۷۶۰
شرکت گهر انرژی سیرجان						
	۹۲۷.۷۲۰	۰	۹۲۷.۷۲۰	۰	۹۲۷.۷۲۰	۱.۰۹۵۲.۷۷۳
سایر						
	۹۲۷.۷۲۰	۲۷۹.۵۵۶.۳۵۰	۲۸۰.۴۸۴.۰۷۰	۰	۲۸۰.۴۸۴.۰۷۰	۲۷۴.۷۹۳.۰۵۷

۲۰-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:						
حسابهای دریافتنی						
	۰	۱۹۹.۵۱۴.۹۵۱	۱۹۹.۵۱۴.۹۵۱	۰	۱۹۹.۵۱۴.۹۵۱	۱۸۹.۵۳۴.۱۵۳
۲۰-۱-۳-۳						
شرکت سرمایه گذاری شامارا						
	۰	۳.۷۸۶.۷۶۰	۳.۷۸۶.۷۶۰	۰	۳.۷۸۶.۷۶۰	۳.۷۸۶.۷۶۰
۲۰-۱-۳-۶						
شرکت گهر انرژی سیرجان						
	۰	۲۰۳.۳۰۱.۷۱۱	۲۰۳.۳۰۱.۷۱۱	۰	۲۰۳.۳۰۱.۷۱۱	۱۹۸.۳۵۷.۴۹۳
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی						
	۳۴۸.۸۱۳	۰	۳۴۸.۸۱۳	۰	۳۴۸.۸۱۳	۲۵۶.۷۴۵
کارکنان (وام و مساعده)						
	۳۴۸.۸۱۳	۰	۳۴۸.۸۱۳	۰	۳۴۸.۸۱۳	۲۵۶.۷۴۵
	۳۴۸.۸۱۳	۲۰۳.۳۰۱.۷۱۱	۲۰۳.۳۰۱.۷۱۱	۰	۲۰۳.۳۰۱.۷۱۱	۱۹۸.۶۱۴.۲۳۸

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۵۵,۴۴۱,۱۷۷	۱۶۱,۴۴۱,۵۶۱	۱۶۴,۳۵۷,۲۱۲	۱۶۹,۱۸۰,۱۸۰	۲۱-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۲,۶۲۸,۶۲۲	۲,۶۸۷,۷۱۹	۲,۸۷۶,۶۲۲	۳,۰۶۹,۹۳۵	۲۱-۲	زمین
۹۳۶,۵۳۸	۹۴۳,۶۶۹	۱,۴۳۴,۴۸۵	۱,۴۶۸,۰۰۰	۲۱-۳	سپرده نقدی ضمانت نامه
۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸		سپرده مالیاتی
۸۰,۴۱۳	۳۲,۹۱۱	۸۰,۴۱۳	۳۲,۹۱۱		سپرده بیمه
.	.	۱۵,۹۲۰	۲۲,۵۱۰		سپرده نزد صندوق دادگستری
۱,۶۵۳	۱,۶۵۳	۱۲,۵۸۳	۵۸,۷۵۱		سایر
۱۵۹,۱۵۱,۱۳۱	۱۶۵,۱۷۰,۲۴۱	۱۶۸,۸۳۹,۹۶۳	۱۷۳,۸۹۵,۰۱۵		

۲۱-۱- مانده وجوه فوق شامل مبلغ ۱۶۰,۰۰۸ میلیارد ریال بابت وصول مطالبات از طریق انتقال از حساب کارفرما به حساب بانکی شرکت نزد TBI به صورت ارزی در کشور عراق می باشد. حسابها در بانک فوق مشتمل بر دو حساب به مبلغ ۴۵۰ میلیارد دینار و ۵۰ میلیون یورو می باشد که به ترتیب در سالهای ۲۰۲۲ و ۲۰۲۳ اعمال حساب گردیده است. به دلیل تحریم های ظالمانه در موضوعات سیاسی با محدودیتهایی برای برداشت مواجه می باشد. پیگیری برای توافق با بانک TBI از طریق بانک مرکزی ایران و عراق در دست اقدام قرار دارد.

۲۱-۲- با توجه به آنکه نحوه استفاده از زمین چیتگر مشخص نمی باشد و در حال حاضر بلااستفاده است، لذا از سرفصل داراییهای ثابت مشهود خارج و در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی می شود.

۲۱-۳- بر اساس مصوبات اعتباری اخذ شده از شبکه بانکی به جهت پشتوانه صدور تضامین بانکی در برخی از موارد تا حداکثر ۵٪ از مبلغ هر ضمانتنامه تحت عنوان سپرده نقدی ضمانتنامه اخذ و تا پایان اعتبار ضمانتنامه نزد بانک باقی می ماند.

۲۲- پیش پرداختها

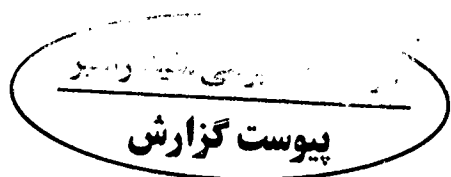
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
					پیش پرداخت های خارجی:
۷۰۴,۰۱۲	۲۴۱,۸۳۵	۱۰۶,۴۶۵,۳۹۷	۱۳۸,۳۰۲,۹۲۹	۲۲-۱	سفارشات مواد اولیه و قطعات
.	.	۱۰,۵۱۳	۱۴,۲۱۵		پیش پرداخت به شرکتهای خارج از کشور
۷۰۴,۰۱۲	۲۴۱,۸۳۵	۱۰۶,۴۷۵,۹۱۰	۱۳۸,۳۱۷,۱۴۴		
					پیش پرداخت های داخلی:
۵۳,۹۸۸,۰۹۰	۵۴,۸۴۰,۰۰۲	۱۸۲,۴۵۵	۱۸۱,۴۲۸	۲۲-۲	اشخاص وابسته
.	.	۱,۳۵۶,۵۰۸	۲,۰۹۲,۹۵۵	۲۲-۳	پیش پرداخت مالیات
۲,۱۹۲,۹۷۹	۲,۰۷۰,۶۰۶	۷,۵۷۴,۰۳۹	۱۶,۰۰۰,۰۱۰	۲۲-۴	پیش پرداخت به پیمانکاران
.	.	۴۲,۰۴۲,۲۲۰	۴۷,۳۸۱,۲۵۵	۲۲-۵	خرید مواد اولیه، مصالح و قطعات
۳,۳۸۴,۹۸۹	۱,۹۴۷,۰۴۰	۳,۴۱۱,۴۷۱	۱,۹۶۴,۸۴۱	۲۲-۶	پیش پرداخت هزینه
۲,۹۰۳	۲,۹۰۳	۴,۳۰۳,۰۵۶	۳,۴۹۲,۱۳۱		سایر پیش پرداخت های داخلی
۵۹,۵۶۸,۹۶۱	۵۸,۸۶۰,۵۵۱	۵۸,۸۶۹,۷۴۹	۷۱,۱۱۲,۶۲۰		جمع:
.	.	(۱,۲۳۱,۰۹۵)	.		اسناد پرداختنی
.	.	(۱,۳۵۶,۵۰۸)	(۲,۰۹۲,۹۵۵)	۳۷	مالیات پرداختنی
۵۹,۵۶۸,۹۶۱	۵۸,۸۶۰,۵۵۱	۵۶,۲۸۲,۱۴۶	۶۹,۰۱۹,۶۶۵		
۶۰,۲۷۲,۹۷۳	۵۹,۱۰۲,۳۸۶	۱۶۲,۷۵۸,۰۵۶	۲۰۷,۳۳۶,۸۰۹		

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱ - سفارشات مواد اولیه و قطعات خراجی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
.	.	۴۵,۲۷۳,۶۱۴	۴۷,۲۳۳,۳۸۹	Advance to Subcontractor
.	.	۱۸,۲۷۵,۰۳۷	۱۹,۰۹۵,۵۶۳	LIGHT TECHNOLOGIES TRADING AND GENERAL
.	.	.	۱۰,۹۷۴,۳۲۷	Liquid Group Nordic AB
.	.	.	۱۰,۵۳۸,۷۹۶	AL
.	.	۱۴,۵۵۵,۰۰۷	۱۰,۱۸۹,۷۰۱	Quest International
.	.	۴,۶۳۹,۰۶۵	۴,۸۴۷,۳۵۳	JSC SUMY FRUNZE MACHINE BUILDING
.	.	۴,۴۵۲,۶۹۴	۴,۶۵۲,۶۱۴	CHINA NATIONAL ELECTRIC IMPORT & EXPORT
.	.	۳,۱۶۹,۱۹۵	۳,۳۱۱,۴۸۸	Zorya Mashproekt
.	.	.	۲,۵۷۰,۷۹۶	TAIYUAN GOLDEN TIMES TECHNOLOGY CO. LTD (TGTT)
.	.	.	۲,۱۰۵,۱۹۹	ARTIN ROSE METAL LIMITED SIRKETI
.	.	.	۲,۰۷۲,۹۵۹	BEIJING LIANBAIYI TECHNOLOGY .LTD
.	.	.	۱,۲۰۷,۱۲۴	TH FZE
.	.	.	۷۴۰,۹۵۵	سی یو ای سی
.	.	.	۷۲۹,۸۵۲	MONO TRADING CO
.	.	.	۶۵۰,۱۶۳	FGW
.	.	.	۴۸۶,۲۱۱	Haidu
.	.	.	۳۶۶,۷۵۰	SAMAIDU
.	.	.	۳۳۲,۸۱۵	Miroglullari Metals Trading LLC
.	.	.	۳۲۹,۴۹۶	KGT
.	.	۲۵۷,۰۰۰	۲۸۰,۶۹۴	یانگجو
.	.	۱۳۸,۷۰۱	۲۷۳,۹۲۳	World Business
.	.	.	۲۳۹,۲۸۰	RES
.	.	۱۷۴,۲۸۵	۲۳۱,۹۴۹	منتور
.	.	.	۲۰۲,۸۱۱	بیزینس
۷۰۴,۰۱۲	۲۴۱,۸۳۵	۱۵,۵۳۰,۷۹۹	۱۴,۶۳۸,۷۲۱	سایر
۷۰۴,۰۱۲	۲۴۱,۸۳۵	۱۰۶,۴۶۵,۳۹۷	۱۳۸,۳۰۲,۹۲۹	



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۲- پیش پرداخت به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۱,۱۹۹,۸۲۴	۲۷,۶۸۰,۸۶۷	.	.	مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)
۱۰,۵۱۲,۲۰۰	۱۰,۹۵۷,۲۳۰	.	.	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا(تجهیزات مینا)
۲,۸۷۶,۵۴۶	۴,۴۷۳,۲۷۱	.	.	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)
۳,۵۸۲,۴۶۹	۳,۴۲۹,۵۳۷	.	.	بهره برداری و تعمیراتی مینا(O&M)
۴,۶۷۴,۸۹۵	۳,۲۲۷,۳۷۴	.	.	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)
۱,۰۷۶,۷۷۹	۲,۱۶۲,۴۹۳	.	.	مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۴۴۲,۰۶۳	۵۵۳,۸۳۹	.	.	برق راشد تربت حیدریه
۶,۰۲۴,۵۸۵	۵۲۰,۸۴۵	.	.	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا
۴۲۹,۵۲۹	۴۲۹,۵۲۹	.	.	واگن پارس
۳۱۵,۵۳۱	۳۱۵,۵۳۱	.	.	نیرو پارس
۴۲۷,۴۹۳	۲۵۰,۹۱۸	.	.	نصب نیرو
۱,۱۵۵,۹۶۹	۲۴۸,۲۲۰	.	.	مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا
۸۵,۶۱۵	۱۵۷,۸۲۱	.	.	توسعه یک
۱,۳۱۶	۱۵۰,۵۷۰	.	.	مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)
۵۱۷,۱۸۹	۷۰,۰۰۰	.	.	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
۳۴,۱۸۲	۲۲,۶۳۳	.	.	مهندسی مشاور مونتکو ایران
۸,۶۳۰	۸,۶۳۰	.	.	فناوری های ریلی مینا
۲۴۷	۱,۱۳۶	.	.	مشاوره مدیریت مینا
۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	.	.	احداث و توسعه ریلی مینا
۴۰۰,۰۶۰	۶۰	.	.	توسعه سه
۱۹,۳۸۹	.	.	.	تولید برق گناوه مینا
۲۴,۲۹۹	.	.	.	حقاری مینا نورکیش(توسعه انرژی خاورمیانه نورکیش)
۵۳,۸۰۹,۷۴۱	۵۴,۶۶۱,۵۳۵	.	.	
				سایر اشخاص وابسته
۱۵۳,۵۸۵	۱۵۳,۵۸۵	۱۵۳,۵۸۵	۱۵۳,۵۸۵	تولید برق خوزستان غدیر
۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳	تولید نیروی آذرخش
.	.	۳,۶۰۷	۲,۹۶۱	تعمیرات نیروگاهی ایران
.	۱۱۹	.	۱۱۹	انرژی گستر قشم
.	.	۵۰۰	.	مدیریت و فناوری میر
۱۷۸,۳۴۸	۱۷۸,۴۶۷	۱۸۲,۴۵۵	۱۸۱,۴۲۸	
۵۳,۹۸۸,۰۸۹	۵۴,۸۴۰,۰۰۲	۱۸۲,۴۵۵	۱۸۱,۴۲۸	

۲-۲۲- پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به شرکت های پره سر، تعمیرات ریلی و آلومینیوم المهدی به ترتیب به مبالغ ۵۸۴، ۱,۱۷۲ و ۳۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۲-۲۲-۴ پیش پرداخت به پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت های گروه مینا، توسعه سه، نصب نیرو، آلومینیوم المهدی و لکوموتیو به ترتیب به مبالغ ۲,۰۷۱، ۱,۹۵۰، ۷,۲۵۶، ۱,۱۸۵، ۱,۳۸۸ و ۵۶۷ میلیارد ریال می باشد.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۵- سفارشات و پیش پرداخت های خرید مواد اولیه، مصالح و قطعات گروه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۵۷۵,۵۰۱	۲,۶۱۱,۶۹۱	کولر هوایی شیراز
.	۱,۹۴۳,۵۹۴	آبسال زلال خاورمیانه
۱,۵۶۹,۴۸۱	۱,۵۶۹,۴۸۱	آذرتیف سپاهان
.	۱,۲۴۹,۳۵۴	فولاد مبارکه
۱,۲۳۳,۱۱۲	۹۹۸,۸۰۹	پرهون طرح
۸۸۸,۱۵۵	۹۰۳,۵۰۲	هوا ابزار تهران (هتکو)
۸۸۳,۰۷۹	۸۸۳,۱۸۲	شرکت احداث
۳۹۹,۸۱۸	۸۴۹,۳۸۳	بستاب بنا
۵۰۹,۵۹۷	۷۲۳,۰۱۳	صنایع آذر آب
۵۳۷,۰۱۲	۷۰۵,۸۹۲	مهاران
۶۴۶,۸۰۵	۶۴۶,۸۰۵	جهان توسعه پارس صنعت
۳۱,۹۵۹	۵۶۲,۸۵۲	ایران ترانسفو
.	۵۱۶,۱۷۶	فنی مهندسی گردآوران فراشبند
۲۲۲,۰۳۹	۵۱۳,۸۲۶	آسیا ابزار دقیق
۲۹۸,۵۶۲	۴۷۷,۷۵۹	فولاد آلیاژی اصفهان
۳۸۰,۷۵۷	۴۶۱,۳۷۴	تهویه
۲۳۱,۲۹۱	۴۵۸,۹۲۴	پیچ و مهره سازان صنعتی
۷۶۳,۶۳۵	۴۵۷,۷۰۸	لوله گستر اسفراین
۲۸۹,۲۷۸	۴۵۳,۳۴۹	کالا و خدمات مهندسی بوتان
۴۴۲,۹۴۲	۴۴۲,۹۴۲	دژپاد
.	۴۳۹,۹۸۴	میراب
.	۴۱۷,۰۳۵	آریا تولید فرتاک
۳۸۷,۶۰۰	۳۹۷,۱۹۲	تولیدی فراسان
۲۴۳,۱۵۳	۳۸۲,۲۴۸	ویما
.	۳۸۰,۴۳۶	تبدیل طرح تدبیر
۳۵۱,۰۹۱	۳۷۷,۶۴۱	آریا ترانسفو قدرت
۲۳,۲۱۰	۳۶۹,۳۷۱	مجتمع صنعتی اسفراین
۳۵۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	شرکت ماشین آلات دوار اوروتوربین
۱,۳۰۹,۸۶۲	.	ایران تابلو
۲۷,۴۶۹,۳۸۱	۲۶,۸۳۲,۷۳۲	سایر
۴۲,۰۴۲,۲۲۰	۴۷,۳۸۱,۲۵۵	

۲۲-۶- مانده پیش پرداخت هزینه های مالی شرکت اصلی عمدتاً بابت هزینه خرید اقساطی سهام شرکت آلومینیوم المهدی از سازمان خصوصی سازی بوده و پس از پرداخت اقساط به حساب هزینه منظور می شود. جهت استمهال اقساط مذکور مبلغ ۲,۲۰۹ میلیارد ریال جرائم توسط سازمان خصوصی سازی مطالبه گردیده که از مبلغ مذکور مبلغ ۱,۴۳۸ میلیارد ریال در دوره جاری محقق شده که از پیش پرداخت هزینه کسر و در هزینه های غیرعملیاتی شناسایی شده است. لازم به ذکر است که شرکت به دلیل کمبود نقدینگی به ناچار مجبور به استمهال بدهی فوق گردیده است که در صورت عدم استمهال می بایست جهت تسویه بدهی فوق نسبت به اخذ تسهیلات با نرخ های بالاتر اقدام می شد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
گروه:					
کالای ساخته شده	۲۰,۱۹۹,۹۲۸	(۲,۳۰۸)	۲۰,۱۹۷,۶۲۰	۲۲,۳۲۵,۵۱۰	
کالای در جریان ساخت	۹۴,۶۶۷,۴۹۲	.	۹۴,۶۶۷,۴۹۲	۵۳,۰۱۴,۸۵۷	
مواد اولیه	۱۷۲,۱۱۸,۵۰۸	.	۱۷۲,۱۱۸,۵۰۸	۹۷,۲۷۹,۰۳۱	
قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی	۹۴,۶۱۷,۵۵۱	.	۹۴,۶۱۷,۵۵۱	۵۹,۱۸۴,۸۳۳	
سایر	۸,۲۱۵,۷۶۸	.	۸,۲۱۵,۷۶۸	۵,۴۴۴,۳۴۰	
	۳۸۹,۸۱۹,۲۴۷	(۲,۳۰۸)	۳۸۹,۸۱۶,۹۳۹	۲۳۷,۲۴۸,۵۷۱	
کالای در راه	۴۶,۳۸۲,۸۷۳	.	۴۶,۳۸۲,۸۷۳	۳۱,۸۷۵,۸۴۰	
	۴۳۶,۲۰۲,۱۲۰	(۲,۳۰۸)	۴۳۶,۱۹۹,۸۱۲	۲۶۹,۱۲۴,۴۱۱	
شرکت:					
قطعات و تجهیزات	۶۹,۰۰۹,۴۲۸	(۳۲۶)	۶۹,۰۰۹,۱۰۲	۳۹,۹۷۵,۷۰۵	
هزینه پیمان های ناتمام	۳,۲۶۴,۸۱۷	.	۳,۲۶۴,۸۱۷	۱,۸۵۱,۰۸۱	
	۷۲,۲۷۴,۲۴۵	(۳۲۶)	۷۲,۲۷۳,۹۱۹	۴۱,۸۲۶,۷۸۶	

۲۳-۱- افزایش کالای در جریان ساخت عمدتاً ناشی از ساخت قطعات پروژه توربو کمپرسور صنعتی در شرکت های توگا و پرتو می باشد.

۲۳-۲- افزایش در موجودی مواد اولیه عمدتاً بابت افزایش قیمت های خرید و میزان موجودی انبار در شرکت آلومینیوم المهدی بابت پودر آلومینا، کک، قیر و آند، در شرکت توگا بابت بدنه و پره توربین، اتاقلک های توربو کمپرسور و شفت و ورق های ساخت کمپرسور و در شرکت بویلر بابت لوله، ورق، تیوب و اتصالات می باشد.

۲۳-۳- افزایش قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش سرفصل مذکور در شرکت اصلی می باشد.

۲۳-۴- موجودی قطعات و تجهیزات شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
موجودی تجهیزات نیروگاهی امانی نزد کارخانجات	۴۰,۹۴۲,۶۰۶	.	۴۰,۹۴۲,۶۰۶	۲۶,۰۷۷,۸۹۱	
قطعات و تجهیزات نیروگاهی	۱۱,۸۶۵,۴۵۶	.	۱۱,۸۶۵,۴۵۶	۵,۳۳۳,۰۸۵	
موجودی اجناس	۱۶,۲۰۰,۶۱۵	(۳۲۶)	۱۶,۲۰۰,۲۸۹	۶,۳۰۸,۰۱۶	
کالای در راه	۷۵۱	.	۷۵۱	۲,۲۵۶,۷۱۳	
	۶۹,۰۰۹,۴۲۸	(۳۲۶)	۶۹,۰۰۹,۱۰۲	۳۹,۹۷۵,۷۰۵	

۲۳-۴-۱- قطعات و تجهیزات نیروگاهی امانی عمدتاً مربوط به تجهیزات ساخته شده نزد شرکت های فرعی (پارس ژنراتور، توگا، مکو، بویلر و توسعه یک) می باشد.

۲۳-۴-۲- قطعات و تجهیزات نیروگاهی عمدتاً بابت قطعات پروژه نیروگاه رومیله عراق می باشد که هنوز مورد استفاده قرار نگرفته است.

۲۳-۴-۳- کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۳۲۶ میلیون ریال مربوط به بخشی از موجودی انبار سازند (به دلیل غیر قابل استفاده بودن) می باشد.

۲۳-۵- هزینه پیمان های ناتمام شامل مبلغ ۱,۲۶۰ میلیارد ریال مخارج ساخت مربوط به پروژه نیروگاه های حیدریه، کازرون و دماوند است که موارد عمده مطروحه به شرح ذیل می باشد.

۲۳-۵-۱- بر اساس مذاکرات و ابلاغ کار صورت گرفته از سوی مسئولین وقت شرکت توانیر، واحدهای دماوند و کازرون طی سال های ۹۰ و ۹۱ توسط گروه مینا ارتقا یافت. با شروع فرآیند خصوصی سازی توسط دولت، نیروگاه مذکور بابت بدهی دولت واگذار گردید و فرآیند انعقاد قراردادهای مربوطه با چالش های مختلفی مواجه گردید و پیگیری های گروه مینا برای عقد قرارداد ارتقا واحد های G20 نیروگاه دماوند و واحد G16 نیروگاه کازرون تاکنون منتج به نتیجه نشده است. از اینرو و با توجه به عدم تعیین تکلیف در این حساب طبقه بندی شده است.

۲۳-۵-۲- بر اساس تفاهات دولت ایران و ابلاغ به شرکت مینا احداث نیروگاه گازی حیدریه مشتمل بر یک توربین گازی ۱۶۲ مگاواتی به صورت کلید در دست در شهر نجف اشرف واقع در کشور عراق در سال ۱۳۹۱ شروع و در سال ۱۳۹۴ نصب و راه اندازی شده است. بر اساس تفاهات انجام شده نیروگاه مذکور از محل تامین منابع ستاد عتبات عالیات، خیرین نیروگاه ساز و وزارت نیرو بوده است که با پیگیری های انجام شده قرارداد در سال ۱۴۰۰ با ستاد عتبات عالیات مبادله گردیده ولیکن نحوه شناسایی و وصول ثمن قرارداد تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲۳-۶- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۲۷۲,۹۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۴- مبلغ قابل بازافت پیمان ها

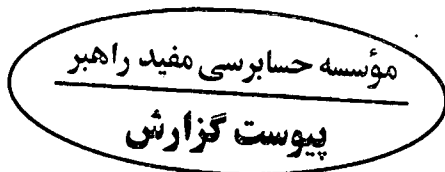
نام طرح	شرح	مبلغ درآمدهای شناسایی شده	مبالغ دریافتی و یادداشتی بابت پیشرفت کار	مبالغ قابل بازافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام
گروه:		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبالغ قابل بازافت پیمانها		۲۷۵.۲۷۱.۴۲۸	۲۷۵.۲۷۱.۴۲۸	۱۸۱.۱۲۰.۶۸۳	۱۸۱.۱۲۰.۶۸۳
شرکت:		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبالغ قابل بازافت پیمانها		۲۲۱.۵۷۱.۸۵۰	۲۲۱.۵۷۱.۸۵۰	۱۴۹.۰۵۸.۹۴۷	۱۴۹.۰۵۸.۹۴۷

۲۴-۱- مبلغ قابل بازافت پیمان ها و مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته گروه و شرکت

نام طرح	شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		مبالغ دریافتی و یادداشتی بابت پیشرفت کار	مبالغ قابل بازافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام	مبالغ قابل بازافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام
طرح های سیکل ترکیبی	پروژه های ۲۲ واحد پروژه های FCC پروژه های خورشیدی یزد پروژه های سیکل ترکیبی	(۴۰.۶۱۴.۱۶۶) ۱.۷۰۹.۶۱۵ (۶.۹۱۸.۲۳۴) (۴۴۸.۶۳۱.۵۸۳)	۸۰۱.۸۳۸ . . ۱۰۷.۱۲۸.۳۶۴	. . (۴.۵۸۲.۸۸۳) (۱۲۸.۶۰۵.۹۵۵)	۸۰۱.۸۳۸ . . ۶۷.۲۸۷.۷۶۲	۴۱.۴۱۶.۰۰۴ ۱.۷۰۹.۶۱۵ ۲.۳۳۵.۳۵۰ ۴۲۷.۱۵۳.۹۹۲
جمع طرحهای سیکل ترکیبی		(۴۹۷.۸۷۳.۵۹۷)	۱۰۷.۹۳۰.۲۰۲	(۱۲۳.۱۸۸.۸۳۸)	۶۸.۰۸۹.۶۰۰	۴۷۲.۶۱۴.۹۶۲
طرحهای گازی	سی توربین چهار نیروگاه هفت نیروگاه گازی پروژه های جدید گازی	(۳.۸۱۳.۵۰۲) (۵.۴۸۱.۵۰۳) (۲۸.۲۱۶.۳۴۰) (۳۵.۲۰۴.۳۲۰)	. ۲۳۴.۳۷۶ ۱.۷۰۶.۹۲۱ ۱۷۹.۶۰۸	. . (۴.۱۱۲.۰۹۹) (۶.۸۸۵.۷۰۲)	. ۲۳۴.۳۷۶ ۱.۷۰۶.۹۲۱ .	۳.۸۱۳.۵۰۲ ۵.۷۱۵.۸۷۹ ۲۵.۸۱۱.۱۶۱ ۲۸.۴۹۸.۲۲۶
جمع طرحهای گازی		(۳۷.۵۰۰.۶۲۵)	۲.۹۴۰.۹۰۵	(۱۰.۹۹۷.۸۰۱)	۱.۹۱۶.۲۹۷	۶۳.۸۳۸.۷۶۸
سایر طرح ها	طرح های نفت و گاز و خارج از کشور ویژه صنعتی پروژه های حرارتی طرح های بخاری پروژه های ریلی سایر پروژه ها	(۱۴.۱۶۸.۶۷۹) (۱۳.۴۲۴.۴۳۱) (۱.۵۷۴.۶۵۰) (۵۰.۲۹۶.۵۹۳) (۲۰.۴۷۰.۹۷۷) (۶۳.۵۳۰.۵۸۶)	۱.۴.۳۳۱.۷۷۲ ۸۰۶.۹۶۴ . . ۱.۱۱۰.۴۴۹ ۵.۲۷۱.۵۵۸	(۳۰.۲۶۳.۷۲۱) . . (۵۶۳.۱۰۲) . (۶.۷۲۰.۱۰۴)	۶۵.۰۵۶.۶۶۴ ۸۰۶.۹۶۴ . ۱.۵۷۲.۱۷۷ ۱.۰۶۶.۶۸۶ ۱.۰۵۲۵.۵۵۹	۲۱۴.۲۳۶.۷۲۹ ۱۴.۳۳۱.۳۹۵ ۱.۵۷۴.۶۵۰ ۴.۴۶۶.۴۹۱ ۳.۱۵۷.۵۴۶ ۶۲۰.۸۲۰.۳۸۸
جمع سایر طرح ها		(۲۲۵.۷۷۵.۰۳۶)	۱۱۱.۵۲۰.۷۴۳	(۳۷.۵۴۶.۹۲۸)	۷۹۰.۲۸۰.۰۵۰	۲۹۹.۷۴۸.۸۴۹
جمع مربوط به شرکت اصلی		(۷۹۶.۳۶۶.۳۹۷)	۲۲۱.۵۷۱.۸۵۰	(۱۸۱.۷۳۳.۵۶۷)	۱۴۹.۰۵۸.۹۴۷	۸۳۶.۲۰۲.۵۷۹
حذف موارد درون گروهی		.	(۳۱.۲۹۶.۵۸۴)	۱۹.۹۶۱.۰۶۸	(۳۴.۹۰۳.۹۵۳)	.
پروژه رومبلا (Rumalla) (شامار)		(۶۱.۵۳۹.۶۳۰)	.	(۱۵.۱۷۰.۹۰۵)	۶.۹۴۷.۵۸۴	۴۶.۳۶۸.۷۲۵
پروژه لاذقیه (بی ای جی تی)		(۴۷.۹۹۹.۱۶۴)	.	(۱۱.۷۲۴.۸۷۹)	۶.۱۱۲.۲۱۶	۳۶.۲۷۴.۲۸۵
بخار ارومیه (تدبیرسازان سرآمد)		(۱۱.۹۹۷.۶۹۷)	۵.۵۵۵.۱۰۸	.	۲.۲۳۴.۷۰۶	۱۷.۵۵۲.۸۰۵
پروژه سیلان (سیلان برق امید)		(۲۲.۷۱۹.۵۵۶)	.	(۵۷۶.۷۳۱)	۱.۹۹۵.۳۳۳	۲۲.۱۴۲.۸۲۵
پروژه چابهار (جنوب شرق صبا)		(۹.۲۹۶.۳۴۵)	.	(۱.۲۰۶.۹۱۷)	.	۸۰.۸۹۶.۴۲۸
پروژه خرم آباد (مولد نیروی خرم آباد)		(۱۲.۷۸۵.۰۱۴)	۱.۲۸۱.۷۸۹	.	.	۱۴.۰۶۶.۸۰۳
پروژه توسعه مولد نیروگاهی جهرم		(۱۲.۳۱۶.۵۰۱)	.	(۱.۷۸۶.۹۰۱)	۳.۸۲۵.۷۹۹	۱۰.۵۲۹.۶۰۰
سیکل ترکیبی قشم غدیر		(۸.۷۸۹.۵۳۰)	۷.۹۹۷.۰۰۶	.	۳۹۷.۴۱۶	۱۶.۷۸۶.۵۳۶
سیکل ترکیبی آندیشک		(۷.۵۶۸.۶۳۰)	.	(۲۱۶.۵۹۲)	.	۷.۳۵۲.۰۲۸
سیکل ترکیبی جنوب ۲		(۱۱.۷۸۹.۳۲۰)	۱.۷۴۸.۱۶۷	.	.	۱۳.۵۲۷.۳۸۷
سهند		(۳.۱۷۴.۹۹۷)	۲.۶۸۴.۵۲۴	.	.	۵.۸۵۹.۵۲۱
بست مکران		(۳.۵۴۰.۱۰۱)	۴.۲۲۶.۴۸۴	.	۱.۲۴۸.۹۸۶	۷.۷۶۶.۵۵۵
آب شیرین کن مکران		(۲.۵۰۸.۸۴۲)	۱.۷۸۱.۷۵۷	.	۵۴۸.۳۱۴	۴.۲۹۰.۵۹۹
نیروگاه خورشیدی آفتاب شرق		.	۲.۲۲۰.۴۴۵	.	.	۲.۲۲۰.۴۴۵
سیکل ترکیبی بندرعباس		(۱۲.۳۸۸.۲۴۱)	.	(۴.۲۹۲.۳۲۳)	.	۸۰.۹۵۹.۹۱۸
بویر سوم معاوند		(۲.۴۲۹.۱۷۸)	.	(۱.۰۶۶.۶۲۸)	۲۷۹.۸۷۲	۱.۳۶۲.۵۵۰
برق و بخار مکران		(۳.۵۳۷.۱۰۸)	۶.۳۲۶.۰۰۲	.	۱۹۹.۹۶۸	۹.۸۶۳.۱۱۰
زرد		(۵.۹۹۶.۵۳۶)	.	(۲.۵۲۲.۳۶۷)	.	۳.۴۷۴.۱۶۹
سیکل ترکیبی زنجان ۲		(۱۱.۳۹۶.۱۳۰)	.	(۲.۸۲۸.۶۲۷)	۷۲۰.۵۶۰	۸.۵۶۵.۵۰۳
سیکل ترکیبی سبزوار		(۸.۹۵۱.۸۷۶)	.	(۱.۴۶۶.۴۷۹)	۶۱۳.۷۶۶	۷.۴۸۵.۳۹۷
سیکل ترکیبی کاشان		(۲.۳۵۳.۱۱۶)	۲.۲۷۷.۵۳۹	.	۱.۶۴۷.۳۷۷	۴.۶۳۰.۶۵۵
گازی سمنان		(۶۲۵.۷۷۸)	۱.۷۵۶.۱۰۵	.	۱.۱۲۵.۴۷۲	۲.۳۸۱.۸۸۳
کولینگ همدان		(۲.۱۱۷.۹۱۹)	۱.۳۶۰.۶۲۳	.	۹۵۰.۳۰۰	۳.۴۷۸.۵۴۲
نیروگاه برق و بخار ایران آلان جی		(۴.۸۹۲.۱۰۵)	۱.۷۱۴.۰۳۰	.	۹۹۳.۷۹۰	۶.۶۰۶.۱۳۵
مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان		(۴۵.۹۵۳.۹۷۲)	۳.۹۵۸.۲۸۱	.	۱.۸۶۴.۴۳۴	۴۹.۹۱۲.۲۵۳
پالایشگاه فاز ۱۳ پارس جنوبی		.	۱.۸۶۷.۶۴۰	.	۳.۸۵۳.۱۹۵	۱.۸۶۷.۶۴۰
سایر		(۵۸.۹۳۲.۶۰۳)	۳۸.۲۴۰.۶۶۲	(۱۴.۳۸۵.۰۵۵)	۳۵.۲۵۹.۷۹۶	۷۱.۵۵۲.۶۹۵
جمع مربوط به شرکت های فرعی		(۳۷۵.۵۹۷.۷۸۹)	۸۴.۹۹۶.۱۶۲	(۵۷.۱۴۴.۴۰۴)	۶۶.۹۶۵.۶۸۹	۳۹۲.۱۱۴.۰۳۲
جمع گروه		(۱.۱۷۱.۹۶۲.۰۸۶)	۲۷۵.۲۷۱.۴۲۸	(۲۱۸.۹۱۶.۹۰۳)	۱۸۱.۱۲۰.۶۸۳	۱.۲۲۸.۳۱۶.۶۱۱

یادداشت ۴۱

یادداشت ۴۱



شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۳۰۱,۲۲۷	۷۱۳,۴۶۶	.	۷۱۳,۴۶۶		سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۰,۷۳۸,۸۳۸	۸,۱۸۶,۷۳۲	.	۸,۱۸۶,۷۳۲	۲۵-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۴۷۸,۴۸۰	۱,۰۵۰,۱۹۰	.	۱,۰۵۰,۱۹۰		سپرده سرمایه گذاری در صندوق ها
.	۱۵,۵۸۷	.	۱۵,۵۸۷		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱۲,۵۱۸,۵۴۵	۹,۹۶۵,۹۷۵	.	۹,۹۶۵,۹۷۵		
۲۶۰,۹۵۱	۲۸۵,۶۸۱	.	۲۸۵,۶۸۱		شرکت
۲۶۰,۹۵۱	۲۸۵,۶۸۱	.	۲۸۵,۶۸۱		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۵-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت های بویلر، حفاری، موادکاران، توسعه یک و شرکت های زیرمجموعه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا نزد بانک های پارسیان با نرخ ۲۱ و ۲۴ درصد، پاسارگاد با نرخ ۲۰، ۲۳ و ۲۴ درصد، اقتصاد نوین با نرخ ۲۶/۵ درصد، گردشگری با نرخ ۲۳ درصد می باشد.

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	گروه
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱,۳۴۰,۸۷۷	۱,۹۹۱,۱۳۶	۲۶,۰۶۵,۸۸۸	۳۵,۰۲۴,۴۴۵		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۴,۷۵۷,۵۷۶	۱۹,۵۸۹,۷۱۵	۱۱۱,۳۳۶,۷۹۶	۸۵,۷۴۸,۶۵۵	۲۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۴	۴	۵۷۷,۱۰۵	۳۶۶,۴۶۷		موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
۷,۵۴۱	۱۳,۴۱۷	۶۵۸,۱۶۵	۲,۱۲۸,۰۵۰	۲۶-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
.	.	۹۰,۰۷۶	۸۷۱,۸۳۷		وجه نقد در راه
.	.	۲,۱۶۶	۹۵۵		موجودی کارت اعتباری
۱۶,۱۰۶,۰۷۸	۲۱,۵۹۴,۲۷۲	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶	۱۲۴,۱۴۰,۴۰۹		

۲۶-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی گروه شامل ۲۲۲,۳۵۹,۴۱۲ یورو، ۱۶,۶۵۶,۴۹۷ دلار، ۱,۸۳۶ یونو، ۳,۶۹۸,۸۸۱ درهم، ۱ لیر ترکیه، ۲۵۰,۳۵,۸۸۶ دینار عراق، ۸۳,۸۶۴ ریال عمان، ۲,۴۹۶ یوان، ۶۱,۸۷۹ فرانک، ۲۹,۲۳۷,۲۳۷ لیر سوریه، ۱,۴۴۸,۲۱۸ روپل، ۱۲۲,۹۵۱,۲۴۶,۲۹۸ روپیه اندونزی، ۱۶,۶۱۷,۸۹۷ تاکای بنگلادش، ۲۵۰,۳۷۶ شیلینگ کنیا، ۴,۱۲۹,۰۶۶ سامانی تاجیکستان، ۷,۵۰۰,۹۴۶ سام قرقیزستان (شرکت اصلی شامل ۲۹,۰۸۰,۹۶۹ یورو، ۱,۳۴۸,۷۸۸ دلار، ۴۱,۹۶۶,۰۲۵,۱۳۷ لیر سوریه، ۱,۳۷۷,۴۰۸ روپل و ۱,۰۸۵ درهم امارات) می باشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۶ توضیحی صورتهای مالی در تاریخ صورتهای مالی تسعیر گردیده است.

۲۶-۲- موجودی نزد تنخواه و صندوق ارزی شامل ۸۷۲,۴۱۸ یورو، ۴۵۰,۵۸۶ دلار، ۲۳ یونو، ۱,۸۱۲ درهم، ۷,۴۰۱ لیر ترکیه، ۲,۹۱۷,۰۴۰,۵۴۴ دینار عراق، ۶,۷۲۹ ریال عمان، ۲۰,۵۰۰ دینار الجزیره، ۹,۶۵۲ یوان، ۱۰ فرانک، ۱,۲۵۵,۴۹۶,۹۷۴ لیر سوریه، ۲۲,۹۱۰ روپل، ۱,۵۴۰ کرون، ۱۸۷,۸۷۰ روپیه و ۱۵ دلار کانادا (شرکت شامل ۲۸۸,۶۲۰ دلار و ۳,۳۱۷ یورو) می باشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۶ توضیحی صورتهای مالی در تاریخ صورتهای مالی تسعیر گردیده است.

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	گروه
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
.	.	.	۲۷۴,۳۸۶	۲۷-۱	دارایی های در جریان ساخت
.	.	.	۴۰۴,۷۷۲	۲۷-۱	دانش فنی
.	۱۴۶,۴۸۱	.	.	۲۷-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان مپنا
.	۱۴۶,۴۸۱	.	۶۷۹,۱۵۸		

۲۷-۱- بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ شرکت مقرر گردید در راستای سیاست های گروه مپنا کلیه دارایی ها و بدهی های متعلق به شرکت فرعی م.ه. ایرانیان با توجه به تشکیل شرکت و منفک شدن از شرکت توگا به ارزش دفتری واگذار نماید.

۲۷-۲- بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۷ مقرر گردید که در راستای سیاست های گروه مپنا کلیه سهام متعلق به شرکت گروه مپنا و شرکت های زیرمجموعه آن در شرکت

سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا جهت تسویه مطالبات سود سهام به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی خاص) واگذار گردد که این امر به استثنای سهام در اختیار شرکت های توگا و پرتو که در جریان واگذاری است در مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۹ بر اساس قیمت روز کارشناسی صورت پذیرفت و شرکت مذکور از کنترل گروه مپنا خارج شد. **سپرده های مپنا**

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- سرمایه

۲۸-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۷.۶	۲۸,۵۷۱,۹۰۰,۷۵۱	۴۷.۶	۲۸,۵۴۳,۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب (صبا)
۱۵.۷	۹,۳۹۷,۵۹۵,۹۷۷	۱۵.۷	۹,۳۹۷,۵۹۵,۹۷۷	شرکتهای سرمایه گذاری استانی (۳۰ شرکت)
۱۰.۹	۶,۵۶۳,۵۵۰,۴۹۲	۱۰.۹	۶,۵۵۷,۹۵۰,۴۹۲	شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
۹.۴	۵,۶۳۸,۴۵۴,۰۹۹	۹.۴	۵,۶۳۸,۴۵۴,۰۹۹	سهام عدالت (مالکیت روش مستقیم)
۵.۶	۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵.۶	۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱.۲	۷۲۶,۲۲۳,۶۹۹	۱.۲	۷۲۵,۱۵۷,۳۴۰	شرکت صادرفر (سهامی خاص)
۹.۶	۵,۷۶۰,۲۷۴,۹۸۲	۹.۶	۵,۷۹۵,۷۴۲,۰۹۲	سایر سهامداران (شامل سهام وثیقه واشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹۵۴,۰۷۲	۱,۰۴۸,۶۲۵	مانده ابتدای دوره مالی
۷۷,۱۸۲	۳۲,۶۴۲	سود حاصل از فروش سهام خزانه
۱۷,۳۷۱	.	انتقالی از سود انباشته
۱,۰۴۸,۶۲۵	۱,۰۸۱,۲۶۷	

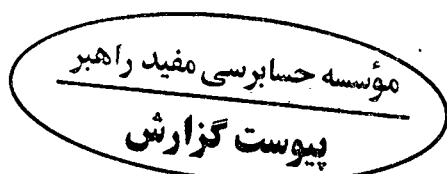
۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال (گروه مبلغ ۱۱,۴۴۵ میلیارد ریال) از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و دوره جاری 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		افزایش سرمایه از محل سود انباشته		اندوخته عمومی		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۷,۸۰۹,۴۲۵	۱۸,۸۰۹,۴۲۵	۱۴,۴۵۷	۱۴,۴۵۷	مانده ابتدای دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	افزایش
۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۰۹,۴۲۵	۱۸,۸۰۹,۴۲۵	۱۴,۴۵۷	۱۴,۴۵۷	مانده پایان دوره



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۱- افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	مانده ابتدای دوره	افزایش	مانده پایان دوره
سرمایه گذاری کارکنان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
توسعه بهره برداری و تعمیرات ریلی مینا	۱,۹۹۹,۸۰۰	۰	۱,۹۹۹,۸۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۶,۱۰۳,۹۷۷	۰	۶,۱۰۳,۹۷۷
مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	۱,۵۴۳,۰۳۰	۰	۱,۵۴۳,۰۳۰
بهره برداری و تعمیراتی مینا	۵۴۰,۰۰۰	۰	۵۴۰,۰۰۰
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه سه)	۱۹۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۰۰۰
البرز توربین	۱۹۹,۰۰۰	۰	۱۹۹,۰۰۰
احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک)	۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰
برق راشد تربت حیدریه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر شرکت های فرعی	۴,۶۸۳,۶۱۸	۰	۴,۶۸۳,۶۱۸
	۱۸,۸۰۹,۴۲۵	۰	۱۸,۸۰۹,۴۲۵

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
	مانده در ابتدای دوره مالی	تغییرات طی دوره مالی (افزایش/کاهش)	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	تغییرات طی دوره مالی (افزایش)	مانده در پایان دوره مالی
گروه عملیات در کشور امارات - شرکت مینا بین الملل	۴۷۹,۴۳۵,۱۳۵	(۴,۹۳۰,۲۴۵)	۴۷۴,۵۰۴,۸۹۰	۲۶۸,۷۶۷,۰۴۹	۲۱۰,۶۶۸,۰۸۶	۴۷۹,۴۳۵,۱۳۵
عملیات در کشور اندونزی - شرکت مینا اندونزی	۹,۸۲۰,۷۵۱	۵۹۰,۷۳۰	۱۰,۴۱۱,۴۸۱	۵,۶۶۰,۵۴۹	۴,۱۶۰,۲۰۲	۹,۸۲۰,۷۵۱
عملیات در آلمان و عمان شرکت مونتکو	۵۲,۳۴۳	۳۷,۶۱۴	۸۹,۹۵۷	۴۵,۹۵۳	۶,۳۹۰	۵۲,۳۴۳
	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹	(۴,۳۰۱,۹۰۱)	۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	۲۱۴,۸۳۴,۶۷۸	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹

۳۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

سهام خزانه گروه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی	۶,۵۵۷,۹۵۰,۴۹۲	۳,۵۴۳,۲۷۹	۶,۵۶۳,۵۵۰,۴۹۲	۳,۵۴۶,۲۸۰
سهام خزانه گروه	۶,۵۵۷,۹۵۰,۴۹۲	۳,۵۴۳,۲۷۹	۶,۵۶۳,۵۵۰,۴۹۲	۳,۵۴۶,۲۸۰

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
سرمایه	۵,۶۱۰,۰۵۸	۵,۰۱۶,۹۶۷
اندوخته قانونی	۴۸۸,۲۰۰	۴۱۱,۱۴۵
سایر اندوخته ها	۹۶۶,۰۸۸	۹۰۲,۶۳۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۶,۶۶۲	۵,۴۶۶
صرف سهام	۱,۴۹۰,۹۴۶	۱,۴۴۹,۹۰۵
مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری	۱,۷۹۷,۱۰۲	۲,۳۷۱,۸۲۹
سود انباشته	۱۶,۹۶۲,۰۱۸	۱۲,۰۵۱,۰۴۰
	۲۷,۳۵۱,۰۷۴	۲۲,۲۰۸,۹۸۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
				تجاری
				اسناد پرداختنی
	۲,۲۴۸,۳۸۴	۰	۲,۲۴۸,۳۸۴	سایر اشخاص
				حسابهای پرداختنی
				اشخاص وابسته
۱۲,۲۳۷,۹۱۸	۱۶۱,۹۳۵	۰	۱۶۱,۹۳۵	۴۷-۲
۲۰,۱۵۲,۶۸۵	۲۵,۹۸۸,۷۳۷	۹,۹۵۵,۷۱۸	۱۶,۰۳۳,۰۱۹	سپرده حسن انجام کار
۴۶۸,۹۰۹,۵۳۹	۵۹۰,۳۶۲,۰۰۲	۵۰۱,۲۶۱,۷۲۶	۸۹,۱۰۰,۲۷۶	۳۵-۱-۱ سایر اشخاص
۵۰۱,۳۰۰,۱۴۲	۶۱۶,۵۱۲,۶۷۴	۵۱۱,۲۱۷,۴۴۴	۱۰۵,۲۹۵,۲۳۰	
۵۰۱,۳۰۰,۱۴۲	۶۱۸,۷۶۱,۰۵۸	۵۱۱,۲۱۷,۴۴۴	۱۰۷,۵۴۳,۶۱۴	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
	۵,۵۶۰,۳۵۳	۰	۵,۵۶۰,۳۵۳	۳۵-۱-۲ سایر اشخاص
۴,۷۴۳,۸۵۵				
				حسابهای پرداختنی
				اشخاص وابسته
۵,۶۶۹,۰۶۳	۹۶۲,۹۷۸	۰	۹۶۲,۹۷۸	۴۷-۲
۳۲,۲۷۶,۱۹۳	۳۳,۶۲۸,۹۷۶	۳۱,۵۲۸,۹۷۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۵-۱-۳ بانک صنعت و معدن - خرید دارایی های طرح هرمزال از سازمان خصوصی سازی
۱۳,۷۴۸,۶۴۴	۱۶,۹۸۸,۰۱۴	۰	۱۶,۹۸۸,۰۱۴	۳۵-۱-۴ مالیات تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده
۵,۳۳۰,۲۹۳	۷,۰۰۷,۱۳۴	۰	۷,۰۰۷,۱۳۴	حقوق و کارکنان
۲,۳۱۱,۹۸۸	۴,۱۹۹,۴۵۱	۰	۴,۱۹۹,۴۵۱	حق بیمه های پرداختنی
۷,۸۵۲,۰۲۶	۱۰,۹۹۷,۱۵۳	۱,۲۸۸,۹۸۴	۹,۷۰۸,۱۶۹	سپرده بیمه پرداختنی
۳۱,۴۳۶,۷۳۵	۵۸,۲۱۳,۵۲۱	۰	۵۸,۲۱۳,۵۲۱	۳۵-۱-۵ ذخیره هزینه های پرداختنی
۶,۳۳۲,۱۹۸	۱۳,۰۴۹,۶۵۸	۰	۱۳,۰۴۹,۶۵۸	۳۵-۱-۶ تعهدات کمک های بلاعوض
۱,۰۲۳,۱۰۲	۰	۰	۰	برق هرمزگان - برق مصرفی و افزایش دیبماند
۱۷,۸۷۵,۹۲۲	۲۴,۱۸۵,۳۱۱	۱,۳۶۰,۷۱۱	۳۲,۸۲۴,۶۰۰	سایر
۱۲۳,۸۵۴,۱۶۴	۱۷۹,۲۳۲,۱۹۶	۳۴,۱۷۸,۶۷۱	۱۴۵,۰۵۳,۵۲۵	
۱۲۸,۵۹۸,۰۱۹	۱۸۴,۷۹۲,۵۴۹	۳۴,۱۷۸,۶۷۱	۱۵۰,۶۱۳,۸۷۸	
۶۲۹,۸۹۸,۱۶۱	۸۰۳,۵۵۳,۶۰۷	۵۴۵,۳۹۶,۱۱۵	۲۵۸,۱۵۷,۴۹۲	

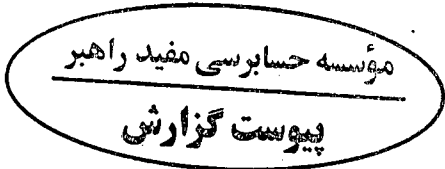
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۳۵- مانده بدهی گروه به سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
۱۵۳,۰۳۰,۹۷۴	۱۶۸,۳۱۴,۵۹۸	۱۶۰,۰۵۷,۰۱۰	۸,۲۵۷,۵۸۸	۳۵-۱-۱-۱	نفت و گاز پارس
۳۳,۲۰۸,۱۸۰	۳۴,۶۸۲,۱۹۳	۳۴,۶۸۲,۱۹۳	.	۳۵-۱-۱-۲	Zorya Mashproekt
۲۴,۳۱۹,۰۵۰	۳۱,۶۵۶,۸۳۵	۳۱,۶۵۶,۸۳۵	.	۳۵-۱-۱-۲	زیمنس
.	۱۷,۶۹۲,۲۹۵	۱۷,۶۹۲,۲۹۵	.	۳۵-۱-۱-۲	High Performance
۱۲,۳۲۹,۴۶۶	۱۴,۹۵۶,۶۳۷	۱۴,۹۵۶,۶۳۷	.	۳۵-۱-۱-۲	DOOSAN HEAVY INDUSTRIES (HANJUNG)
۱۳,۳۵۰,۸۶۶	۱۳,۴۱۴,۶۴۹	۱۳,۴۱۴,۶۴۹	.	۳۵-۱-۱-۲	J S C SUMY
۹,۷۷۶,۳۶۲	۱۳,۴۵۳,۵۴۱	۱۳,۴۵۳,۵۴۱	.	۳۵-۱-۱-۲	China national electric import and export
۲,۴۸۷,۵۱۸	۱۵,۵۹۰,۳۸۱	۱۵,۵۹۰,۳۸۱	.	۳۵-۱-۱-۳	(A L)
.	۷,۵۷۲,۹۱۹	۷,۵۷۲,۹۱۹	.		NORDIC
.	۷,۰۵۳,۵۸۵	۷,۰۵۳,۵۸۵	.		L G
۴,۹۵۴,۱۵۷	۶,۶۶۸,۳۹۳	.	۶,۶۶۸,۳۹۳		فولاد آلیازی اصفهان
۸۴۶,۹۷۰	۶,۴۶۷,۳۴۴	۶,۴۶۷,۳۴۴	.		Sulzer Elbar
۵,۵۸۳,۳۹۲	۵,۸۳۴,۰۸۰	۵,۸۳۴,۰۸۰	.		Iran Gas Turbine
۲,۶۷۳,۷۱۵	۵,۷۸۶,۴۲۱	۵,۷۸۶,۴۲۱	.		ANBALDO ENERGIA شرکت
۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۶۱۳	.	۴,۹۵۰,۶۱۳		مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۴,۷۲۶,۱۷۷	۴,۹۳۸,۳۷۶	۴,۹۳۸,۳۷۶	.		PETRO CHEMICAL CO شرکت
۳,۲۸۴,۷۲۷	۴,۸۷۵,۸۸۰	۴,۸۷۵,۸۸۰	.		BEIJING LIANBAIYI TECHNOLOGY
.	۴,۸۰۹,۳۱۸	۴,۸۰۹,۳۱۸	.		SOUZHOUR GRACELAND
.	۴,۶۹۳,۷۸۲	۴,۶۹۳,۷۸۲	.		Foster Wheeler Energia
۵,۰۰۶,۶۴۴	۴,۳۲۴,۲۲۶	۴,۳۲۴,۲۲۶	.		ایران ترانسفو
.	۳,۳۸۶,۰۴۹	۳,۳۸۶,۰۴۹	.		GET Electrical and Mechanical Equipments
۴,۲۵۳,۴۰۵	۳,۲۹۴,۲۱۰	۳,۲۹۴,۲۱۰	.		SHANGHAI ELECTRIC IMPORT AND EXPORT
۲,۹۵۴,۸۷۶	۳,۰۸۷,۵۴۶	۳,۰۸۷,۵۴۶	.		MACCHISTEAM & POWER GENERATION
.	۱,۷۱۲,۶۳۳	۱,۷۱۲,۶۳۳	.		Miroglullari Metals Trading LLC (MMT)
.	۲,۹۹۶,۵۰۴	۲,۹۹۶,۵۰۴	.		SED PRODUKTIONS
۲,۴۱۱,۳۰۷	۲,۸۰۲,۲۶۵	۲,۸۰۲,۲۶۵	.		Letimbro
۲,۶۱۳,۳۴۲	۲,۷۳۰,۶۷۸	۲,۷۳۰,۶۷۸	.		WORLD WIDE GROUP INS EMLAK
۲,۴۳۹,۱۴۶	۲,۵۴۸,۶۶۱	۲,۵۴۸,۶۶۱	.		BAUER SPEZIALTIEFBAU GMBH
.	۲,۵۴۰,۲۵۳	۲,۵۴۰,۲۵۳	.		تولید و گسترش برق امیرکبیر
۲,۳۰۸,۶۸۴	۲,۵۲۲,۷۲۲	۲,۵۲۲,۷۲۲	.		KANG LIM
۲,۱۷۲,۵۱۶	۲,۳۹۴,۸۲۶	۲,۳۹۴,۸۲۶	.		zhang jia gang free trade zone
۲۹,۵۹۱	۲,۳۷۹,۵۵۵	۲,۳۷۹,۵۵۵	.		Franco Tosi Meccanica SPA
۲,۱۸۶,۸۴۵	۲,۳۱۶,۷۲۷	۲,۳۱۶,۷۲۷	.		ANDISHE SANAT BOILER MFG شرکت
۲,۶۶۶,۵۶۷	۲,۳۰۹,۱۴۲	۲,۳۰۹,۱۴۲	.		AL WEILER AG
۱,۲۷۹,۳۷۲	۲,۲۴۸,۱۱۹	۲,۲۴۸,۱۱۹	.		TAIYUAN GOLDEN TIMES TECHNOLOGY
.	۲,۲۴۰,۵۶۱	۲,۲۴۰,۵۶۱	.		هگزینگ الکترونیکال
۱,۱۵۲,۰۳۸	۲,۱۵۲,۰۳۸	۲,۱۵۲,۰۳۸	.		PARLAK INDUSTRIALS SUPPLY ELEKTRIK TICARET LIMITED
۱,۸۵۷,۸۹۴	۱,۹۴۱,۳۱۱	۱,۹۴۱,۳۱۱	.		S MIT TRANSFORMATOREN
۱,۷۵۸,۵۶۷	۱,۸۳۷,۵۲۴	۱,۸۳۷,۵۲۴	.		Safop S.P.A
۱,۷۵۷,۶۹۴	۱,۸۳۶,۶۱۲	۱,۸۳۶,۶۱۲	.		UMUCH TRADING CO LTD
۳۰۹,۲۲۰,۰۴۲	۴۲۷,۰۱۵,۰۰۲	۴۰۷,۱۳۸,۴۰۸	۱۹,۸۷۶,۵۹۴		نقل به صفحه بعد



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۳۵- مانده بدهی گروه به سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد. (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳۰۹,۲۲۰,۰۴۲	۴۲۷,۰۱۵,۰۰۲	۴۰۷,۱۳۸,۴۰۸	۱۹,۸۷۶,۵۹۴	مانده نقل از صفحه قبل
-	۱,۸۱۵,۸۸۴	۱,۸۱۵,۸۸۴	-	افق توسعه انرژی خلیج فارس
-	۱,۷۵۰,۰۲۰	۱,۷۵۰,۰۲۰	-	YAS
۱,۷۸۴,۰۴۹	۱,۶۸۷,۹۳۳	۱,۶۸۷,۹۳۳	-	ELS IMAKINE S ANAYIVE TIC ARET LTD
۱,۵۷۰,۱۰۹	۱,۶۴۰,۶۰۵	۱,۶۴۰,۶۰۵	-	BOHLER INTERNATIONAL GMBH
۱,۵۱۳,۵۸۰	۱,۵۸۱,۵۳۸	۱,۵۸۱,۵۳۸	-	KANEMATSU CORPORATION
۱,۴۳۷,۸۹۰	۱,۵۰۲,۴۴۹	۱,۵۰۲,۴۴۹	-	شرکت NIJHUIS POMPEN BV
۱,۳۰۳,۸۳۶	۱,۳۶۲,۳۷۶	۱,۳۶۲,۳۷۶	-	Jeumont Electric
۱,۲۲۶,۵۳۱	۱,۳۴۰,۲۴۲	۱,۳۴۰,۲۴۲	-	KL METAL
۱,۲۸۰,۳۵۴	۱,۳۳۷,۸۴۰	۱,۳۳۷,۸۴۰	-	شرکت BRUNO PREZZI SRL
۱,۱۲۸,۵۸۰	۱,۳۳۶,۲۵۱	۱,۳۳۶,۲۵۱	-	CORELT TECHNOLOGY CO. LIMITED
۱,۳۴۱,۷۹۸	۱,۲۹۲,۶۲۴	۱,۲۹۲,۶۲۴	-	KESIF DIS TICARET ENERJ I LTD
۱,۱۸۸,۶۶۷	۱,۲۴۲,۰۳۶	۱,۲۴۲,۰۳۶	-	شرکت WEG EQUIPMENT ELETRICOS S/A
۱,۱۰۴,۶۹۲	۱,۱۶۹,۷۸۴	-	۱,۱۶۹,۷۸۴	آذرطیف سپاهان
۴۴۸,۸۴۴	۱,۱۶۷,۰۳۴	۱,۱۶۷,۰۳۴	-	SHANG HAI ELEC TRIC INTERNATIONAL
۱,۱۱۳,۸۱۱	۱,۱۶۳,۸۱۹	۱,۱۶۳,۸۱۹	-	شرکت KELAG AG
-	۱,۱۵۲,۹۸۶	۱,۱۵۲,۹۸۶	-	حفاری شمال
-	۱,۱۰۶,۰۶۸	۱,۱۰۶,۰۶۸	-	KROHNE
۹۹۰,۵۲۳	۱,۰۳۴,۹۹۷	۱,۰۳۴,۹۹۷	-	ROTRING ENGINEERING AG
-	۹۹۸,۶۰۴	۹۹۸,۶۰۴	-	NFC
۱۷,۱۶۳,۹۶۵	۹۰۴,۳۶۰	۹۰۴,۳۶۰	-	G roma
۴۹۹,۰۴۶	۸۲۰,۱۶۵	-	۸۲۰,۱۶۵	بازرگانی ایران ترانسفو
۱,۸۱۵,۲۵۸	۷۲۲,۲۲۱	-	۷۲۲,۲۲۱	پالایش نفت اصفهان
۵۰۳,۹۷۹	۵۰۳,۹۷۹	-	۵۰۳,۹۷۹	سیمکو
۸۱۳,۶۷۱	۴۴۴,۲۰۹	-	۴۴۴,۲۰۹	بیمه ایران
۳۱۹,۷۷۵	۴۳۸,۱۹۳	-	۴۳۸,۱۹۳	مولد نیروی خرم آباد
-	۳۵۰,۵۸۷	۳۵۰,۵۸۷	-	GLOBAL Industrial and Engineering Supply (GIES)
۳۲۰,۵۲۹	۱۸۲,۴۹۲	-	۱۸۲,۴۹۲	بیمه سینا
۲۲۹,۲۷۹	۴۵,۷۰۶	-	۴۵,۷۰۶	کولر هوایی آبان
۶,۱۶۹,۸۴۵	-	-	-	توانیر
۵,۳۳۶,۱۶۳	-	-	-	پتروشیمی دماوند
۱۰۹,۰۹۵,۹۲۳	۱۳۳,۲۵۱,۹۹۸	۶۸,۳۵۵,۰۶۵	۶۴,۸۹۶,۹۳۳	سایر
۴۶۸,۹۰۹,۵۳۹	۵۹۰,۳۶۲,۰۰۲	۵۰۱,۲۶۱,۷۲۶	۸۹,۱۰۰,۲۷۶	

۱-۱-۳۵-۱-۱-۱- بدهی فوق به علت وجوه دریافتی بابت بخشی از صورت وضعیت های ارزی ارائه نشده به کارفرمای پروژه پارس جنوبی می باشد که تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته است.

۱-۱-۳۵-۱-۱-۲- بدهی های فوق بابت خرید تجهیزات نیروگاهی توسط شرکت مینا بین الملل از تامین کنندگان داخلی و خارجی با مانده ۶۱,۷۹,۰۶۲,۰۴۱ و ۳۸ میلیون یورو می باشد.

۱-۱-۳۵-۱-۱-۳- بدهی فوق بابت خرید مواد اولیه توسط شرکت آلومینیوم المهدی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۱-۲- عمده مبلغ اسناد پرداختنی مربوط به اسناد پرداختنی در وجه سازمان خصوصی بابت تحصیل ۷۲.۳۶ درصد سهام شرکت آلومینیوم المهدی و دارایی های طرح هرمزال و بخشی نیز بابت اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی جهت تسویه حساب ارزش افزوده می باشد.

۳۵-۱-۳- بر اساس مفاد قرارداد منعقد شده فی مابین گروه مینا با سازمان خصوصی سازی در خصوص تحصیل ۷۲.۳۶ درصد از سهام شرکت آلومینیوم المهدی و ۱۰۰ درصد دارایی های طرح هرمزال، مقرر گردید باقیمانده اقساط تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن توسط گروه مینا پرداخت گردد. رقم فوق شامل ۷۱ میلیون یورو می باشد و بعلت آنکه تسهیلات به نام شرکت گروه مینا نیست هزینه مالی نیز برای آن لحاظ نشده است.

۳۵-۱-۴- بدهی مالیات ارزش افزوده بابت سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. لازم به ذکر است که مبلغ ۲۰,۴۶۴ میلیارد ریال مزاد بر مانده دفاتر جهت اصل مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ گروه و شرکت اصلی (مبلغ ۱۶,۸۳۰ میلیارد ریال شرکت اصلی و مبلغ ۳,۶۳۴ میلیارد ریال شرکت های گروه) مطالبه شده است که شرکت گروه مینا به این موضوع اعتراض نموده و در هیئت های حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد که از این بابت ذخیره ای در دفاتر شناسایی نشده است.

۳۵-۱-۵- بخش عمده ای از مبلغ فوق به مبلغ ۴۷,۰۳۷ میلیارد ریال بابت ذخیره هزینه های تمام شده اعلام شده توسط پیمانکاران بابت پروژه های شامارا، پارس جنوبی، ذخیره گاز شورجه در شرکت اصلی شناسایی گردیده است.

۳۵-۱-۶- پیرو قراردادهای منعقد فی مابین شرکت های برق عسلویه، برق توس و برق پرند مینا با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در تاریخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به موجب ابلاغیه توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است) بدون دریافت وجه تحویل شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دو ساله برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و معادل ریالی صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. از آنجایی که طبق تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره برداری به گونه ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه جویی شده بر اساس قیمت فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه گذاری را پوشش دهد، لذا در نتیجه پیگیری های لازم توسط شرکت های برق عسلویه و برق پرند مینا به منظور حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شبکه از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور، الحاقیه قرارداد در سال ۱۳۹۹ منقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردید بابت سقف سوخت صرفه جویی شده مذکور تا سقف ۳۱۶ میلیون یورو برای شرکت تولید برق پرند مینا، تا سقف ۳۵۲ میلیون یورو برای شرکت تولید برق عسلویه مینا و تا سقف ۲۳۱ میلیون یورو برای شرکت تولید برق توس مینا به شرکت ها پرداخت گردد. همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تاخیر در بهره برداری هر یک از واحدهای بخار توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیرمجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع به مبلغ ۰/۱۴۶۴ یورو برای هر کیلووات ظرفیت هر واحد بابت هر روز خواهد شد. در راستای رعایت استاندارد و بر اساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قراردادهای مذکور استهلاك بخش بخار طی عمر مفید تاسیسات بخش بخار به بدهکار تعهدات کمک های بلاعوض دولت منظور می گردد. همچنین باقیمانده مبلغ مذکور پس از عمر مفید تاسیسات بخش بخار به درآمدهای غیرعملیاتی منظور می گردد.

۳۵-۱-۶-۱- در ارتباط با قرارداد های بیع متقابل، تعهدات کمک های بلاعوض در راستای رویه مورد اشاره به شرح زیر در حسابها انعکاس یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	برق توس	برق پرند	برق عسلویه	جمع	برق توس	برق پرند	برق عسلویه
۱۰,۶۲۵,۲۷۴	۷۶۲,۶۳۷	۴,۹۱۳,۷۹۳	۴,۹۴۸,۸۴۴	۲۰,۲۶۰,۴۰۷	۴,۹۵۷,۶۸۱	۸,۴۰۳,۲۹۲	۶,۸۹۹,۴۳۴
(۲,۰۸۰,۰۰۰)	۰	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۸۰,۰۰۰)	۰	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)
(۲,۲۱۳,۰۷۶)	۰	(۱,۵۰۴,۸۷۶)	(۷۰۸,۲۰۰)	(۵,۱۳۰,۷۴۹)	(۱,۷۵۰,۶۷۶)	(۲,۰۴۶,۹۱۰)	(۱,۴۳۳,۱۶۳)
۶,۳۳۲,۱۹۸	۷۶۲,۶۳۷	۱,۸۷۸,۹۱۷	۳,۶۹۰,۶۴۴	۱۳,۰۴۹,۶۵۸	۳,۲۰۷,۰۰۵	۴,۸۲۶,۳۸۲	۵,۰۱۶,۲۷۱

منظور به حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض (وجوه دریافتی از دولت)

منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی

بابت استهلاك بخش بخار از تاریخ بهره برداری

مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۲ - پرداختی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
					تجاری
					حسابهای پرداختی
۴۷۸,۲۱۲,۰۹۵	۵۹۴,۷۹۶,۰۲۰	۵۵۱,۹۱۳,۵۵۷		۴۲,۸۸۲,۴۶۲	۳۵-۲-۱ شرکت های گروه
۱۶۸,۶۸۹,۳۲۲	۱۹۷,۷۲۶,۳۶۹	۱۷۴,۱۱۴,۲۵۱		۲۳,۶۱۲,۱۱۸	۳۵-۲-۲ سایر اشخاص
۵۰,۸۰,۱۶۶	۵,۷۹۷,۶۱۷	۴,۵۴۲,۲۰۹		۱,۲۵۵,۴۰۸	۳۵-۲-۳ سپرده حسن انجام کار
۶۵۱,۹۸۱,۵۸۳	۷۹۸,۳۲۰,۰۰۶	۷۳۰,۵۷۰,۰۱۷		۶۷,۷۴۹,۹۸۹	
					سایر پرداختی ها
					استاد پرداختی
۲,۲۴۰,۳۰۲	۱,۷۸۹,۶۳۷	-		۱,۷۸۹,۶۳۷	سایر اشخاص
					حسابهای پرداختی
					شرکت های گروه
۴۵,۲۸۲,۹۲۲	۶۰,۶۱۶,۰۲۵	-		۶۰,۶۱۶,۰۲۵	۴۷-۴
۶,۸۱۲	۱,۱۹۹	-		۱,۱۹۹	۳۵-۲-۴ سایر اشخاص وابسته
۴,۲۸۷,۲۱۸	۶,۳۴۰,۸۰۱	-		۶,۳۴۰,۸۰۱	۴۷-۴ سپرده بیمه - شرکت های گروه
۹,۱۸۱	۹,۱۸۱	-		۹,۱۸۱	۴۷-۴ سایر سپرده ها - شرکت های گروه
۳۲,۲۷۴,۱۹۳	۳۳,۶۲۸,۹۷۶	۳۱,۵۲۸,۹۷۶		۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۵-۱-۳ بانک صنعت و معدن (خرید دارایی های طرح هرمزال)
۷۰۸,۳۳۹	۹۲۶,۳۹۴	-		۹۲۶,۳۹۴	صندوق پس انداز کارکنان
۹,۸۹۵,۰۱۸	۸,۲۲۶,۷۷۶	-		۸,۲۲۶,۷۷۶	۳۵-۱-۴ مالیات بر ارزش افزوده
۹۹,۴۱۲	۳۷۹,۵۸۹	-		۳۷۹,۵۸۹	مالیات تکلیفی و حقوق
۳,۹۳۰	۴,۳۳۰	-		۴,۳۳۰	حق بیمه های پرداختی
۲۸۹,۰۶۴	۷۴۵,۰۴۷	۱۴,۴۸۸		۷۳۰,۵۵۹	سپرده های دیگران نزد ما
۲۷,۰۷۹,۱۶۹	۴۷,۰۳۷,۸۷۵	-		۴۷,۰۳۷,۸۷۵	۳۵-۱-۵ ذخیره هزینه های پرداختی
۴,۳۲۲,۳۴۸	۵,۳۷۲,۷۱۶	-		۵,۳۷۲,۷۱۶	سایر
۱۲۴,۲۵۸,۵۰۶	۱۶۳,۲۸۸,۹۰۹	۳۱,۵۴۳,۴۶۴		۱۳۱,۷۴۵,۴۴۵	
۱۲۶,۴۹۸,۸۰۸	۱۶۵,۰۷۸,۵۴۶	۳۱,۵۴۳,۴۶۴		۱۳۳,۵۳۵,۰۸۲	
۷۷۸,۴۸۰,۳۹۱	۹۶۳,۳۹۸,۵۵۲	۷۶۲,۱۱۳,۴۸۱		۲۰۱,۲۸۵,۰۷۱	

۳۵-۲-۱ - حسابهای پرداختی شرکت اصلی به شرکت های گروه به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
۴۶۶,۸۱۲,۹۸۶	۵۵۱,۹۱۳,۵۵۷	۵۵۱,۹۱۳,۵۵۷		-	۳۵-۲-۱-۱ مینا بین الملل
-	۳۷,۰۳۵,۰۳۷	-		۳۷,۰۳۵,۰۳۷	احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا(توسعه دو)
۲۶۱,۰۲۸۳	۳,۰۸۷,۶۳۱	-		۳,۰۸۷,۶۳۱	بهره برداری و تعمیراتی مینا(O&M)
-	۱,۳۸۷,۲۱۷	-		۱,۳۸۷,۲۱۷	احداث و توسعه نیروگاه های مینا (توسعه یک)
۱,۳۲۸,۹۱۴	۱,۳۷۲,۵۷۸	-		۱,۳۷۲,۵۷۸	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
۷۶,۳۰۷	-	-		-	فناوری های ریلی مینا (فوله پارس)
۵۰,۶۵,۱۸۸	-	-		-	مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۱,۹۸۷,۶۸۳	-	-		-	مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۳۳,۰۷۳۴	-	-		-	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)
۴۷۸,۲۱۲,۰۹۵	۵۹۴,۷۹۶,۰۲۰	۵۵۱,۹۱۳,۵۵۷		۴۲,۸۸۲,۴۶۲	

۳۵-۲-۱-۱ - مبلغ فوق معادل ۱,۲۴۹ میلیون یورو می باشد. شرکت مینا بین الملل تامین کننده اصلی قطعات و تجهیزات شرکت های گروه می باشد و بدهی مذکور به مرور با وصول مطالبات از کارفرمایان مربوطه تسویه می گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیمه بیمت گزارشگری

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۲-۲- حسابهای پرداختنی شرکت به سایر اشخاص به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۴۹,۲۱۳,۱۷۵	۱۶۸,۰۹۴,۹۲۹	۱۵۹,۸۷۷,۹۵۶	۸,۲۱۶,۹۷۳	۳۵-۱-۱-۱ نفت و گاز پارس
۵,۰۰۶,۶۴۴	۴,۳۲۴,۲۲۶	۴,۳۲۴,۲۲۶	.	ایران ترانسفو
۲,۴۷۶,۸۱۷	۲,۵۴۰,۲۵۳	۲,۵۴۰,۲۵۳	.	تولید و گسترش برق امیرکبیر
۱,۷۳۴,۴۴۴	۱,۸۱۵,۸۸۴	۱,۸۱۵,۸۸۴	.	افق توسعه انرژی خلیج فارس
۱,۳۶۷,۰۹۹	۱,۴۲۸,۵۱۵	۱,۴۲۸,۵۱۵	.	زیمنس
۱,۱۱۶,۳۶۸	۱,۱۰۶,۰۶۸	۱,۱۰۶,۰۶۸	.	KROHNE
۹۱۷,۱۳۴	۹۵۸,۳۱۳	۹۵۸,۳۱۳	.	شرکت HANMAEK HEAVY
۸۱۲,۶۷۱	۴۴۴,۲۰۹	.	۴۴۴,۲۰۹	بیمه ایران
۶,۰۴۴,۹۷۰	۱۷,۰۱۳,۹۷۲	۲,۰۶۳,۰۳۶	۱۴,۹۵۰,۹۳۶	سایر
۱۶۸,۶۸۹,۳۲۲	۱۹۷,۷۲۶,۳۶۹	۱۷۴,۱۱۴,۲۵۱	۲۳,۶۱۲,۱۱۸	

۳۵-۲-۳- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۶۸۰,۱۷۶	۵۳۲,۱۹۸	۱۴,۹۵۱	۵۱۷,۲۴۷	۴۷-۲ سپرده حسن انجام کار - شرکت های گروه
۴,۳۹۹,۹۹۰	۵,۲۶۵,۴۱۹	۴,۵۲۷,۲۵۸	۷۳۸,۱۶۱	سپرده حسن انجام کار - سایر اشخاص
۵,۰۸۰,۱۶۶	۵,۷۹۷,۶۱۷	۴,۵۴۲,۲۰۹	۱,۲۵۵,۴۰۸	

۳۵-۲-۴- سایر حسابهای پرداختنی شرکت به سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کارگزاری سهام عدالت شرکتهای سرمایه گذاری استانی	بهره برداری و تعمیرات سنا
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹		
۵,۶۱۳	.		
۶,۸۱۲	۱,۱۹۹		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیرست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۳۵ - پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
سایر اشخاص				
۵۳,۵۰۱,۲۹۶	۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۰	۳۵-۳-۱
۵۳,۵۰۱,۲۹۶	۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۰	
۵۳,۵۰۱,۲۹۶	۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۰	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص				
۳,۳۵۳,۸۳۹	۲,۰۲۲,۶۷۲	۰	۲,۰۲۲,۶۷۲	
حسابهای پرداختنی				
سایر اشخاص				
۱,۵۵۴,۲۰۹	۲,۲۱۸,۶۴۱	۰	۲,۲۱۸,۶۴۱	
۱,۵۵۴,۲۰۹	۲,۲۱۸,۶۴۱	۰	۲,۲۱۸,۶۴۱	
۴,۹۰۸,۰۴۸	۴,۲۴۱,۳۱۳	۰	۴,۲۴۱,۳۱۳	
۵۸,۴۰۹,۳۴۴	۵۹,۸۲۶,۶۰۴	۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۴,۲۴۱,۳۱۳	

۳-۳-۱ - مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حصه بلند مدت بدهی های ارزی شرکت مینا بین الملل به PAC به مبلغ ۴۵,۶۶۷ میلیارد ریال، FAC به مبلغ ۳,۵۰۷ میلیارد ریال و LCL MFG به مبلغ ۲,۷۷۰ میلیارد ریال می باشد.

۳-۳-۴ - پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص				
۲,۸۷۳,۶۱۲	۱,۹۴۵,۹۵۶	۰	۱,۹۴۵,۹۵۶	
۲,۸۷۳,۶۱۲	۱,۹۴۵,۹۵۶	۰	۱,۹۴۵,۹۵۶	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- تسهیلات مالی
گروه

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۰۲,۹۸۶,۹۴۳	۵۵,۱۱۸,۸۳۱	۱۴۷,۸۶۸,۱۱۲	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳
۲۰۲,۹۸۶,۹۴۳	۵۵,۱۱۸,۸۳۱	۱۴۷,۸۶۸,۱۱۲	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳

تسهیلات

شرکت

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۲,۵۳۴,۹۳۱	۷۱۶,۱۹۵	۳۱,۸۱۸,۷۳۶	۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۱,۱۴۱,۴۰۸	۲۸,۵۹۶,۱۰۳
۳۲,۵۳۴,۹۳۱	۷۱۶,۱۹۵	۳۱,۸۱۸,۷۳۶	۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۱,۱۴۱,۴۰۸	۲۸,۵۹۶,۱۰۳

تسهیلات

۳۶-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است

۳۶-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۴,۰۴۷,۱۱۰	۳۴,۸۴۲,۹۱۱	۳۴,۸۴۲,۹۱۱	۱۸۲,۲۷۶,۵۵۲	۱۸۹,۱۲۰,۶۸۲	۱۴۸,۳۶۵,۹۸۵	۴۰,۷۵۴,۶۹۷	بانکها
.	.	.	۱,۲۶۲,۱۱۲	۱,۲۶۲,۱۱۲	.	۱,۲۶۲,۱۱۲	سایر اشخاص
۳۴,۰۴۷,۱۱۰	۳۴,۸۴۲,۹۱۱	۳۴,۸۴۲,۹۱۱	۱۸۳,۵۳۸,۶۶۴	۱۹۰,۳۸۲,۷۹۴	۱۴۸,۳۶۵,۹۸۵	۴۲,۰۱۶,۸۰۹	سود و کارمزد سالیهای آتی
(۱,۵۱۲,۱۷۹)	(۳,۱۲۵,۴۶۴)	(۳,۱۲۵,۴۶۴)	(۷,۱۸۰,۳۳۰)	(۷,۱۷۷,۷۹۲)	(۳,۹۶۳,۴۱۹)	(۳,۷۵۴,۳۷۳)	سپرده مسدودی نزد بانکها
.	(۱,۹۷۹,۹۳۶)	(۱,۹۷۹,۹۳۶)	(۳۷,۸۳۱)	(۲,۰۱۴,۹۳۶)	.	(۲,۰۱۴,۹۳۶)	سود و کارمزد جرایم موقت
.	.	.	۲۶,۶۶۶,۴۴۰	۳۶,۱۷۰,۰۰۹	.	۳۶,۱۷۰,۰۰۹	حصه بلند مدت
۳۲,۵۳۴,۹۳۱	۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۲۰۲,۹۸۶,۹۴۳	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۱۴۴,۴۰۲,۵۶۶	۷۲,۴۱۷,۵۰۹	حصه جاری
(۷۱۶,۱۹۵)	(۱,۱۴۱,۴۰۸)	(۱,۱۴۱,۴۰۸)	(۵۵,۱۱۸,۸۳۱)	(۵۱,۸۷۱,۲۵۲)	(۵۰,۲۹۶,۴۷۵)	(۱,۵۷۴,۷۷۷)	
۳۱,۸۱۸,۷۳۶	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۱۴۷,۸۶۸,۱۱۲	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۹۴,۱۰۶,۰۹۱	۷۰,۸۴۲,۷۳۲	

۳۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۲۰,۷۴۵,۵۴۲	۲۸,۴۵۸,۲۴۱	۱۲۰,۷۴۵,۵۴۲	۲۹,۹۵۱,۰۶۰
۲۰,۴۶۰,۳۸۹	۱,۲۷۹,۲۷۰	۲۷,۸۱۳,۰۲۲	۵,۱۸۰,۳۹۹
.	.	۱۶۳,۰۹۹,۳۷۹	۱۸۱,۶۸۸,۷۱۶
۳۲,۵۳۴,۹۳۱	۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۲۰۲,۹۸۶,۹۴۳	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵

۳۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳
۱,۱۴۱,۴۰۸	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۱,۱۴۱,۴۰۸	۵۱,۸۷۱,۲۵۲
۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵

سال ۱۴۰۳

۱۴۰۴ و پس از آن

۳۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸,۳۳۴,۸۸۵	۲۰,۸۸۰,۳۷۹	۱۸,۳۳۴,۸۸۵	۲۰,۸۸۰,۳۷۹
.	۱۶۷,۳۶۱,۰۳۵	.	۱۶۷,۳۶۱,۰۳۵
۱۱,۴۰۲,۶۲۶	۱۸,۶۸۱,۹۸۸	۱۱,۴۰۲,۶۲۶	۱۸,۶۸۱,۹۸۸
.	۱,۳۳۷	.	۱,۳۳۷
.	۹,۹۹۵,۳۴۶	.	۹,۹۹۵,۳۴۶
۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۲۹,۷۳۷,۵۱۱	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵

سپرده بلند مدت و چک تضمین و سفته

دارایی ثابت - تجهیزات نیروگاهی

اوراق بهادار و ضمانتنامه

سپرده مسدودی

بدون وثیقه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۶- مانده تسهیلات ارزی گروه عمدتاً شامل ۸۰/۵ میلیون یورو (شامل ۵.۶ میلیون یورو بهره تسهیلات) معادل ۳.۷۳۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی تولید برق گناوه بابت اعتبار اسنادی گشایش شده در قالب قرارداد مشارکت مدنی از طریق بانک صادرات ایران از محل حساب صندوق 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 مصوبه خرداد ماه سال ۱۳۹۴ هیات وزیران و استعلام از کمیته فنی سازمان حسابرسی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲، تسهیلات مالی به نرخ رسمی مبادله ای در سایت بانک مرکزی تسعیر (هر یورو ۴۶,۳۸۷ ریال) و هزینه مالی تسهیلات نیز بر اساس نرخ بهره ۲ درصد محاسبه و با نرخ مذکور تسعیر و در حساب ها منظور گردیده است. همچنین جرایم تاخیر در پرداخت اقساط تسهیلات تا زمان تعیین تکلیف نهایی به طور کامل شناسایی نگردیده است. تسویه بدهی ارزی فوق الذکر منوط به رعایت شرایط تعیین شده در قرارداد و پذیرش آن توسط مسئولین بانک مزبور می باشد. تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۵ از محل حساب ذخیره ارزی با عاملیت بانک صادرات ایران شعبه نیش فجر به منظور احداث نیروگاه گناوه دریافت شده است و از دی ماه سال ۱۳۹۹ اقساط آن سررسید شده است. بخشی از زمین و تجهیزات نیروگاه شرکت تولید برق گناوه مینا به منظور تضمین وام مذکور در رهن بانک صادرات قرار گرفته است.

۲-۲۶-۲- دوفقره قرارداد اخذ تسهیلات شرکت تولید برق پره سر با بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۲۰۰ میلیون یورو و مبلغ ۵۰ میلیون یورو به صورت مشارکت مدنی دو ساله با شش ماه تنفس و بازپرداخت پنج ساله طی قرارداد فروش اقساطی منعقد گردیده است. نرخ سود و سود دوره مشارکت به ترتیب ۲ درصد و ۳ درصد و نرخ سود دوره فروش اقساطی ۶ درصد می باشد که قرارداد مذکور از سال ۱۳۹۳ به فروش اقساطی تبدیل شده است.

۲-۲۶-۴- مانده اقساط سررسید شده شرکت پره سر در بانک پارسیان طی مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۳ امهال گردیده و وجه التزام متعلقه تسویه شده است.

۲-۲۶-۵- مانده تسهیلات صندوق توسعه ارزی شرکت برق راشد تربت حیدریه به مبلغ ۷۸ میلیون یورو با نرخ سنا (هر یورو ۴۲۷,۸۰۱ ریال) تسعیر شده است.

۲-۲۶-۶- 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		
گروه	شرکت	
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۶۲,۸۷۳,۶۹۴	۲۶,۱۸۰,۹۰۸
دریافت های نقدی	۳۶,۹۹۵,۲۹۳	۲۶,۶۸۸,۴۶۳
سود و کارمزد و جرائم	۱۷,۸۱۱,۸۷۴	۵,۴۱۶,۵۴۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۰,۲۰۵,۶۴۷)	(۱۸,۲۶۴,۳۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶,۸۵۳,۷۹۹)	(۳,۹۱۰,۹۷۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۵,۸۲۹,۱۲۹	(۲,۱۱۷,۵۴۴)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۳,۴۶۳,۶۰۱)	(۱,۴۵۸,۱۲۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۲۰۲,۹۸۶,۹۴۳	۳۲,۵۳۴,۹۳۱
دریافت های نقدی	۵۶,۸۱۱,۹۲۲	۵۱,۳۴۹,۵۲۵
سود و کارمزد و جرائم	۲۰,۸۲۷,۷۴۴	۶,۸۵۵,۴۷۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۱,۱۳۱,۸۸۹)	(۵۰,۹۰۱,۷۵۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۰,۹۱۵,۱۴۷)	(۸,۱۲۰,۷۲۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۲۲۰,۴۳۸	.
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱,۹۷۹,۹۳۶)	(۱,۹۷۹,۹۳۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۲۹,۷۳۷,۵۱۱

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۴۷,۰۷۲,۰۱۰	.	۴۷,۰۷۲,۰۱۰	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	.	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	شرکت های فرعی گروه
.	شرکت
۴۷,۰۷۲,۰۱۰	.	۴۷,۰۷۲,۰۱۰	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	.	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

بادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
مانده در ابتدای دوره مالی	۴۸,۴۲۸,۵۱۸	۲۵,۳۷۰,۶۵۴	۰	۱,۱۴۱,۴۱۸
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲۱,۷۲۴,۳۰۰	۲۵,۴۰۱,۹۵۷	۰	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۴,۱۶۰,۲۹۶	۷۵۷,۳۹۰	۱۹۲,۵۱۹	۴۶,۷۷۳
اثر نرخ ارز (شرکتهای فرعی با ارز عملیاتی متفاوت از ریال)	۴۵۶,۰۳۱	۱۵۷	۰	۰
پرداختنی طی دوره	(۱۰,۵۲۸,۷۸۸)	(۲,۰۱۱,۵۸۱)	(۱۹۲,۵۱۹)	(۴۶,۷۷۳)
تعدیلات غیر نقدی مالیات	(۱,۸۷۱,۳۷۸)	(۱,۰۹۰,۰۵۹)	۰	(۱,۱۴۱,۴۱۸)
	۶۲,۳۶۸,۹۷۹	۴۸,۴۲۸,۵۱۸	۰	۰
پیش پرداخت های مالیات	(۲,۰۹۲,۹۵۵)	(۱,۳۵۶,۵۰۸)	۰	۰
	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	۴۷,۰۷۲,۰۱۰	۰	۰

۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند

نام شرکت	نوع معافیت
تولید برق عسلویه مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید برق گناوه مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید برق غرب کارون مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید آب و برق قشم مینا	مناطق آزاد
تولید برق پره سر مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	بند م تبصره ۶ قانون بودجه
مهندسی و ساخت پره توربین مینا	بند م تبصره ۶ قانون بودجه
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	بند م تبصره ۶ قانون بودجه
آلومینیوم المهدی	بورس کالا

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

ابرازی	تشخیصی/ارای هیئت بدوی	قطعی	پرداختنی	مالیات پرداختنی	
				مانده پرداختنی	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۵,۶۷۰,۸۳۱	۱,۹۸۴,۱۴۳	۱,۸۴۲,۸۵۸	۰	رسیدگی دفاتر
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۸,۹۱۳,۳۴۸	۱,۳۵۵,۳۱۵	۱,۳۵۵,۳۱۵	۰	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۲۱,۹۵۱,۸۰۵	۰	۰	۰	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۵۱,۰۰۴,۶۵۳	۰	۰	۰	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸۱,۷۳۶,۹۱۳	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۱,۶۵۶,۳۳۳	۰	۰	۰	رسیدگی نشده

۱-۲۷-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ طبق برگ تشخیص در مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ مبلغ ۴,۹۱۸ میلیارد ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در نهایت طبق برگ قطعی در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ مبلغ ۱,۹۸۴ میلیارد ریال (شامل ۱,۸۴۳ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده است که واحد مورد گزارش نسبت به پرداخت اصل مالیات در سنوات قبل اقدام نموده و همچنین از بابت جرائم هیچگونه ذخیره ای در دفاتر لحاظ نگردیده است.

۲-۲۷-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ طبق برگ تشخیص در مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۶۵۵ میلیارد ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در نهایت طبق برگ قطعی در مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ مبلغ ۱,۳۵۵ میلیارد ریال (شامل ۱,۱۴۱ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده است که واحد مورد گزارش نسبت به پرداخت اصل مالیات در سنوات قبل اقدام نموده و همچنین از بابت جرائم مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۳-۲۷-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ طبق برگ تشخیص در مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ مبلغ ۸,۰۵۲ میلیارد ریال صادر شده است که واحد مورد گزارش نسبت به آن اعتراض نموده است لذا براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی مبلغ ۲,۳۱۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده که واحد نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه نهایی تا تاریخ تحریر این کاربرگ مشخص نگردیده و از این بابت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر شناسایی نموده و دارای کسری ذخیره می باشد.

۴-۲۷-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ طبق برگ تشخیص در مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ مبلغ ۱۳,۹۵۹ میلیارد ریال صادر شده است که واحد مورد گزارش نسبت به آن اعتراض نموده است لذا واحد مورد گزارش از این بابت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر شناسایی نموده است در نتیجه مبلغ ۱۳,۹۵۹ میلیارد ریال دارای کسری ذخیره می باشد.

۵-۲۷-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تا تاریخ تحریر این کاربرگ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نگردیده و همچنین طبق محاسبات صورت گرفته باتوجه به معافیت سود حاصل از صادرات و تسعیر ارز صادرات و با احتساب مبالغ غیر قابل قبول مشمول مالیات نبوده است لذا هیچگونه ذخیره ای از این بابت متصور نمی باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۴۴۸۳۷ 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)	مالیات پرداختی و پرداختنی	
	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۱,۸۴۲,۸۵۸	(۱۶,۴۱۰,۵۲۰)
شرکت‌های فرعی	۲۶,۹۸۷,۸۷۱	(۲۸,۴۲۶,۶۳۵)
گروه	۲۸,۸۳۰,۷۲۹	(۴۴,۸۳۷,۱۵۵)

۲۷-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح زیر است:

۲۷-۳-۱-۱- پرونده مالیاتی شرکت توسعه دو برای سال ۱۳۹۸ توسط امور مالیاتی رسیدگی شده است لیکن مورد اعتراض قرار گرفته است و عمده مالیات تشخیصی ناشی از اعمال نظر ممیزین مالیاتی در خصوص نرخ تسعیر ارز در دسترس می باشد. با توجه به اینکه این شرکت استاندارد ۱۶ حسابداری ایران را در ارتباط با تسعیر ارز رعایت نموده و مالیات عملکرد دوره مذکور ۳۳ میلیارد ریال تعیین گردیده، هیات بدوی با توجه به اهمیت مبلغ تعدیل قرار رسیدگی مجدد صادر نموده است. پس از اجرای قرارداد مجدد عیات بدوی مبالغ مالیات را ۳,۲۲۵ میلیارد ریال تعیین نمود که با اعتراض به رای پرونده مذکور پرونده در هیات تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۷-۳-۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت آلومینیوم العهدی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبالغ ۱,۸۸۹, ۲,۹۵۶ و ۴,۰۷۰ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۲۷-۳-۱-۳- مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ شرکت گروه مینا مورد رسیدگی قرار گرفته و مبالغ ۸۰۵ و ۱۳,۹۵۹ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ به مبلغ ۲,۳۱۰ میلیارد ریال کاهش یافت و پرونده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۲۷-۳-۱-۴- عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا مورد بررسی قرار گرفته که از این بابت برگ تشخیص به مبالغ ۱۸۷ و ۶۹۰ میلیارد ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده و به هیات حل اختلاف ارجاع شده است.

۲۷-۳-۱-۵- عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت توگا مورد بررسی قرار گرفته که از این بابت برگ تشخیص به مبالغ ۱,۴۲۷ و ۳,۱۶۲ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و به هیات حل اختلاف ارجاع شده است.

۲۷-۳-۱-۶- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ شرکت نصب نیرو طبق برگ های تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۱,۵۱۵ میلیارد ریال تعیین که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده و تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۲۷-۳-۱-۷- برای مبلغ ۱,۰۸۴ میلیارد ریال جرایم مالیاتی شرکت توسعه یک با توجه به سوابق مالیاتی مبنی بر بخشودگی آن ذخیره در نظر گرفته نشده است.

۲۷-۳-۱-۸- برگ تشخیصی مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت تولید برق غرب کارون مینا به ترتیب مبالغ ۲,۴۶۳ میلیارد ریال، ۷,۳۰۰ میلیارد ریال و ۹۵۰ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و به هیات حل اختلاف ارجاع شده است.

۲۷-۳-۱-۹- جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت واگن پارس با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است با توجه به برگ تشخیص مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به عنوان درآمد تحقق یافته شناسایی و از آن بابت برگ تشخیص به مبلغ ۶۱۹ میلیارد ریال صادر گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد.

۲۷-۳-۱-۱۰- برای مبلغ ۱,۲۵۲ میلیارد ریال جرایم مالیاتی سال های ۹۸ و ۱۴۰۰ شرکت توسعه تعمیرات و بهره برداری ریلی با توجه به سوابق مالیاتی مبنی بر بخشودگی آن ذخیره در نظر گرفته نشده است.

۲۷-۳-۱-۱۱- جهت عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت واگن پارس بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و با در نظر گرفتن معافیت ها مالیاتی سود سپرده بانکی، زیان پذیرفته شده سنوات قبل و تبصره بودجه سال ۱۴۰۱ مالیات پرداختنی صفر محاسبه و شناسایی شده است و لذا شرکت نسب به برگ تشخیص اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۷-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات جاری	
	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مالیات جاری	۲۵,۸۶۲,۲۲۷	۲۲,۱۸۴,۵۷۰
(درآمد) مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی	(۴۶۰,۲۷۰)	(۴۶۰,۲۷۰)
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۲۵,۴۰۱,۹۵۷	۲۱,۷۲۴,۳۰۰
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل	۷۵۷,۳۹۰	۴,۱۶۰,۲۹۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۶,۱۵۹,۳۴۷	۲۵,۸۸۴,۵۹۶

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	
	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل	۴۶,۷۷۳	۱۹۲,۵۱۹
هزینه مالیات بر درآمد	۴۶,۷۷۳	۱۹۲,۵۱۹

مرکز حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

۳۷-۵ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۵۰,۹۹,۰۹۰)	(۴,۶۶۷,۶۱۱)
(۴۲۲,۸۳۲)	(۳۹۴,۰۴۱)
(۵,۵۲۱,۹۲۲)	(۵,۰۶۱,۶۵۲)

۳۷-۶ - گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
(۵,۵۱۴,۹۵۱)	(۵,۰۶۱,۶۵۲)	۴۵۳,۲۹۹	(۵,۵۱۴,۹۵۱)
(۶,۹۷۱)	۰	۶,۹۷۱	(۶,۹۷۱)
(۵,۵۲۱,۹۲۲)	(۵,۰۶۱,۶۵۲)	۴۶۰,۲۷۰	(۵,۵۲۱,۹۲۲)

۳۷-۷ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۹۴,۲۵۱,۴۷۳	۳۹۰,۹۰۱,۲۸۷
۹۸,۵۶۲,۸۶۸	۹۷,۷۲۵,۳۲۲
(۷,۷۲۰,۹۸۵)	(۴,۵۸۲,۸۱۷)
(۲,۳۷۶,۲۵۱)	(۱۳,۷۶۶,۸۹۶)
(۵۰۶,۰۷۲)	(۵,۴۷۰,۴۳۲)
(۸۵۷)	۴۴,۸۳۱
(۵,۲۵۰,۹۸۶)	(۶,۸۲۹,۲۱۳)
(۵۱۱,۸۴۵)	(۱,۲۲۶,۲۳۰)
(۲۰,۴۳۴,۲۲۸)	(۷,۹۷۲,۶۸۵)
(۲۰,۶۲۶,۵۳۹)	(۲۴,۱۵۹,۴۶۱)
(۴۰,۴۷۲)	(۲۷,۰۲۶)
۰	(۸۸۹,۴۵۸)
(۱۶,۱۷۷)	(۵۴۷)
(۱۲,۴۷۵,۰۸۸)	(۱۰,۱۸۵,۱۷۶)
(۷۳,۲۵۵)	(۴۳۹,۸۶۹)
(۳۸۲,۷۰۸)	(۳۵,۹۹۶)
(۳۸۶,۰۲۹)	۰
(۴۶۰,۲۷۰)	(۴۶۰,۲۷۰)
(۱۱۲,۱۱۷)	۰
۰	(۳۸,۰۶۲)
۰	(۲۹۴,۲۰۵)
۰	(۱,۸۳۴)
(۹۶۸,۷۳۴)	(۱۴,۶۷۸)
(۹۳۰,۶۷۸)	۱۰,۳۵۱
۰	۳۲۸,۷۷۶
۱۱۴,۲۹۸	۹,۸۷۵
(۱,۹۱۸)	۰
۲۵,۴۰۱,۹۵۷	۲۱,۷۲۴,۳۰۰

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۵/۵ درصد (سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ با نرخ موثر ۶ درصد)

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸۱,۷۳۶,۹۱۳	۹۱,۶۵۶,۳۳۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۰,۴۳۴,۲۲۸	۲۲,۹۱۴,۰۸۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۴,۰۸۶,۸۴۶)	(۴,۵۸۲,۸۱۷)	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۸,۹۴۹,۶۵۳)	(۱۳,۰۸۳,۴۱۶)	سود حاصل از صادرات
(۲۲۲,۸۳۲)	(۴,۲۶۷,۲۸۵)	سود سهام
(۳۷۹,۳۸۱)	(۳۶۰,۵۵۲)	درآمد حاصل از سود سپرده ها و اوراق مشارکت
(۲۲,۵۵۰,۵۸۰)	(۷,۲۶۹,۷۴۵)	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز صادراتی
.	(۱۱۷,۹۰۹)	معافیت مالیاتی مناطق آزاد تجاری
.	(۸۸۹,۴۵۸)	سود فروش سرمایه گذاری ها
.	.	معافیت اتاق بازرگانی (سه در هزار درآمد خالص مشمول مالیات)
(۱۲۲)	.	درآمد اجاره
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	افزایش سرمایه
.	.	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۰ درصد
.	.	(سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ با نرخ موثر ۰ درصد)

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

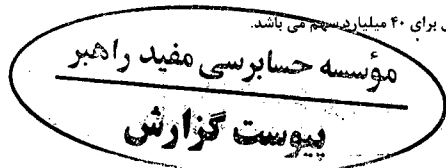
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۵۳۲,۳۹۶	۲,۳۱۰,۳۲۳	۱۶,۳۵۵,۸۶۹	۲۶,۰۶۵,۲۷۹	مانده در ابتدای دوره مالی
(۱۱۰,۹۳۷)	(۲۹۴,۴۴۶)	(۱,۵۹۹,۹۰۸)	(۱,۳۹۴,۷۵۴)	پرداخت شده طی دوره مالی
۸۸۸,۸۶۴	۳,۲۷۷,۱۸۰	۱۱,۳۰۹,۳۱۸	۱۹,۰۹۸,۸۴۷	ذخیره تامین شده
۲,۳۱۰,۳۲۳	۵,۲۹۳,۰۵۷	۲۶,۰۶۵,۲۷۹	۴۳,۷۶۹,۳۷۲	

۳۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	
						شرکت
۱۰,۸۰۰,۹۵۵	۱۰,۸۰۰,۹۵۵	.	۱۰,۷۵۲,۸۱۴	۱۰,۷۵۲,۸۱۴	.	سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۱۳,۶۷۱,۹۴۴	۱۳,۶۷۱,۹۴۴	.	۹,۱۱۱,۹۶۸	۹,۱۱۱,۹۶۸	.	سال ۱۴۰۰
.	.	.	۱۹,۵۴۷,۱۰۹	۱۹,۵۴۷,۱۰۹	.	سال ۱۴۰۱
۲۴,۴۷۲,۸۹۹	۲۴,۴۷۲,۸۹۹	.	۳۹,۴۱۱,۸۹۱	۳۹,۴۱۱,۸۹۱	.	گروه:
(۲,۲۰۱,۵۳۳)	(۲,۲۰۱,۵۳۳)	.	(۳,۷۴۰,۵۸۰)	(۳,۷۴۰,۵۸۰)	.	سود سهام مربوط به سهام خزانه
۱,۱۷۳,۴۶۷	۱,۱۷۳,۴۶۷	.	۱,۴۰۶,۶۱۴	۱,۴۰۶,۶۱۴	.	سود سهام پرداختنی به سهامداران فاقد حق کنترل
۲۳,۴۴۴,۸۳۳	۲۳,۴۴۴,۸۳۳	.	۳۷,۰۷۷,۹۲۵	۳۷,۰۷۷,۹۲۵	.	

۳۹-۱ سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ مبلغ ۳۵۰ ریال برای ۶۰ میلیارد سهم و سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ مبلغ ۳۵۰ ریال برای ۴۰ میلیارد سهم می باشد.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۰- ذخایر

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی		ذخیره زیان برآوردی پیمان ها		ذخیره بازخرید مرخصی		ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)	
۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۶۴.۴۰۵.۳۶۸	۴۵.۷۲۱.۱۹۰	۲۴.۳۳۳.۰۹۹	۱۷.۹۸۰.۵۰۲	۲.۲۹۹.۴۱۹	۵۶۳.۵۸۹	۱۲.۳۶۸.۸۰۴	۷.۴۷۱.۵۶۵
۳۰.۷۸۲.۳۸۴	۲۰.۳۷۷.۷۶۰	۱.۸۲۵.۷۸۶	۷.۴۹۱.۶۶۹	۱.۴۶۱.۹۳۸	۲.۰۹۶.۰۳۲	۷.۶۸۹.۲۵۲	۷.۰۹۰.۷۹۷
(۳.۵۰۸)	(۵۵.۷۴۳)	(۷۷۲.۳۱۹)	(۴۵۶.۱۳۸)	(۱.۴۱۳.۳۶۷)	(۳۶۰.۲۰۲)	(۳۰.۱۹.۱۸۷)	(۱.۹۷۹.۷۳۵)
(۱.۳۳۷.۳۳۱)	(۱.۶۳۷.۸۳۹)	(۷۵۲.۸۱۰)	(۶۸۲.۹۳۴)	.	.	(۴۹۸.۴۸۹)	(۲۱۳.۸۲۳)
۹۳.۸۴۶.۹۱۳	۶۴.۴۰۵.۳۶۸	۲۴.۶۳۳.۷۵۶	۲۴.۳۳۳.۰۹۹	۲.۳۴۷.۹۹۰	۲.۲۹۹.۴۱۹	۱۶.۵۴۰.۳۸۰	۱۲.۳۶۸.۸۰۴

مانده در ابتدای دوره

افزایش

کاهش

برگشت ذخیره استفاده نشده

مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره بیمه پیمان		ذخیره هزینه های موق		سایر ذخایر		جمع	
۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۴.۹۲۴.۳۴۰	۳.۸۴۱.۹۳۴	۲.۵۲۸.۸۰۷	۴۰۵.۱۲۱	۳۴.۹۷۴.۶۲۱	۱۰.۸۲۸.۲۸۱	۱۴۵.۸۳۴.۴۵۸	۸۶.۸۱۲.۱۸۲
۲۰.۳۲۲.۵۱۸	۱.۲۴۱.۶۱۶	۴.۵۲۶.۹۱۰	۲.۵۰۰.۴۳۷	۶۹.۴۲۹.۰۶۵	۲۳.۳۱۱.۵۲۲	۱۱۷.۷۴۷.۸۵۳	۷۴.۱۰۹.۸۳۳
(۳۷۱.۹۷۶)	(۱۴۸.۱۶۰)	(۱.۸۸۵.۱۰۶)	(۳۷۶.۷۵۱)	(۴.۲۲۸.۰۳۴)	(۹.۱۶۵.۱۸۲)	(۱۱.۶۹۳.۴۹۷)	(۱۲.۵۴۱.۹۱۱)
(۱۷.۱۰۹)	(۱۱.۰۵۰)	.	.	.	.	(۲.۶۰۵.۷۳۹)	(۲.۵۴۵.۶۴۶)
۶.۵۶۷.۷۷۳	۴.۹۲۴.۳۴۰	۵.۱۷۰.۶۱۱	۲.۵۲۸.۸۰۷	۱۰۰.۱۷۵.۶۵۲	۳۴.۹۷۴.۶۲۱	۲۴۹.۲۸۳.۰۷۵	۱۴۵.۸۳۴.۴۵۸

مانده در ابتدای دوره

افزایش

کاهش

برگشت ذخیره استفاده نشده

مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی		ذخیره زیان برآوردی پیمان ها		ذخیره بازخرید مرخصی		جمع	
۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۷۳.۴۹۰.۶۳۲	۵۵.۲۹۸.۸۵۹	۱۷.۶۹۰.۸۵۶	۱۲.۹۱۱.۶۵۴	۵۶۷.۶۵۶	۴۶۲.۸۳۶	۹۱.۷۴۹.۱۴۴	۶۸.۶۷۳.۳۴۹
۳۰.۷۷۹.۶۲۸	۲۱.۱۴۷.۵۲۵	.	۴.۷۷۹.۲۰۲	۲۴۸.۳۵۸	۱۳۷.۷۵۷	۳۱۰.۲۷۰.۹۸۶	۲۶۰.۶۴۴.۴۸۴
(۳.۵۰۸)	.	(۷۶۳.۴۸۲)	.	(۱۰۳.۵۹۷)	(۳۲.۹۳۷)	(۸۷۰.۵۸۷)	(۳۲.۹۳۷)
(۲.۹۱۶.۳۷۹)	(۲.۹۵۵.۷۵۲)	.	.	.	.	(۲.۹۱۶.۳۷۹)	(۲.۹۵۵.۷۵۲)
۱۰۱.۳۵۰.۲۷۳	۷۳.۴۹۰.۶۳۲	۱۶.۹۲۷.۳۷۴	۱۷.۶۹۰.۸۵۶	۷۱۲.۴۱۷	۵۶۷.۶۵۶	۱۱۸.۹۹۰.۱۶۴	۹۱.۷۴۹.۱۴۴

مانده در ابتدای دوره

افزایش

کاهش

برگشت ذخیره استفاده نشده

مانده در پایان دوره

۴۰-۱- براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲ 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 (بسیست ساله) بر عهده دارد. ذخیره مذکور بر اساس نظر کارشناسان فنی شرکت و مصوبات هیئت مدیره (بدون استفاده از روش های علمی و آماری) با توجه به تجارب سنوات قبل در حساب ها لحاظ گردیده است. با توجه به عدم خاتمه مدت قراردادها، کفایت ذخایر فوق موکول به چگونگی وضعیت و کارکرد تجهیزات و ماشین آلات مربوطه می باشد.

۴۰-۲- با توجه به شناسایی درآمد به روش پیشرفت کار و مطابق با استاندارد های حسابداری نسبت به شناسایی ذخیره زیان برآوردی پیمان های ناتمام برای پروژه های چاپهار، رودشور و پروژه های فاز ۱۴ پارس جنوبی که بر مبنای پیش بینی مخارج آتی تا پایان پروژه منجر به زیان پروژه خواهند گردید اقدام شده است

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۳,۴۵۱,۷۱۶	۹,۲۸۳,۶۲۶	۲۲,۷۶۴,۸۶۵	۳۴,۸۱۷,۹۷۰	۴۷-۴ و ۴۷-۲
۱۹۴,۱۲۲,۸۷۰	۲۲۶,۰۵۳,۰۷۱	۳۳۲,۷۷۰,۷۶۵	۴۱۵,۷۲۲,۹۱۴	۴۱-۱
۱۳۸,۹۹۹,۵۵۶	۱۸۱,۷۳۳,۵۶۷	۱۵۶,۱۲۴,۷۳۳	۲۱۸,۹۱۶,۹۰۳	۲۴-۱
۳۶۶,۵۷۴,۱۴۲	۴۱۷,۰۷۰,۲۶۴	۵۱۱,۶۶۰,۳۶۳	۶۶۹,۴۵۷,۷۸۷	

۴۱-۱- مانده پیش دریافت سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۲,۰۵۲,۴۱۷	۲,۵۱۵,۶۹۴	۳۸,۲۰۰,۲۲۸	۴۶,۹۴۷,۹۷۹	توسعه و مهندسی گاز ایران
۳۹,۷۹۶,۳۹۶	۳۱,۴۷۳,۹۱۴	۳۹,۷۹۶,۳۹۶	۳۳,۹۴۰,۷۱۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۶۳۷,۵۷۸	۳۱,۹۶۸,۷۶۳	۴,۶۳۷,۵۷۸	۳۱,۹۶۸,۷۶۳	تدبیرسازان سرآمد
۱۴,۱۳۳,۴۹۳	۱۲,۹۳۶,۸۵۸	۳۱,۶۰۱,۸۱۲	۳۱,۱۸۹,۴۸۳	افق توسعه انرژی خلیج فارس
۱۵,۲۸۵,۶۲۴	۲۷,۴۹۲,۴۳۴	۱۵,۲۸۵,۶۲۴	۲۰,۹۲۸,۸۴۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۷,۳۰۳,۵۰۹	۱۹,۴۷۳,۷۸۱	۱۷,۷۰۶,۱۵۳	۲۷,۳۱۰,۹۰۶	تولید و گسترش برق امیرکبیر
.	.	۱۶,۲۵۲,۰۲۹	۱۶,۹۸۶,۱۴۲	DEFERRED REVENUE
۷,۷۵۳,۴۹۴	۱۶,۷۰۷,۰۶۸	۷,۷۵۳,۴۹۴	۱۶,۷۰۷,۰۶۸	الموسسه العامة لتولید الکهرباء (تولید و انتقال برق)
۲۸,۳۵۰,۱۷۵	۸,۳۴۸,۷۱۵	۳۵,۴۸۲,۳۷۴	۱۵,۷۹۹,۲۸۹	سبلان برق امید
۱۰,۸۱۴,۸۹۰	۱۱,۲۲۷,۷۰۲	۱۳,۶۱۱,۲۹۲	۱۴,۳۶۷,۳۲۰	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (توسعه برق ایران)
۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۶۱۶,۰۴۲	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۰,۰۲۷	مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۹,۷۱۳,۷۰۰	۹,۷۱۳,۷۰۰	۹,۷۱۳,۷۰۰	۹,۷۷۳,۷۰۰	کنسرسیوم STC - آلا افق توس
.	.	۹,۳۷۱,۹۸۵	۹,۶۸۸,۲۸۶	INCOMPLTE CONTRCT
۹,۰۸۹,۱۵۶	۵,۹۱۸,۴۱۶	۹,۰۸۹,۱۵۶	۹,۳۷۴,۱۵۶	مولد نیروی خرم آباد
.	.	.	۶,۸۵۴,۶۳۴	صنایع نیرو و انرژی پاک (صناب)
.	.	۶,۵۴۷,۸۲۹	۶,۸۴۱,۸۱۸	Steam Gas Turbine Generator
.	.	۱,۵۱۳,۷۲۲	۴,۰۴۰,۷۶۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
.	.	۱,۹۳۶,۴۰۰	۳,۹۰۲,۰۰۰	ریل تراپس سبا
.	۱,۷۵۳,۶۷۰	۳,۳۴۰,۵۲۲	۳,۵۹۷,۵۵۲	آب نیروی مکران
.	.	.	۳,۵۲۱,۶۴۲	شرکت طراحی و ساخت موتور
.	۲,۶۷۴,۱۹۹	.	۳,۰۳۲,۰۲۵	ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
.	.	۲,۷۸۰,۵۹۳	۲,۹۰۵,۴۳۸	قطار شهری باغ فدک
.	.	۶۴۶,۵۳۰	۲,۱۶۹,۸۵۰	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	.	۱,۹۲۵,۵۰۲	۱,۶۳۶,۰۹۰	شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی
.	.	۱,۰۰۶,۶۵۸	۱,۳۸۰,۰۵۸	شرکت پالایش نفت اصفهان
.	.	.	۱,۳۷۲,۴۶۷	پالایش نفت امام (شازند)
.	.	.	۱,۲۳۶,۳۲۸	طراحی و ساخت بینا
.	.	.	۱,۲۳۱,۶۵۹	PEEGT
.	.	۱,۳۱۷,۴۹۸	۱,۱۶۰,۴۸۳	تولید نیروی جنوب شرق صبا
.	.	۱,۱۱۷,۹۲۹	۱,۱۱۷,۹۲۹	شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
.	.	.	۹۶۴,۶۷۱	کرمان خودرو
.	.	۵۹۹,۹۸۶	۶۲۶,۹۲۵	Petrochemical
.	.	۲,۶۱۷,۹۶۹	۴۵۶,۱۴۵	توسعه مسیر برق گیلان
.	.	۱۷۸,۰۱۱	۴۳۱,۳۲۰	PTENAM
.	.	۴۳۷,۷۳۵	۴۱۱,۲۵۴	راه آهن شهری تهران و حومه
.	.	.	۲۳۵,۰۵۵	مولد برق نیروگاهی سامان سمنان
۸,۲۸۰,۹۵۹	.	۸,۲۸۰,۹۵۹	.	توسعه انرژی شمال و جنوب
.	.	۴۷۲,۲۵۳	.	آروین تبریز
.	.	۵۷۷,۵۰۰	.	سریبر لجستیک هوشمند ایرانیان
۱۵,۷۱۱,۴۷۹	۱۷,۲۳۲,۱۱۵	۳۷,۸۷۱,۴۴۸	۵۷,۷۴۴,۱۲۹	سایر
۱۹۴,۱۲۲,۸۷۰	۲۲۶,۰۵۳,۰۷۱	۳۳۲,۷۷۰,۷۶۵	۴۱۵,۷۲۲,۹۱۴	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۴۲-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت		
(۸,۳۲۰,۰۷۸)	(۱۶,۰۹۴,۵۵۹)	۴۲-۱-۱	قطعی شدن مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به قبل	
(۱,۹۵۴,۷۶۶)	۰		اصلاح ذخایر	
(۱۱۷,۹۶۷)	۰		اصلاح ذخیره بیمه سال های ۹۱ تا ۹۹	
(۹۱۳,۰۱۵)	(۹۱۳,۰۱۵)		جریمه الحاقیه قرارداد آلومینیوم المهدی	
(۱۱,۸۹۰,۳۱۱)	(۱۲,۸۷۰,۰۰۹)	۴۲-۱-۲	سود تحقق نیافته دارایی های ثابت	
(۹,۶۳۶,۴۵۱)	(۱۲,۸۳۶,۰۵۳)	۴۲-۱-۲	سود تحقق نیافته دارایی در جریان	
(۲۴۹,۶۲۰)	۴۹,۶۲۰		سایر	
(۳۲,۹۸۲,۲۰۸)	(۴۲,۶۶۴,۰۱۶)			

۴۲-۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً بابت تعدیل ذخایر مالیات شرکت تولید برق یره سر مینا و آلومینیوم المهدی به ترتیب با مبالغ ۱۴,۰۳۷ میلیارد ریال و ۱,۸۸۲ میلیارد ریال ایجاد شده است.

۴۲-۱-۲ مبلغ فوق بابت اصلاح سود تحقق نیافته دارایی در جریان از محل حذف سود و زیان درون گروهی دارایی های در جریان و دارایی های ثابت می باشد.

۴۲-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای 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.

۴۲-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		تجدید ارائه شده		طبق صورت سود و زیان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		اشتباهات حسابداری		تجدید طبقه بندی		جمع تعدیلات		سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
۷۱۳,۶۸۱,۹۰۰	۰	۳۲,۰۸۱,۷۱۷	۳۲,۰۸۱,۷۱۷	۲۲,۰۸۱,۷۱۷	۲۲,۰۸۱,۷۱۷	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷	۰	۲۲,۰۸۱,۷۱۷	۲۲,۰۸۱,۷۱۷	۲۲,۰۸۱,۷۱۷	۲۲,۰۸۱,۷۱۷	۲۲,۰۸۱,۷۱۷	۲۲,۰۸۱,۷۱۷
(۴۹۹,۲۷۱,۰۹۳)	(۳۲,۳۹۹)	(۸۴,۰۷۴)	(۸۴,۰۷۴)	(۱۱۶,۴۷۳)	(۱۱۶,۴۷۳)	(۴۹۹,۳۸۷,۵۶۶)	(۳۲,۳۹۹)	(۸۴,۰۷۴)	(۸۴,۰۷۴)	(۱۱۶,۴۷۳)	(۱۱۶,۴۷۳)	(۴۹۹,۳۸۷,۵۶۶)	(۴۹۹,۳۸۷,۵۶۶)
(۴۷,۳۸۱,۵۳۵)	۳,۴۶۳	(۱,۰۰۱,۸۰۰)	(۱,۰۰۱,۸۰۰)	(۹۹۸,۳۳۷)	(۹۹۸,۳۳۷)	(۴۸,۳۷۹,۸۷۲)	۳,۴۶۳	(۱,۰۰۱,۸۰۰)	(۹۹۸,۳۳۷)	(۹۹۸,۳۳۷)	(۹۹۸,۳۳۷)	(۴۸,۳۷۹,۸۷۲)	(۴۸,۳۷۹,۸۷۲)
۱۶۹,۸۹۳,۲۹۰	۱۴۸,۱۰۴	(۲۰,۵۳۵,۳۳۴)	(۲۰,۵۳۵,۳۳۴)	(۲۰,۳۸۷,۲۲۰)	(۲۰,۳۸۷,۲۲۰)	۱۴۹,۵۰۶,۰۷۰	۱۴۸,۱۰۴	(۲۰,۵۳۵,۳۳۴)	(۲۰,۳۸۷,۲۲۰)	(۲۰,۳۸۷,۲۲۰)	(۲۰,۳۸۷,۲۲۰)	۱۴۹,۵۰۶,۰۷۰	۱۴۹,۵۰۶,۰۷۰
(۱۳۰,۸۲۵,۷۴۵)	(۳۲۰,۷۷۱)	۱۲۶,۲۲۰,۹۱۰	۱۲۶,۲۲۰,۹۱۰	۱۲۵,۹۰۰,۱۳۹	۱۲۵,۹۰۰,۱۳۹	(۴,۹۲۵,۶۰۶)	(۳۲۰,۷۷۱)	۱۲۶,۲۲۰,۹۱۰	۱۲۵,۹۰۰,۱۳۹	۱۲۵,۹۰۰,۱۳۹	۱۲۵,۹۰۰,۱۳۹	(۴,۹۲۵,۶۰۶)	(۴,۹۲۵,۶۰۶)
(۱۸,۳۹۵,۳۲۷)	۰	۱,۵۸۶,۲۸۶	۱,۵۸۶,۲۸۶	۱,۵۸۶,۲۸۶	۱,۵۸۶,۲۸۶	(۱۶,۸۰۹,۰۴۱)	۰	۱,۵۸۶,۲۸۶	۱,۵۸۶,۲۸۶	۱,۵۸۶,۲۸۶	۱,۵۸۶,۲۸۶	(۱۶,۸۰۹,۰۴۱)	(۱۶,۸۰۹,۰۴۱)
۲۰۵,۷۸۷,۱۸۱	۴۰۴,۹۴۹	(۱۳۸,۲۶۷,۷۱۵)	(۱۳۸,۲۶۷,۷۱۵)	(۱۳۷,۸۶۲,۷۶۶)	(۱۳۷,۸۶۲,۷۶۶)	۶۷,۹۲۴,۴۱۵	۴۰۴,۹۴۹	(۱۳۸,۲۶۷,۷۱۵)	(۱۳۷,۸۶۲,۷۶۶)	(۱۳۷,۸۶۲,۷۶۶)	(۱۳۷,۸۶۲,۷۶۶)	۶۷,۹۲۴,۴۱۵	۶۷,۹۲۴,۴۱۵
(۱۸,۲۸۴,۸۶۶)	(۷,۸۷۴,۴۸۱)	۰	۰	(۷,۸۷۴,۴۸۱)	(۷,۸۷۴,۴۸۱)	(۲۶,۱۵۹,۳۴۷)	(۷,۸۷۴,۴۸۱)	۰	(۷,۸۷۴,۴۸۱)	(۷,۸۷۴,۴۸۱)	(۷,۸۷۴,۴۸۱)	(۲۶,۱۵۹,۳۴۷)	(۲۶,۱۵۹,۳۴۷)

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۳۴۴,۸۸۶,۷۶۴	۳,۶۷۷,۲۰۵	۹۵۳,۱۳۰	۴,۶۳۰,۳۳۵	۳۴۹,۵۱۷,۰۹۹
۹,۱۷۹,۴۳۸	(۵,۳۰۳)	۰	(۵,۳۰۳)	۹,۱۷۴,۱۳۵
۶,۱۹۳,۷۰۴	۰	۲۰۴,۷۳۴	۲۰۴,۷۳۴	۶,۳۹۸,۴۳۸
۲۱,۴۸۶,۸۱۷	(۷۳۷)	(۴۸۱,۶۰۷)	(۴۸۲,۳۴۴)	۲۱,۰۰۴,۴۷۳
۳۹۸,۴۲۱,۹۵۸	۰	(۱۲۱,۹۹۲,۵۷۲)	(۱۲۱,۹۹۲,۵۷۲)	۲۷۶,۴۲۹,۳۸۶
۱۶۸,۵۷۰,۱۷۴	۰	۲۶۹,۷۸۹	۲۶۹,۷۸۹	۱۶۸,۸۳۹,۹۶۳
۱۷۹,۲۴۵,۱۷۳	(۱۱۳,۳۳۶)	(۱۶,۳۷۲,۷۸۱)	(۱۶,۴۸۷,۱۱۷)	۱۶۲,۷۵۸,۰۵۶
۲۷۰,۴۰۸,۴۱۲	(۱۲,۳۳۲)	(۱,۲۷۱,۷۶۹)	(۱,۲۸۴,۰۰۱)	۲۶۹,۱۲۴,۴۱۱
۱,۳۹۵,۰۱۷,۶۲۱	۱,۱۸۲,۷۸۴	۱۰۵,۴۵۷,۴۶۲	۱,۰۶,۶۴۰,۲۴۶	۱,۵۰۱,۶۵۷,۸۶۷
۱۷۴,۹۹۸,۲۱۶	۰	۶,۱۲۲,۴۶۷	۶,۱۲۲,۴۶۷	۱۸۱,۱۲۰,۶۸۳
۱۲,۵۶۳,۴۲۱	۰	(۴۴,۸۷۶)	(۴۴,۸۷۶)	۱۲,۵۱۸,۵۴۵
۱۰,۴۴۲,۶۲۰	۰	(۱۰,۱۲۹۶)	(۱۰,۱۲۹۶)	۱۰,۵۴۳,۹۱۶
۱۸,۹۳۳,۰۷۶	۰	۱۰۹,۱۹۴	۱۰۹,۱۹۴	۱۸,۸۲۳,۸۸۲
۴۸۹,۲۹۰,۴۹۲	(۱۷,۷۳۷)	۰	(۱۷,۷۳۷)	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹
۹۰۰,۸۱۴,۹۰۰	۴۲,۵۷۶,۵۵۶	۸۷,۴۶۰	۴۲,۶۶۴,۰۱۶	۸۵۸,۱۵۰,۸۸۴
۲۲,۹۲۲,۵۴۶	۸۰۸,۹۲۰	(۹۵,۳۵۸)	۷۱۳,۵۶۲	۲۲,۲۰۸,۹۸۴
۶۳,۱۸۶,۰۸۷	۰	۴,۷۷۶,۷۴۳	۴,۷۷۶,۷۴۳	۵۸,۴۰۹,۳۴۴
۲۶,۰۴۸,۴۱۴	(۱۳,۶۲۷)	(۳,۲۳۸)	(۱۶,۸۶۵)	۲۶,۰۶۵,۲۷۹
۷۴۲,۶۶۱,۴۷۸	(۱,۹۵۵,۰۰۹)	۱۱۴,۷۱۸,۳۲۶	۱۱۲,۷۶۳,۳۱۷	۶۲۹,۸۹۸,۱۶۱
۳۰,۳۴۱,۴۱۵	(۱۵,۹۴۶,۱۶۳)	(۷۸۴,۴۲۲)	(۱۶,۷۳۰,۵۹۵)	۴۷,۰۷۲,۰۱۰
۱۱۵,۶۴۳,۷۱۵	(۳۰,۱۸۱,۳۳۱)	(۹,۴۲۲)	(۳۰,۱۹۰,۷۵۳)	۱۴۵,۸۳۴,۴۵۸
۴۲۰,۱۱۹,۴۰۸	۰	(۹۱,۵۴۰,۹۵۵)	(۹۱,۵۴۰,۹۵۵)	۵۱۱,۶۶۰,۳۶۳

۳-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ شرکت

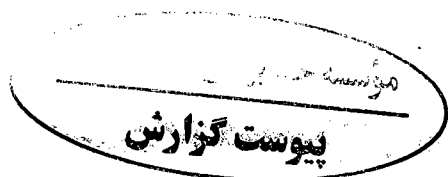
(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
(۱۴,۱۶۰,۷۹۰)	۰	(۸۰۲,۸۰۸)	(۸۰۲,۸۰۸)	(۱۴,۹۶۳,۵۹۷)
(۶,۸۰۳,۸۳۸)	۰	۱,۳۸۷,۲۹۴	۱,۳۸۷,۲۹۴	(۵,۴۱۶,۵۴۴)
۳۴,۵۲۳,۱۰۸	۰	(۵۸۴,۴۸۷)	(۵۸۴,۴۸۷)	۳۳,۹۳۸,۶۲۱

۴-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۲۲۵,۴۳۴,۱۷۳	۰	(۲۶,۸۱۹,۹۳۵)	(۲۶,۸۱۹,۹۳۵)	۱۹۸,۶۱۴,۲۳۸
۶۰,۱۶۲,۴۲۵	۰	۱۱۰,۵۴۸	۱۱۰,۵۴۸	۶۰,۲۷۲,۹۷۳
۷۰۰,۹۴۶,۷۲۱	۰	۲۸,۷۵۷,۰۷۷	۲۸,۷۵۷,۰۷۷	۷۲۹,۷۰۳,۷۹۸
۷۷۹,۵۷۸,۸۳۲	۰	۱,۰۹۸,۴۴۱	۱,۰۹۸,۴۴۱	۷۷۸,۴۸۰,۳۹۱
۳۶۳,۴۲۸,۰۱۱	۰	(۳,۱۴۶,۱۳۱)	(۳,۱۴۶,۱۳۱)	۳۶۶,۵۷۴,۱۴۲

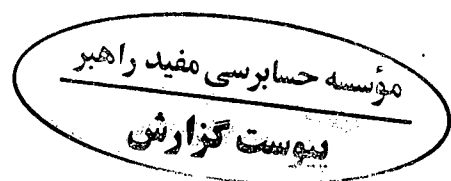


شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۲-۲-۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۲/۰۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	
۲۶۳,۳۷۳,۴۰۱	(۱۱,۵۱۳,۹۵۳)	(۷,۹۵۵,۳۱۹)	(۱۹,۴۶۹,۲۷۲)	۲۴۳,۹۰۴,۱۲۹	دارایی ثابت مشهود
۱,۳۸۰,۵۰۹	۸,۲۷۴,۷۹۹	۰	۸,۲۷۴,۷۹۹	۹,۶۵۵,۳۰۸	سرقفلی
۳,۶۲۸,۴۳۵	۱,۶۰۰,۳۴۱	۲	۱,۶۰۰,۳۴۳	۵,۲۲۸,۷۷۸	دارایی نامشهود
۱۰,۸۳۳,۳۷۹	(۵۸۵,۲۹۶)	۰	(۵۸۵,۲۹۶)	۱۰,۲۴۸,۰۸۳	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۲,۵۷۷,۳۷۱	(۲۸۷,۸۲۳)	۰	(۲۸۷,۸۲۳)	۱۲,۲۸۹,۵۴۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۰۱۶,۷۲۰	(۲۱۴,۵۴۱)	(۱,۰۸۲,۵۴۵)	(۱,۲۹۷,۰۸۶)	۵,۷۱۹,۶۳۴	سایر دارایی ها
۱۳۴,۲۹۴,۷۰۸	(۲۶۷,۷۲۳)	۱۰,۳۹۷,۲۱۳	۱۰,۱۲۹,۴۹۱	۱۴۴,۴۲۴,۱۹۹	پیش پرداخت ها
۲۱۶,۶۶۷,۹۸۹	۵۴,۱۷۷	۷,۰۶۷	۶۱,۲۴۴	۲۱۶,۷۲۹,۲۳۳	موجودی مواد و کالا
۸۳۶,۴۵۳,۵۶۰	۲۳,۰۲۶,۲۵۶	(۳۱,۸۶۸,۲۳۹)	(۸,۸۴۱,۹۸۳)	۸۲۷,۶۱۱,۵۷۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷,۲۷۲,۲۸۴	۹۰۶,۰۲۳	۰	۹۰۶,۰۲۳	۱۸,۱۷۸,۳۰۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۶۹,۰۶۵,۲۶۶	۹۲۱,۵۲۹	۳۲,۰۶۰,۶۷۹	۳۲,۹۸۲,۲۰۸	۵۳۶,۰۸۳,۰۵۸	سود انباشته
۱۹,۰۵۱,۷۱۵	۱,۷۰۵,۵۳۸	۰	۱,۷۰۵,۵۳۸	۱۷,۳۴۶,۱۷۷	منافع فاقد حق کنترل
۲۵,۱۵۶,۵۷۷	۰	۱۳,۷۸۳,۸۶۳	۱۳,۷۸۳,۸۶۳	۱۱,۳۷۲,۷۱۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۵,۳۶۰,۵۶۱	(۶۲۱,۶۳۱)	۰	(۶۲۱,۶۳۱)	۵,۹۸۲,۱۹۲	بدهی مالیات انتقالی
۱۶,۳۵۴,۸۹۵	(۹۶,۳۴۶)	۹۵,۲۷۲	(۹۷۴)	۱۶,۳۵۵,۸۶۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۷,۲۰۷,۱۸۴	(۱۲,۵۸۸,۷۵۴)	(۱,۵۳۹,۹۹۰)	(۱۴,۱۲۸,۷۴۴)	۴۱۱,۳۳۵,۹۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵,۵۲۹,۱۰۷	(۹,۸۳۵,۷۴۹)	(۵,۷۹۸)	(۹,۸۴۱,۵۴۷)	۲۵,۳۷۰,۶۵۴	مالیات پرداختنی
۱۳۷,۴۲۵,۸۱۵	(۲۹۱,۳۰۲)	(۱۳,۷۸۳,۸۶۳)	(۱۴,۰۷۵,۱۶۵)	۱۵۱,۵۰۰,۹۸۰	تسهیلات مالی
۸۶,۴۹۰,۳۱۳	(۲۱۳,۵۲۸)	(۱۰۸,۳۴۱)	(۳۲۱,۸۶۹)	۸۶,۸۱۲,۱۸۲	ذخایر
۳۲۱,۶۶۷,۷۷۴	۲۷,۸۸۲	۰	۲۷,۸۸۲	۳۲۱,۶۱۹,۸۹۲	پیش دریافت ها



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

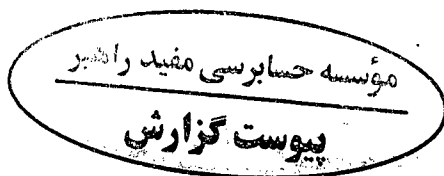
۴۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	
سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱	سود خالص
				تعدیلات
۴۶,۷۷۳	۱۹۲,۵۱۹	۲۶,۱۵۹,۳۴۷	۲۵,۸۸۴,۵۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۴۱۶,۵۴۴	۴,۸۷۵,۵۳۷	۱۶,۳۸۴,۷۱۹	۱۸,۸۸۶,۴۹۸	هزینه های مالی
.	(۵,۶۷۴)	(۱,۷۲۶,۸۲۲)	(۸۵,۲۱۸)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	(۲۰۶,۰۲۷)	(۴,۴۵۱,۳۶۶)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۷۷۷,۹۲۷	۲,۹۸۲,۷۳۴	۹,۷۰۹,۴۱۰	۱۷,۷۰۴,۰۹۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۶۳۶,۵۲۵	۵,۱۰۰,۸۱۲	۱۵,۹۳۳,۶۲۵	۱۹,۶۶۸,۳۶۰	استهلاک دارایی های غیر جاری و تعدیلات
.	.	(۱۴۸,۹۲۲)	(۱۴۳,۷۹۵)	سود سهام
(۱,۸۹۶,۹۰۵)	(۱,۸۰۲,۷۵۹)	(۶,۲۵۳,۱۹۵)	(۶,۶۳۶,۵۱۶)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۰,۴۰۱,۳۱۷)	(۹,۰۹۷,۵۳۱)	(۳۲,۲۲۲,۹۳۹)	(۱۳,۰۹۹,۱۱۴)	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
.	.	۲۱۴,۸۳۴,۶۷۸	(۱۱,۷۱۹,۹۵۸)	زیان (سود) ناشی از طبقه بندی تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۱,۴۲۰,۴۵۳)	۲,۲۴۵,۶۳۸	۲۴۲,۴۶۳,۸۷۴	۴۶,۰۰۷,۵۸۰	
(۴۷۱,۲۲۸,۵۷۵)	(۳۰۶,۳۰۶,۳۶۳)	(۷۴۸,۸۶۷,۵۰۷)	(۵۲۲,۶۰۸,۰۰۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۳۵۹,۵۳۰)	(۳۰,۴۴۷,۱۳۴)	(۵۲,۳۹۵,۱۷۸)	(۱۶۷,۰۷۵,۴۰۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۰۶۴,۹۲۴)	۱,۱۷۰,۵۸۷	(۱۸,۳۳۳,۸۵۷)	(۴۴,۵۷۸,۷۵۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷۶,۰۹۳,۷۹۱	۲۱۱,۲۲۳,۴۴۹	۱۹۱,۴۷۹,۶۸۴	۲۶۷,۷۶۲,۲۱۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۷۶,۰۱۱,۰۸۸	۵۰,۴۹۶,۱۲۱	۱۹۰,۰۴۰,۴۷۱	۱۵۷,۷۹۷,۴۲۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۵۴,۷۶۲,۷۰۹)	(۶,۰۱۹,۱۱۰)	(۱۶۳,۱۲۰,۳۲۹)	(۵,۰۵۵,۰۵۲)	(کاهش) سایر دارایی ها
(۲۹,۰۴۱,۱۷۲)	۱۳,۸۲۷,۰۰۲	۹,۳۵۹,۲۸۴	۹۷,۲۶۶,۷۹۷	نقد حاصل از عملیات

۴۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	
سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
.	۱,۷۴۰,۰۰۰	۶۳,۵۵۱	.	افزایش دارایی ثابت در قبال مطالبات
.	.	۴,۵۲۴	.	افزایش دارایی نامشهود از محل مطالبات
.	.	۱,۱۴۱,۴۱۸	۱۶۶,۱۷۴	تسویه مالیات از محل مطالبات از کارفرما
.	.	۱۶,۱۹۶,۵۵۹	.	افزایش دارایی ثابت در قبال افزایش تسهیلات مالی
.	.	۱۶,۷۰۷,۴۲۵	۱۰,۷۵۹,۰۰۶	افزایش دارایی ثابت از طریق افزایش بدهی
.	۲,۸۰۰,۰۰۱	.	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۱,۱۴۱,۴۱۸	.	.	.	تهاتر بدهی احتمالی با مطالبات از بابت فروش برق
.	.	.	۴,۶۴۷	واگذاری دارایی در قبال تسویه بدهی
.	.	.	۴,۵۱۲	افزایش دارایی نامشهود از محل مطالبات
.	.	.	۲۴۷,۹۴۵	افزایش دارایی ثابت به عنوان پیش دریافت
.	.	۱۶۶	.	سایر
۱,۱۴۱,۴۱۸	۴,۵۴۰,۰۰۱	۳۴,۱۱۳,۶۴۳	۱۱,۱۸۲,۲۸۴	

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۵-۱- 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 دوره ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی گروه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۱۲ درصد و شرکت اصلی با نرخ ۵۸۲ درصد، بالای محدوده هدف می باشد که برای بهبود نسبت های فوق الذکر راهکارهایی از جمله افزایش سرمایه در دستور کار شرکت قرار دارد.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۲۹۸,۹۹۵,۴۴۲	۱,۵۷۵,۸۴۷,۳۹۵	۱,۶۵۰,۸۹۳,۳۱۳	۲,۱۴۵,۱۲۶,۱۲۱	جمع بدهی ها
(۱۶,۱۰۶,۰۷۸)	(۲۱,۵۹۴,۲۷۲)	(۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶)	(۱۲۴,۱۴۰,۴۰۹)	موجودی نقد
۱,۲۸۲,۸۸۹,۳۶۴	۱,۵۵۴,۲۵۳,۱۲۳	۱,۵۱۲,۱۶۳,۱۱۷	۲,۰۲۰,۹۸۵,۷۱۲	خالص بدهی
۱۹۶,۵۷۳,۴۶۵	۲۶۷,۰۳۷,۲۷۹	۱,۴۵۶,۵۳۸,۲۴۰	۱,۷۹۶,۶۱۸,۴۱۹	حقوق مالکانه
۶۵۳	۰۵۸۲	۱۰۴	۱۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۴۵-۲- 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.

۴۵-۳- 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 با 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.

۴۵-۳-۱- 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 نوسان نرخ ارز از طریق ایجاد دارایی های ارزی متناسب با بدهی ارزی (عقد قرارداد های فروش به صورت ارزی) مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۴۵ ارائه شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۴۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول یورو، دلار، دینار عراق، درهم امارات، روپیه اندونزی و ریال عمان قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۳,۶۲۳,۳۳۰	۳۶,۳۹۵,۷۷۶	۵۷,۷۲۰,۴۸۹	۱۰۰,۴۸۳,۵۹۸		
حقوق مالکانه/سود و زیان					
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول درهم		اثر واحد پول دینار عراق	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱,۸۶۵,۴۷۶)	۱۰,۶۱۸,۹۲۴	۱۹۴,۴۹۳	۱۷۳,۵۴۲		
حقوق مالکانه/سود و زیان					
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول ریال عمان		اثر واحد پول روپیه اندونزی	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۷۱,۲۵۰	۸۰۶,۱۴۷	۱۵۳,۰۱۱	۱۷۲,۲۷۰		
حقوق مالکانه/سود و زیان					
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول لیر سوریه		اثر واحد پول تاکای بنگلادش	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۷,۸۸۸	۷,۰۶۴	(۴۱,۸۲۳)	(۱۳۳,۲۴۵)		
حقوق مالکانه/سود و زیان					
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول یوان		اثر واحد پول وون کره جنوبی	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۶,۶۰۳)	(۶,۹۳۶)	۱۴,۰۶۰	۶۴,۵۳۱		
حقوق مالکانه/سود و زیان					
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول سام قرقیزستان		اثر واحد پول شیلینگ کنیا	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶,۰۰۸	۲۲,۳۳۴	۵۶۰,۶۱۰	۱۷,۱۲۰		
حقوق مالکانه/سود و زیان					
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول تاجیکستان		اثر واحد پول فرانک سوئیس	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۳۸)	۲,۸۵۹	۴۸۷	۱۷,۸۲۷		
حقوق مالکانه/سود و زیان					

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی‌باشد. حساسیت گروه به نرخ‌های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل تورم افزایش یافته است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

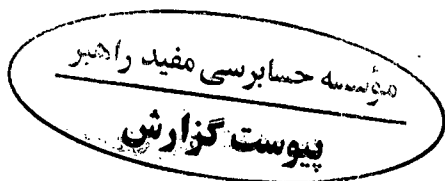
۴-۴۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه 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. گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. گروه 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 به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

به غیر از شرکت های مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و سرمایه گذاری شامارا بزرگترین مشتریان گروه، گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت های مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و سرمایه گذاری شامارا از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی	۷۰۴۶۰۶,۱۰۸	۷۰۴۶۰۶,۱۰۸	(۵۹,۹۸۹)
سرمایه گذاری شامارا	۵۹۹,۲۶۷,۶۵۵	۳۹۹,۷۵۲,۷۰۴	.
سرمایه گذاری شامارا	۲۲۲,۰۷۰,۸۷۳	۲۲۲,۰۷۰,۸۷۳	.
الموسسه العالمه التولید الکهربا (تولید و انتقال برق)	۵۹,۹۱۰,۷۱۹	۶۳,۶۹۷,۴۷۹	.
آب نیروی مکران	۳۱,۸۸۴,۹۱۲	۳۱,۸۸۴,۹۱۲	.
شرکت گهر انرژی سیرجان	۲۴,۷۲۵,۳۵۱	۲۴,۷۲۵,۳۵۱	.
شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران	۱۱,۰۰۴,۰۱۰	۱۱,۰۰۴,۰۱۰	.
توسعه انرژی شمال و جنوب	۱۰,۸۴۳,۵۰۱	۱۰,۸۴۳,۵۰۱	.
سازمان انرژی تجدید پذیر وبهره وری انرژی ایران	۱۰,۴۹۸,۹۳۰	۱۰,۴۹۸,۹۳۰	.
پترو شفق کیش	۸,۷۱۳,۷۷۴	۸,۷۱۳,۷۷۴	.
General Directorate Electricity production (G E E P)	۶,۸۰۳,۶۸۳	۶,۸۰۳,۶۸۳	.
موسسه اعتباری کوثر	۵,۵۵۲,۱۹۱	۵,۵۵۲,۱۹۱	.
پرشیان فولاد	۴,۹۳۷,۱۵۵	۴,۹۳۷,۱۵۵	.
تولید نیروی جنوب شرق صبا	۳,۸۴۸,۸۳۴	۳,۸۴۸,۸۳۴	.
مجتمع گاز پارس جنوبی	۳,۲۸۳,۴۳۳	۳,۲۸۳,۴۳۳	.
شرکت پتروپارس ایران	۳,۱۶۰,۱۹۳	۳,۱۶۰,۱۹۳	.
تولید نیروی برق جنوب غرب صبا (صنایع برق و انرژی صبا)	۲,۴۳۸,۹۸۳	۲,۴۳۸,۹۸۳	.
نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان	۲,۳۰۵,۱۵۳	۲,۳۰۵,۱۵۳	.
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۰۶۴,۳۹۴	۲,۰۶۴,۳۹۴	.
مهندسی و توسعه نفت (پیدک)	۱,۹۶۸,۰۹۳	۱,۹۶۸,۰۹۳	.
توسعه مولد نیروگاهی جهرم (شرکت زرین کالای مبین)	۱,۵۹۴,۱۹۶	۱,۵۹۴,۱۹۶	.
سازمان قطار شهری اصفهان و حومه	۱,۰۴۸,۱۶۸	۱,۰۴۸,۱۶۸	.
آلیاژ ساز اسپادانا	۱,۰۴۵,۵۷۴	۱,۰۴۵,۵۷۴	.
اوراق خزانه اسلامی	۱,۷۶۸,۰۳۶	.	.
سایر	۳۶۲,۸۱۲,۹۹۵	۲۷۷,۸۵۷,۴۶۵	(۱,۳۴۵,۹۹۲)
جمع	۲,۱۱۹,۰۳۸,۰۱۰	۱,۸۳۶,۵۸۶,۲۵۳	(۱,۴۰۷,۳۷۷)



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

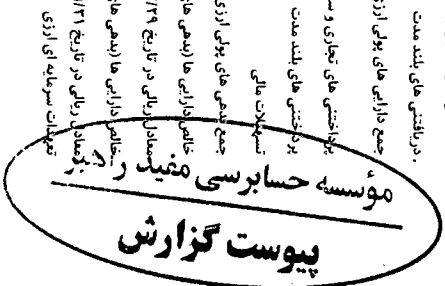
۴۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ الی ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۷۴,۳۴۶,۳۴۹	۱۱,۱۱۷,۰۵۸	۴۴,۴۶۸,۲۳۳	۴۶۴,۰۷۰,۷۹۴	۱۲۳,۷۵۲,۲۱۲	۳۰,۹۳۸,۰۵۳	پرداختنی های تجاری
۱۸۹,۰۳۳,۸۶۲	۸۴۸,۲۶۳	۳,۳۹۳,۰۵۰	۱۳۸,۵۹۴,۴۱۲	۳۶,۹۵۸,۵۱۰	۹,۲۳۹,۶۲۷	سایر پرداختنی ها
۴۳,۷۶۹,۳۷۲	۸,۷۵۳,۸۷۴	۳۵,۰۱۵,۴۹۸	.	.	.	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۱۰,۳۷۴,۲۵۰	۴۱,۴۹۷,۰۰۲	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	.	.	تسهیلات مالی
۲۴۹,۲۸۳,۰۷۵	.	.	۲۴۹,۲۸۳,۰۷۵	.	.	ذخایر
۳۷,۰۷۷,۹۲۵	.	.	.	.	۳۷,۰۷۷,۹۲۵	سود سهام پرداختنی
۶۵,۳۳۷,۶۷۶	۱,۰۱۲,۳۳۰	۴,۰۴۹,۳۲۲	.	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	.	مالیات پرداختنی و انتقالی
۱,۵۲۰,۸۶۷,۷۶۳	.	.	۱,۵۲۰,۸۶۷,۷۶۳	.	.	بدهی های احتمالی
۲,۹۹۶,۵۳۶,۰۹۷	۳۲,۱۰۵,۷۷۶	۱۲۸,۴۲۳,۱۰۴	۲,۵۳۷,۷۶۴,۸۶۶	۲۲۰,۹۸۶,۷۴۵	۷۷,۲۵۵,۶۰۵	جمع

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوند	دینار عراق	یوان	لیتر تکه	سامانی تاجیکستان	سام قزاقستان	دینار الجزیره
۲۶	۲۱,۱۷۰,۸۰۴	۲۳۲,۳۳۱,۸۳۰	۳۷۰۰,۶۹۳	۱,۸۶۹	۲,۹۲۳,۷۶۶,۴۳۰	۱۲,۱۲۸	۷,۴۰۲	۴,۱۲۹,۰۶۶	۷,۵۰۰,۹۴۶	۲۰,۵۰۰
۲۵	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱	۰	۷۰,۵۴۶,۵۴۹	۱,۹۱۳,۱۵۰	۰	۴۵۰,۳۴۴,۱۴۰,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	۹۲۰,۹۵۹,۱۵۶	۵,۱۸۱,۸۳۵,۵۹۴	۱۳,۶۴۱,۸۷۷	۰	۲,۷۲۴,۳۷۲,۳۲۴	۲۴,۰۸۲,۷۶۳	۰	۴۳۹,۲۵۸	۲,۸۲۵,۹۴۰	۰
۲۰	۰	۱,۱۹۷,۱۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	۴۹۶,۴۵۷,۷۵۰	۳۹۸,۱۱۸,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	۱,۴۲۱,۵۳۳,۹۹۰	۵,۸۷۵,۵۱۱,۷۵۵	۱۹,۲۵۵,۷۲۰	۱,۸۶۹	۳۴,۰۴۰,۵۵۲,۷۶۰	۳۴,۰۹۴,۹۱۱	۷,۴۰۲	۴,۵۶۸,۳۲۴	۴,۵۶۸,۳۲۴	۲۵,۹۵۱,۸۸۶
۲۵	(۵۱۲,۶۳۵,۴۳۷)	(۳,۰۳۰,۸۷۴,۵۲۲)	(۳,۸۴۰,۸۸۸)	۰	(۱۰۹,۹۷۴,۳۷۵,۴۴۷)	(۲۲,۸۴۰,۱۹۷)	۰	۰	۰	۰
۲۵	(۱۱۷,۷۰۶)	(۱۲,۵۶۰,۷۶۶)	(۱۲,۵۶۰,۷۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	۰	(۴۸۹,۸۴۳,۰۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	(۵۱۲,۷۵۳,۱۴۳)	(۳,۶۶۶,۳۳۴,۷۷۶)	(۳,۸۴۰,۸۸۸)	۰	(۱۰۹,۹۷۴,۳۷۵,۴۴۷)	(۲۲,۸۴۰,۱۹۷)	۰	۰	۰	۰
۲۰	۹,۶۰۷,۰۸۴۷	۲,۳۲۹,۱۹۴,۹۷۹	۱۵,۴۲۴,۸۳۲	۱,۸۶۹	۳۴۶,۰۴۶,۱۷۷,۳۱۴	۱۱,۲۵۴,۷۱۶	۷,۴۰۲	۴,۵۶۸,۳۲۴	۴,۵۶۸,۳۲۴	۲۵,۹۵۱,۸۸۶
۲۶	۴۶۲,۹۵۷,۶۶۲	۱,۰۰۴,۸۳۵,۹۸۱	۱,۷۳۵,۶۱۹	۹۲۴	۱,۶۰۱,۸۹۱,۳۲۳	۶۶۵,۳۰۸	۱۰۰	۱۷۸,۳۲۶	۱۷۸,۳۲۶	۷
۲۰	۵۵۵,۸۱۷,۲۳۰	۱,۴۰۱,۵۱۷,۳۳۴	۱۷,۸۵۷,۵۲۰	۱,۸۶۹	(۶۴۰,۰۰۸,۷۲۲,۹۳۳)	۲,۳۸۶,۹۷۴	۵۰۵۱	۱۳۳,۱۸۵	۱۳۳,۱۸۵	۲۰,۵۰۰
۲۰	۲۲۶,۳۳۳,۳۰۵	۵۷۷,۲۰۴,۸۸۵	۱,۹۴۴,۹۳۵	۸۳۳	(۱۸۵,۶۵۴,۷۵۹)	۱۴۰,۶۰۱	۹۷	۴,۸۶۹	۴,۸۶۹	۷
۲۸	۰	۲۰۲,۱۸۸,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	۱۳۲,۹۵۱,۳۴۴,۰۵۸	۹۰,۵۹۳	۰	۱,۴۲۱,۱۳۸	۶۱,۸۸۹	۴۳,۳۲۱,۵۳۶,۳۱۱	۱۶,۶۱۷,۸۹۷	۲۵۰,۳۷۶	۲۵۰,۳۷۶	۱۵
۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	۳۳۵,۸۱۳,۶۸۷,۴۷۶	۱,۶۶۶,۳۲۸	۰	۶۱,۶۹۵	۰	۱۱۵,۰۵۳۳,۷۱۳	۲,۴۶۱,۶۷۹	۸۳,۱۴۸,۷۳۳	۸۳,۱۴۸,۷۳۳	۰
۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	(۵۶,۸۴۷,۵۳۷,۸۰۵)	(۹۵,۳۱۳)	(۲۳۷,۶۸۹,۶۰۸)	۰	(۳,۸۷۰)	(۲۹,۱۳۶,۵۸۷,۶۱۳)	(۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۹,۴۹۰,۰۰۰)	۰
۲۵	۳۱۱,۹۱۷,۵۸۳,۷۳۸	۱,۶۶۱,۶۰۹	(۳۳۷,۶۸۹,۶۰۸)	۲,۰۸۱,۸۳۳	۶۱,۸۸۹	۴۴,۳۷۲,۶۹۹,۹۳۳	۱۹,۰۷۹,۵۷۶	۸۳,۳۹۹,۹۸۸	۸۳,۳۹۹,۹۸۸	۱۵
۲۶	۸,۰۶۱,۴۰۰	۱,۷۲۲,۶۹۷	(۹۹,۳۵۶)	۹,۴۹۹	۳۸,۵۵۶	(۱,۳۳۲,۴۵۵)	۷۰,۶۳۵	۲۲۳,۳۳۳	۲۲۳,۳۳۳	۴
۲۵	۲۹۹,۱۱۲,۰۹,۶۵۹	۱,۷۳۲,۶۱۰	(۳۳۷,۶۸۹,۶۰۸)	۴,۳۶۶,۳۱۵	(۲,۰۶۳)	(۸,۳۳۱,۵۱۵,۹۳۳)	۷۴,۵۳۷,۳۳۸	۲۰,۱۵۶,۷۴۱	۲۰,۱۵۶,۷۴۱	۱۵
۲۸	۷,۷۱۲,۵۰۱	۱,۵۳۲,۰۱۰	(۶۶,۰۳۰)	۲۰,۷۴۳	(۲,۸۱۱)	(۴۱۸,۱۳۹)	۲۷۸,۸۸۱	۶۰,۰۷۹	۶۰,۰۷۹	۴



یادداشت	دلار	لیبر سوره	یورو	ریال	یوان	روپل	وزن	درهم	دینار عراق
۲۶	۱,۴۲۴,۵۳۳	۴۱,۹۶۶,۲۵۱,۳۷۷	۲۹,۰۸۴,۲۸۶	۱,۳۷۷,۴۰۸	۰	۰	۰	۱۰۰۵	۰
۲۱	۰	۰	۵۳,۱۰۱,۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۳,۱۵۰	۰
۲۰	۸۸۸,۵۷۴,۶۸۲	۱,۱۱۶,۶۲۵,۱۲۰	۱,۴۵۶,۲۹۴,۵۵۷	۳۰,۲۷۲,۵۴۳	۰	۰	۰	۱۰,۹۸۲,۹۵۷	۰
۲۰	۴۹۶,۶۵۷,۷۵۰	۰	۸,۶۵۰,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱,۳۲۹,۴۵۶,۷۶۴	۴۳,۰۸۲,۶۵۰,۲۵۷	۱,۵۵۷,۱۳۳,۰۲۷	۳۰,۲۷۲,۵۴۳	۰	۱,۳۷۷,۴۰۸	۰	۱۲,۸۹۸,۱۹۲	۰
۲۵	(۴۰۸,۵۵۹,۵۷۷)	(۱۵,۰۰۰)	(۳,۱۳۳,۶۲۹,۳۵۵)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۷۴۵,۲۶۲)	(۱۰۸,۷۶۲,۶۷۱,۵۳۹)
۲۵	(۴۰۸,۵۵۹,۵۷۷)	(۱۵,۰۰۰)	(۳,۱۳۳,۶۲۹,۳۵۵)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۲۰۰,۹۱۳)	(۷۴۵,۲۶۲)	(۱۰۸,۷۶۲,۶۷۱,۵۳۹)
	۹۷۷,۸۹۷,۱۸۷	۲۳,۰۸۲,۶۳۵,۲۵۷	(۵۶۵,۶۹۴,۲۲۸)	۷۸,۲۶۶,۹۱۳	۱,۳۷۷,۴۰۸	۱,۳۷۷,۴۰۸	(۳۷۷,۶۸۹,۶۰۸)	۱۲,۱۵۲,۹۳۰	۲۳۳,۶۲۹,۴۰۲,۳۹۴
	۲۹۱,۵۱۱,۷۴۵	۱,۲۴۹,۳۹۶	(۲۵۸,۹۲۴,۵۹۶)	۱,۵۷۷,۶۷۶	۵,۸۸۳	۵,۸۸۳	(۶۹,۳۵۶)	۱,۳۲۹,۸۹۱	۱۰۵,۳۲۹,۷۹۸
	۶۰۰,۷۸۹,۰۰۳	۱۴,۱۷۳,۲۳۱,۹۴۳	(۵۱۲,۵۱۱,۲۴۵)	۶,۴۸۲,۸۸۳	۶,۲۷۰,۳۵۵	۶,۲۷۰,۳۵۵	(۳۷۷,۶۸۹,۶۰۸)	۱۲,۸۹۷,۱۰۷	(۶۳,۳۷۵,۸۷۱,۲۷۴)
	۲۳۱,۶۰۴,۴۵۴	۷۰۸,۶۶۲	(۲۳۵,۲۱۶,۱۱۸)	۲۶۳,۲۹۴	۲۰,۱۶۰	۲۰,۱۶۰	(۶۶,۰۳۰)	۱,۳۵۵,۲۶۷	(۱۸,۵۳۹,۹۷۷)

۲-۴۶- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

گروه:	یورو	دلار	تکلی بنقلاتی	ریال عمان	یوان	شیانگ کینا	سام قزقستان	ساحلی تاجیکستان	دینار
فروش و ارائه خدمات	۱,۱۰۴,۲۴۴,۴۸۸	۲۷۷,۳۲۱,۴۲۵	۶,۳۳۹,۱۵۳	۱۰۸,۰۶۷	۴,۵۲۰,۳۳۳	۵۹,۷۷۸,۳۰۶	۰	۰	۰
خرید مواد اولیه	۱۲,۴۷۱,۳۸۳	۲۰۴,۰۰۲,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر پرداخت ها	۴۹۶,۶۸۱	۲۱۷,۵۴۰	۰	۸,۳۴۹	۰	۹۳۴,۹۴۸	۶,۸۲۳,۱۵۷	۲,۰۵۲,۵۵۸	۹۰,۰۰۰
شرکت:	یورو	دلار							
فروش و ارائه خدمات	۵۳,۸۹۱,۰۰۳	۱۶۵,۱۱۲,۳۷۵							
خرید مواد اولیه	۲,۶۲۱,۳۶۹	۲,۰۰۰							

۲-۴۶- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

گروه:	یورو	دلار	تکلی بنقلاتی	ریال عمان	یوان	شیانگ کینا	سام قزقستان	ساحلی تاجیکستان	دینار
فروش و ارائه خدمات	۱,۱۰۴,۲۴۴,۴۸۸	۲۷۷,۳۲۱,۴۲۵	۶,۳۳۹,۱۵۳	۱۰۸,۰۶۷	۴,۵۲۰,۳۳۳	۵۹,۷۷۸,۳۰۶	۰	۰	۰
خرید مواد اولیه	۱۲,۴۷۱,۳۸۳	۲۰۴,۰۰۲,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر پرداخت ها	۴۹۶,۶۸۱	۲۱۷,۵۴۰	۰	۸,۳۴۹	۰	۹۳۴,۹۴۸	۶,۸۲۳,۱۵۷	۲,۰۵۲,۵۵۸	۹۰,۰۰۰

۱- شرکت: بیوست پتروپارس
 ۲- گروه: نفت و گاز
 ۳- فعالیت: صادرات و واردات نفت و گاز
 ۴- مکان: تهران
 ۵- تاریخ: ۱۴۰۲/۰۲/۲۹
 ۶- واحد: واحد مالی
 ۷- امضاء: [مهر و امضاء]
 ۸- تاریخ: ۱۴۰۲/۰۲/۲۹
 ۹- واحد: واحد مالی
 ۱۰- امضاء: [مهر و امضاء]

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته
۴۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا/خدمات	فروش کالا/خدمات	حساب علی‌دریافتی	حساب علی‌دریافتی	برداشت هزینه شرکت‌های وابسته	برداشت هزینه توسط شرکت‌های وابسته	تفصیلات دریافتی
سایر اشخاص وابسته	تامین آتیه کارکنان صنعت برق خراسان	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات بیمه آتیه شمس	عضو هیات مدیره مشترک	۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بازرگانی آتیه گستر سناباد	عضو هیات مدیره مشترک	۶۶۴	۰	۵۰,۶۶۴	۰	۰	۰	۰
	بیمه آتیه گستر آرامش سناباد	عضو هیات مدیره مشترک	۲۷	۰	۸۰۵	۰	۰	۰	۰
	قدس نیرو	عضو هیات مدیره مشترک	۹۸۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت احداث و راه اندازی تاسیسات انرژی سناباد آرن	عضو هیات مدیره مشترک	۱۱۹	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	تولید نیروی برق خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۷۹۸,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
	هگزینیک الکترونیکال	سایر شرکت‌های وابسته	۲,۶۱۱,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۳۹
	مدیریت مهندسی و فناوری میر	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توزیع ماشین خاورماتانه	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۶,۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
دانشگاه های علوم پزشکی	نقوذ قابل ملاحظه در شرکت فرعی	۰	۲,۷۰۴,۹۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	جمع	۲,۷۲۱,۸۷۶	۳,۵۰۹,۶۹۴	۵۵,۰۰۰	۵۱,۴۶۹	۱,۰۶۵	۴,۰۴۳	۰	۰
شرکت‌های وابسته	تولید انرژی گستر قشمر گستر سپهر غدیر مینا) توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران) قطعات توزیع شهریار تولید نیروی آذرخش تولید برق خوزستان	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته عضو هیات مدیره و شرکت وابسته عضو هیات مدیره و شرکت وابسته عضو هیات مدیره و شرکت وابسته عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۲۳,۶۶۰,۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع کل	۱۵۶,۶۹۰	۳۶,۴۵۰,۹۹۹	۵۵,۰۰۰	۵۱,۴۶۹	۱,۰۶۵	۴,۰۴۳	۰	۰
			۳۹,۹۶۰,۶۹۳	۵۵,۰۰۰	۵۱,۴۶۹	۱,۰۶۵	۴,۰۴۳	۰	۰
			۲,۸۷۸,۵۶۶	۲۱۳,۲۵۱	۲۱۳,۲۵۱	۲۱۳,۲۵۱	۲۱۳,۲۵۱	۲۱۳,۲۵۱	۲۱۳,۲۵۱

شرح حساب‌های ویژه	۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		عنوان در کرامت	پیش درجالت ها	سود سهام پرداختی	سابق پرداختی ها	حساب‌های پرداختی جاری	میانگین ارزش میانگین ارزش	حساب‌های دریافتی بلند مدت	سود بهیمه دریافتی	سابق حساب‌های دریافتی	سابق استناد دریافتی	سود حسن انجام کار دریافتی	حساب‌های دریافتی جاری	شرح وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی														
سهامداران																	نام شخص وابسته	
سهامداران ویژه قابل ملاحظه	۱۶,۱۶۴,۶۵۰			(۵,۲۴۵,۶۶۳)													کارگزاری سهام عدالت شیرکوهی سرمایه گذاری اسلامی	سهامداران ویژه قابل ملاحظه
	۳,۵۰۹,۶۱۱			(۶,۷۷۲,۳۸۸)													آزادی بردرسی سلامت	
	۳۶۷,۱۵۳			(۳۷۸,۷۳۱)													انجمن‌های علمی پژوهشی	
																	تولید انرژی گستر نسیم (تعمیرات غیربررسی)	
																	جمع	
																	ظرفیات تودین شهریار	
																	پیمانچه آیه گستر آریش ستاد	
																	مسئولان پژوهشی و فناوری صنعت برق و انرژی	
																	پایه پژوهشی و فناوری و تعمیرات ستا	
																	تولید نیروی آذرخش	
																	تعمیرات نیروگاهی ایران	
																	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران گستا	
																	تولید برق خوزستان غیربررسی	
																	شرکت شهاب	
																	فلس نیرو	
																	تأمین آیه کارکنان صنعت برق خوزستان	
																	مداری مشاوران بارستان گستا	
																	پادشاه طب	
																	پارک آبی گستر ستاد	
																	فرانچ	
																	منابع اوبه‌نیوم خاتم اراک	
																	شرکت احداث و راه اندازی تأسیسات انرژی ستاد اراک	
																	خدمات بیمه آیه نسیم	
																	تولید نیروی برق طلوع فارس	
																	تولید نیروی مرغزی ستا	
																	پارک برداری و تعمیرات نیروگاه ستا	
																	پارک برق خاتم	
																	تأمین مدیریت و فناوری مهر	
																	تولید ماشین‌آلات کاروباره	
																	کارگزاری و منابع غذایی آب آیه راشد	
																	انرژی برقی پارسان (تفکیک)	
																	سازمان توسعه و نوآوری منابع و منابع مندرج ایران - ایمن‌پرو	
																	جمع	
																	جمع کل	

مؤسسه حسابرسی مفید
نیوست گزاونی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۷-۲ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره ملک	درآمد اجاره ماشین آلات	پرداخت هزینه های پرسنلی	تضمین دریافتی	تضمین اعطائی
نصب نیرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴,۶۵۶,۸۵۴					۱۱,۴۰۲	۸۰۰,۰۰۰	
مونکتو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۸۹,۹۴۶					۱۰,۵۱۹	۹۷,۲۲۰	
مهندسی و ساخت تجهیزات مینا - بویلر	فرعی		۲۶,۸۷۵,۰۲۰					۱۵,۴۴۵	۳۸,۴۵۳	
ساخت توربین مینا (توگا)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۶,۶۵۳,۳۳۴	۹,۲۷۹		۳۶۰		۱۴,۳۷۸	۲۰,۱۲۲,۹۱۵	
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)	فرعی		۱۶,۵۰۵,۸۸۹					۱۲,۱۹۳	۲۶۷,۱۲۳	
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)	فرعی		۱۱,۹۷۴,۸۷۸					۱۳,۹۰۱	۱۹۰,۱۲۸	
بهره برداری و تعمیراتی مینا	فرعی		۸۰۶,۲۵۶	۱۰۵,۵۶۰				۱۲,۶۵۰	۷,۰۲۴,۸۹۳	
تیر پارس	فرعی		۹۲۰,۷۷۰					۸,۹۱۰	۳,۳۴۹,۸۵۳	
مینا بین الملل	فرعی		۸۴۵,۵۸۲					۱۵,۰۵۸		۸,۹۳۵
ساخت تجهیزات سیاهان	فرعی		۵۸۸,۱۱۵		۲۴۰			۹,۲۹۴	۱,۳۵۸,۲۴۰	۶۱۳,۴۹۸
احداث و توسعه نیروگاههای مینا ' توسعه یک'	فرعی		۱۷,۲۲۹,۵۳۵		۱۶۵			۱۳,۲۴۲	۳۱۳,۱۵۶	
احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا ' توسعه دو'	فرعی		۱۷,۰۱۴		۳۳۸			۱۵,۱۱۴		
گروه مدیریت تیر و گاهی ایرانیان مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓						۱,۵۷۱		
حفاری مینا نور کیش	فرعی		۴,۹۹۴,۶۵۷					۱۲,۴۳۳		
مهندسی مواد کاران جاهد نوآر	فرعی		۱,۳۵۵,۹۳۲					۱۲,۰۷۵	۳۳۵,۶۴۱	
مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)	فرعی		۱۰,۲۶۲,۹۴۷					۱۲,۸۴۶		
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا ' توسعه سه'	فرعی				۸۰			۱۶,۱۷۳		
توسعه نفت و گاز مینا	فرعی		۵۱۹,۵۳۱		۱۰۰			۳,۰۶۳		
مهندسی و ساخت لگوموتیو مینا	فرعی		۶۴,۰۰۰					۱۴,۷۲۶	۵۵۸,۴۰۶	
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	فرعی		۲۰,۷۴,۵۹۳		۵۵			۱۰,۱۸۲	۱۵۸,۲۴۱	
احداث و توسعه ریلی مینا	فرعی				۱۱۰			۵,۶۵۷		
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	فرعی		۲۳,۸۹۵		۱۱۰			۹,۲۷۶	۱۱,۸۰۱	
واگن پارس مینا	فرعی							۱۴,۳۵۳		
فناوری های ریلی مینا(فوله پارس)	فرعی							۱۱,۱۶۴		
مشاوران انرژی تهران	فرعی		۲۱,۳۰۱						۲۵,۱۰۰	
تولید آب و برق قشم مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۰۴۰							
تولید برق پوند مینا	فرعی			۱,۰۴۷,۸۷۶	۱۲۰					
تولید برق پره سر مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۱۰,۴۵۰,۱۶۲				۸,۵۰۲		
تولید برق توس مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۲۱,۶۴۸,۲۴۲	۱۲۰					
تولید برق سنندج مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۱,۲۱۲,۵۳۱						
تولید برق عسلویه مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۲,۵۸۲,۷۳۴						
تولید برق غرب کارون مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۱,۷۸۷,۳۷۲						
تولید برق گناوه مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۵۸۱,۹۶۳						
نیروگاه جنوب اصفهان "شعبه ایران"	فرعی			۱۱,۳۵۴,۵۳۲						
نیروگاه سازی فارس(شعبه ایران)	فرعی			۹,۲۳۸,۹۵۶						
شرکت توسعه بهداشت و سلامت مینا - تبسم	فرعی							۷,۱۳۱		
تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۴۳۰,۷۸۶	۵۲					
انرژی های تجدیدپذیر خراسان	فرعی			۲,۶۸۱,۹۴۴						
تولید برق راشد تربت حیدریه	فرعی			۳,۰۲۴,۷۲۲						
مشاوره مدیریت مینا	فرعی		۴۶,۱۲۷		۱۱۰			۵,۷۵۵	۳,۰۰۰	
سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓						۱۲,۶۴۴		
آلومینیوم المهدی	فرعی							۴,۹۹۱	۴,۷۶۶,۶۶۷	
توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	فرعی				۳۰۷			۹,۲۶۳		
بازرگانی خود باوران افق آسیا	فرعی				۳۶					
فرانکو توی مکتبکا توکا	فرعی				۱۰					
توسعه ناوگان ریلی مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			۱۲۰					
حمل و نقل چند وجهی مینا	فرعی				۳۸				۶,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰
پیشازان فناوری فضا ارتباط ایرانیان	فرعی				۶۰					
مهندسی احیا صنعت ادوات	فرعی				۱۰					
م.ه.ه ایرانیان	فرعی				۲,۳۹۵			۱۳,۹۱۰		
توسعه آب لیان مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			۵۷					
جمع شرکتهای فرعی			۱۶۶,۷۲۷,۲۱۶	۶۶,۱۵۶,۶۶۹	۴,۷۹۲	۴,۷۶۶,۶۶۷	۳۳۷,۸۳۱	۳۴,۷۶۳,۴۱۰	۸,۱۷۸,۳۲۶	
تولید نیروی آذرخش	وابسته			۱,۰۷۵,۳۲۸			۱۱,۷۷۱		۳۱۳,۲۵۱	
تولید انرژی گستر قشم (کنسرسيوم غدیر مینا)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۱۸,۹۲۲,۹۶۳						
تولید برق خوزستان	وابسته			۱۵۳,۹۵۰						
جمع شرکتهای وابسته				۲۰,۱۵۳,۲۴۱					۳۱۳,۲۵۱	
جمع کل			۱۶۶,۷۲۷,۲۱۶	۸۶,۳۰۸,۹۱۰	۴,۷۹۲	۴,۷۶۶,۶۶۷	۳۳۷,۸۳۱	۳۴,۷۶۳,۴۱۰	۸,۱۷۸,۳۲۶	

مؤسسه حسابرسي متحد رايش پيوست گزارش

ذایق به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۱		تاریخ کارگزار	نسبت دریاخت یا پیش دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها	نسبت دریاخت ها
	حالی	طلبی	حالی	طلبی																		
بهره برداری و تعمیرات بنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید نیروی آرایشی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تازگیان ریل اویژن نیرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی نورالاس ایران (صورت‌های مالی ایران)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مستوفی پژوهش و فناوری مستند سازی و تراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌های نیروگاهی ایران بنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نگارهای تولید ابزار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید انرژی گسترش‌دهنده نیروگاه اتمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نگارهای تولید ابزار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید انرژی گسترش‌دهنده نیروگاه اتمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نگارهای تولید ابزار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید انرژی گسترش‌دهنده نیروگاه اتمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نگارهای تولید ابزار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید انرژی گسترش‌دهنده نیروگاه اتمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نگارهای تولید ابزار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید انرژی گسترش‌دهنده نیروگاه اتمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نگارهای تولید ابزار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید انرژی گسترش‌دهنده نیروگاه اتمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۸-۱- مخارج تکمیل طرحهای در دست اجرای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۶ بالغ بر ۹۰۲.۵۸۸ میلیارد ریال و ۲۰۲ میلیون یورو و شرکت بالغ بر ۱.۱۶۰ میلیارد ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

پروژه ها	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال
تصفیه خانه پساب ذوب آهن	۰	۰	۲۳,۸۷۶	۰
پروژه احداث آب شیرین کن	۶,۰۹۲,۹۵۲	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
تکمیل ساختمان نیل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۹۱,۰۰۰	۱,۲۹۱,۰۰۰
پروژه CHP ساختمان میرداماد ۳	۱۷,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
دانش فنی	۰	۱۵,۲۷۲,۹۴۶	۰	۰
احداث نیروگاه	۲۰۳,۷۱۸,۲۵۰	۱۴۲,۹۱۵,۹۰۴	۳,۹۶۸,۱۳۷	۱۵۳,۶۶۹,۶۲۸
احداث کارخانه ساخت باتری لیتیومی	۷,۰۷۳,۴۳۰	۰	۰	۰
احداث کارخانه تولید آلیاژ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بازسازی، راه اندازی و بهره برداری لکوموتیو آلستوم	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان اداری	۱,۱۱۶,۰۰۰	۰	۲,۷۸۶,۹۹۱	۱۹۶,۹۰۰
سوله ذخیره سازی آلومینا	۷۶,۳۰۷,۷۴۲	۰	۹۹۲,۸۴۳	۰
تولید و تست توربین MGT-۷۵	۲۱۹,۹۱۰	۰	۰	۲۱۹,۹۱۰
پروژه شورپیچ سرخس	۱۹۷,۹۴۱,۶۰۴	۰	۰	۰
احداث پتروشیمی پارسین	۳۹۵,۶۷۹,۲۷۶	۰	۰	۰
لکوموتیو آلستوم	۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر تعهدات سرمایه ای گروه	۷,۸۲۱,۳۱۸	۰	۱,۰۸۸,۶۰۷	۰
	۹۰۲,۹۸۷,۴۸۲	۲۰۲,۱۸۸,۸۵۰	۱۵,۶۷۶,۴۵۴	۳,۳۹۴,۴۵۰
معادل ریالی تعهدات سرمایه ای	۹۰۲,۹۸۷,۴۸۲	۸۹,۳۰۸,۶۳۵	۱۵,۶۷۶,۴۵۴	۳,۳۹۴,۴۵۰

۴۸-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکت	۸۱,۸۰۶,۴۳۵	۵۷,۶۹۰,۳۸۴	۷۶,۱۵۰,۲۴۳	۰
سایر تضمین قراردادی	۱,۱۵۸,۳۳۲,۶۴۱	۹۳۴,۵۱۵,۹۳۵	۱,۰۳۵,۳۶۷,۶۵۳	۷۸۸,۴۰۸,۹۶۰
تضمین تسویه بدهی مالیاتی	۰	۰	۰	۰
ضمانتنامه های بانکی بر عهده شرکت و گروه	۲۴۱,۳۷۶,۵۸۹	۱۱۱,۶۵۵,۲۸۶	۱۹۴,۲۰۰,۱۴۹	۹۳,۰۷۴,۱۸۸
ضمانتنامه های هیئت مدیره بر عهده شرکت و گروه	۲۷,۵۸۹,۸۹۸	۱۵,۷۴۳,۳۴۳	۰	۰
	۱,۵۰۹,۰۰۵,۵۶۳	۱,۱۱۹,۶۰۴,۹۴۸	۷۶,۱۵۰,۲۴۳	۸۸۱,۴۸۳,۱۴۸
معادل ریالی بدهی های احتمالی	۱,۵۰۹,۰۰۵,۵۶۳	۱,۱۱۹,۶۰۴,۹۴۸	۲۰,۳۹۵,۰۳۰	۸۸۱,۴۸۳,۱۴۸

۴۸-۲-۱- در قراردادهای منعقد با کارفرمایان کلیه مسئولیتهای شرکت مینا بین الملل (شرکت فرعی) توسط شرکت مینا تضمین و تعهد شده است.

۴۸-۲-۲- در خصوص بیمه پیمانهای منعقد 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 مفاصا حساب بیمه پیمانها از سازمان مذکور و حسابرسی بیمه ای می باشد.

۴۸-۲-۳- ضمانتنامه های بانکی بر عهده شرکت بابت تضمین بدهی شرکت های فرعی توسط گروه مینا می باشد.

۴۸-۲-۴- مبلغ ۷۶ میلیون یورو بدهی احتمالی بابت تضمین تسهیلات ارزی شرکت فرعی تولید برق گناوه مینا از محل حساب ذخیره ارزی توسط شرکت تولید برق عسلویه مینا می باشد.

۴۸-۲-۵- سایر تضمین قراردادی عمدتاً بابت تضمین اعطایی (ضمانتنامه و چک های تضمین) واحد اصلی به کارفرمایان پروژه های پیمانکاری می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره یازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸-۳- سایر بدهی های احتمالی:

شرکت		گروه				
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار	یورو	میلیون ریال
.	۱۴۲,۸۸۰
.	۶,۱۷۵,۳۶۸
۵۷۸,۸۸۶	.	۲,۰۶۸,۱۵۷	۶۹۰,۹۱۶	۲۲,۱۵۳	۱۰,۳۰۸,۶۲۴	۳۳۶,۷۷۹
.	۱,۴۰۸,۷۰۵	۵۴۳,۷۷۴
۵۷۸,۸۸۶	.	۲,۰۶۸,۱۵۷	۶۹۰,۹۱۶	۲۲,۱۵۳	۱۱,۷۱۷,۳۲۹	۷,۱۹۸,۸۰۱
۵۷۸,۸۸۶	.	۸۷۴,۲۷۰	۶۹۰,۹۱۶	۸,۳۰۲	۴,۶۵۵,۰۹۶	۷,۱۹۸,۸۰۱

۴۸-۴- در خصوص شرکت تولید برق ماهناب کهنوج (کارفرما) و کنسرسیوم متشکل از شرکت های گروه مینا (پیمانکار) بابت قرارداد احداث نیروگاه سیکل ترکیبی شوباد، بخش هایی از ادعاهای طرفین از طریق مکاتبه، مذاکره و برگزاری جلسات مشترک متعدد تعیین تکلیف گردیده است و موضوعات باقی مانده به هیات داوری ارجاع گردیده است که مراتب در دست پیگیری می باشد.

۴۸-۵- در خصوص شرکت سبلان برق امید (کارفرما) و کنسرسیوم متشکل از شرکت های گروه مینا (پیمانکار) بابت قرارداد احداث نیروگاه سیکل ترکیبی سبلان، ادعاهایی از طرفین از طریق مکاتبه مطرح شده است و مراتب از طریق درخواست برگزاری جلسات مشترک برای بررسی موارد در دست اقدام است.

۴۸-۶- شرکت و گروه فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشند.

۴۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، به استثنای موضوع یادداشت ۲۷- صورتهای مالی رخ نداده است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹,۱۴۶,۳۸۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۲ ریال برای هر سهم) است.