

بسمه تعالی

شماره ۱۲۶۲ - ۱۴۰۴/۱۲/۱۲
تاریخ: ۱۴۰۴، ۷/۷
پیوست: دلمه



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

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



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

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۱۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی: صورت سود و زیان تلفیقی صورت سود و زیان جامع تلفیقی صورت وضعیت مالی تلفیقی صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی صورت جریان های نقدی تلفیقی ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام): صورت سود و زیان جداگانه صورت وضعیت مالی جداگانه صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه صورت جریان های نقدی جداگانه ۱۲ الی ۱۰۹ گزارش تفسیری مدیریت
پیوست	



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

گزارش حسابرسی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سازمان امور مالیاتی به موجب برگ‌های تشخیص و قطعی (یادداشت‌های توضیحی ۱-۶ و ۳۷-۳ و ۳۹-۳ صورت‌های مالی) بابت مالیات بر ارزش افزوده گروه و شرکت به مبلغ ۱۲۹,۷۵۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۸۹,۱۴۴ میلیارد ریال جرائم) و مالیات عملکرد گروه و شرکت به مبلغ ۸۲,۵۴۹ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲,۷۱۸ میلیارد ریال جرائم) بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی مطالبه نموده که به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. همچنین مبلغ ۱۲,۵۰۵ میلیارد ریال از اعتبار ارزش افزوده گروه توسط سازمان امور مالیاتی تایید نگردیده و براساس سامانه الکترونیکی سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۶,۱۳۷ میلیارد ریال مانده بدهی مالیاتی برخی شرکت‌های گروه نیز بیشتر از دفاتر اعلام شده 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- پرداختنی‌های تجاری شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۲-۲ و ۳۷-۳ صورت‌های مالی) شامل مبلغ ۲۶۶,۹۹۷ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۶۸,۰۹۵ میلیارد ریال) وجوه ارزی و ریالی دریافتی از شرکت نفت و گاز پارس (کارفرمای پروژه فازهای ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی) بابت تجهیزات فروخته شده و خدمات ارائه شده می‌باشد که به دلیل عدم تنظیم الحاقیه و متمم قراردادها با کارفرما، تحت سرفصل فوق منعکس شده است. همچنین واحد مورد گزارش در قراردادهای منعقد با برخی از پیمانکاران نسبت به ارائه مخارج پیمان به تفکیک هر بخش و در نتیجه ارائه صورت ریز برآورد مخارج تکمیل و درصد پیشرفت کار پیمانها اقدام ننموده، لذا تعیین دقیق درآمد و بهای تمام شده بخشهایی از پیمان که عملیات ساخت آن خاتمه یافته، امکانپذیر نگردیده است. اصلاح حساب‌ها در خصوص شناسایی درآمدها و بهای تمام شده 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 شرکت نفت و گاز پارس و نیز تفکیک مخارج ساخت بخشها در قراردادهای و برآورد مناسب مخارج تکمیل پیمانها)، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات میسر نشده است.

۴- در سال مالی مورد گزارش بخشی از درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده آن به همراه هزینههای مالی، سود و کارمزد و جرائم تاخیر در پرداخت اقساط تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن (بابت خرید داراییهای طرح هرمزال) و نیز بهای تمام شده ۵۰ دستگاه لکوموتیو در جریان و تعداد ۲۶۶۹ قلم کالای مصرف و یا فروخته شده شرکتها فرعی در حسابها شناسایی نشده است. همچنین مبلغ ۱۵۹۷۴ میلیارد ریال (معادل ۱۳/۵ میلیون یورو و ۸/۸ میلیون دلار) از پیش دریافتهای ارزی قراردادهای پیمانکاری منعقد شده با کارفرمایان بر مبنای درصد مشارکت اعضای کنسرسیوم در دفاتر واحد اصلی به حساب شرکتها فرعی منظور نگردیده است. اصلاح حسابها و صورتهای مالی از بابت موارد مذکور ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی از جمله اطلاعات درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده فوق الذکر، صورت حساب بانک مزبور و محاسبه فرع تسهیلات و گزارش کارشناسی داراییهای مربوط، تعیین مبلغ دقیق آن برای این موسسه امکانپذیر نمیشود.

۵- استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی مبنی بر افشای صحیح یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی درخصوص ارقام استثنایی (بابت کاهش درآمد شناسایی شده قبلی پیمانها ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها)، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (مخارج انباشته و مخارج برآوردی تکمیل پیمانها)، مبالغ قابل بازیافت و مازاد کارگواهی شده پیمانها (به تفکیک هر پیمان و مبالغ ارزی و ریالی)، داراییهای در جریان تکمیل و معاملات با اشخاص وابسته، رعایت نشده است. اصلاح صورتهای مالی درخصوص موارد فوق ضروریست.

۶- اطلاعات و مستندات لازم در خصوص مبنای تسعیر مبلغ ۲۴/۴ میلیون یورو مطالبات تجاری ارزی از شرکت پرشین فولاد به نرخ ۱۴۷۸۳۲ ریال و دلایل عدم تسعیر مطالبات مزبور در سنوات اخیر، مبنای نحوه محاسبه افزایش بخشی از درآمد و بهای تمام شده پیمانها، برآورد مخارج تکمیل و مبالغ منظور شده به حساب پیمانهای در جریان پیشرفت شرکت فرعی مونکو، برآورد مخارج تکمیل برخی از پروژهها و مبنای شناسایی درآمد و بهای تمام شده پیمانهای شرکت فرعی نیرپارس، صورت ریز دریافتنیها و پرداختنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پرداختنیها و موجودی کالای امانی و ارسالی به پروژهها و کالای در راه گروه و شرکت اصلی جمعاً به مبلغ ۸۸۱۸ میلیارد ریال و صورت ریز درآمدها و هزینهها به مبلغ ۲۱۰۳ میلیارد ریال، ارائه نشده است. همچنین دلایل و توجیهات لازم درخصوص مغایرت مخارج انباشته ابتدای دوره جهت محاسبه درآمد برخی از پیمانها با دفاتر مالی، شناسایی بخشی از درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به سنوات قبل در سال مورد گزارش (بابت صورت وضعیتهای تایید شده، فروش تجهیزات و ضمانت قطعات و حفظ راندمان)، کاهش مخارج کل برخی از پیمانها، مستهلک نشدن مبلغ ۷۲۱۷ میلیارد ریال از ذخیره هزینههای قراردادهای حفظ راندمان نیروگاهها در سنوات قبل، دلایل عدم شناسایی درآمد و بهای تمام شده تعداد ۱۲ فقره اظهارنامه گمرکی صادرات قطعات و تجهیزات در دفاتر مالی با توجه به ثبت در سامانههای جامع گمرکی (EPI) و جامع تجارت و عدم انعکاس تعداد ۱۰ فقره اظهارنامه گمرکی صادراتی در سامانه جامع تجارت به مبلغ ۲۸۹۲۴ میلیارد ریال علیرغم شناسایی در دفاتر، ارائه نشده است. مضافاً مستندات حذف حسابهای فی مابین درون گروهی ارائه نشده و خالص مغایرت مزبور در سرفصل سایر حسابهای دریافتنی گروه انعکاس یافته است. آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمیشود.

۷- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص ۷ فقره از بانکهای ارزی خارجی (۲ فقره فاقد صورتحساب) و تاییدیه کالای امانی گروه و شرکت اصلی نزد اشخاص ثالث به مبلغ ۵۹۲۲ میلیارد ریال، واصل نشده است. همچنین صورت تطبیق حساب‌های فی مابین در خصوص مبالغ ۸۲۸۳۲۱ میلیارد ریال از مطالبات (شامل مبلغ ۷۴۹۷۷۵ میلیارد ریال طلب از شرکت سرمایه‌گذاری شامارا کارفرمای نیروگاه رمیله) و ۳۹۳۸۶ میلیارد ریال از بدهی‌ها، ارائه نگردیده است. مضافاً براساس صورت تطبیق حساب‌های فیما بین دریافتی، تعدادی از کارفرمایان و پیمانکاران مانده بدهی خود را به مبلغ ۳۴۵۱۰ میلیارد ریال بیشتر و برخی دیگر نیز مانده مطالبات خود را به مبلغ ۱۱۷۸۴ میلیارد ریال کمتر 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 مغایرات فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۸- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی 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

۹- 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 ۷ مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
۱-۹- شناخت درآمد و اندازه‌گیری ذخیره زیان‌های پیمان‌های بلندمدت:	روش‌های حسابرسی برای پیمان‌های بلندمدت مزبور، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، درآمد حاصل از پیمان‌های گروه را به مبلغ ۳۸۷۴۶۸ میلیارد ریال شناسایی نموده و در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مبلغ ۲۰۴۴۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۲) برای زیان‌های مورد انتظار ذخیره گرفته است.	• مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد حاصل از پیمان‌های بلندمدت مطابق با استاندارد حسابداری ۹، (پیمان‌های بلندمدت)، ارزیابی شده است.
درآمد شرکت عمدتاً از پیمان‌های 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، باتوجه به قضاوت‌های مهمی که در برآورد درصد پیشرفت کار وجود دارد، پیچیده است.	• طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت درآمدها و حاشیه سود پیمان، آزمون شده است.
شرکت درآمد و حاشیه سود را به میزان پیشرفت کار که براساس نسبت مخارج انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مخارج واقعی و برآوردی پیمان تعیین می‌شود، شناسایی می‌کند.	• برای یک نمونه پیمان، مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد با ارزیابی ماهیت قضاوت‌های اصلی مدیریت در تعیین درآمد و مخارج پیش‌بینی شده پیمان آزمون شده تا با اجرای روش‌های زیر، حسابداری روش درصد پیشرفت کار ارزیابی شود:
شناخت درآمد و سود/زیان پیمان به برآوردهای مربوط به پیش‌بینی مخارج کل متکی است. این قبیل برآوردهای پیمان توسط مدیریت به صورت دوره‌ای بررسی می‌شود. در انجام این کار، لازم است مدیریت در	

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرسی
ارزیابی خود نسبت به ارزشیابی تغییرات پیمان، دریافت‌های تشویقی و ادعاها و خسارات تسویه‌شده و همچنین کامل بودن و صحت مخارج پیش‌بینی‌شده برای تکمیل و توانایی تحویل پیمان در بازه‌های زمانی تعیین شده طبق پیمان، قضاوت کند. مبالغ نهایی پیمان 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 پیمان‌ها می‌تواند به تعدیل‌های بااهمیتی در درآمد و حاشیه سود (زیان) منجر شود.	بررسی شرایط پیمان. ارزیابی شناسایی تعهدات اجرای پیمان. 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 و هزینه پیمانهای بلندمدت مطابق با استانداردهای حسابداری.
۲-۹- تسعیر عملیات خارجی و نحوه ارائه در صورت‌های مالی:	
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، به شرح یادداشت توضیحی ۳۴ صورت‌های مالی، تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی به مبلغ ۹۳۱٫۵۰۷ میلیارد ریال شناسایی شده است. عملیات خارجی شرکت فرعی (واقع در کشور امارات) که طبق الزامات استاندارد حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز" تسعیر می‌شود با توجه به ماهیت آن، پیچیده است.	روش‌های حسابرسی برای تسعیر عملیات خارجی مزبور، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: • برقرار بودن فرض تدویم فعالیت در خصوص عملیات خارجی و مناسب بودن نرخ قابل دسترس ارز به ترتیب مطابق با استانداردهای حسابداری شماره ۱ "ارائه صورت‌های مالی" و ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز" ارزیابی شده است. • صحت محاسبات تسعیر دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌های عملیات خارجی طبق نرخ قابل دسترس ارز کنترل شده است. • صحت محاسبات، ارائه و افشا تفاوت تسعیر ارزش حاصل از اعمال روشهای فوق در صورت‌های مالی (صورت‌های وضعیت مالی، سود و زیان و سود زیان جامع) بررسی شده است.
شرکت نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت فرعی مزبور 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 اقلام 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 اقلام 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.	

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- وضعیت ذخیره تضمین دوران عملکرد تجهیزات، لوازم و قطعات فروخته شده همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴۲ صورت‌های مالی منعکس شده است، سرفصل ذخایر گروه و شرکت به ترتیب شامل مبالغ ۱۳۱٫۸۶۲ میلیارد ریال و ۱۳۸٫۹۴۷ میلیارد ریال ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی قراردادهای منعقد 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 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 ماشین‌آلات مربوطه می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۱۱- وضعیت وصول مطالبات از کارفرمایان و مبالغ نزد بانکهای کشور عراق به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۴-۱ و ۳-۳-۱ و صورت‌های مالی، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها گروه شامل مبالغ ۴۵۱,۴۹۳ میلیارد ریال و ۲۹۸,۲۸۲ میلیارد ریال به ترتیب حصه کوتاه مدت و بلند مدت مطالبات ارزی (معادل ۱,۱۰۱ میلیون دلار) از شرکت سرمایه‌گذاری شامارا کارفرمای پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی رميله 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 قابلیت استفاده از مبلغ ۲۷۱,۵۴۹ میلیارد ریال وجوه نقد نزد تجارت بانک عراق (یادداشت توضیحی ۱-۲۲ صورت‌های مالی) موکول به نتیجه پیگیری‌ها و اقدامات واحد مورد گزارش می‌باشد. همچنین موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱,۰۵۷ میلیارد ریال مخارج احداث نیروگاه حیدریه نجف اشرف در سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۶-۲۴ صورت‌های مالی) می‌باشد که علیرغم خاتمه عملیات و تحویل و بهره‌برداری از نیروگاه مزبور در سنوات قبل، تسویه نشده است. شناسایی درآمد و وصول ثمن قرارداد و انعکاس آن در حسابها، منوط به پیگیری‌های شرکت می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۲- وضعیت تعهدات کمک‌های بلاعوض از محل صرفه جویی در مصرف سوخت نیروگاههای بخار دارایی‌های در جریان تکمیل و تعهدات کمک‌های بلاعوض (یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۰ و ۳-۱-۳۷ صورت‌های مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۱۴,۸۸۹ میلیارد ریال و ۹۶,۶۵۰ میلیارد ریال مخارج ساخت و راه‌اندازی بخش بخار نیروگاه‌های توس، پرند و عسلویه متعلق به واحدهای زیر مجموعه شرکت فرعی مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا می‌باشد که براساس قراردادهای بیع متقابل منعقد فی مابین شرکت مادر تخصصی برق حرارتی با شرکت‌های فرعی مربوطه، مقرر شده وجوهی بابت صرفه جویی در مصرف سوخت به نیروگاهها پرداخت و معادل استهلاك بخش بخار از بهای تمام شده درآمد عملیاتی کسر یا معادل قیمت برق تحویلی از بخش بخار از حساب‌های فی مابین شرکت مدیریت برق تعدیل گردد. در این خصوص راه‌اندازی و بهره‌برداری از واحد ۳ بخار نیروگاه عسلویه با تأخیر قابل ملاحظه‌ای نسبت به برنامه زمانبندی اولیه مواجه بوده، همچنین بخش عمده‌ای از وجوه صرفه جویی در مصرف سوخت نیروگاه پرند دریافت نشده و علیرغم تحویل برق بخش بخار نیروگاه توس، تفاهم نامه سه جانبه‌ای جهت اعمال در حسابهای فی مابین شرکت مدیریت برق و کاهش تعهدات کمک‌های بلاعوض منعقد نشده است. نیاز به تعدیل حسابها از بابت موارد فوق الذکر منوط به پیگیری واحدهای فرعی مربوطه و انعقاد تفاهم نامه با طرف حسابهای مزبور می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۳- وضعیت خالص دارایی‌ها و مطالبات مربوط به پیمانهای در جریان ساخت واقع در کشور سوریه به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۷، ۹، ۱۱ و ۱۳ صورت‌های مالی، در سال مالی مورد گزارش با توجه به وقوع تحولات سیاسی در کشور سوریه، براساس گزارش شرکتهای فرعی مجری و مصوبات کمیته حسابرسی و هیئت مدیره به دلیل عدم قابلیت بازیافت خالص دارایی‌های مربوط به پروژه‌های واقع در کشور سوریه جمعاً مبلغ ۹۷,۶۴۷ میلیارد ریال، زیان ناخالص بابت پیمانهای لاذقیه و حلب و هزینه کاهش ارزش مطالبات و خالص دارایی‌ها در سرفصل‌های بهای تمام شده درآمد عملیاتی، زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها، سایر هزینه‌ها و سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی در حسابهای شرکت اصلی شناسایی گردیده است. صحت تعدیلات منظور شده

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

منوط به نتایج پیگیری‌های مدیریت شرکت و وضعیت حاکمیت کشور مزبور می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۴- آثار افزایش نرخ تسعیر ارز بر سود خالص گروه و شرکت همانگونه که در صورت‌های سود و زیان و یادداشت‌های توضیحی ۱۰، ۱۱ و ۱۳ صورت‌های مالی منعکس شده است، حدود ۷۲ درصد سود خالص تلفیقی و ۴۲ درصد سود خالص شرکت اصلی ناشی از سود تسعیر خالص دارایی‌های ارزی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۱۵- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۵ و ۷-۲۴ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی از پوشش بیمه‌ای کافی و مناسب، برخوردار نمی‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر 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 اظهارنظر 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 ۵ تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص بخشی از دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌ها به شرح بندهای ۶ و ۷ 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

۱۷- 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۸- 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 اظهارنظر 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 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.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

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 اطلاع رسانی 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 مپنا (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۹-۱- مفاد ماده ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و بند یک ماده ۱۸ و ماده ۵۰ اساسنامه، در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه و تصویب حسابها ظرف ۴ ماه پس از پایان سال مالی.

۱۹-۲- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه، در خصوص تعیین سمت اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۱۹-۳- مفاد ماده ۱۲۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص دعوت از سهامداران جهت برگزاری مجامع عمومی صاحبان سهام توسط رئیس هیئت مدیره.

۱۹-۴- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص رعایت یکسان منافع سهامداران.

۱۹-۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۱۹-۶- 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.

۱۹-۷- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه، در خصوص رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۹-۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳، ۶، ۱۰، ۱۱، ۵-۱۹، ۲۰، ۲۳ الی ۲۶ این گزارش و تعیین تکلیف مبلغ ۹۰۵٫۲۷۸ میلیارد ریال (معادل ۱٫۲۰۶ میلیون یورو) خالص بدهی به شرکت فرعی مپنا بین‌الملل 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 ۹ شرکت فرعی و وابسته، منجر به زیان خالص به مبلغ ۷٫۲۶۷ میلیارد ریال و زیان انباشته به مبلغ ۱۹٫۳۶۲ میلیارد ریال شده و ماحصل اجرای تعداد ۱۴ فقره از پیمانها نیز منجر به

مبلغ ۱۳۶۴۵ میلیارد ریال زیان دوره و زیان انباشته آنها به مبلغ ۲۰۵۷۸ میلیارد ریال گردیده است) و وصول ثمن قراردادهای مربوط به احداث و بروزرسانی نیروگاه‌های حیدریه، کازرون و دماوند در سنوات قبل، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۹ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه 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 (به استثنای واگذاری کل سهام گروه در شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا و بخشی از سهام شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا)، رعایت نشده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۹ صورت‌های مالی (از جمله تسویه بخشی از مطالبات شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا - سهامدار اصلی بابت سود سهام از طریق واگذاری کل سهام گروه در شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا به ارزشهای زمان ایجاد مطالبات مزبور به جای مبنای تعیین شده از سوی کمیته سازش کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران)، 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.

۲۱- 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 الی ۷ مبنای 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.

۲۲- مفاد تبصره ۲ قانون ممنوعیت بکارگیری بازنشتگان، مبنی بر استفاده از خدمات بازنشتگان متخصص صرفاً به صورت موقتی و ساعتی در خصوص تعداد ۱۲ نفر از مدیران رعایت نشده است.

۲۳- اقدامات لازم در خصوص اصلاح ساختار مالی و نسبت اهرمی شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۱-۱-۴۷ صورت‌های مالی)، پیگیری‌های موثر جهت وصول یا استفاده از مبلغ ۷۲۴۴۹۸ میلیارد ریال مطالبات و پیش پرداخت‌های سررسید شده، تعیین تکلیف موجودی‌ها و بدهی‌ها و پیش دریافت‌های راکد سنواتی به ترتیب به مبالغ ۱۴۵۷۵ میلیارد ریال و ۹۷۲۷۰ میلیارد ریال صورت پذیرفته است. همچنین در سال مالی مورد گزارش بابت فروش قبل از سررسید اوراق اخزا و سلف و استمهال بدهی خرید اقساطی سهام شرکت آلومینیوم المهدی جمعاً مبلغ ۶۶۸۵ میلیارد ریال جریمه تحمل شده است. مضافاً بخشی از سهام شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا کمتر از قیمت تابلو بورس به کارکنان و بازنشتگان گروه مپنا واگذار گردیده است. ضمن اینکه کلیه خریدهای خارجی شرکت‌های فرعی بطور غیرمستقیم صورت گرفته و پرداخت وجوه ارزی خارج از سیستم بانکی انجام شده است.

۲۴- تعداد ۲۵ فقره از پروژه‌ها و دارایی‌های در جریان ساخت راکد و متوقف بوده و پیشرفت عملیات اجرایی برخی از پروژه‌ها (از جمله فرآورش و ذخیره سازی گاز شوربیجه، تحویل ۸۰ دستگاه لکوموتیو مسافری و ۲۹ دستگاه لکوموتیو باری شرکت‌های فرعی تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مپنا و توسعه ناوگان ریلی مپنا، راه اندازی

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

سه واحد بخار شرکت فرعی تولید برق عسلویه ایرانیان مپنا، سیکل ترکیبی تربت حیدریه، ساخت و تجهیز تصفیه خانه شرکت فرعی توسعه نوین آب، احداث پتروشیمی پارسیان مپنا و احداث نیروگاه ۲۵۹ مگاواتی بهاباد) نسبت به برنامه زمانبندی ساخت و نیز تحویل نیروگاه‌ها و پانل‌های خورشیدی از شرکت آرکاگستر (گروه بهمنی) نسبت به تفاهم نامه فی مابین، با تاخیر همراه می‌باشد. همچنین مبلغ ۲۹/۵ میلیون دلار معادل مبلغ ۲۰۰۳۴ میلیارد ریال سهم الشرکه گروه مپنا از مشارکت نامه پروژه رميله عراق کسر و به سهم الشرکه سایر اعضای کنسرسیوم (شرکت‌های گروه) منتقل گردیده است. مضافاً توجیهات عدم اقدام موثر درخصوص استفاده از بیمه‌نامه صندوق ضمانت صادرات جهت جبران خسارات مربوط به پروژه‌های واقع در کشور سوریه، ارائه نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۵- 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:

۲۵-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص 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 صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی شده سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه و شرکت‌های فرعی تحت کنترل حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی مربوطه (بند ۱ و جزء ۱ بند ۱۰ ماده ۷)، افشای فوری گزارش‌ها و صورت‌های مالی سالانه و میان دوره‌ای حسابرسی شده و حسابرسی نشده به ترتیب بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسی و تایید هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۷)، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل به مرجع ثبت شرکتها و افشای یک نسخه از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰) و افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته، دعاوی مهم مطروحه له یا علیه شرکت، واگذاری بیش از ۵ درصد سهام شرکت بورسی و فرابورسی دیگر، تغییر بااهمیت در عملکرد شرکت‌های تحت کنترل، تغییر وضعیت مشتریان یا عرضه کنندگان عمده و نتایج برگزاری و یا شرکت در مزایده‌ها و مناقصات (ماده ۱۳).

۲۵-۲- مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، درخصوص 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 و مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام).

۲۵-۳- 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 و نحوه تعیین قیمت آنها (ماده ۴) و رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تصویب معاملات توسط هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع و مطلع کردن فوری و کتبی بازرس قانونی از انجام معاملات با اشخاص وابسته، افشای فوری معاملات و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن پیش از انعقاد قرارداد (مواد ۷، ۸، ۱۰ و ۱۱).

۲۵-۴- مفاد دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص اخذ اظهار نظر جدید بازرس قانونی پس از گذشت بیش از ۶ ماه از تاریخ اظهار نظر بازرس نسبت

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارشی

به گزارش توجیهی افزایش سرمایه (تبصره ۳ ماده ۳) و رعایت فاصله زمانی حداکثر ۱۰ روز بین تاریخ تسلیم اظهارنظر بازرس قانونی با تاریخ ارسال درخواست صدور مجوز افزایش سرمایه به سازمان بورس و افسای بلافاصله دلایل عدم ارسال مدارک ظرف مدت مقرر در سامانه کدال (ماده ۴ و تبصره آن).

۲۵-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ و ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ به ترتیب در خصوص ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر به سازمان بورس و افسای نوسان بیش از ۳۰ درصد سود و زیان عملیاتی و علل تغییر سودآوری، مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه شرکت بورس اوراق بهادار تهران درخصوص انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق حداقل حجم خرید و فروش ابلاغی.

۲۵-۶- ترجمه رسمی صورت‌های مالی ۲ شرکت فرعی خارجی مطابق نظر سازمان بورس و اوراق بهادار در سامانه کدال افشا نگردیده است.

۲۵-۷- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص 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 (ماده ۳ و تبصره‌های ۱، ۲)، 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، اعلام قبولی سمت و پذیرش تعهدات، آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های هیئت مدیره به صورت مکتوب به کمیته انتصابات (ماده ۴ و تبصره‌های ۲ و ۳ 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 درخصوص منصفانه بودن و ارائه گزارش به هیئت مدیره، افشای جزئیات معاملات بلافاصله در سامانه کدال و به صورت جداگانه در پیوست گزارش فعالیت هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری و استفاده از گزارش کارشناس رسمی منتخب مراجع ذیصلاح قانونی (ماده ۷ و تبصره‌های ۳، ۴ و ۵ آن)، 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، سرمایه گذاری‌ها، تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات (ماده ۱۳)، انتخاب اکثریت اعضای کمیته انتصابات خارج از اعضای هیئت مدیره، ۳ یا ۵ نفره بودن تعداد اعضای کمیته‌های ریسک و انتصابات، فعالیت کمیته‌های انتصابات و ریسک براساس حدود وظایف و اختیارات تعیین شده، 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 بورس یا نهادهای مالی در خصوص اعضای کمیته ریسک و انتصابات و یک نفر از اعضای کمیته حسابرسی (تبصره‌های ۱ 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 هیئت مدیره 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) - تصویب

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره‌های شش ماهه (ماده ۲۳)، درج نظر مخالف و دلایل مخالفت هر یک از اعضای هیئت مدیره با تمام یا برخی از تصمیمات در صورتجلسات هیئت مدیره (ماده ۲۵)، 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 هیئت مدیره و تفسیری مدیریت (ماده ۳۷)، رعایت نگردیده است.

۲۶- 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 تدوین آیین نامه انضباطی و رفتاری و تعیین ضوابط مربوط به عوامل آن (ردیف ۲۲) و شناسایی ریسک‌های مربوط به اهداف و تصمیم‌گیری‌های مدیریت، شناسایی، ارزیابی، تجزیه و تحلیل ریسک‌های تجاری شرکت و شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی، فرصت‌ها و تهدیدهای مربوط (ردیف ۲۶ الی ۲۸)، به مورد با اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۲۷- 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.

۱۷ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

رضا ماندی‌زاده کلهرود

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

شماره عضویت: ۹۱۱۸۸۸

۴۰۴۱۴۰۴AN-C۰۱MM



گروه مپنا

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۹۹۱۳۴

شماره: -----
تاریخ: -----
پیوست: -----

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی:

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 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

پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مپنا (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

نام نماینده اشخاص حقوقی

سمت

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا
(سهامی عام)

محمدرضا اولی

رئیس هیئت مدیره
(غیر موظف)

شرکت مدیر رضوی (مدیریت دارایی و بهره‌وری رضوی)
(سهامی خاص)

محمد اولیاء

مدیر عامل و نائب رئیس
هیئت مدیره

شرکت پیشگامان سریر رضوی
(سهامی خاص)

خلیل بهبهانی

عضو هیئت مدیره
(موظف)

گروه مپنا
شرکت سهامی عام (سهامی خاص)

امیر هامونی

عضو هیئت مدیره
(غیر موظف)

شرکت سرمایه گذاری استان گلستان
(سهامی عام)

محسن امیری

عضو هیئت مدیره
(غیر موظف)

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۱۰۴۹,۳۴۱,۶۵۴	۹۰۵,۲۸۲,۳۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰۱,۷۲۱,۶۱۴)	(۵۰۴,۲۵۲,۴۸۷)
سود ناخالص	۴۴۷,۶۲۰,۰۴۰	۴۰۱,۰۲۹,۸۸۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۸۶,۰۸۱,۶۴۳)	(۶۷,۸۹۴,۲۲۴)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	(۹۳,۴۳۲,۹۶۲)	(۵۰,۰۷۳,۰۹۶)
سایر درآمدها	۷۲۵,۳۹۳,۳۸۳	۱۱۵,۷۸۶,۷۱۸
سایر هزینه ها	(۱۷۰,۷۵۵,۲۷۲)	(۲۲,۳۳۳,۰۴۳)
سود عملیاتی	۸۲۲,۷۴۳,۵۴۶	۴۲۱,۵۱۶,۲۴۲
هزینه های مالی	(۲۹,۴۲۷,۱۵۷)	(۱۸,۸۸۶,۴۹۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۳,۲۱۳,۴۸۸	۲۳,۸۳۷,۳۹۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته	۸۷۶,۵۲۹,۸۷۷	۴۲۶,۴۶۷,۱۴۳
سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته	۲,۳۹۸,۶۲۸	(۱,۰۵۱,۲۰۹)
سود قبل از مالیات	۸۷۸,۹۲۸,۵۰۵	۴۲۵,۴۱۵,۹۳۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۳,۴۵۴,۱۴۱)	(۲۶,۴۲۵,۵۰۹)
سود خالص	۸۲۵,۴۷۴,۳۶۴	۳۹۸,۹۹۰,۴۲۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۸۱۳,۳۰۱,۴۰۹	۳۹۲,۹۲۷,۷۱۸
منافع فاقد حق کنترل	۱۲,۱۷۲,۹۵۵	۶,۰۶۲,۷۰۷
	۸۲۵,۴۷۴,۳۶۴	۳۹۸,۹۹۰,۴۲۵

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۱۲,۹۶۸	۷,۲۶۳
غیر عملیاتی (ریال)	۷۵۱	۹۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳,۷۱۹	۷,۳۵۳

گروه مینا
شرکت مالی عام

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۴

۱۴

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۹۸,۹۹۰,۴۲۵	۸۲۵,۴۷۴,۳۶۴

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت
سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:

(۴,۲۸۰,۲۵۵)	۴۴۶,۵۲۷,۸۲۲
(۴,۲۸۰,۲۵۵)	۴۴۶,۵۲۷,۸۲۲
۳۹۴,۷۱۰,۱۷۰	۱,۲۷۲,۰۰۲,۱۸۶

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع

قابل انتساب به

۳۸۸,۶۲۵,۸۱۷	۱,۲۵۹,۸۰۲,۵۵۳
۶,۰۸۴,۳۵۳	۱۲,۱۹۹,۶۳۳
۳۹۴,۷۱۰,۱۷۰	۱,۲۷۲,۰۰۲,۱۸۶

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۰۱ (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۷۴۵,۳۳۰,۷۲۰	۴۶۴,۴۵۲,۹۸۹	۳۴۹,۵۳۰,۵۵۸
سرقفلی	۸,۰۱۴,۱۹۷	۸,۵۹۴,۲۵۲	۹,۱۷۴,۱۳۵
دارایی های نامشهود	۱۱۰,۵۸۶,۳۷	۷,۶۶۸,۴۱۵	۶,۳۹۸,۴۳۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۲,۸۶۶,۷۵۰	۱۰,۴۶۸,۱۲۱	۱۰,۱۵۸,۳۰۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۱,۲۱۹,۷۳۴	۱۸,۶۴۵,۱۵۸	۲۱,۰۰۴,۴۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۰۲,۱۲۴,۸۱۸	۲۸۶,۰۳۶,۲۷۸	۲۷۶,۴۲۹,۳۸۶
دارایی مالیات انتقالی	۱۴,۸۳۵	.	.
سایر دارایی ها	۲۹۹,۳۸۱,۴۴۱	۱۷۹,۶۴۸,۲۸۱	۱۶۸,۹۰۹,۹۷۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۵۳۰,۰۱۱,۱۳۲	۹۷۵,۵۱۳,۴۹۴	۸۴۱,۶۰۵,۲۶۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۷۶,۹۹۳,۶۸۳	۲۰۷,۳۱۷,۰۲۵	۱۶۲,۷۵۸,۰۵۶
موجودی مواد و کالا	۵۰۱,۷۴۸,۸۰۲	۴۳۶,۱۹۹,۸۱۲	۲۶۹,۱۲۴,۴۱۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۳۹۵,۵۱۲,۳۲۴	۱,۹۱۴,۶۵۱,۳۶۳	۱,۵۰۱,۶۴۴,۲۵۰
مبلغ قابل بازافت پیمانها	۲۹۶,۵۴۹,۵۹۶	۲۹۳,۷۶۹,۰۰۳	۱۸۱,۱۲۰,۶۸۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰,۳۳۰,۷۸۹	۹,۹۶۵,۹۷۵	۱۲,۴۴۸,۵۳۴
موجودی نقد	۲۵۲,۴۹۴,۶۶۳	۱۲۴,۱۴۹,۰۳۵	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶
داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۴,۷۳۲,۳۲۲,۸۵۷	۲,۹۸۶,۰۵۲,۲۱۳	۲,۲۶۵,۸۲۶,۱۳۰
جمع دارایی های جاری	۴,۷۳۲,۳۲۲,۸۵۷	۲,۹۸۶,۷۳۱,۳۷۱	۲,۲۶۵,۸۲۶,۱۳۰
جمع دارایی ها	۶,۲۶۲,۳۳۴,۹۸۹	۳,۹۶۲,۲۴۴,۸۶۵	۳,۱۰۷,۴۳۱,۳۹۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	.	۱,۰۸۱,۲۶۷	۱,۰۴۸,۶۲۵
آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۶۷۶,۶۸۳	۳,۴۱۷,۹۶۸	(۱۰,۴۸۵)
اندوخته قانونی	۱۰,۸۶۹,۵۷۸	۱۰,۸۹۸,۸۲۴	۱۰,۵۴۳,۹۱۶
سایر اندوخته ها	۳۲,۴۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۲۳,۸۸۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۹۳۱,۵۰۷,۴۷۲	۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹
سود انباشته	۱,۹۹۰,۳۴۳,۵۲۵	۱,۲۲۴,۵۵۴,۴۸۰	۸۵۱,۷۳۱,۳۰۷
سهام خزانه	(۳۰,۶۱۳)	(۳,۵۴۳,۲۷۹)	(۳,۵۴۶,۲۸۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۰۴۲,۷۹۰,۵۲۷	۳,۰۴۲,۷۹۰,۵۲۷	۱,۴۲۷,۸۹۹,۱۹۴
منافع فاقد حق کنترل	۴۸,۸۳۶,۱۴۷	۲۶,۶۰۹,۲۱۰	۲۱,۴۶۷,۱۲
جمع حقوق مالکانه	۳,۰۹۱,۶۲۶,۶۷۴	۳,۰۹۱,۶۲۶,۶۷۴	۱,۴۴۹,۳۶۶,۳۱۴
بیمه گزانش			

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۱۲۷,۸۵۸,۲۰۲	۵۸,۴۰۹,۳۴۴	۵۹,۸۲۶,۶۰۴	۵۸,۴۰۹,۳۴۴
تسهیلات مالی	۳۸	۲۸,۰۶۵,۱۲۴	۵۵,۱۱۸,۸۳۱	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۵۵,۱۱۸,۸۳۱
بدهی مالیات انتقالی	۳۹	۴,۶۰۸,۳۵۴	۵,۵۲۱,۹۲۲	۵,۰۶۱,۶۵۲	۵,۵۲۱,۹۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰	۵۵,۸۴۱,۸۵۶	۲۶,۰۶۵,۲۷۹	۴۳,۷۶۹,۳۷۲	۲۶,۰۶۵,۲۷۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۱۶,۳۷۳,۵۳۶	۱۴۵,۱۱۵,۳۷۶	۱۶۰,۵۲۸,۸۸۰	۱۴۵,۱۱۵,۳۷۶
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۱,۲۵۶,۸۵۷,۳۱۳	۶۳۰,۰۳۹,۷۵۳	۸۰۲,۶۵۳,۸۴۰	۶۳۰,۰۳۹,۷۵۳
مالیات پرداختنی	۳۹	۹۵,۴۳۷,۷۸۶	۵۴,۱۰۲,۱۸۶	۷۰,۰۴۷,۸۲۳	۵۴,۱۰۲,۱۸۶
سود سهام پرداختنی	۴۱	۱۱,۸۴۶,۷۹۱	۲۳,۴۴۴,۸۳۳	۳۷,۰۷۷,۹۲۵	۲۳,۴۴۴,۸۳۳
تسهیلات مالی	۳۸	۴۱۱,۱۸۸,۹۳۱	۱۴۷,۸۶۸,۱۱۲	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۱۴۷,۸۶۸,۱۱۲
ذخایر	۴۲	۲۷۵,۹۵۱,۰۰۳	۱۴۵,۸۳۴,۴۵۸	۲۴۴,۶۹۹,۳۵۸	۱۴۵,۸۳۴,۴۵۸
پیش دریافت ها	۴۳	۹۰۴,۰۶۱,۹۵۵	۵۱۱,۶۶۰,۳۶۳	۶۵۵,۴۳۹,۵۳۶	۵۱۱,۶۶۰,۳۶۳
جمع بدهی های جاری		۲,۹۵۵,۳۴۳,۷۷۹	۱,۵۱۲,۹۴۹,۷۰۵	۱,۹۷۴,۸۶۷,۳۰۵	۱,۵۱۲,۹۴۹,۷۰۵
جمع بدهی ها		۳,۱۷۱,۷۱۷,۳۱۵	۱,۶۵۸,۰۶۵,۰۸۱	۲,۱۳۵,۳۹۶,۱۸۵	۱,۶۵۸,۰۶۵,۰۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶,۲۶۳,۳۴۳,۹۸۹	۳,۱۰۷,۴۳۱,۳۹۵	۳,۹۶۲,۲۴۴,۸۶۵	۳,۱۰۷,۴۳۱,۳۹۵

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

گروه مپنا
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

مورث تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

املاح استیحات (یادداشت ۴۴)

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی بازده ملهه منتهی به ۲۹/۱۲/۲۹

اصلاح استباهات (یادداشت ۴۴)

نفاذتِ تعمیر از عملیات خارجی

سود سهام مصوب

واگذاری منابع جزئی در شرکت فرعی

اخراجی صنایع در شرکت فرعی

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

ماتمه تجدد پد اراته شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود حاصل سال مالی مستحق به

پیر : ماہنامہ روزنامہ : جمع پتہ

100

100

2000

495

6.

انتقال از سایه اقلام خفیه و مالکانه به سود و نیاز انباشته

تختیسی به الطو خنه قانونی

تخمین به سایر اندوخته ها

سانده در ۱۳/۴/۴۰۲

199

مبارک

5

...

١٥

داد

بیر

1

1

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷۶,۵۵۶,۰۶۵	۱۲۲,۴۲۸,۸۱۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۹۵۴,۹۳۸)	(۱۰,۵۲۸,۷۸۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۶۶,۶۰۱,۱۲۷	۱۱۱,۹۰۰,۰۲۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۹۷۷,۳۰۴	۱,۹۰۰,۹۴۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳۷,۲۸۵,۶۳۳)	(۱۲۶,۲۹۴,۴۷۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود	۶۱,۲۳۴	۱۸۸,۴۷۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۷۰۲,۱۳۲)	(۲,۳۸۹,۳۴۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۰,۱۰۶,۱۱۱	۲,۷۳۵,۱۵۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۸,۷۱۲,۷۴۳)	(۳۷۵,۸۴۲)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۲,۹۱۰,۳۸۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۴۸۸,۴۹۳)	(۴۲۷,۸۲۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۱۹۴,۳۷۴	۶,۶۳۶,۵۱۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۹,۹۴۵,۴۷۸)	(۱۱۵,۱۱۶,۰۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۶,۶۵۵,۶۴۹	(۳,۲۱۵,۹۸۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۶۵,۴۴۶,۳۵۲	۵۶,۸۱۱,۹۲۲
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۳,۱۹۲,۴۸۷)	(۶۱,۱۳۱,۸۸۹)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱,۹۰۱,۴۸۱)	(۱۰,۹۱۵,۱۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۶,۸۹۱,۲۲۸)	(۵,۷۹۱,۰۰۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳,۹۵۴,۸۶۱)	(۲,۷۶۲,۴۷۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹۳,۷۰۵)	(۲۳,۷۸۸,۵۹۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱۶,۱۶۱,۹۴۴	(۲۷,۰۰۴,۵۷۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۴,۱۴۹,۰۳۵	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲,۱۸۳,۶۸۴	۱۲,۴۲۳,۴۱۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۵۲,۴۹۴,۶۶۳	۱۲۴,۱۴۹,۰۳۵
معاملات غیر نقدی	۴۶	۴۲,۱۳۵,۱۹۹
		~ ۱,۳۲۰,۰۰۰

گروه مپنا
شرکت سهامی عام

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مجلس حسابرسی مفید راهبر
پژوهش گزینشی

مهره

مهره

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۳۶۵,۳۰۱,۲۶۲	۵۰۲,۰۳۰,۳۶۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۲۴,۶۴۲,۶۳۱)	(۲۷۵,۱۵۷,۱۵۶)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۰,۶۵۸,۶۳۱	۲۲۶,۸۷۳,۲۱۱	سود ناخالص
(۱۴,۲۶۲,۱۲۵)	(۱۸,۶۶۱,۵۰۴)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
.	(۷۸,۴۳۷,۲۴۴)	۹ زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۳۲,۰۳۴,۸۲۸	۵۳۸,۵۴۷,۳۲۳	۱۰ سایر درآمدها
(۳۳,۸۱۰,۹۶۸)	(۵۱۵,۵۵۵,۷۵۱)	۱۱ سایر هزینه ها
۱۲۴,۶۲۰,۳۶۶	۱۵۲,۷۶۶,۰۳۵	سود عملیاتی
(۶,۸۵۵,۴۷۳)	(۷,۴۹۱,۴۲۸)	۱۲ هزینه های مالی
۱۵,۳۶۱,۷۵۴	۱۴۵,۸۱۰,۰۶۹	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۳,۱۲۶,۶۴۷	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	سود قبل از مالیات
(۱۹۲,۵۱۹)	.	۳۹-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۲,۹۳۴,۱۲۸	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۲۰۸۵	۲,۹۶۱	عملیاتی (ریال)
۱۳۰	۱,۸۹۰	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۲۱۵	۴,۸۵۱	۱۴ 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.
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۸

۱۱

گروه مینا
شرکت سهامی عام

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۵۹,۵۰۵,۱۹۷	۷۸,۹۵۱,۲۳۶	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۶۲۸,۵۳۷	۶۹۳,۴۴۶	۱۷	دارایی های نامشهود
۵۷,۵۳۶,۷۶۲	۵۴,۱۳۰,۲۶۲	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۹,۴۰۲,۴۷۱	۹,۴۰۲,۴۷۱	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹,۴۵۱,۹۴۲	۲۶,۰۶۰,۳۵۶	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۶,۹۹۶,۲۵۶	۳۰۲,۴۱۵,۷۶۴	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶۵,۱۷۰,۲۴۱	۲۹۰,۷۰۲,۹۳۳	۲۲	سایر دارایی ها
۵۰۸,۶۹۱,۴۰۶	۷۶۲,۳۵۶,۵۵۸		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۵۹,۱۰۳,۳۸۶	۱۰۹,۶۹۰,۴۸۲	۲۳	پیش پرداخت ها
۷۲,۲۷۳,۹۱۹	۷۸,۲۴۹,۱۷۸	۲۴	موجودی مواد و کالا
۹۵۹,۲۱۸,۶۸۰	۱,۶۰۹,۰۳۸,۸۲۷	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳۸,۵۱۸,۷۲۲	۱۸۸,۹۲۶,۷۳۱	۲۵	صلح قابل بازیافت پیمانه
۲۸۵,۶۸۱	۵,۲۷۶,۶۶۴	۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۵۹۴,۲۷۲	۱۱,۹۶۵,۴۶۵	۲۷	موجودی نقد
۱,۳۵۰,۹۹۳,۶۶۰	۲,۰۰۳,۱۲۷,۳۴۷		جمع دارایی های جاری
۱۴۶,۴۸۱	.	۲۸	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۳۵۱,۱۴۰,۱۴۱	۲,۰۰۳,۱۲۷,۳۴۷		جمع دارایی ها
۱,۸۵۹,۸۳۱,۵۴۷	۲,۷۶۵,۴۸۳,۹۰۵		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	سرمایه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	اندرخته قانونی
۲۴۲,۵۰۷,۵۹۳	۵۰۳,۵۹۲,۲۶۹		سود انباشته
۳۰۸,۵۰۷,۵۹۳	۵۶۹,۵۹۲,۲۶۹		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱,۹۴۵,۹۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۱۴۱,۴۰۸	۸۲۳,۸۳۶	۳۸	تسهیلات مالی
۵,۲۹۳,۰۵۷	۶,۳۸۳,۱۱۱	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۳۸۰,۴۲۱	۳۷,۲۰۶,۹۴۷		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۹۶۳,۳۹۸,۵۵۲	۱,۵۱۱,۳۲۷,۲۶۲	۳۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۳۹	مالیات پرداختی
۳۹,۴۱۱,۸۹۱	۱۱,۵۲۹,۴۸۵	۴۱	شود سهام پرداختی
۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۲۳,۸۵۰,۵۰۱	۳۸	تسهیلات مالی
۱۱۴,۱۵۳,۷۸۱	۱۴۸,۲۳۲,۹۴۸	۴۲	ذخایر
۳۹۷,۳۸۳,۲۰۶	۴۵۳,۷۴۴,۳۹۲	۴۳	پیش دریافت ها
۱,۵۴۲,۹۴۳,۵۳۳	۲,۱۵۸,۶۸۴,۶۸۹		جمع بدهی های جاری
۱,۵۵۱,۳۲۳,۹۵۴	۲,۱۹۵,۸۹۱,۶۳۶		جمع بدهی ها
۱,۸۵۹,۸۳۱,۵۴۷	۲,۷۶۵,۴۸۳,۹۰۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۷۳,۴۶۵	۱۹۶,۵۷۳,۴۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره یازده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
•	•	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۹۱,۴۶۳,۸۱۴
سود خالص گزارش شده دوره یازده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
•	•	۴۱,۴۷۰,۳۱۴	۴۱,۴۷۰,۳۱۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۴)			
•	•	۱۳۲,۹۳۴,۱۲۸	۱۳۲,۹۳۴,۱۲۸
سود خالص تجدید ارائه شده ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
•	•	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب			
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۷,۵۹۳	۳۰۸,۵۰۷,۵۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
•	•	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
•	•	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب			
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۹۲,۲۶۹	۵۶۹,۵۹۲,۲۶۹

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

۳

گروه مینا
شرکت سهامی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۴۵	۲۱,۰۶۲,۵۷۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۹-۱	(۱۹۲,۵۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۰,۸۷۰,۰۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۶,۹۲۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۹۴۵,۴۰۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۱۴,۰۴۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۸۸۹,۳۱۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۸۳۵,۳۶۲)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴,۲۳۹,۳۵۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۲۴,۷۳۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۱,۸۰۲,۷۵۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۵۰۹,۸۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۷,۳۶۰,۱۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۸-۶	۵۱,۳۴۹,۵۲۵
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۸-۶	(۵۰,۹۰۱,۷۵۴)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	۳۸-۶	(۸,۱۲۰,۷۲۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۶,۰۶۱,۰۰۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۳,۷۳۳,۹۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۳,۶۲۶,۲۳۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۶,۱۰۶,۰۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳	۱,۸۶۱,۹۶۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲۱,۵۹۴,۲۷۲
معاملات غیر نقدی	۴۶	۲۸,۰۳۵,۸۷۴
		۴,۵۴۰,۰۰۱

گروه مینا
شرکت سهامی عام

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهکار
پیموست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران "مپنا" و شرکت های فرعی آن است. شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران "مپنا" به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۳۱۲۵۹ در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۹۹۱۳۴ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۲/۰۸/۳۰ فعالیت خود را آغاز نموده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 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 مپنا 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 "مپنا" به گروه مپنا تغییر یافته که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ در اداره ثبت شرکتها 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 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 سال مالی مورد گزارش عمدتاً فروش تجهیزات و ارائه خدمات LTSA و درآمد از محل پیمانهای بلند مدت منعقد و فعالیت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۹-۱۸ است.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۰	۹۹	۸۵
۷۲۱	۷۸۶	۱۹,۶۰۶	۱۹,۲۹۵
۷۲۱	۷۸۶	۱۹,۷۰۵	۱۹,۳۸۰
۲۳۳	۲۲۰	۸,۸۹۲	۸,۳۴۹
۹۵۴	۱,۰۰۶	۲۸,۵۹۷	۲۷,۷۲۹

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- کاهش میانگین کارکنان گروه نسبت به دوره مالی قبل مربوط به شرکت های فرعی نصب نیرو و بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مپنا به علت اتمام قراردادهای و تعدیل نیرو می باشد. افزایش میانگین کارکنان شرکت اصلی عمدتاً ناشی از راه اندازی بخش خدمات مالی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر 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 صورت های مالی که سال مالی آن ها 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 توافق های آتی شرکت با مشتریان خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
- ۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی وجداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۳-۲- مبانی تلفیق
- ۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن به شرح یادداشت ۹-۱۸ 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 ۹-۱۸ 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 اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی، به حساب گرفته می شود.
- ۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شوند.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.
- ۳-۳- سرقفلی
- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 درآمد عملیاتی فعالیت‌های پیمانکاری

۳-۴-۱-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی 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 ۲-۴-۱-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده 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 به 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 (راه اندازه‌گیری) 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 زیان ده، 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 قیمت‌گذاری 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.

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسمیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	مربوط به معاملات	نوع ارز	نرخ تسمیر	دلیل استفاده از نرخ های قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۵۰۷,۴۲۸	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یورو	ریال ۶۶۶,۴۱۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۱۵,۶۲۷	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۶۵۳,۷۶۷	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	یورو	ریال ۶۵۰,۸۱۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	دلار	ریال ۶۴۲,۲۲۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	دلار	ریال ۶۳۱,۶۷۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	دلار	ریال ۷۱۸,۶۱۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۷۶۰,۳۴۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	روبل	ریال ۷,۷۷۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	یوان	ریال ۹۲,۷۴۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	دینار عراق	ریال ۴۹۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	فرانک	ریال ۷۱۵,۰۶۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	لیبر سوریه	ریال ۱۷,۷۵۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	تاکا	ریال ۵,۶۶۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	کرون	ریال ۵۵,۷۸۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	روپیه	ریال ۴,۹۴۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	سام قرقیزستان	ریال ۳,۹۰۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	سامانی تاجیکستان	ریال ۶۲,۰۹۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	پوند	ریال ۷۹۶,۱۹۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	درهم	ریال ۱۷۶,۲۶۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه و شرکت	درهم	ریال ۱۹۰,۶۸۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	گروه	شیلینگ کنیا	ریال ۵,۳۹۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یورو	ریال ۶۶۵۵۰۰۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۱۹,۶۲۷	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یورو	ریال ۶۵۱,۸۴۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یورو	ریال ۶۷۰,۰۷۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دلار	ریال ۶۴۸,۱۰۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه و شرکت	دلار	ریال ۶۹۱,۹۵۷	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دلار	ریال ۶۲۰,۴۵۷	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۶۹۴,۹۰۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۶۱۱,۵۷۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	روبل	ریال ۶,۹۵۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	یوان	ریال ۹۳,۰۰۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	درهم	ریال ۱۹۱,۳۷۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دینار عراق	ریال ۵۱۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دینار عراق	ریال ۴۷۴	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	سام قرقیزستان	ریال ۷,۷۵۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	سامانی تاجیکستان	ریال ۶۲۰,۹۰	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	لیبر سوریه	ریال ۳۰۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	لیبر سوریه	ریال ۴۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	تاکا	ریال ۵,۶۶۱	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دینار الجزایر	ریال ۳۵۳	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	پوند	ریال ۷۹۶,۱۹۶	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	دلار کانادا	ریال ۴۳۷,۵۶۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	لیبر ترکیه	ریال ۱۸,۱۶۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	فرانک	ریال ۷۱۵,۰۶۲	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	شیلینگ کنیا	ریال ۵,۳۹۵	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	گروه	روپیه	ریال ۴۲	نرخ ارز در دسترس
سرمایه گذاری های کوتاه	گروه	یورو	ریال ۳۰۵,۰۰۰	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۶۶۷,۱۰۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۸۴,۹۸۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۹۷,۳۸۶	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۱۷,۰۸۵	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۱۶,۸۱۰	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۶۱,۳۰۵	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۱۰,۱۸۵	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۵۰,۸۱۲	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۵۱,۸۴۱	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۶۹,۵۵۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه و شرکت	دلار	ریال ۶۴۴,۱۳۴	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۲۴,۴۹۸	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	دلار	ریال ۷۲۵,۱۲۶	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۲۰,۴۵۷	نرخ ارز در دسترس

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده‌ها و معاملات مرتبط	مربوط به معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ های قابل دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۳۹,۰۸۲	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۲۷,۳۲۱	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۷۶۰,۳۴۵	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۶۱۱,۵۷۴	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه و شرکت	درهم	ریال ۲۱۰,۳۳۰	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	شرکت	درهم	ریال ۱۸۵,۴۸۷	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه و شرکت	لیر سوریه	ریال ۴۸	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	لیر سوریه	ریال ۴۲	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه و شرکت	دینار عراق	ریال ۵۰۰	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	شرکت	دینار عراق	ریال ۵۳۵	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	دینار عراق	ریال ۴۸۷	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	تاکا	ریال ۵۶۶۱	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	شیلینگ کنیا	ریال ۵,۲۹۵	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	سام قرقیزستان	ریال ۷,۷۵۲	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	سامانی تاجیکستان	ریال ۶۲,۰۹۰	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	شرکت	روبل	ریال ۸,۳۴۷	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه و شرکت	یوان	ریال ۸۹,۷۵۲	نرخ ارز در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	گروه	روپیه	ریال ۴۲	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی‌ها	شرکت	دینار عراق	ریال ۵۲۰	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی‌ها	شرکت	یورو	ریال ۷۴۴,۰۳۶	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی‌ها	شرکت	یورو	ریال ۷۶۴,۸۷۰	نرخ ارز در دسترس
سایر دارایی‌ها	شرکت	درهم امارات	ریال ۱۸۵,۴۸۷	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۶۶۸,۶۵۱	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۹۷,۴۴۴	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	شرکت	یورو	ریال ۷۴۷,۴۱۵	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	شرکت	یورو	ریال ۷۵۴,۴۵۳	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۵۴,۳۷۲	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۷۰,۰۷۲	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۷۵۹,۳۳۷	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۳۱,۰۲۱	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	یورو	ریال ۷۲۷,۶۶۰	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۵۶,۷۲۲	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	دلار	ریال ۶۴۵,۱۷۶	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	شرکت	دلار	ریال ۶۸۱,۳۰۳	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	دلار	ریال ۷۲۹,۸۶۲	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۲۰,۴۵۷	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۳۷,۸۳۰	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۲۷,۳۲۱	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	فرانک	ریال ۷۰۱,۹۰۲	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	ریال عمان	ریال ۱,۷۶۰,۳۴۵	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	لیر سوریه	ریال ۴۲	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	شرکت	لیر سوریه	ریال ۶۵	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	درهم	ریال ۱۷۵,۸۷۰	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	درهم	ریال ۲۱۰,۳۳۰	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	یوان	ریال ۸۹,۰۷۶	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	یوان	ریال ۹۴,۶۱۱	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	شرکت	ون کره	ریال ۴۷۶	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه و شرکت	دینار عراق	ریال ۵۰۷	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	دینار عراق	ریال ۴۷۴	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	تاکا	ریال ۵,۶۶۱	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	شیلینگ کنیا	ریال ۵,۲۹۵	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	سام قرقیزستان	ریال ۷,۷۵۲	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	سامانی تاجیکستان	ریال ۶۲,۰۹۰	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	گروه	روپیه	ریال ۴۲	نرخ ارز در دسترس
تسهیلات ارزی	گروه	یورو	ریال ۶۵۶,۷۲۲	نرخ ارز در دسترس
تسهیلات ارزی	گروه	دلار	ریال ۶۲۷,۳۲۱	نرخ ارز در دسترس

۲-۶-۲- 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 حفاظی 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.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود 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 می شود.

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها با میانگین نرخ ارز طی سال تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضاف تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷، ۱۰ و ۱۲ درصد - ۱۰، ۱۵، ۱۶، ۲۰، ۲۵ و ۳۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸،۷، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد - ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۵، ۲۵ و ۱۰۰ درصد - ۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۲۶، ۳۰، ۳۵ درصد - ۴، ۵ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۱۲ درصد - ۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۷، ۱۰، ۱۲، ۲۵ و ۱۰۰ درصد - ۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
مخارج پهنه سازی زمین	۷ درصد	نزولی
موتور های لکوموتیو جایگزین	۲۰ درصد - ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
نیروگاه	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منمکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا با کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲، ۳، ۴، ۵، ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۱، ۳، ۴، ۵ و ۷ ساله	خط مستقیم
تکنولوژی	تولید ۱۵۰ دستگاه سیستم ترمز	معادل آحاد

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 باز یافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ باز یافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱۰-۳ در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۱۱-۳ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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	اولین صادره از اولین وارده، میانگین موزون متحرک و شناسایی ویژه

۱۲-۳- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

۲-۱۲-۳ دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۳-۳- 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.

۱۳-۳-۱ 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.

۱۳-۳-۲ 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.

۱۳-۳-۳ 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. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۱۳-۳-۴ 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.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
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	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
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	
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	انواع سرمایه گذاری ها
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	
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)	سایر 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	

۱۴-۳-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

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

۱-۲-۱۴-۳- 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.

۱-۳-۱۴-۳- 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.

۱-۴-۱۴-۳- 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.

۵-۱۴-۳- 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 منافع 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.

۶-۱۴-۳- 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.

۷-۱۴-۳- 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 غیرعملی باشد.

۸-۱۴-۳- 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.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- 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 بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۵-۳- 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.

۴-۱۵-۳- 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.

۱۶-۳- 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.

۱۷-۳- 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.

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱۸-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۸-۳-۲- 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.

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

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

۱۸-۳-۴- 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

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

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

هیأت 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.

۴-۱-۲- گروه مالک ۵۰ درصد از سهام شرکت فرعی خودرو برقی نوین ماهان است. با این حال با توجه به اینکه گروه توانایی انتخاب و عزل اکثریت هیئت مدیره را دارد (سه عضو هیئت مدیره)، بنابر این هیئت مدیره گروه به این نتیجه رسید که گروه بر شرکت فرعی خودرو برقی نوین ماهان کنترل دارد و لذا شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیق شده است. (از طریق تلفیق در شرکت فرعی مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا)

۴-۱-۳- گروه مالک ۴۹/۸ درصد از سهام شرکت فرعی اتوبوس برقی پارسان (شتاب) است. لیکن با توجه به اینکه گروه توانایی انتخاب و عزل اکثریت هیئت مدیره را دارد (سه عضو هیئت مدیره)، بنابر این هیئت مدیره گروه به این نتیجه رسید که گروه بر شرکت فرعی اتوبوس برقی پارسان (شتاب) کنترل دارد و لذا شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیق شده است. (از طریق تلفیق در شرکت فرعی مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا)

۴-۱-۴- گروه مالک ۵۱ درصد از سهام شرکت فرعی مونکو آلمان می باشد. (از طریق شرکت مهندسی مشاور مونکو) لکن به دلیل عدم فعالیت و کم اهمیت بودن ارقام صورتهای مالی، شرکت مذکور در صورتهای مالی گروه تلفیق نمی شود و به عنوان سایر سرمایه گذاری های بلند مدت طبقه بندی می شود.

۴-۱-۵- گروه مالک ۴۹ درصد از سهام شرکت مدیریت فناوری میر می باشد (از طریق شرکت مهندسی مشاور مونکو). لکن به دلیل عدم فعالیت و کم اهمیت بودن ارقام صورتهای مالی، شرکت مذکور در ارزش ویژه لحاظ نشده و به عنوان سایر سرمایه گذاری های بلند مدت طبقه بندی می شود.

۴-۱-۶- گروه مالک ۶۷ درصد از سهام شرکت فرعی نورا لایه نگار می باشد. لکن به دلیل عدم فعالیت و کم اهمیت بودن ارقام صورتهای مالی، شرکت مذکور در صورتهای مالی گروه تلفیق نشده و به عنوان سایر سرمایه گذاری های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۷- بخش عمده سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا در سال مورد گزارش جهت اخذ تسهیلات جهت پروژه شوریجه به مدیران شرکت منتقل شده است. لیکن براساس صلح نامه های مبادله شده در هنگام واگذاری، کنترل کامل شرکت مذکور همچنان با گروه مینا می باشد. لذا علی رغم عدم وجود سرمایه گذاری در شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه لحاظ شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین (قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی)

هیات مدیره با توجه به رویه اشاره شده در یادداشت توضیحی ۱-۱۳-۳ اقدام به برآورد ذخیره تضمین قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی نیروگاه می نماید.

۴-۲-۲- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصة ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمانهای دیگر حاصل شود، زیانهایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمانهای غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۲-۳- زیان های قابل پیش بینی

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۱	۶۵۴,۶۶۵,۴۰۸	۵۷۵,۶۴۹,۳۴۲	۸۷,۷۳۵,۰۶۴	۹۶,۹۸۴,۳۰۶
۵-۲	۳۸۷,۴۶۷,۵۳۷	۳۲۷,۲۸۴,۵۴۱	۳۲۱,۵۰۵,۳۲۷	۲۰۸,۳۹۰,۷۶۸
۵-۶	۷,۲۰۸,۷۰۹	۲,۳۴۸,۴۹۱	۵۳,۹۴۳,۱۷۷	۳۸,۵۸۹,۷۶۱
۵-۳	.	.	۳۸,۸۴۶,۷۹۹	۲۱,۳۳۶,۴۲۷
	۱,۰۴۹,۳۴۱,۶۵۴	۹۰۵,۲۸۲,۳۷۴	۵۰۲,۰۳۰,۳۶۷	۳۶۵,۳۰۱,۲۶۲

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۷	۴۷۶,۴۰۹,۳۸۹	۴۰۷,۵۳۷,۱۶۴	۳۵,۰۹۰,۷۶۸	۶,۴۶۶,۶۱۱
۵-۸	۱۷۸,۲۵۶,۰۱۹	۱۶۸,۱۱۲,۱۷۸	۵۲,۶۴۴,۲۹۶	۹۰,۵۱۷,۶۹۵
	۶۵۴,۶۶۵,۴۰۸	۵۷۵,۶۴۹,۳۴۲	۸۷,۷۳۵,۰۶۴	۹۶,۹۸۴,۳۰۶

داخلی:
فروش کالا و تجهیزات و خدمات و برق
صادراتی:
فروش کالا و تجهیزات و خدمات

۵-۲- درآمد پیمان‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۹	۳۶۰,۲۷۷,۹۲۴	۲۹۱,۴۲۷,۸۹۴	۳۲۱,۵۰۵,۳۲۷	۱۹۴,۹۲۵,۷۵۴
۵-۱۰	۲۷,۱۸۹,۶۱۳	۳۵,۸۵۶,۶۴۷	.	۱۳,۴۶۵,۰۱۴
	۳۸۷,۴۶۷,۵۳۷	۳۲۷,۲۸۴,۵۴۱	۳۲۱,۵۰۵,۳۲۷	۲۰۸,۳۹۰,۷۶۸

درآمد پیمان‌های داخلی
درآمد پیمان‌های صادراتی

۵-۳- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۳-۱	.	.	۳۸,۱۳۶,۳۲۹	۱۹,۴۱۹,۳۸۷
۵-۳-۲	.	.	۳۹۹,۵۰۸	۱,۵۱۶,۷۷۰
	.	.	۳۱۰,۹۵۲	۴۰۰,۲۷۰
	.	.	۳۸,۸۴۶,۷۹۹	۲۱,۳۳۶,۴۲۷

سود سهام شرکت‌های فرعی
سود سهام شرکت‌های وابسته
سود سهام سایر شرکت‌ها

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۵- سود سهام شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰,۳۲۶,۰۹۰	۱۶,۲۱۵,۰۳۹	پره سر
۱,۱۲۰,۸۹۷	۱۲,۷۸۱,۲۷۶	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۳,۴۸۷,۲۳۰	۳,۷۳۹,۷۸۷	مهندسی و ساخت توربین (توگا)
۸۴۶,۶۴۱	۱,۶۳۳,۵۹۶	مهندسی و ساخت پره توربین (پرتو)
۳۵۶,۸۶۴	۸۳۲,۶۸۲	آلومینیوم المهدی
۴۰۶,۱۵۶	۶۵۰,۱۵۳	مهندسی و ساخت ژنراتور (پارس)
۴۲۷,۲۰۰	۵۲۰,۰۰۰	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)
۳۶۳,۳۲۸	۵۰۶,۷۹۸	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
-	۳۴۳,۲۸۱	توسعه آب لیان
۷۰,۴۷۴	۱۹۷,۶۸۰	نیر پارس
۹۴,۵۳۰	۱۴۷,۳۵۶	ساخت تجهیزات سپاهان
۱۵۶,۲۰۱	۱۳۷,۵۸۳	مواد کاران جاهد نوآور
۱۲۲,۷۶۸	۱۱۶,۲۷۴	حفاری مینا
۲۶,۳۸۵	۹۷,۴۴۰	پزشکی تبسم
۲۳,۶۳۴	۷۲,۲۲۸	البرز توربین (پشتیبانی نفت و گاز)
-	۶۱,۳۲۰	برق راشد
۳,۷۵۵	۳۱,۶۱۱	احداث و توسعه ریلی مینا
۱۷۵,۰۰۰	۲۸,۴۴۹	تولید برق نورساخت
-	۱۵,۳۴۱	موننکو
۴۳۸,۱۹۱	۷,۱۳۸	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی
-	۱,۰۶۷	توسعه نوین آب
۶۳۱,۶۳۳	۱۰۱	بهره برداری و تعمیراتی مینا (پشتیبانی فنی نیروگاهی)
۴۵	۷۷	قیدار استیل برنا
۱۰۵,۶۹۰	۲۸	توسعه نیروگاه های حرارتی - توسعه ۲
۱,۶۷۵	۲۳	نفت و گاز مینا
۲۰,۸۳۰	۷	مهندسی و ساخت لکوموتیو
۷۸,۰۷۱	۲	نصب نیرو
۶۷,۳۲۰	۱	احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه ۱
-	۱	تولید برق پرند مینا
۶۴,۰۰۰	-	احداث و توسعه پروژه های ویژه - توسعه ۳
۴,۸۷۹	-	فناوری های ریلی
۱۹,۴۱۹,۳۸۷	۳۸,۱۳۶,۳۳۹	

۲-۳-۵- کاهش مبلغ فوق عمدتاً بابت شناسایی سود سرمایه گذاری در شرکت تولید نیروی آذرخش در سال ۱۴۰۲ بوده که از محل سود انباشته شناسایی شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- درآمد به تفکیک وابستگی اشخاص (به استثنای سود سهام شرکت اصلی)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۸	۶۲,۷۵۷,۷۵۴	۳۳	۱۵۲,۳۶۲,۳۶۳	۰	۰	۰	۰
۱	۴,۴۸۶,۹۱۴	۳	۱۳,۴۳۱,۴۴۸	۲	۱۴,۳۹۵,۳۶۶	۳	۲۸,۸۱۹,۲۹۰
۸۰	۲۷۶,۷۲۰,۱۶۷	۶۴	۲۹۷,۳۸۹,۷۵۷	۹۸	۸۹۰,۹۸۷,۰۰۸	۹۷	۱,۰۲۰,۵۲۲,۳۶۴
۱۰۰	۳۴۳,۹۶۴,۸۳۵	۱۰۰	۴۶۳,۱۸۳,۵۶۸	۱۰۰	۹۰۵,۲۸۲,۳۷۴	۱۰۰	۱,۰۴۹,۳۴۱,۶۵۴

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵۶	۳۲۰,۴۶۰,۴۹۷	(۲۵۵,۱۸۸,۸۴۵)	۵۷۵,۶۴۹,۳۴۲	۵۲	۳۳۸,۰۶۹,۸۱۹	(۳۱۶,۵۹۵,۵۸۹)	۶۵۴,۶۶۵,۴۰۸
۲۵	۸۰,۴۶۴,۴۱۲	(۲۴۶,۸۲۰,۱۲۹)	۳۲۷,۲۸۴,۵۴۱	۲۸	۱۰۹,۲۲۷,۹۹۲	(۲۷۸,۲۳۹,۵۴۵)	۳۸۷,۴۶۷,۵۳۷
۴	۱۰۴,۹۷۸	(۲,۲۴۳,۵۱۳)	۲,۳۴۸,۴۹۱	۴	۳۲۲,۳۲۹	(۶,۸۸۶,۴۸۰)	۷,۲۰۸,۷۰۹
۴۴	۴۰۱,۰۲۹,۸۸۷	(۵۰۴,۳۵۲,۴۸۷)	۹۰۵,۲۸۲,۳۷۴	۴۳	۴۴۷,۶۲۰,۰۴۰	(۶۰۱,۷۲۱,۶۱۴)	۱,۰۴۹,۳۴۱,۶۵۴

گروه

فروش تجهیزات و خدمات و برق

درآمد پیمان ها

درآمد LTSA

شرکت

درآمد پیمان ها

فروش تجهیزات و خدمات

درآمد LTSA

۶-۵- خدمات LTSA مربوط به تعمیرات اساسی و بازرسی های دوره ای به همراه تامین قطعات و خدمات برای واحدهای نیروگاهی گاز و بخار می باشد که عمدتاً به منظور ارتقا و توان افزایی، ارزیابی و تمدید طول عمر قطعات نیروگاهی طی تعمیرات اساسی، بازسازی نیروگاه های فرسوده و خارج از مدار و آموزش نیروهای بهره بردار صورت می پذیرد.

۷-۵- افزایش فروش تجهیزات و خدمات برق داخلی شرکت اصلی ناشی انعقاد قراردادهای جدید می باشد. افزایش فروش تجهیزات و خدمات گروه ناشی از افزایش فروش آلومینیوم المهدی و همچنین افزایش فروش برق می باشد.

۸-۵- کاهش فروش تجهیزات و خدمات صادراتی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از کاهش میزان صادرات تجهیزات و قطعات ساخت نیروگاه به شرکت شامارای عراق (با توجه به رو به اتمام بودن فاز های ۱، ۲ و ۳) و پروژه روسیه می باشد. افزایش فروش صادراتی در گروه بابت افزایش صادرات آلومینیوم در شرکت آلومینیوم المهدی بوده است.

۹-۵- افزایش درآمد پیمان داخلی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش سرعت پیشرفت فیزیکی و همچنین پیشرفت ریالی پیمان ها به شرح یادداشت ۲-۷ می باشد. افزایش ۲۴ درصدی درآمد پیمان های داخلی گروه علی رغم افزایش ۶۵ درصدی درآمد پیمان داخلی شرکت اصلی ناشی از افزایش درآمدهای درون گروهی شرکت اصلی و عمدتاً در خصوص نیروگاه المهدی می باشد.

۱۰-۵- کاهش درآمد پیمان صادراتی گروه و شرکت اصلی عمدتاً ناشی از کاهش درآمد و شناسایی زیان پروژه نیروگاه گازی حلب به شرح یادداشت ۲-۷ می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه محصولات برق و آب	گروه محصول آلومینیوم	سایر عملیات	حذف ها	تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
درآمد عملیاتی				
فروش به مشتریان برون سازمانی	۶۷۴,۱۴,۰۲۲	۶۷۷,۶۸۳,۱۹۸	۱۹۸,۶۲۹,۹۸۵	۱۳۸,۱۹۶,۱۶۹
فروش به سایر قسمت ها	۶۶۶,۱۰۸,۶۶۰	۶۵۹,۹۷۷,۶۹۹	۰	۰
جمع درآمد عملیاتی	۱,۳۴۰,۱۲۲,۶۸۲	۱,۳۳۷,۶۶۰,۸۹۷	۱۹۸,۶۲۹,۹۸۵	۱۳۸,۱۹۶,۱۶۹
نتیجه عملیات قسمت	۸۶۶,۶۹۶,۱۶۰	۴۴۴,۱۵۱,۳۲۹	۳,۶۶۴,۸۷۴	۲۳,۲۴۶,۵۷۷
هزینه های مشترک تخصیص نیافته				
سود عملیاتی				
سایر اطلاعات				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
دارایی های قسمت	۵,۱۰۴,۳۷۰,۳۲۷	۲,۹۲۵,۸۲۲,۳۲۸	۱۸۲,۵۱۰,۳۴۶	۱۰۱,۵۱۷,۰۴۲
دارایی های مشترک تخصیص نیافته				
جمع دارایی های تجمیعی				
بدهی های قسمت	۲,۳۰۲,۱۵۷,۲۷۴	۱,۳۰۹,۳۹۰,۹۴۰	۱۵۹,۲۷۸,۱۷۵	۸۶,۹۷۷,۰۷۵
بدهی های مشترک تخصیص نیافته				
جمع بدهی های تجمیعی				

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

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

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (یس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها می تواند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حساب ها و اسناد پرداختنی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	فروش برق، خدمات و تجهیزات	بیمان ها	جمع	فروش برق، خدمات و تجهیزات	بیمان ها	جمع
گروه:						
۷-۳	مواد مستقیم مصرفی	۱۸۷,۵۵۷,۶۴۹	۲۱۵,۴۶۹,۷۴۹	۴۰۳,۰۲۷,۳۹۸	۱۶۰,۴۳۶,۴۸۱	۳۴۶,۳۲۵,۲۸۱
	دستمزد مستقیم	۴۷,۰۸۳,۶۶۱	۱۴,۵۴۷,۸۸۵	۶۱,۶۳۱,۵۴۶	۴۶,۶۹۵,۸۱۲	۶۵,۲۲۱,۵۸۱
	دستمزد غیر مستقیم	۱۷,۶۸۸,۳۸۷	۳۲,۳۲۰,۸۱۶	۵۰,۰۰۹,۲۰۳	۱۸,۷۴۱,۸۵۲	۳۸,۷۱۵,۷۷۱
	مواد غیر مستقیم	۵,۳۹۱,۱۹۴	۱۲۹,۸۸۲	۵۵۲۱,۰۷۶	۳,۸۷۱,۸۹۵	۳,۸۹۷,۶۹۶
	استهلاک	۵,۷۵۷,۱۳۵	۱۵۶,۳۳۲	۵,۹۱۳,۴۶۷	۴,۲۹۶,۳۰۵	۴,۷۵۵,۹۰۶
	سایر	۸۳,۰۶۳,۷۸۷	۱۸,۷۱۴,۷۸۱	۱۰۱,۷۷۸,۵۶۸	۶۲,۴۲۲,۴۷۰	۹۱,۴۸۵,۴۲۱
		۳۴۶,۵۴۱,۸۱۳	۲۸۱,۳۳۹,۴۴۵	۶۳۷,۸۸۱,۲۵۸	۲۹۶,۴۶۴,۸۱۵	۵۵۰,۴۰۱,۶۵۶
۱۱	هزینه های جذب نشده تولید	(۱,۵۴۶,۵۵۸)	.	(۱,۵۴۶,۵۵۸)	(۱,۰۸۴,۲۸۲)	(۱,۰۸۴,۲۸۲)
	جمع هزینه های ساخت	۳۴۴,۹۹۵,۲۵۵	۲۸۱,۳۳۹,۴۴۵	۶۳۶,۳۳۴,۷۰۰	۲۹۵,۳۸۰,۵۳۳	۵۴۹,۳۱۷,۳۷۴
۲۴	(افزایش) کالای در جریان ساخت و ساخته شده	(۲۱,۷۶۷,۵۶۳)	(۱,۱۱۳,۳۸۸)	(۲۲,۸۸۰,۹۵۱)	(۳۸,۰۵۸,۵۱۵)	(۳۹,۵۲۴,۷۴۵)
	تعدیلات زیان پیش بینی شده	۲۵۴,۳۷۷	(۱,۹۸۶,۵۱۲)	(۱,۷۳۲,۱۳۵)	۱۱۰,۳۴۰	(۵,۵۴۰,۱۴۲)
	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۲۳,۴۸۲,۰۶۹	۲۷۸,۲۳۹,۵۴۵	۶۰۱,۷۲۱,۶۱۴	۲۵۷,۴۴۲,۳۵۸	۵۰۴,۲۵۲,۴۸۷
شرکت:						
۷-۳	مواد مستقیم مصرفی	۱۰۰,۳۵۰,۷۸۶	۱۷۱,۶۰۹,۲۵۴	۲۷۱,۹۶۰,۰۴۰	۷۸,۶۲۰,۵۹۹	۲۲۳,۶۰۶,۲۰۰
	دستمزد مستقیم	.	۴۱,۱۲۵	۴۱,۱۲۵	.	۱۱,۹۴۷
	سایر هزینه های مستقیم	.	۳,۴۹۴,۱۰۷	۳,۴۹۴,۱۰۷	.	۳,۱۰۳,۱۰۵
	سربار:					
	دستمزد غیرمستقیم	۶۸۸,۷۴۸	۲,۳۶۰,۳۳۸	۳,۰۴۸,۹۸۶	۸۴۰,۱۹۴	۲,۸۷۶,۵۵۲
	سایر هزینه های غیرمستقیم	۹۰۷,۹۱۱	۵۱۰,۱۵۷	۱,۴۱۸,۰۶۸	۷۱۰,۵۸۳	۱,۱۲۰,۴۴۰
		۱۰۱,۹۴۷,۴۴۵	۱۷۸,۰۱۴,۸۸۱	۲۷۹,۹۶۲,۳۲۶	۸۰,۱۷۱,۳۷۶	۲۳۰,۷۱۸,۲۴۴
۲۴	(افزایش) کار در جریان ساخت	.	(۱,۱۱۳,۳۸۸)	(۱,۱۱۳,۳۸۸)	.	(۴۷۵,۷۴۸)
۷-۲	تعدیلات زیان پیش بینی شده	.	(۳,۶۹۱,۷۸۲)	(۳,۶۹۱,۷۸۲)	.	(۵,۵۹۹,۸۶۵)
	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۰۱,۹۴۷,۴۴۵	۱۷۳,۲۰۹,۷۱۱	۲۷۵,۱۵۷,۱۵۶	۸۰,۱۷۱,۳۷۶	۲۲۴,۶۴۲,۶۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام پروژه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۹				مبالغ به میلیون ریال			
		درآمد	هزای شده	بهای تمام شده	ریان قابل پیش بینی	سودزیان ناخالص	درآمد	هزای شده	بهای تمام شده	سودزیان ناخالص	درآمد	هزای شده	بهای تمام شده
۱	پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد مبارکه (جنوب ۲)	۹۳,۶۶۴,۳۴۳	۵۵,۲۹۷,۵۸۲	۳۸,۱۶۶,۷۶۰	۲۹,۴۰۳,۸۸۴	۰	۸,۸۶۴,۷۷۶	۲۵,۹۶۷,۵۵۹	۱۵,۳۲۵,۲۳۱	۱۵,۳۲۵,۲۳۸	۱۰,۶۳۲,۳۲۸	۲۵,۹۶۷,۵۵۹	۱۵,۳۲۵,۲۳۱
۲	فلز ۱۲ پارس جنوبی	۷۳,۵۵۵,۲۸۴	۵۰,۴۳۴,۳۳۱	۲۳,۱۴۱,۰۵۳	۱۶,۴۰۹,۹۶۰	(۳,۲۰۶,۶۵۷)	۹,۱۲۷,۵۵۰	۸,۱۵۲,۲۶۰	۸,۱۵۲,۲۶۰	۱۱,۰۳۴,۱۳۱	(۲,۸۸۰,۳۷۱)	۸,۱۵۲,۲۶۰	۱۱,۰۳۴,۱۳۱
۳	احداث واحد های گازی و نیروگاه برق و بخار پتروشیمی دماوند انرژی مسکویه	۲۷,۰۵۱,۳۹۵	۶,۶۳۳,۳۶۹	۲۰,۳۲۸,۰۲۶	۱۰,۷۶۹,۴۸۷	۰	۹,۶۶۸,۵۳۹	۳,۹۶۸,۰۹۸	۳,۹۶۸,۰۹۸	۳,۲۱۹,۳۲۸	۷۶۸,۷۶۹	۳,۹۶۸,۰۹۸	۳,۲۱۹,۳۲۸
۴	بخش بخار نیروگاه رودشور	۳۹,۱۳۷,۷۹۷	۲۲,۹۶۱,۸۵۶	۱۶,۱۷۵,۸۴۱	۱۰,۲۵۰,۸۸۷	(۱,۳۳۰,۶۷۷)	۷,۲۵۵,۰۳۱	۷,۲۵۵,۰۳۱	۷,۲۵۵,۰۳۱	۹,۴۸۱,۵۰۰	۱,۹۷۵,۶۱۸	۷,۲۵۵,۰۳۱	۹,۴۸۱,۵۰۰
۵	پروژه نیروگاه توربو کمپرسور	۲۸,۶۱۳,۰۶۱	۲۲,۵۴۶,۰۹۸	۱۶,۰۶۶,۹۶۳	۸,۳۳۱,۵۷۳	۰	۷,۸۳۵,۳۹۰	۴,۷۹۹,۹۹۷	۴,۷۹۹,۹۹۷	۷,۱۱۳,۶۷۳	(۲,۳۳۳,۴۷۶)	۷,۱۱۳,۶۷۳	۴,۷۹۹,۹۹۷
۶	نیروگاه سیکل ترکیبی قسم	۴۲,۷۴۹,۴۰۰	۲۶,۹۲۸,۳۰۹	۱۵,۸۴۱,۰۹۱	۱۲,۴۴۲,۴۸۲	۰	۳,۳۷۸,۶۰۹	۸,۹۹۴,۵۰۷	۸,۹۹۴,۵۰۷	۷,۱۳۰,۲۸۴	۱,۸۶۲,۲۳۳	۸,۹۹۴,۵۰۷	۷,۱۳۰,۲۸۴
۷	پروژه بلوک دوم نیروگاه سیکل ترکیبی کل شهر سیرجان	۴۷,۰۱۶,۲۱۴	۲۱,۲۰۵,۳۲۵	۱۵,۸۱۰,۸۸۹	۸,۸۸۸,۴۳۳	(۶۲۲,۷۱۲)	۷,۵۴۵,۱۷۰	۱۸,۶۷۳,۵۰۸	۱۸,۶۷۳,۵۰۸	۱۶,۷۸۹,۰۱۴	۳,۸۸۴,۴۹۳	۱۸,۶۷۳,۵۰۸	۱۶,۷۸۹,۰۱۴
۸	پروژه برق و بخار عکران (جدید)	۳۶,۳۵۸,۷۲۴	۲۰,۶۳۳,۵۶۲	۱۵,۷۲۵,۱۶۲	۶,۱۱۲,۴۳۴	۰	۹,۵۳۲,۷۲۸	۱۳,۱۶۸,۹۶۲	۱۳,۱۶۸,۹۶۲	۸,۸۹۷,۰۸۸	۴,۳۷۱,۸۷۴	۱۳,۱۶۸,۹۶۲	۸,۸۹۷,۰۸۸
۹	نیروگاه گازی مس خاتون آباد (رفسنجان) - ۱۸۳ مگاواتی	۱۵,۵۵۲,۱۳۳	۰	۱۵,۵۵۲,۱۳۳	۱۰,۸۹۹,۵۳۶	۰	۴,۶۵۳,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	مخازن پالایشگاه اصفهان	۷۰,۷۲۳,۵۴۰	۵۷,۳۳۵,۸۷۶	۱۲,۳۸۷,۶۶۴	۵,۳۴۷,۴۰۶	۲,۷۴۲,۸۲۹	۵,۳۴۷,۴۲۹	۱۴,۸۸۰,۶۵۲	۱۴,۸۸۰,۶۵۲	۱۱,۶۴۲,۸۰۰	۲,۳۹۷,۸۵۲	۱۴,۸۸۰,۶۵۲	۱۱,۶۴۲,۸۰۰
۱۱	پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی اردکان	۳۳,۵۹۹,۰۳۵	۱۹,۳۳۷,۸۷۵	۱۳,۲۶۶,۱۵۰	۱۰,۰۲۱,۶۳۴	۰	۳,۳۴۴,۵۱۶	۱۴,۶۱۷,۶۹۳	۱۴,۶۱۷,۶۹۳	۱۲,۴۱۶,۷۹۸	۲,۰۰۲,۸۹۴	۱۴,۶۱۷,۶۹۳	۱۲,۴۱۶,۷۹۸
۱۲	سیکل ترکیبی سبزوآر	۳۷,۹۷۳,۱۴۹	۲۲,۹۴۷,۶۹۶	۱۳,۰۲۵,۲۵۳	۷,۵۴۶,۰۸۷	۰	۵,۴۲۴,۲۶۶	۵,۴۲۴,۲۶۶	۵,۴۲۴,۲۶۶	۹,۱۱۷,۱۱۶	۲۷۴,۰۵۱	۵,۴۲۴,۲۶۶	۹,۱۱۷,۱۱۶
۱۳	نیروگاه زنجیان ۲ (پروژه آبزان)	۵۰,۳۲۸,۵۶۸	۳۷,۸۵۹,۲۳۱	۱۲,۳۷۹,۲۳۷	۶,۷۳۲,۴۴۸	۰	۵,۵۴۴,۸۸۹	۱۶,۷۱۲,۷۵۶	۱۶,۷۱۲,۷۵۶	۱۵,۳۷۱,۸۵۰	۱,۳۴۰,۹۰۶	۱۶,۷۱۲,۷۵۶	۱۵,۳۷۱,۸۵۰
۱۴	نیروگاه مس خاتون آباد - ۴۰ مگاواتی	۱۱,۳۶۱,۸۴۱	۰	۱۱,۳۶۱,۸۴۱	۷,۸۶۲,۶۶۲	۰	۳,۴۹۸,۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	رومیه	۵۷,۴۳۲,۴۹۳	۴۶,۳۶۸,۷۲۵	۱۱,۰۵۳,۷۶۸	۱۲,۱۳۷,۵۷۳	۰	(۳,۰۸۳,۸۰۵)	۱۵,۹۷۸,۱۰۷	۱۵,۹۷۸,۱۰۷	۱۳,۰۰۸,۴۱۱	۲,۹۶۹,۶۹۶	۱۵,۹۷۸,۱۰۷	۱۳,۰۰۸,۴۱۱
۱۶	نیروگاه خورشیدی آلتاب شرق	۱۲,۳۸۷,۳۱۹	۲,۳۲۰,۴۴۵	۱۰,۰۶۶,۸۷۴	۱۱,۴۴۴,۴۷۳	۰	(۱,۳۷۶,۵۹۹)	۲,۳۲۰,۴۴۵	۲,۳۲۰,۴۴۵	۸۳۷,۰۶۵	۱,۳۸۲,۳۸۰	۲,۳۲۰,۴۴۵	۸۳۷,۰۶۵
۱۷	نیروگاه سیکل ترکیبی لایقیه (سویديه سوریه)	۶۷,۷۴۸,۱۲۴	۵۸,۱۸۶,۵۴۸	۹,۵۶۱,۵۷۶	۲۵,۳۷۱,۵۷۹	(۹۲,۱۵۷)	(۱۵,۶۱۷,۸۴۶)	۱۱,۵۵۱,۴۹۱	۱۱,۵۵۱,۴۹۱	۱۲,۹۵۸,۴۳۳	(۱,۴۰۶,۹۴۲)	۱۱,۵۵۱,۴۹۱	۱۲,۹۵۸,۴۳۳
۱۸	پروژه نیروگاه مخماس متوسط ری	۹۰,۶۱۰,۶۵۵	۴۳,۸۷۰	۹,۰۱۷,۱۹۵	۶,۷۸۲,۳۷۱	۰	۲,۳۳۲,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	پروژه بخش بخار نیروگاه چابهار	۱۸,۳۲۸,۷۱۲	۹,۵۶۷,۶۰۶	۸,۷۶۲,۱۰۶	۱,۵۵۸,۰۲۳	۰	۷,۱۹۴,۰۸۴	۴,۱۵۱,۵۸۸	۴,۱۵۱,۵۸۸	۲,۸۲۷,۲۳۴	۳,۸۶۸,۸۵۵	۴,۱۵۱,۵۸۸	۲,۸۲۷,۲۳۴
۲۰	پروژه نیروگاه کلاس F تیریز (سهند)	۲۲,۸۷۲,۴۱۹	۱۶,۰۲۰,۳۸۱	۶,۷۶۹,۸۳۸	۷,۳۶۹,۸۴۹	۰	(۶۰۰,۱۱۱)	۵,۷۸۲,۶۷۷	۵,۷۸۲,۶۷۷	۵,۱۸۴,۱۲۷	۵۹۸,۵۵۰	۵,۷۸۲,۶۷۷	۵,۱۸۴,۱۲۷
۲۱	طراحی و ساخت موتور	۶,۵۴۴,۸۳۴	۰	۶,۵۴۴,۸۳۴	۵,۰۱۳,۱۳۳	۰	۱,۵۵۰,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	پست ری	۷,۵۰۲,۱۳۸	۹۶۲,۸۲۹	۶,۵۴۹,۳۰۹	۶,۴۹۱,۴۸۸	۰	۴۷,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	نیروگاه سیکل ترکیبی غرم آباد (بلوک دوم)	۷,۵۳۱,۷۷۳	۲,۳۳۴,۸۷۲	۵,۱۹۶,۹۰۱	۲,۷۳۲,۴۵۷	۰	۲,۷۶۶,۶۴۴	۲,۳۳۴,۸۷۲	۲,۳۳۴,۸۷۲	۱,۸۰۸,۵۶۳	۵۱۶,۳۰۹	۲,۳۳۴,۸۷۲	۱,۸۰۸,۵۶۳
۲۴	کوییک همدان	۳,۶۷۸,۳۰۹	۰	۳,۶۷۸,۳۰۹	۲,۵۳۰,۸۹	۰	۲,۴۴۵,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	ایران LNG	۱۳,۸۳۶,۷۶۷	۱۰,۸۸۹,۵۰۸	۲,۹۴۷,۲۵۹	۲,۹۶۱,۶۷۱	۰	(۱۴,۶۱۳)	۱,۴۹۲,۴۹۷	۱,۴۹۲,۴۹۷	۱,۳۲۶,۶۷۶	۱۲۷,۰۳۱	۱,۴۹۲,۴۹۷	۱,۳۲۶,۶۷۶
۲۶	نیروگاه سیکل ترکیبی اندیشک کلاس F	۲۲,۱۰۴,۸۶۲	۲۰,۵۲۲,۶۲۲	۲,۵۸۰,۵۴۰	۲,۲۵۱,۶۴۵	۰	۳۲۷,۸۹۵	۱,۸۵۶,۳۹۸	۱,۸۵۶,۳۹۸	۲,۵۷۹,۲۳۵	(۷۱۳,۰۳۷)	۱,۸۵۶,۳۹۸	۲,۵۷۹,۲۳۵

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

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام پروژه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				مبالغ به میلیون ریال			
		درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	زمان قابل پیش بینی	سود(زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	زمان قابل پیش بینی	سود(زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	زمان قابل پیش بینی	سود(زیان) ناخالص
۲۷	نیروگاه بادی درج	۳,۲۶۵,۵۲۹	۸۸۶,۰۳۴	۸۸۶,۰۳۴	۲,۳۷۹,۴۹۵	۲,۳۷۹,۴۹۵	۸۱۳,۶۹۱	-	۱,۵۶۵,۸۰۴	-	-	-	-
۲۸	طرح توسعه میدان داتان	۲۴,۳۹۱,۳۸۷	۲۳,۱۶۷,۸۷۳	۲۳,۱۶۷,۸۷۳	۲,۱۲۳,۵۱۴	۲,۱۲۳,۵۱۴	۱,۰۸۵,۶۳۳	(۱۴۳,۸۸۹)	۱,۲۳۱,۷۷۰	۶,۳۳۵,۳۷۱	۷,۷۷۷,۵۷۴	۷,۷۷۷,۵۷۴	(۱,۴۴۲,۳۰۳)
۲۹	نیروگاه گازی ۲۵ مگاواتی سناباد	۱,۸۴۱,۶۳۳	۲۶,۷۷۱	۲۶,۷۷۱	۱,۸۱۴,۸۶۲	۱,۸۱۴,۸۶۲	۱,۷۶۶,۸۴۹	۱,۴۶۵,۷۷۹	(۱,۳۱۷,۷۶۶)	۲۶,۷۷۱	۲۴,۶۲۳	۲۴,۶۲۳	۲,۱۴۷
۳۰	پروژه ریزد کرمان	۱۳,۰۷۷,۵۵۳	۱۰,۳۸۱,۵۳۱	۱۰,۳۸۱,۵۳۱	۱,۷۹۶,۰۲۱	۱,۷۹۶,۰۲۱	۳۵۱,۰۱۰	-	۱,۵۴۵,۰۱۱	-	-	-	-
۳۱	آب شیرین کن مکران	۵,۸۳۰,۸۶۱	۴,۳۹۰,۵۹۹	۴,۳۹۰,۵۹۹	۱,۵۴۰,۲۶۲	۱,۵۴۰,۲۶۲	۲,۱۳۴,۹۸۰	-	(۵۹۴,۷۱۸)	۳,۳۶۹,۶۳۳	۳,۷۱۱,۰۱۷	۳,۳۶۹,۶۳۳	۶۵۸,۶۱۵
۳۲	احداث مراکز دیسپاچینگ ملی ایران	۱۰,۶۰۰,۰۸۴	۹,۰۱۳,۹۰۳	۹,۰۱۳,۹۰۳	۱,۵۸۶,۱۸۱	۱,۵۸۶,۱۸۱	۶۹۸,۴۶۶	-	۱,۵۱۶,۳۳۵	۸۸۱,۰۹۳	۴۳۵,۴۵۲	۴۳۵,۴۵۲	۴۴۵,۶۴۱
۳۳	متروی تهران	۱۹,۳۱۹,۷۴۷	۱۷,۷۳۷,۲۱۶	۱۷,۷۳۷,۲۱۶	۱,۴۸۲,۵۳۱	۱,۴۸۲,۵۳۱	۳,۰۴۳,۵۸۹	-	(۱,۵۵۱,۰۵۸)	۴,۱۱۷,۳۲۶	۲,۳۶۴,۰۵۳	۲,۳۶۴,۰۵۳	۱,۸۵۳,۱۷۴
۳۴	قطار شهری اصفهان	۴,۳۶۳,۸۴۴	۳,۶۳۸,۸۴۸	۳,۶۳۸,۸۴۸	۸۲۴,۹۹۶	۸۲۴,۹۹۶	۹۷۱,۳۰۸	-	(۱۱۶,۳۱۳)	۱,۱۹۴,۸۸۲	۱,۰۵۳,۱۳۸	۱,۰۵۳,۱۳۸	۱۴۱,۷۴۴
۳۵	پست مکران	۴,۶۳۶,۰۰۹	۴,۰۳۱,۶۵۱	۴,۰۳۱,۶۵۱	۶۰۴,۵۵۸	۶۰۴,۵۵۸	۱,۳۰۳,۷۱۵	-	(۵۹۹,۱۵۷)	۱,۸۳۳,۷۴۹	۱,۱۹۰,۳۰۳	۱,۱۹۰,۳۰۳	۶۳۳,۵۴۶
۳۶	پروژه بخش بخار نیروگاه کاشان	۷,۶۷۴,۱۷۱	۷,۱۶۱,۰۹۴	۷,۱۶۱,۰۹۴	۵۱۳,۰۷۷	۵۱۳,۰۷۷	۵۵۶,۶۶۲	-	(۴۳,۵۸۵)	۶۴۰,۱۶۲	۵۰۰,۳۳۱	۵۰۰,۳۳۱	۱۲۹,۸۴۱
۳۷	مترو خط ۲ قطار شهری کرج و حومه	۳۷۰,۰۱۱	-	-	۳۷۰,۰۱۱	۳۷۰,۰۱۱	۹۳,۶۰۰	(۳۱۵,۹۳۱)	۴۷۶,۵۸۲	۲,۱۷۱	۱۹,۰۱۹	۱۹,۰۱۹	(۱۶,۸۴۸)
۳۸	بخش بخار نیروگاه جهرم	۱۰,۶۷۷,۶۸۸	۱۰,۴۷۷,۱۲۹	۱۰,۴۷۷,۱۲۹	۱۹۳,۵۵۹	۱۹۳,۵۵۹	۱۴۱,۶۳۶	-	۵۱,۹۱۳	-	-	-	-
۳۹	پروژه بخش بخار نیروگاه اردبیل (سهلادن)	۵۴,۰۸۴,۳۳۳	۵۳,۹۵۱,۸۹۰	۵۳,۹۵۱,۸۹۰	۱۳۲,۴۴۳	۱۳۲,۴۴۳	۴,۳۷۹,۱۰۹	-	(۴,۱۴۶,۶۶۶)	۱۰,۳۲۱,۹۹۱	۶,۱۶۲,۶۴۰	۱۰,۳۲۱,۹۹۱	۴,۰۵۹,۳۵۱
۴۰	پروژه احداث یک دستگاه پوشر HRSg	۴۰,۳۸۵,۰۰۴	۳,۹۷۵,۰۸۴	۳,۹۷۵,۰۸۴	۵۳,۴۰۰	۵۳,۴۰۰	۲۱,۸۵۳	-	۳۱,۵۶۷	۲,۳۰۲,۹۷۳	۱,۳۹۰,۰۸۰	۲,۳۰۲,۹۷۳	۹۱۳,۸۹۳
۴۱	پروژه شیردان (۱۲ واحد)	۱۳,۱۳۰,۳۰۴	۱۳,۱۲۴,۲۵۳	۱۳,۱۲۴,۲۵۳	۵,۹۵۱	۵,۹۵۱	۱۲۳,۶۸۱	-	(۱۱۶,۷۳۰)	-	-	-	-
۴۲	نیروگاه کازی حلب	۳۱,۱۶۸,۴۸۳	۳۱,۱۶۸,۴۸۳	۳۱,۱۶۸,۴۸۳	-	-	۴,۴۰۷,۳۴۷	-	(۴,۴۰۷,۳۴۷)	۱۱,۱۳۵,۰۰۴	۵,۰۸۵,۳۴۴	۱۱,۱۳۵,۰۰۴	۶,۳۹۹,۷۶۰
۴۳	نیروگاه مقیاس متوسط راهمان	۲۰,۱۴۹,۴۳۰	۲۰,۶۷۶,۱۱۶	۲۰,۶۷۶,۱۱۶	(۵۲۶,۶۸۶)	(۵۲۶,۶۸۶)	۴۱۸,۸۱۰	-	(۹۴۵,۴۹۶)	۶۱۳,۰۵۰	۱,۷۶۲,۳۰۹	۱,۷۶۲,۳۰۹	(۱,۱۵۰,۱۵۹)
۴۴	پروژه نیروگاه گازی مستان	۲۰,۶۵۵,۱۰۰	۲۱,۷۶۸,۳۲۰	۲۱,۷۶۸,۳۲۰	(۱,۲۷۳,۱۱۰)	(۱,۲۷۳,۱۱۰)	۶۰۹,۴۱۸	-	(۱,۸۸۲,۵۳۸)	۹,۱۸۰,۳۰۵	۵,۳۶۳,۱۱۱	۵,۳۶۳,۱۱۱	۳,۹۱۷,۱۹۴
۴۵	پروژه بخش بخار نیروگاه روسیه	۵۵,۴۳۵,۷۸۸	۵۶,۸۸۱,۰۸۹	۵۶,۸۸۱,۰۸۹	(۱,۴۵۶,۰۱۱)	(۱,۴۵۶,۰۱۱)	۲,۰۹۷,۱۸۵	-	(۳,۵۵۳,۱۹۶)	۳۰,۵۹۱,۴۳۳	۶,۸۵۲,۳۷۳	۳۰,۵۹۱,۴۳۳	۲۳,۳۰۷,۰۶۱
۴۶	پروژه خرم آباد	۲۵,۹۹۰,۹۳۶	۲۷,۶۱۰,۳۹۴	۲۷,۶۱۰,۳۹۴	(۱,۶۱۹,۴۵۸)	(۱,۶۱۹,۴۵۸)	۳,۴۶۹,۶۷۸	-	(۵,۰۸۹,۱۳۶)	۱۱,۶۹۲,۳۹۴	۱۳۴,۱۳۴	۱۱,۶۹۲,۳۹۴	۱۱,۵۵۸,۳۶۰
۴۷	پروژه نیروگاه کلاسی F بندر عباس	۳۸,۵۵۶,۴۲۸	۴۱,۳۷۴,۸۷۱	۴۱,۳۷۴,۸۷۱	(۳,۷۱۸,۴۴۳)	(۳,۷۱۸,۴۴۳)	۴۹۳,۲۲۳	-	(۳,۳۱۱,۷۱۵)	۱,۸۰۱,۸۶۹	۱,۸۹۶,۹۰۳	۱,۸۰۱,۸۶۹	(۹۵,۰۳۳)
۴۸	پروژه های خانه پالنه	۲۶۶,۱۳۲,۵۷۱	۲۳۷,۳۰۸,۰۶۳	۲۳۷,۳۰۸,۰۶۳	۲۸,۸۲۴,۵۰۸	۲۸,۸۲۴,۵۰۸	۲,۶۹۰,۱۱۷	-	۲۶,۱۴۲,۳۹۱	۱۰,۴۲۰,۳۳۹	۱۰,۹۴۰,۳۱۳	۱۰,۴۲۰,۳۳۹	(۵۱,۹۸۴)
۴۹	سایر پروژه ها	۱۳۴,۵۰۳,۸۶۹	۱۱۶,۷۹۴,۶۸۵	۱۱۶,۷۹۴,۶۸۵	۱۷,۷۰۹,۱۸۴	۱۷,۷۰۹,۱۸۴	۱۳,۴۶۰,۳۴۶	(۵۸۳,۸۰۵)	۴,۸۳۲,۶۴۳	۲۵,۳۸۵,۵۳۵	۲۸,۲۳۶,۰۱۹	۲۵,۳۸۵,۵۳۵	(۳,۸۴۰,۶۸۳)
جمع		۱,۶۳۲,۹۹۶,۴۵۰	۱,۳۴۷,۵۴۸,۹۱۳	۱,۳۴۷,۵۴۸,۹۱۳	۳۸۷,۴۴۷,۵۳۷	۳۸۷,۴۴۷,۵۳۷	۲۸۰,۳۲۶,۰۵۷	(۱,۹۸۶,۵۱۲)	۱۰۹,۳۲۷,۹۹۴	۳۲۷,۳۸۴,۵۴۱	۲۴۶,۸۲۰,۱۲۹	۳۲۷,۳۸۴,۵۴۱	۸۰,۴۶۴,۴۱۳

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

شرکت گروه سینما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱ شهریور به ۱۲/۱۲/۱۳۹۹

۱۲ شهریور به ۱۲/۱۲/۱۴۰۲

۷-۲ جدول مقایسه ای درآمدها و مخارج تمام شده پیمان‌های غیر شرکت

ردیف	تاریخ	شرح	۱۲ شهریور به ۱۲/۱۲/۱۳۹۹	۱۲ شهریور به ۱۲/۱۲/۱۴۰۲
ردیف	تاریخ	شرح	۱۲ شهریور به ۱۲/۱۲/۱۳۹۹	۱۲ شهریور به ۱۲/۱۲/۱۴۰۲
۱	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۲,۱۲۸,۱۵۱	۲۲,۱۲۸,۱۵۱
۲	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۳	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۴	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۵	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۶	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۷	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۸	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۹	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۰	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۱	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۲	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۳	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۴	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۵	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۶	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۷	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۸	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۱۹	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۰	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۱	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۲	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۳	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۴	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۵	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۶	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۷	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۸	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۲۹	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵
۳۱	۱۳۸۵/۰۵/۲۱	تاریخ ثبت	۲۱,۹۶۰,۱۸۵	۲۱,۹۶۰,۱۸۵

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۳- مواد مستقیم مصرفی خدمات و تجهیزات و LTSA و پیمان به شرح زیر قابل تفکیک است:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجهیزات و قطعات مصرفی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	فروش خدمات و تجهیزات	LTSA	پیمان ها	جمع	فروش خدمات و تجهیزات	LTSA	پیمان ها	جمع
	۱۸۰,۶۷۱,۱۶۹	۶,۸۸۶,۴۸۰	۲۱۵,۴۶۹,۷۴۹	۴۰۳,۰۲۷,۳۹۸	۱۵۸,۱۹۲,۹۶۸	۲,۲۴۲,۵۱۳	۱۸۵,۸۸۸,۸۰۰	۳۴۶,۳۲۵,۲۸۱
	۱۸۰,۶۷۱,۱۶۹	۶,۸۸۶,۴۸۰	۲۱۵,۴۶۹,۷۴۹	۴۰۳,۰۲۷,۳۹۸	۱۵۸,۱۹۲,۹۶۸	۲,۲۴۲,۵۱۳	۱۸۵,۸۸۸,۸۰۰	۳۴۶,۳۲۵,۲۸۱

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجهیزات و قطعات مصرفی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	فروش خدمات و تجهیزات	LTSA	پیمان ها	جمع	فروش خدمات و تجهیزات	LTSA	پیمان ها	جمع
	۴۸,۴۷۱,۶۲۷	۵۱,۸۷۹,۱۵۹	۱۷۱,۶۰۹,۲۵۴	۲۷۱,۹۶۰,۰۴۰	۴۱,۴۷۵,۳۴۴	۳۷,۱۴۵,۲۵۵	۱۴۴,۹۸۵,۶۰۱	۲۲۳,۶۰۶,۲۰۰
	۴۸,۴۷۱,۶۲۷	۵۱,۸۷۹,۱۵۹	۱۷۱,۶۰۹,۲۵۴	۲۷۱,۹۶۰,۰۴۰	۴۱,۴۷۵,۳۴۴	۳۷,۱۴۵,۲۵۵	۱۴۴,۹۸۵,۶۰۱	۲۲۳,۶۰۶,۲۰۰

۷-۴- بهای تمام شده شرکت به تفکیک داخلی و صادراتی:

پیمان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	داخلی	منطقه آزاد	صادراتی	جمع	داخلی	منطقه آزاد	صادراتی	جمع
	۱۴۸,۳۰۵,۲۵۱	۷,۲۵۱,۶۶۰	۱۷,۶۵۲,۸۰۰	۱۷۳,۲۰۹,۷۱۱	۱۳۱,۶۵۶,۶۲۴	۲,۷۶۸,۶۹۱	۱۰,۰۴۵,۹۳۰	۱۴۴,۴۷۱,۲۵۵
فروش تجهیزات و کالا و خدمات	۷۸,۴۳۶,۵۴۰	۰	۲۳,۵۱۰,۹۰۵	۱۰۱,۹۴۷,۴۴۵	۴۹,۰۳۰,۳۱۱	۰	۲۱,۱۴۱,۰۶۵	۸۰,۱۷۱,۳۷۶
بهای تمام شده ساخت	۲۲۶,۷۴۱,۷۹۱	۷,۲۵۱,۶۶۰	۴۱,۱۶۳,۷۰۵	۲۷۵,۱۵۷,۱۵۶	۱۸۰,۶۸۶,۹۴۵	۲,۷۶۸,۶۹۱	۴۱,۱۸۶,۹۹۵	۲۲۴,۶۴۲,۶۳۱

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه های فروش				
۸-۱ هزینه خدمات پس از فروش	۷,۶۴۴,۶۶۶	۵,۴۴۳,۱۷۵	۰	۰
۸-۲ هزینه های دوره گارانتی	۴,۵۱۵,۸۷۷	۳,۳۱۰,۶۹۵	۰	۰
۸-۳ حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی(مزایا، عیدی، پاداش، مأموریت و...)	۲,۸۵۵,۳۹۳	۲,۰۶۲,۴۰۸	۰	۰
۸-۴ حقوق و عوارض گمرکی	۱,۹۶۲,۸۰۲	۹۷۷,۷۹۶	۰	۰
۸-۹ ملزومات اداری و مصرفی	۴۷۹,۸۴۲	۱۷۳,۴۹۶	۰	۰
سهم از دواير خدماتی	۲۹۴,۶۵۲	۲۱۱,۱۶۰	۰	۰
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۱۳۶,۶۸۰	۹۹,۹۷۸	۰	۰
۸-۳ حق بیمه سهم کارفرما	۱۰۸,۳۳۶	۷۰,۵۷۹	۰	۰
استهلاک	۶۳,۱۹۸	۲۸,۹۴۵	۰	۰
آگهی و تبلیغات	۳۹,۲۹۷	۳۹,۳۳۲	۰	۰
حق عضویت سندیکای برق	۸,۳۸۱	۱۰,۰۰۱	۰	۰
سایر	۱,۸۵۰,۶۵۱	۶۴۷,۸۰۹	۰	۰
	۱۹,۹۶۹,۶۷۵	۱۲,۹۶۵,۳۷۴	۰	۰
هزینه های اداری و عمومی				
۸-۳ حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی(مزایا، عیدی، پاداش، مأموریت و...)	۲۶,۳۰۲,۶۳۷	۲۳,۰۹۶,۲۵۴	۵,۶۸۲,۴۱۶	۴,۶۵۰,۱۸۹
۸-۷ عوارض، تعمیر، جریمه ها و کارمزد	۶,۰۸۴,۰۸۶	۵,۱۶۱,۸۵۷	۳,۱۵۴,۸۶۱	۲,۳۳۲,۰۸۶
سهم از دواير خدماتی	۳,۹۱۸,۹۸۸	۲,۱۳۳,۷۱۶	۰	۰
استهلاک	۲,۶۰۵,۹۲۶	۳,۵۲۱,۶۲۲	۵۴۹,۷۲۳	۲۹۰,۳۲۲
۸-۵ بیمه عمر و حوادث و درمان	۳,۳۴۹,۹۴۷	۱,۰۹۷,۰۷۸	۳۰۴,۵۶۹	۱۶۶,۷۲۶
۸-۳ هزینه نظارت و سرپرستی	۲,۵۲۹,۳۴۴	۱,۸۱۱,۵۴۱	۲,۵۲۹,۳۴۴	۱,۸۱۱,۵۴۱
۸-۸ خدمات قراردادی	۲,۳۳۳,۳۴۴	۳,۰۶۷,۰۴۳	۱,۵۰۲,۶۶۶	۱,۲۲۴,۴۲۵
۸-۳ حق بیمه سهم کارفرما	۱,۷۸۹,۳۷۹	۱,۰۸۴,۳۶۹	۴۵۰,۰۷۳	۲۸۹,۴۲۳
۸-۹ ملزومات اداری و مصرفی	۱,۷۵۲,۳۲۹	۱,۶۲۲,۸۳۷	۵۶۲,۸۴۸	۲۲۵,۷۲۴
۸-۱۰ تعمیرات و نگهداری	۱,۴۳۶,۴۲۸	۹۸۹,۲۸۶	۶۶,۰۱۵	۶۰,۹۵۵
پذیرایی و غذا	۱,۱۵۹,۲۰۲	۱,۱۷۶,۶۱۴	۶۱۰,۶۲۵	۳۹۷,۴۷۵
۸-۱۱ هزینه تحقیق و توسعه	۱,۱۲۲,۱۶۵	۱,۵۲۵,۰۸۴	۱,۱۲۱,۵۱۲	۱,۴۱۸,۷۳۴
۸-۳ کمکهای غیر نقدی و رفاهی	۸۳۹,۸۰۴	۶۵۶,۴۳۵	۴۸۳,۶۲۰	۵۰۳,۷۹۹
۸-۳ ایاب و ذهاب	۸۰۶,۹۵۵	۵۷۹,۴۴۶	۸۶,۲۷۷	۶۱,۸۵۳
۸-۱۰ اجاره	۶۹۵,۶۲۵	۳۳۵,۴۳۷	۶۷,۳۹۹	۵۹,۴۱۴
۸-۱۰ آگهی و تبلیغات و آموزش	۵۵۴,۱۰۹	۴۱۶,۴۷۱	۴۴۹,۶۶۸	۲۷۹,۹۶۷
۸-۱۰ هزینه های حقوقی و ثبتی	۵۰۵,۴۹۷	۲۳۰,۸۸۹	۱۰,۶۳۳	۲۴,۳۵۴
حق مشاوره	۳۷۹,۷۷۳	۶۱۶,۳۳۶	۱۱,۱۹۰	۱,۵۰۰
۸-۱۰ هزینه حسابرسي	۲۹۲,۳۳۹	۱۸۹,۵۴۱	۱۰۶,۸۷۷	۳۲,۷۷۲
۸-۱۰ بیمه اموال	۲۶۱,۶۲۳	۱۲۵,۵۰۴	۲۳,۰۲۰	۱۶,۵۴۲
پاداش هیات مدیره	۲۲۳,۸۷۷	۲۵,۷۵۰	۱۷,۲۵۰	۱۷,۲۵۰
آب، برق، سوخت، پست و تلفن	۱۵۴,۴۰۸	۳۲۲,۰۹۸	۷۶,۳۵۳	۵۱,۹۹۴
۸-۱۰ هزینه های اداری	۱۱۳,۳۳۷	۳۰,۹۹۷	۱۱۳,۳۳۷	۳۰,۹۹۷
۸-۱۰ کتب و نشریات	۸۹,۷۸۲	۵۱,۲۶۷	۸۹,۷۸۲	۵۱,۲۶۷
کمک های عام المنفعه	۵۵,۳۱۱	۳۲,۰۲۲	۵۵,۳۱۱	۳۲,۰۲۲
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۳۹,۳۱۹	۲۱,۰۶۸	۱۹,۸۲۰	۱۱,۵۳۰
۸-۱۰ کمک هزینه ورزشی	۲۲,۴۳۲	۲۲,۴۳۸	۲۲,۴۳۲	۲۲,۴۴۸
سایر	۵,۷۰۴,۱۴۲	۴,۹۸۵,۱۴۰	۴۸۲,۹۰۳	۱۹۵,۳۹۶
	۶۶,۱۱۱,۹۶۸	۵۴,۹۲۸,۸۵۰	۱۸,۶۶۱,۵۰۴	۱۴,۲۶۲,۱۲۵
	۸۶,۰۸۱,۶۴۳	۶۷,۸۹۴,۲۲۴	۱۸,۶۶۱,۵۰۴	۱۴,۲۶۲,۱۲۵

۸-۱- هزینه خدمات پس از فروش عمدتاً بابت هزینه خدمات پس از فروش توربین های ارسالی 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 پرتو و بعثت افزایش فروش شرکت مزبور می باشد.

۸-۳- افزایش در حقوق و دستمزد به علت وضعیت تورمی و افزایش سالیانه بر اساس قانون وزارت کار و بخشنامه های داخلی شرکت 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 بودر آلومینا می باشد.

۸-۵- افزایش هزینه های درمان بابت افزایش حق بیمه در قرارداد جدید منعقد شده با شرکت های بیمه گر می باشد.

۸-۶- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً بابت افزایش قلم مذکور در شرکت های مکو، لیرپارس و بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز می باشد.

۸-۷- هزینه مذکور عمدتاً مربوط به کارمزد های خدمات بانکی و صدور ضمانتنامه ها می باشد که اغلب مربوط به شرکت اصلی، آلومینیوم المهدی، حفاری و توسعه دهی بنمونه حسابرسی مفید راهبر

۸-۸- کاهش خدمات قراردادی در سال جاری عمدتاً بابت تخصیص هزینه فوق در سال جاری به بهای تمام شده بوده است.

پیوست گزارش

۸-۹- افزایش در ملزومات مصرفی بابت افزایش هزینه های شرکت اصلی و شرکت بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز می باشد.

۸-۱۰- افزایش هزینه های مذکور عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۸-۱۱- هزینه تحقیق و توسعه عمدتاً مربوط به توسعه تکنولوژی بویلر، سامانه کنترل سیستم تحریک و ساخت و تست گیربکس در شرکت اصلی، طراحی و ساخت لکوموتیو باری ۴هزار اسب بخار، MAP۳۰ داخلی سازی سیستم ترمزهای زیمنس و رام مترو در شرکت واگن پارس و ساخت مدار قدرت و سامانه کنترل سیستم تحریک در شرکت مکو بوده است.

۸-۱۲- افزایش در سایر هزینه های عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های شرکت اصلی به مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال، توگا به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال، مونکو به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و واگن پارس به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد

۹- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

گروه:

در سال مورد گزارش، کلیه حسابهای دریافتنی نیروگاههای کشور سوریه شامل نیروگاههای حلب، لاذقیه، جندر و تشرین و همچنین مطالبات از شرکت کوئست در مینا بین الملل مشکوک الوصول شده و زیان کاهش ارزش به مبلغ ۹۳،۴۳۳ میلیارد ریال برای آن در نظر گرفته شده است. زیان مذکور در دوره گذشته مربوط به سوخت بخشی از مطالبات از شرکت کوئست به مبلغ ۵،۰۷۳ میلیارد ریال بوده است.

شرکت:

در سال مورد گزارش، کلیه حسابهای دریافتنی نیروگاههای کشور سوریه شامل نیروگاههای حلب، لاذقیه، جندر و تشرین مشکوک الوصول شده و زیان کاهش ارزش به مبلغ ۷۸،۴۳۷ میلیارد ریال برای آن در نظر گرفته شده است.

۱۰- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۶۹۱،۶۰۷،۴۵۸	۳۷،۷۰۸،۷۰۹	۵۱۹،۹۲۸،۰۱۶	۲۹،۱۱۸،۴۴۹
فروش ضایعات	۲،۱۳۷،۶۰۸	۱،۵۳۵،۶۱۲	.	.
برگشت ذخیره گارانتی (اورهال) و سایر ذخایر استفاده نشده	۱۹،۰۷۴،۲۳۹	۱،۳۳۷،۳۳۱	۱۸،۶۱۹،۳۰۷	۲،۹۱۶،۳۷۹
درآمد حاصل از فروش موجودی ها	۳۲۹،۸۷۷	۱،۷۲۴،۴۶۷	.	.
سایر	۱۲،۲۴۴،۲۰۱	۷۳،۴۸۰،۵۹۹	.	.
	۷۲۵،۳۹۳،۳۸۳	۱۱۵،۷۸۶،۷۱۸	۵۳۸،۵۴۷،۳۲۳	۳۲،۰۳۴،۸۲۸

۱۰-۱- افزایش سود تسعیر ارز عمدتاً بابت مطالبات های ارزی عملیاتی به دلیل افزایش نرخ ارز دوره گزارشگری مالی نسبت به پایان سال مالی قبل و مربوط به شرکت های گروه مینا، توگا، پره سر، توسعه یک، توسعه دو، آلومینیوم المهدی و بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا می باشد.

۱۰-۲- 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 سال بعد به عنوان درآمد شناسایی می شود که در این خصوص مبلغ ۱،۹۱۹ میلیارد ریال به عنوان درآمد برگشت ذخیره گارانتی شناسایی گردیده است. همچنین مبلغ ۱۶،۷۰۰ میلیارد ریال بابت برگشت ذخیره استفاده نشده (مبلغ ۱۴،۶۹۹ میلیارد ریال مربوط به پروژه روميله و مبلغ ۲،۰۰۱ میلیارد ریال مربوط به پروژه های گرماتیان، گل گهر و فاز ۱۹ پارس جنوبی) شناسایی شده است.

۱۰-۳- کاهش درآمد عمدتاً بابت فروش آند شرکت آلومینیوم المهدی در دوره مالی قبل به شرکت آلومینای ایران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ بوده که در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۱۰-۴- کاهش سایر درآمدها بابت شناسایی درآمد تامین مالی در پروژه نیروگاه روميله عراق از سوی شرکت مینا بین الملل در دوره مالی قبل با توجه به سررسید مطالبات بوده که در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۱۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی	۱۶۵،۸۵۸،۱۷۲	۱۸،۶۸۷،۲۱۷	۵۱۴،۰۳۲،۲۹۸	۳۳،۸۱۰،۹۶۸
زیان کاهش ارزش موجودیها	۱،۵۲۳،۴۵۳	.	۱،۵۲۳،۴۵۳	.
هزینه جذب نشده در تولید	۱،۵۴۶،۵۵۸	۱،۰۸۴،۳۸۲	.	.
هزینه ذخیره زیان آتی قراردادهای	۲۲۲،۵۱۹	۱۵۸،۳۱۶	.	.
استهلاک سرقفلی	۵۸۱،۸۵۰	۵۷۹،۸۸۳	.	.
برگشت مبالغ قابل بازیافت	۵۶۷،۰۸۹	.	.	.
سایر	۴۵۵،۶۳۱	۱،۸۲۳،۳۴۵	.	.
	۱۷۰،۷۵۵،۲۷۲	۲۲،۳۳۳،۰۴۳	۵۱۵،۵۵۵،۷۵۱	۳۳،۸۱۰،۹۶۸

۱۱-۱- افزایش زیان تسعیر ارز عمدتاً بابت بدهی های ارزی عملیاتی و مربوط به شرکت های مینا، لکوموتیو مینا، توسعه دو، آلومینیوم المهدی و حفاری مینا به دلیل نوسانات ارزی نسبت به پایان سال قبل می باشد.

۱۱-۲- در سال مورد گزارش برای موجودی های مستقر در کشور سوریه در پروژه های حلب، لاذقیه، جندر و تشرین کاهش ارزش به مبلغ ۱،۵۲۳ میلیارد ریال و دارایی های ثابت به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱۴ در نظر گرفته شده است.

پیوست حسابرسی مفید راهبر

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۳- مبالغ قابل بازیافت پروژه های اورهال مترو تهران در شرکت احداث و توسعه ریلی به دلیل مسائل و مشکلات بوجود آمده توسط کارفرما پیشبرد موثری نداشته است. لذا به استناد به تصمیمات متخذ توسط کارفرما بابت خاتمه قرارداد، به استناد صورتجلسات هیات مدیره و رای حکمیت و همچنین به دلیل عدم برخورداری از حصول وصول مبالغ قابل بازیافت پیمان، مانده مبالغ قابل بازیافت پروژه به هزینه سال جاری منعکس شده است.

۱۲- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
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
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۸۵۵,۴۷۳	۷,۴۹۱,۴۲۸	۱۸,۸۸۶,۴۹۸	۲۹,۴۲۷,۱۵۷
۶,۸۵۵,۴۷۳	۷,۴۹۱,۴۲۸	۱۸,۸۸۶,۴۹۸	۲۹,۴۲۷,۱۵۷

وام های دریافتی:

بانک ها

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
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	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
اشخاص وابسته:				
.	.	.	۵,۱۱۳,۲۷۷	۱۸-۱۲-۲ سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی
۴,۴۴۷,۲۹۱	۱۶,۱۰۱,۳۵۵	.	.	۱۳-۱ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۵,۶۴۰)	۱,۴۱۵,۱۸۵	.	.	۱۳-۲ خالص سود (زیان) اجاره دارایی های طرح هرمزال به آلومینیوم المهدی
۴,۷۹۲	۳۱,۸۱۶	.	.	درآمد اجاره - شرکت های گروه
۴,۴۳۶,۴۴۳	۱۷,۵۴۸,۳۵۶	.	۵,۱۱۳,۲۷۷	
سایر اشخاص:				
۷,۲۳۵,۵۶۸	۱۱۲,۶۶۷,۰۳۹	۶۷۵,۶۹۹	۵۴,۴۴۳,۶۶۰	۱۳-۳ سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات (به جز وجوه نقد)
۱,۸۶۱,۹۶۳	۵,۰۶۴,۱۵۲	۱۲,۴۲۳,۴۱۵	۱۲,۱۸۳,۶۸۴	۱۳-۴ سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات (وجوه نقد)
۱,۸۰۲,۷۵۹	۱,۹۱۰,۳۱۱	۶,۶۳۶,۵۱۶	۹,۱۹۴,۳۷۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	.	۲۰,۷۷,۰۵۸	۲۰,۲۳,۹۲۲	سود سهام
۵,۶۷۴	(۳۰)	۸۵,۲۱۸	۱,۲۳۴,۵۹۰	۱۳-۵ سود حاصل از فروش دارایی ها
.	۸۲۵,۸۰۰	.	.	۱۳-۶ سود حاصل از عملیات بازارگردانی سهام
۱,۱۳۴,۰۲۱	۲۵۹,۴۲۰	۱,۱۳۴,۰۲۱	۲۵۹,۴۲۰	۱۳-۷ درآمد تامین مالی قرارداد گهر انرژی سیرجان
.	.	۱۸۸,۱۶۱	۲۵۹,۲۳۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه
.	.	۸۷,۷۴۱	۹۴,۲۰۱	درآمد اجاره
.	۱۲,۸۸۶,۲۲۵	(۱۰,۷۹۱)	۹۳,۵۷۰	۱۳-۸ سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
.	.	۵۳۵,۹۲۵	.	۱۳-۹ درآمد ناشی از فروش اقساطی لکوموتیو
۱,۱۷۰,۸۳۷	.	۱,۱۷۰,۸۳۷	.	۱۳-۱۰ درآمد تامین مالی برق و بخار مکران
.	(۳۱,۹۶۸)	.	(۳۱,۹۶۸)	۱۱-۲ زیان کاهش ارزش دارایی های سوریه
(۱,۴۳۷,۹۴۹)	(۱,۱۳۱,۴۴۶)	(۱,۴۳۷,۹۴۹)	(۱,۱۳۱,۴۴۶)	۱۳-۱۱ (زیان) عوارض و کارمزد و جرائم
(۸۵۹,۴۸۳)	(۴,۱۰۴,۳۳۳)	(۹۲۰,۳۵۴)	(۴,۲۳۹,۹۴۱)	۱۳-۱۲ (زیان) فروش استاد خزانه اسلامی
۱۱,۹۲۱	(۸۳,۳۶۷)	۱,۱۹۱,۸۹۲	۳,۷۱۶,۹۰۹	۱۳-۱۳ سایر
۱۰,۹۲۵,۳۱۱	۱۲۸,۳۶۱,۷۱۳	۲۳,۸۳۷,۳۹۹	۷۸,۱۰۰,۲۱۱	
۱۵,۳۶۱,۷۵۴	۱۴۵,۸۱۰,۰۶۹	۲۳,۸۳۷,۳۹۹	۸۳,۲۱۳,۴۸۸	

۱۳-۱- سود فروش سرمایه گذاری های شرکت ناشی از واگذاری بخشی از سهام شرکت های مدیریت نیروگاهی ایرانیان و کل سهام سرمایه گذاری کارکنان مینا به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا بابت تسویه بخشی از بدهی سود سهام می باشد.

۱۳-۲- مبلغ فوق بابت درآمد اجاره دارایی های طرح هرمزال توسط گروه مینا به شرکت فرعی آلومینیوم المهدی به کسر هزینه های استهلاك دارایی های مذکور می باشد که این رقم شامل مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال درآمد اجاره به کسر مبلغ ۴,۵۸۵ میلیارد ریال هزینه استهلاك دارایی های طرح مذکور می باشد. افزایش سود اجاره دارایی طرح مذکور ناشی از افزایش مبلغ قرارداد اجاره نسبت به هزینه استهلاك در سال جاری می باشد.

۱۳-۳- افزایش سود تسعیر ارز ناشی از افزایش نرخ ارز دوره گزارشگری مالی نسبت به پایان دوره مالی قبل و تسعیر موجودی حسابهای بانکی مسدودی ارزی شرکت مینا و تسهیلات ارزی شرکت تولید برق پره سر مینا می باشد.

۱۳-۴- کاهش سود تسعیر ارز گروه عمدتاً ناشی از کاهش وجوه نقد ارزی شرکت های گروه و در نهایت کاهش سود تسعیر و افزایش سود تسعیر ارز شرکت ناشی از افزایش نرخ ارز دوره گزارشگری مالی نسبت به پایان دوره مالی قبل بوده است.

۱۳-۵- طبق مباحثه نامه شرکت احداث و توسعه ریلی مینا اقدام به فروش ۱۲ واحد اداری و تجاری ساختمان باغ گلدرسته و ۲ واحد ساختمان امیرکبیر اصفهان به شرکت های صنایع الکترونیک زعیم، سیاهان توان گستر و سایرین بین الملل از محل مطالبات نموده که از این محل ۱,۰۸۸ میلیارد ریال سود شناختایی شده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۳-۶- سود و زیان حاصل از عملیات بازاریگردانی سهام به شرح زیر است:

۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده	خالص مبلغ فروش
۰	۸۲۵,۸۰۰	(۵۵,۶۳۰)	۸۸۱,۴۳۰
صندوق اختصاصی بازاریگردانی مینا ایرانیان			
یادداشت ۲۶-۳-۱			

- ۱۳-۷- مبلغ فوق بابت درآمد تامین مالی قرارداد پروژه گهر انرژی سیرجان بوده که نرخ آن طبق آخرین قرارداد معادل ۴ درصد بر اساس مانده مطالبات صورت وضعیت های تایید شده و تسویه نشده می باشد. کاهش در درآمد مذکور به علت اتمام اقساط بوده است.
- ۱۳-۸- مبلغ فوق در شرکت اصلی بابت سود واگذاری تعداد ۹۷۰,۳۹۳,۹۴۱ سهم شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان به کارکنان و بازنشستگان گروه مینا بر اساس ۵۰ درصد ارزش روز عرضه اولیه و همچنین عرضه اولیه تعداد ۳۹۹,۹۹۸,۳۲۱ سهم شرکت مذکور در بازار فرابورس می باشد.
- ۱۳-۹- درآمد ناشی از فروش اقساطی لگوموتو مربوط به شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی بوده که در سال جاری با توجه به اتمام اقساط موضوعیت نداشته است.
- ۱۳-۱۰- درآمد تامین مالی برق و بخار مکران مربوط به شرکت اصلی بوده که با توجه به تسویه مطالبات در سال جاری موضوعیت نداشته است.
- ۱۳-۱۱- مبلغ فوق بابت تحقق هزینه های خرید اقساطی (در سنوات قبل) سهام آلومینیوم المهدی و دارایی های طرح هرمزال و سهام واگن پارس در سال مورد گزارش می باشد.
- ۱۳-۱۲- زیان اسناد خزانه بابت فروش کل اسناد توسط شرکت اصلی پیش از سررسید به دلیل تامین نقدینگی بوده است.
- ۱۳-۱۳- افزایش سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی بابت افزایش این درآمدها در شرکت های توگا، واگن پارس، مدیریت نیروگاهی ایرانیان و حفاری می باشد.

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود عملیاتی	۱۲۴,۶۲۰,۳۶۶	۱۵۲,۷۶۶,۰۲۵	۴۲۱,۵۱۶,۲۴۲
اثر مالیاتی	۵۰۸,۵۱۷	۲۴,۹۰۷,۳۵۹	(۲۷,۳۹۶,۱۹۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۰	۰	(۵,۹۸۸,۷۰۱)
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۲۵,۱۲۸,۸۸۳	۱۷۷,۶۷۳,۳۹۴	۳۸۸,۱۲۱,۳۴۸
سود (زیان) غیر عملیاتی	۸۵۰,۶۲۸۱	۱۳۸,۳۱۸,۶۴۱	۳,۸۹۹,۶۹۲
اثر مالیاتی	(۷۰۱,۰۳۶)	(۲۴,۹۰۷,۳۵۹)	۹۷۰,۶۸۴
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی	۰	۰	(۷۴,۰۰۶)
سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷,۸۰۵,۲۴۵	۱۱۳,۴۱۱,۳۸۲	۴,۷۹۶,۳۷۰
سود قبل از مالیات	۱۳۳,۱۲۶,۶۴۷	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	۴۲۵,۴۱۵,۹۳۴
اثر مالیاتی	(۱۹۲,۵۱۹)	۰	(۲۶,۴۲۵,۵۰۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۰	۰	(۶,۰۶۲,۷۰۷)
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۳۲,۹۳۴,۱۲۸	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	۳۹۲,۹۲۷,۷۱۸
شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۰	۰	(۶,۵۵۹,۴۴۷,۴۹۸)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۴۰,۵۵۲,۵۰۲

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲ شرکت

بهای تمام شده:

جمع	پیش بر داخت های سرمایه ای	دارایی مالی در جریان تکمیل	جمع	نیروگاه	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تفصیلات	ساخت‌ها	زمین
۸۲,۳۱۴,۱۳۲	۱۲,۸۷۱,۵۴۵	۸,۳۰۴,۰۷۱	۶۱,۱۴۰,۵۱۶	.	۲۸,۱۹۰	۶۳۳,۳۶۴	۷۲,۵۱۶	۳۹,۶۵۰,۹۹۰	۱۲,۳۸۲,۷۶۳	۵,۳۳۰,۱۳۶	۲,۹۱۴,۵۵۷
۶,۷۴۵,۶۰۲	.	۳,۶۹۱,۵۹۹	۳,۰۵۳,۸۰۳	.	۵۸۴	۱۶۸,۷۳۹	۷۹,۵۰۰	۶,۹۷۹	.	۲۹۱,۶۶۷	۲,۵۰۸,۳۳۴
(۸,۴۳۳,۸۱۷)	.	(۸,۴۳۳,۸۶۰)	(۳,۸۵۷)	.	.	(۳,۶۶۹)	(۳۸۸)	.	.	.	.
.	(۳,۸۸۴,۸۹۸)	۳,۱۰۶,۷۶۳	۷۷۸,۱۳۵	.	.	.	.	.	.	۴۱۱,۰۵۵	۳۶۷,۰۸۰
۸۰,۶۳۵,۷۱۷	۹,۹۸۶,۶۴۷	۵,۶۶۹,۴۷۳	۶۴,۹۹۱,۵۹۷	.	۲۸,۷۷۴	۷۹۹,۶۳۴	۱۵۱,۶۲۸	۳۹,۰۷۰,۹۶۹	۱۲,۳۸۲,۷۶۳	۵,۷۳۵,۵۵۸	۵,۷۹۹,۹۷۱
۲,۵۱۲,۹۹۱	۳۰,۰۹۳	۱,۶۳۹,۴۳۶	۸۵۳,۶۷۲	۳۱۸,۰۶۴	۲,۵۲۳,۵۵۴	۲۳۹,۳۸۵	۶۸,۹۸۷	۲۹۴	۲۵۵	۴,۱۳۴	.
(۷,۹۷۶)	.	.	(۷,۹۷۶)	.	.	(۷,۹۷۶)	.	.	.	.	.
.	.	(۶,۰۱۹,۰۳۱)	۶,۰۱۹,۰۳۱	۴,۸۵۳,۴۸۱	.	.	.	۱۱۶,۶۴۹	.	۱,۰۳۸,۹۰۱	.
۲۲,۰۶۱,۹۰۹	.	.	۲۲,۰۶۱,۹۰۹	.	۱۰,۱۲۰	.	.	۱۵,۰۱۴,۸۰۲	۵,۱۶۰,۵۰۶	۱,۵۸۴,۴۲۲	۳۹۲,۰۵۹
۱۰,۵۱۹,۳۶۱	۱۰,۰۱۶,۷۲۰	۱,۳۷۹,۸۶۸	۹۳,۸۹۶,۰۳۳	۵,۱۷۱,۵۴۵	۲۹۱,۳۳۸	۱,۰۲۰,۹۴۳	۲۰۰,۶۱۵	۵۴,۳۱۲,۷۱۴	۱۸,۵۴۳,۵۲۴	۸,۳۶۳,۳۱۴	۶,۰۹۲,۰۳۰
۱۶,۱۳۸,۵۶۳	.	.	۱۶,۱۳۸,۵۶۳	.	۲۱,۹۲۰	۲,۵۸۰,۵۹	۲۴,۶۴۹	۱۱,۷۹۶,۳۹۹	۳,۰۶۱,۰۱۳	۸۸۶,۵۲۳	.
۴,۹۷۳,۵۶۷	.	.	۴,۹۷۳,۵۶۷	.	۵,۰۷۱	۱۳۰,۳۲۳	۱۰,۸۰۰	۳,۷۴۷,۵۶۹	۸۸۷,۷۴۶	۴۰۲,۱۵۹	.
(۱,۶۱۰)	.	.	(۱,۶۱۰)	.	.	(۱,۳۲۱)	(۳۸۹)	.	.	.	.
۲۱,۱۳۰,۵۳۰	.	.	۲۱,۱۳۰,۵۳۰	.	۲۶,۹۹۱	۴۷۷,۰۶۰	۳۵,۰۶۰	۱۵,۵۴۳,۹۶۸	۳,۹۲۸,۷۵۹	۱۰,۸۸۶,۵۸۳	.
۵,۰۹۶,۷۶۴	.	.	۵,۰۹۶,۷۶۴	۱۵۹,۹۶۶	۲۱,۰۱۹	۱۸,۰۸۹۰	۲۷,۲۴۵	۳,۵۴۳,۳۷۳	۸۹۳,۱۵۴	۳۷۲,۱۱۷	.
(۷,۹۴۶)	.	.	(۷,۹۴۶)	.	.	(۷,۹۴۶)	.	.	.	.	.
۳۱,۹۶۷	.	.	۳۱,۹۶۷	.	.	۳۷۰	۳۱,۹۶۷	۱۲۰	.	.	.
۲۶,۳۴۱,۳۰۵	.	.	۲۶,۳۴۱,۳۰۵	۱۵۹,۹۶۶	۴۸,۰۱۰	۶۵۰,۳۷۴	۹۳,۷۸۲	۱۹,۰۸۶,۴۶۱	۴,۸۴۱,۹۱۳	۱,۳۶۰,۷۹۹	.
۷۸,۹۵۱,۳۳۶	۱۰,۰۱۶,۷۲۰	۱,۳۷۹,۸۶۸	۶۷,۶۵۳,۷۳۸	۵۰,۱۱,۵۷۹	۲۴۳,۳۳۸	۳۷۰,۵۶۹	۱۰۶,۸۳۳	۲,۵۱۶,۳۵۳	۱۲,۳۷۰,۹۶۱	۷,۰۰۲,۵۱۵	۶,۰۹۲,۰۳۰
۵۰,۵۵۰,۱۹۷	۹,۹۸۶,۶۴۷	۵,۶۶۹,۴۷۳	۴۳,۸۴۰,۰۷۷	.	۱,۷۸۳	۳۲۲,۵۷۴	۱۱۶,۵۶۸	۲۳,۵۳۷,۰۰۱	۹,۶۳۴,۰۰۴	۴,۶۴۳,۱۷۶	۵,۷۹۹,۹۷۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

کاهش ارزش

واکنش شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثر تفاوت تسعیر ارز

واکنش شده

لوازش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

واکنش شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

لوازش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

واکنش شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

کاهش ارزش



- ۱۵-۳- داراییهای ثابت گروه تا مبلغ ۲,۴۳۴,۰۰۶ میلیارد ریال و ۲۰۱ میلیون یورو (شرکت تا مبلغ ۳۰,۴۷۱ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۵-۴- 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 آبان ماه ۱۳۸۷ طی وکالتنامه ای به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) منتقل شده است. در سال ۱۳۹۶ طی نامه شماره ۴۶/۶۰/۱۳۰۳ 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 ۱۰/۰۲/۷۱۱۳ 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.
- ۱۵-۵- 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.
- ۱۵-۶- 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.
- ۱۵-۶-۱- طبق گزارش توجیهی شرکت برق راشد تربت حیدریه، هزینه های ساخت و احداث نیروگاه گازی ۵۴۶ مگاواتی، ۲۷۰ میلیون 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 ۶۱/۴ درصد) و مابقی منابع مورد نیاز از طریق آورده سهامداران و سایر منابع تامین خواهد شد. با توجه به برنامه زمان بندی ۳۳ ماهه و دوره ۶ ماهه تنفس در پرداخت تسهیلات، تاریخ مورد تایید شرکت جهت شروع بهره برداری که مبنای محاسبات تعیین مبلغ نهایی بدهی به پیمانکار می باشد ۱۰ آذر ۱۴۰۱ بوده و پس از محاسبه تاخیرات غیرمجاز سهم پیمانکار مبلغ دقیق بدهی به پیمانکار محاسبه و آثار آن در حسابها اعمال خواهد شد. هرچند مدت اجرای طرح مزبور وفق آخرین الحاقیه قراردادهای مهندسی و تامین تجهیزات تا ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ تمدید شده، لیکن توافق شده مبادله الحاقیه مزبور به معنی مجاز شدن تاخیرات نبوده و تاخیرات مجاز و غیرمجاز مطابق قرارداد مورد رسیدگی و بررسی قرار خواهد گرفت که در این ارتباط پیگیری های لازم جهت رسیدگی به تاخیرات غیرمجاز پیمانکار و تعیین مبلغ دقیق بدهی به پیمانکار در جریان می باشد.
- ۱۵-۷- اسناد مالکیت زمین های اراک، ماشین آلات و تجهیزات شرکت واگن پارس در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک های ملی شعبه خشایار می باشد.
- ۱۵-۷-۱- 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.
- ۱۵-۸- 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.
- ۱۵-۹- 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.
- ۱۵-۱۰- افزایش در طبقه زمین ناشی از خرید زمین در شرکت نصب نیرو به مبلغ ۲,۰۱۵ میلیارد ریال می باشد.
- ۱۵-۱۱- افزایش در طبقه ساختمان عمدتاً ناشی از افزایش در شرکت اصلی به مبلغ ۱,۰۴۳ میلیارد ریال و شرکت های آلومینیوم المهدی به مبلغ ۲,۲۰۸ میلیارد ریال و برق راشد به مبلغ ۲,۳۲۹ میلیارد ریال می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱۲- افزایش تجهیزات و ماشین آلات عمدتاً ناشی از خرید تجهیزات توسط شرکت های تولید برق پرند مینا به مبلغ ۲.۸۵۰ میلیارد ریال، شرکت آلومینیوم المهدی به مبلغ ۳۱۶ میلیارد ریال، شرکت توگا به مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال، پره سر به مبلغ ۶۸۸ میلیارد ریال، شرکت م.ه.ایرانیان به مبلغ ۶۰۸ میلیارد ریال، شرکت نصب نیرو به مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال و شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی به مبلغ ۳.۲۵۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۱۳- افزایش وسایل نقلیه عمدتاً بابت شرکت های مکو به مبلغ ۲۴۸ میلیارد ریال، توسعه دو به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال، توسعه سه به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال، توسعه یک به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال و نصب نیرو به مبلغ ۸۴۵ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۱۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید لوازم اداری و کامپیوتر توسط شرکت اصلی به مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال برای بروز رسانی تجهیزات IT و شرکت های م.ه.ایرانیان به مبلغ ۳۴۵ میلیارد ریال، آلومینیوم المهدی به مبلغ ۲۵۳ میلیارد ریال، توسعه یک به مبلغ ۲۵۹ میلیارد ریال، مکو به مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال، نصب نیرو به مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال، نیرپارس به مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال و موننکو به مبلغ ۴۱۸ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۱۵- افزایش ابزارآلات و قطعات عمدتاً ناشی از خرید توسط شرکت های م.ه.ایرانیان به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال، نصب نیرو به مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال و بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز مینا به مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۱۶- افزایش آثار تفاوت های تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تسعیر بدهی ها و تسهیلات بابت خرید دارایی های ثابت در شرکت اصلی بابت دارایی های طرح هرمزال و شرکت های تولید برق غرب کارون مینا و شرکت برق راشد بوده است.

۱۵-۱۷- هزینه بهره تسهیلات عمدتاً مربوط به مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال جهت پیشرفت ساختمان و تجهیزات در جریان ساخت نیروگاه غرب کارون، آلومینیوم المهدی به مبلغ ۶۴۶ و شرکت برق راشد به مبلغ ۱.۱۰۸ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۱۸- اسناد مالکیت ساختمان های متعلق به شرکت اصلی از جمله میرداماد ۱، پارکینگ نیل، آفریقا (۱)، آفریقا (۲) و ساختمان میرداماد ۳ بابت وثیقه تسهیلات دریافتی شرکت های فرعی به ترتیب در رهن بانک صنعت و معدن و بانک ملی ایران می باشد.

۱۵-۱۹- 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 ۴-۱۵	ایمیدرو
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت	توانیر
شرکت تولید برق پره سر مینا	ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات	یادداشت ۵-۱۵ - در رهن بانک	پره سر
شرکت واگن پارس	زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات	یادداشت ۷-۱۵ - در رهن بانک	واگن پارس
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا	زمین	عدم انتقال مالکیت	وزارت نیرو
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 - اخذ پایان کار و در مرحله دریافت اسناد مالکیت	منطقه آزاد قشم
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	زمین شرکت تولید برق پرند 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 ساندج	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 ۸-۱۵ - در رهن بانک	برق گناوه
شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	نیروگاه تولید برق عسلویه مینا	یادداشت ۸-۱۵ - در رهن بانک	برق عسلویه
تولید برق راشد تربت حیدریه	دارایی ها	یادداشت ۶-۱۵ - در رهن بانک	برق راشد

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲۰- دارایی های در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:

۱۵-۲۰- دارایی های در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:						
یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گروه						
ذخیره سازی گاز در مخازن شورابه سرخس	۴۹.۹۵	۳۴.۹۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۳۳۷,۸۷۸,۷۴۱	۱۱۳,۷۱۴,۳۰۷	۹۰,۲۷۴,۵۲۴
پروژه ساخت نیروگاه گازی ۳۶۶ مگاواتی و بخار ۱۸۰ مگاواتی راشد	۶۰.۶	۵۳/۱۹	تابستان ۱۴۰۵	۷۱,۸۵۵,۷۲۷	۵۶,۷۲۰,۷۸۳	۳۶,۷۰۲,۵۶۸
واحد بخار - نیروگاه غرب کارون	۹۳	۸۴	سال ۱۴۰۴	۴,۵۳۴,۶۸۳	۵۵,۰۹۶,۹۱۶	۳۴,۱۸۳,۵۳۹
تصفیه خانه پساب ذوب آهن اصفهان	۹۱	۸۷/۳۸	خرداد ۱۴۰۴	۱,۶۲۶,۰۵۹	۸,۷۲۵,۶۳۰	۴,۳۰۵,۶۲۰
پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس	۴۲	۰	خرداد ۱۴۰۴	۵,۵۴۶,۴۱۳	۲,۳۲۹,۲۲۳	۰
پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهریار	۴۲	۰	خرداد ۱۴۰۵	۶,۷۶۱,۷۶۳	۲,۸۴۷,۷۹۴	۰
تاسیسات - نیروگاه غرب کارون	۷۲	۷۲	سال ۱۴۰۴	۱,۵۱۶,۸۲۰	۳,۸۲۹,۹۹۹	۳,۸۲۹,۹۹۹
واحد سوم بخش بخار نیروگاه توس	۵۶	۵۵	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۷۸,۱۰۲,۰۵۱	۸,۱۰۲,۷۸۵	۳,۰۷۹,۷۷۵
کارخانه ساخت باتری لیتیوم	۴۸	۴۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۰,۳۲۲,۰۰۰	۳,۱۷۸,۸۹۲	۲,۴۱۱,۷۵۳
ساختمان - نیروگاه غرب کارون	۹۱	۹۱	سال ۱۴۰۴	۲۶۴,۰۴۷	۲,۵۷۳,۸۶۹	۲,۵۷۳,۸۶۹
سوله ذخیره سازی آلومینا	۹۰	۹۰	در مرحله اخذ مجوزات قانونی	۴۳۷,۳۱۱	۱۰۷,۵۶۹	۲,۰۶۴,۹۷۸
احداث کارخانه تولید آلیاژ	۴۹	۴۸	سال ۱۴۰۴	۲,۳۵۱,۰۶۱	۱,۱۴۸,۹۳۹	۱۰۱۵,۱۹۷
ساختمان شیخ بهایی	۵۸	۴۷	سال ۱۴۰۴	۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۰۵۸	۷۶۴,۹۳۵
NON-EPC - نیروگاه غرب کارون	۵۳	۴۳	سال ۱۴۰۴	۱,۱۱۲,۲۲۱	۱,۲۰۸,۸۲۶	۸۲۹,۳۰۵
احداث پتروشیمی یارسیان (GTX)	۳/۴	۳/۳۴	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۹۸۸,۲۴۷,۴۲۵	۹۹۴,۵۱۹	۳۵۹,۲۹۱
مجمع آب شیرین کن دیو بوشهر	۲۷	۱۳	سال ۱۴۰۴	۲,۳۲۷,۱۰۲	۱,۰۸۳,۹۹۱	۳۵۰,۳۱۴
لگوموتیو آلستوم	۷۱	۶۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۸,۰۸۱,۶۲۴	۱۵,۷۵۷,۹۶۱	۶,۱۶۱,۰۸۲
تجهیزات - نیروگاه غرب کارون	۵۷	۵۷	سال ۱۴۰۴	۴۴۰,۴۸۴	۵۸۶,۱۸۱	۵۸۶,۱۸۱
مجمع آب شیرین کن چارک هرمزگان	۲۴	۳	سال ۱۴۰۴	۴,۳۶۱,۸۷۱	۱,۱۴۹,۰۸۰	۱۱۶,۱۱۳
سوله کارگاه پره ۴۵ مگاوات توربین یاد	۱۰۰	۹	سال ۱۴۰۳	۰	۰	۲۸۹,۰۵۵
واحد دوم بخش بخار نیروگاه عسلویه	۱۰۰	۱۰۰	تکمیل شده	۵۸,۶۰۶,۰۶۹	۱,۵۹۹,۴۸۳	۶۹,۷۱۷
واحد سوم بخش بخار نیروگاه عسلویه	۴۸.۲	۴۴.۳	منوط به تامین نقدینگی	۰	۰	۰
پروژه ساخت نیروگاه پادی ۵۰ مگاوات خواف - در حال مطالعه	۱	۱	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۱	۵,۹۴۰
پروژه ساخت نیروگاه پادی ۵۰ مگاوات نشتیخان - در حال مطالعه	۲	۲	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۸	۷,۶۲۸
نیروگاه خورشیدی ۱۰۰ مگاواتی سنگ	کمتر از ۱	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۰,۶۶۱,۳۵۰	۴۲۱,۲۷۱	۰
نیروگاه برق آبی گلبایگان	کمتر از ۱	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۶۶	۰
نیروگاه خورشیدی مهرگان	کمتر از ۱	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۰,۶۳۰,۲۱۹	۲۱۳,۰۳۲	۴۵
نیروگاه خورشیدی فیض	کمتر از ۱	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۸,۴۴۲,۹۴۵	۳۰۲,۴۶۱	۰
نیروگاه خورشیدی ۲۰۰ مگاواتی شاهین شهر	کمتر از ۱	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۸,۰۴۵,۱۵۳	۸۴۵,۰۵۳	۰
نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی شاهین شهر	کمتر از ۱	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۸۰۴,۵۱۵	۴۲,۱۴۲	۰
سایر پروژه ها	-	-	-	۳۶,۶۷۹,۳۱۰	۴۶۶,۹۴۴	۱۰,۰۹۰,۵۳۴
				۱,۷۹۹,۵۷۶,۹۶۳	۲۸۴,۵۴۲,۴۶۳	۲۰۰,۰۶۹,۹۶۱
شرکت						
احداث طبقات جدید بر ساختمان نیل	۷۰	۵۰	اسفند ۱۴۰۴	۸۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۴۷۶	۳۴۰,۲۸۴
MGT تولید و تست توربین ۷۵	۹۸	۹۲.۵	اردیبهشت ۱۴۰۴	۳۱۹,۹۱۰	۴۰۸,۰۰۶	۴۰۸,۰۰۶
احداث مرکز آموزشی فردیس کرج - فاز ۲	۱۰.۱	۰	اردیبهشت ۱۴۰۵	۱,۱۱۵,۲۴۴	۷۲,۹۷۰	۰
پروژه (HFO) سامانه تصفیه سوخت سنگین	۳۰	۳۰	توقف پروژه	۰	۱۱,۵۶۸	۱۱,۵۶۸
احداث مرکز آموزشی فردیس کرج - فاز ۱	۱۰۰	۹۹	-	۰	۰	۹۶۳,۹۱۸
نیروگاه موبایل ۲۵ مگاواتی دو تربلر	۱۰۰	۹۸	-	۰	۰	۹۱۳,۸۱۰
پروژه (CHP) ساختمان میرداماد ۳	۱۰۰	۹۰	-	۰	۰	۱۳۶,۶۴۹
نیروگاه خورشیدی صفایه	۱۰۰	۸۶	-	۰	۰	۱,۴۴۰,۸۵۱
نیروگاه خورشیدی بهرامان	۱۰۰	۱۰۰	-	۰	۰	۱,۲۶۴,۹۸۷
نیروگاه خورشیدی سیرجان	۹۱	۰	تیر ۱۴۰۴	۳۷۱,۶۴۲	۱۳,۴۴۸	۰
				۲,۵۰۶,۷۹۶	۱,۲۷۹,۸۶۸	۵,۶۶۹,۴۷۲

۱۵-۲۰-۱- ساخت بخش بخار نیروگاه های عسلویه، توس، پردیس و شهریار متعلق به واحدهای زیرمجموعه شرکت فرعی مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا با مخارج ساخت ۱۴,۸۸۹ میلیارد ریال در چارچوب قرارداد بیع متقابل با شرکت مادر تخصصی برق حرارتی با کنسرسیوم شرکت های گروه مینا صورت پذیرفته است و دریافت وجوه بابت صرفه جویی در سوخت طبق یادداشت ۳-۱۰-۳۷ می باشد.

۱۵-۲۰-۲- بر اساس مصوبه هیئت مدیره و نظر به ابلاغ پروژه نوسازی واحداث طبقات بالای ساختمان نیل، احداث طبقات تکمیلی پارکینگ طبقاتی نیل در دستور کار قرار گرفته است، بدین منظور و جهت طراحی واحداث طبقات یادشده تا کنون مبلغ ۷۷۴ میلیارد ریال هزینه شده است.

۱۵-۲۰-۳- با توجه به نیاز کشور به توسعه توان شبکه تولید برق از طریق احداث واحدهای جدید، طرح طراحی و ساخت توربین گاز ۷۵-MGT 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 نیروگاه ها، در مجموعه مینا آغاز گردید. تولید این میزان توان الکتریکی نیازمند تامین ژنراتوری در رنج توان ۲۹۰MVA می باشد. طرح بلوک نیروگاه ۷۵-MGT 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 باشند که از بابت پروژه فوق تا پایان اسفند ۱۴۰۳، مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال هزینه شده است.

۱۵-۲۰-۴- بموجب مصوبه هیئت مدیره مقرر شد مراکز آموزشی، مهمانسرا، سالن اجتماعات، انبار، رستوران و آشپز در فردیس کرج جهت بخش بهره برداری و خدمات مشتریان احداث گردد، بدین منظور و جهت طراحی واحداث مجتمع مزبور مبلغ ۱,۰۳۹ میلیارد ریال هزینه و فاز ۱ به بهره برداری رسیده است، لازم به توضیح است که فاز ۲ با شرح کارهای اضافی و تکمیلی جهت محوطه سازی و احداث پارکینگ طبقاتی ساختمان آموزش ابلاغ گردیده که تا کنون مبلغ ۷۳ میلیارد ریال جهت این فاز هزینه گردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲۰-۵- در سنوات قبل و به منظور ساخت و راه اندازی پایلوت نیروگاهی سیکل ترکیبی با بهره گیری از سوخت مایع سنگین (HFO) پروژه مذکور با برآورد هزینه ۲۷۰ 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 ۱۴۰۳ مبلغ ۱۲ میلیارد ریال هزینه گردیده است. لازم به ذکر است که به دلیل نهای نشدن قرارداد با کارفرمای اصلی و احتمال تغییر ساختگاه، توقف پروژه ابلاغ گردیده، لذا برآورد مخارج تکمیل برای آن صورت پذیرفته است.

۱۵-۲۰-۶- 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 سال ۱۴۰۳ طراحی محصول به طور کامل نهایی و محصول درب کارخانه تحویل شده است. کل هزینه های مربوطه به میزان ۱,۹۵۵ میلیارد ریال به سرفصل دارایی منتقل گردیده است.

۱۵-۲۰-۷- در سنوات قبل 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 ۱۴۰۳ و با هزینه نهایی ۱۲۷ میلیارد ریال تکمیل و به سرفصل دارایی منتقل گردید.

۱۵-۲۱- پیش پرداخت سرمایه ای گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع پیش پرداخت	مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	انتقال به دارایی ثابت مشهود	اضافات	مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	یادداشت
گروه					
پیش پرداخت خرید نیروگاه خورشیدی	۹,۱۴۳,۸۳۳	۰	۰	۹,۱۴۳,۸۳۳	۱۵-۲۱-۱
پروژه بازسازی لکوموتیو	۳۸۳,۰۷۰	۲۷۴,۸۳۲	۰	۶۵۷,۹۰۲	۱۵-۲۱-۲
پروژه نیروگاه تربت حیدریه	۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۵-۲۱-۳
پیش پرداخت خرید زمین پارسیان	۷۷۵,۸۰۴	۰	۳۰,۰۹۳	۷۴۵,۷۱۱	۱۵-۲۱-۴
پروژه ساختمان اداری	۷۳,۳۴۵	۸۹,۸۷۸	۶,۰۶۸	۱۵۷,۰۵۵	
واحدهای بخار نیروگاه توس	۲۴,۲۶۳	۱۷۱,۱۴۱	۰	۱۹۵,۴۰۴	
نیروگاه غرب کارون	۵۸۶,۴۶۲	۰	۴۶۲,۵۴۴	۱۲۳,۹۱۸	
نیروگاه پرند	۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۸,۷۹۱,۵۵۵	۰	
نیروگاه آلومینیوم المهدی	۰	۴,۸۰۴,۸۹۶	۴,۸۰۴,۸۹۶	۰	
توسعه نوین آب مینا	۰	۴,۴۲۳,۰۷۴	۴,۴۲۳,۰۷۴	۰	
سایر پروژه ها	۷,۴۰۰,۷۲۵	۱۱,۹۲۸,۱۷۸	۱۷,۸۰۴,۰۱۹	۱,۵۲۴,۸۸۴	۱۵-۲۱-۵
	۱۹,۲۳۷,۳۰۲	۳۰,۴۸۳,۵۵۴	۳۶,۳۲۲,۳۴۹	۱۳,۳۹۸,۶۰۷	
شرکت					
پیش پرداخت خرید نیروگاه خورشیدی	۹,۱۴۳,۸۳۳	۰	۰	۹,۱۴۳,۸۳۳	۱۵-۲۱-۱
پیش پرداخت خرید زمین پارسیان	۷۷۵,۸۰۴	۰	۳۰,۰۹۳	۷۴۵,۷۱۱	۱۵-۲۱-۴
پیش پرداخت خرید زمین توانیر	۸۶,۸۵۵	۰	۰	۸۶,۸۵۵	۱۵-۲۱-۶
سایر	۱۰,۲۴۸	۰	۰	۱۰,۲۴۸	
	۱۰,۰۱۶,۷۴۰	۰	۳۰,۰۹۳	۹,۹۸۶,۶۴۷	

۱۵-۲۱-۱- در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۲/۸ میلیون یورو (معادل ۱۲,۰۲۹ میلیارد ریال) طلب ارزی سنواتی از شرکت فرعی نیرپارس از شرکت آرکاگستر فردا به شرکت مینا انتقال یافت و از بابت تسویه آن، قرارداد پیش خرید مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ با گروه شرکت های بهمنی (هلدینگ آرکا گستر فردا) منعقد و مقرر گردید در ازای طلب ارزی مزبور، ۵ نیروگاه خورشیدی مجموعاً با ظرفیت ۴۰/۶۵ مگاوات تا سقف ۲۲/۴ میلیون یورو توسط گروه فوق احداث و پس از اتصال به شبکه و عقد قرارداد خرید تضمینی برق و مابقی مبلغ بدهی تا سقف ۲۰,۴ میلیون یورو پائل های خورشیدی تحویل گروه مینا گردد که تا کنون نیروگاه های خورشیدی ۱۰ مگاواتی بهرمان و صفائی به اتمام رسیده و به گروه مینا تحویل گردیده است، نیروگاه سیرجان ۹۱ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. 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.

۱۵-۲۱-۲- مبلغ فوق (معادل ۱,۴ میلیون یورو) بابت خرید پمپ سوخت، چرخ دنده، بلبرینگ و قطعات موتور از کشور امارات متحده عربی می باشد که به شرکت Pitech Ab پرداخت شده است.

۱۵-۲۱-۳- 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.

۱۵-۲۱-۴- نظر به موافقت اصولی وزارت نفت با طرح شرکت مینا به موضوعیت تولید محصولات پتروشیمی در منطقه ویژه اقتصادی صنایع انرژی بر پارسیان و بر اساس مجوز هیئت مدیره با خرید زمین بدین منظور در منطقه یادشده به مبلغ کل ۶۴۰ میلیارد ریال و حق انتعاب گاز بمبلغ کل ۱۰۶ میلیارد ریال موافقت گردیده که ترتیب پرداخت کلی این مبالغ تا سررسید ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ صورت پذیرفته و جهت ارزیابی های زیست محیطی و مطالعات خاک و زلزله در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال هزینه شده است.

۱۵-۲۱-۵- عمده مبلغ سایر پیش پرداخت های سرمایه ای پیش پرداخت شرکت های توسعه برقی سازی به مبلغ ۴,۴۲۲ میلیارد ریال، آلومینیوم المهدی به مبلغ ۶۰۷ میلیارد ریال و بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی به مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۲۱-۶- به موجب مبایعه نامه منعقد به شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) کلیه عرصه و اعیان، مستحقات، تاسیسات و حق الامتياز 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.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرقفلی

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای دوره مالی	۱۱,۶۴۰,۳۸۰	۱۱,۶۴۰,۳۸۰
سرقفلی تحصیل شده طی دوره	۱,۷۹۵	-
بهای تمام شده در پایان دوره مالی	۱۱,۶۴۲,۱۷۵	۱۱,۶۴۰,۳۸۰
استهلاک انباشته در ابتدای دوره مالی	۳,۰۴۶,۱۲۸	۲,۴۶۶,۲۴۵
استهلاک دوره مالی	۵۸۱,۸۵۰	۵۷۹,۸۸۳
استهلاک انباشته در پایان دوره مالی	۳,۶۲۷,۹۷۸	۳,۰۴۶,۱۲۸
مبلغ دفتری	۸,۰۱۴,۱۹۷	۸,۵۹۴,۲۵۲

۱۶-۱ سرقفلی عمدتاً بابت تحصیل سهام شرکت های واگن پارس و آلومینیوم المهدی ایجاد شده است.

۱۶-۲ تحصیل سرقفلی طی دوره مربوط به خرید سهام شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا می باشد که طی سال جاری صورت پذیرفته است.

۱۷- دارایی های نامشهود

۱۷-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۳,۱۹۹,۴۸۱	۲,۶۳۱,۰۰۳	۱,۱۶۱,۲۸۳	۱,۶۵۳,۳۱۳	۸,۶۴۵,۰۸۰
افزایش	۲۹۷,۳۸۵	۱۳۱,۸۰۷	۶۵۵,۳۴۷	۱,۳۱۴,۸۰۲	۲,۴۸۹,۳۴۱
واگذار شده	(۱۸۱,۳۷۱)	(۱۸,۵۴۵)	(۸,۰۶۵)	-	(۲۰۷,۸۸۱)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	-	-	-	-	۸۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۴,۳۱۵	(۴,۳۱۵)	-
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	(۸۱۳,۹۵۹)	-	-	(۸۱۳,۹۵۹)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۳۱۵,۵۹۵	۱,۹۲۰,۳۰۶	۱,۸۱۲,۸۶۰	۲,۹۶۳,۹۰۰	۱۰,۰۱۲,۶۶۱
افزایش	۴,۳۶۶	۲۰۲,۹۹۰	۶۷۶,۶۳۵	۳,۲۲۲,۹۱۳	۴,۱۰۶,۹۰۴
واگذار شده	(۱۴۱)	-	(۸,۹۴۵)	(۶۱,۰۹۲)	(۷۰,۱۷۸)
آثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	۳۵۹	-	۳۵۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳۸	(۳۸)	۱۳۰,۹۹۷	(۱۳۰,۹۹۷)	-
واگذاری شرکت فرعی	-	-	(۸,۷۸۷)	-	(۸,۷۸۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۳۱۹,۸۵۸	۲,۱۲۳,۲۵۸	۲,۶۰۳,۱۱۹	۵,۹۹۴,۷۲۴	۱۴,۰۴۰,۹۵۹
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	-	۱,۶۲۴,۴۶۱	۶۲۲,۱۸۱	-	۲,۲۴۶,۶۴۲
استهلاک	-	۲۴۶,۴۲۲	۲۷۹,۷۳۵	-	۵۲۶,۱۵۷
واگذار شده	-	(۱۶,۸۵۳)	(۲,۵۵۱)	-	(۱۹,۴۰۴)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	-	-	۳۸	-	۳۸
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	(۴۰۹,۱۸۷)	-	-	(۴۰۹,۱۸۷)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱,۴۴۴,۸۴۳	۸۹۹,۴۰۳	-	۲,۳۴۴,۲۴۶
استهلاک	-	۲۴۸,۸۴۳	۴۰۵,۵۰۶	-	۶۵۴,۳۴۹
واگذار شده	-	-	(۸,۹۴۴)	-	(۸,۹۴۴)
واگذاری شرکت فرعی	-	-	(۷,۳۲۹)	-	(۷,۳۲۹)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۱,۶۹۳,۶۸۶	۱,۲۸۸,۶۳۶	-	۲,۹۸۲,۳۲۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۳۱۹,۸۵۸	۴۲۹,۵۷۲	۱,۳۱۴,۴۸۳	۵,۹۹۴,۷۲۴	۱۱,۰۵۸,۶۳۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۳۱۵,۵۹۵	۴۷۵,۴۶۳	۲۱۳,۴۵۷	۲,۹۶۳,۹۰۰	۷,۶۶۸,۴۱۵

نویسنده حسابرسی مفید راهبر
ایپوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴۵۳,۵۴۹	۴۲۸,۱۴۳	۲۵,۴۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۵۱۴,۰۴۳	۲۹۹,۲۹۴	۲۱۴,۷۴۹	افزایش
(۶۸۳)		(۶۸۳)	واگذار شده
۹۶۶,۹۰۹	۷۲۷,۴۳۷	۲۳۹,۴۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۸۱,۸۱۳	۲۸۱,۸۱۰	۳	افزایش
۲۵۹	۲۵۹	.	اثار تفاوت های تسعیر ارز
۱,۲۴۹,۰۸۱	۱,۰۰۹,۶۰۶	۲۳۹,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			استهلاک انباشته
۲۱۱,۱۲۷	۲۱۱,۱۲۷	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۱۲۷,۲۴۵	۱۲۷,۲۴۵	.	استهلاک
۳۳۸,۳۷۲	۳۳۸,۳۷۲	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۱۷,۲۷۳	۲۱۷,۲۷۳	.	استهلاک
۵۵۵,۶۴۵	۵۵۵,۶۴۵	.	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۹۳,۴۳۶	۴۵۳,۹۶۱	۲۳۹,۴۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۲۸,۵۳۷	۳۸۹,۰۶۵	۲۳۹,۴۷۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۷-۳- دانش فنی گروه عمدتاً مربوط به توربین بادی ۴.۵ مگاواتی به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال و ژنراتور ۴ قطب صنعتی به مبلغ ۹ میلیارد ریال در شرکت ژنراتور پارس، سیستم مدیریت امنیت و طراحی توافقتنامه امنیتی سطح کاربران به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در شرکت آلومینیوم المهدی، دانش فنی مهندسی معکوس طراحی و ساخت قطعات موتور به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال در شرکت مه ایرانیان، طراحی بویلرهای کلاس F به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال در شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا و دانش فنی بدنه و تزئینات داخل واگن مترو در شرکت واگن پارس می باشد.

۱۷-۴- دارایی نامشهود در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱,۳۰۴,۲۰۹	۴,۰۰۴,۳۳۸	-	۱۷-۴-۱ دانش فنی مهندسی معکوس طراحی و ساخت قطعات موتور
۱,۳۰۷,۷۷۸	۱,۵۸۷,۵۰۲	۷۱	توسعه ۷۵ MGT
۱۷۹,۶۱۱	۳۶۹,۵۸۹	-	دانش فنی تولید باتری لیتیومی
۱۷۲,۳۰۲	۳۳,۲۹۵	۷۹۷,۷۰۶	سایر پروژه ها
۲,۹۶۳,۹۰۰	۵,۹۹۴,۷۲۴	۸,۵۰۵,۱۷۴	

۱۷-۴-۱- دارایی در جریان به مبلغ ۴,۰۰۴ میلیارد ریال بابت ایجاد دانش فنی مهندسی معکوس، طراحی و ساخت انواع موتور شامل قطعات شفت، تیغه توربین کم فشار، تیغه توربین پر فشار در شرکت مه ایرانیان می باشد که بر اساس گزارش های امکان سنجی واحد فنی دارای جریان خالص منافع اقتصادی-آنی است و هزینه های آن پس از تکمیل فرایند ثبت دانش فنی و دریافت تاییدیه از مراجع ذیصلاح از محل عایدی قراردادهای آتی با کارفرمایان برکت می شود.

پیوست حسابرسی مفید راهبر
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتهای فرعی

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شرکت	بدهی	بورسی / غیربورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹									
آلومینیوم المهدی	۱۸-۲	غیربورسی	۱,۱۸۹,۵۴۵,۵۴۵	۷۲,۳۶	۱۶,۱۲۶,۱۳۰	-	۱۶,۱۲۶,۱۳۰	-	۱۶,۱۲۶,۱۳۰	-
مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)		غیربورسی	۳,۲۳۷,۹۱۱,۰۷۷	۹۹,۶۳	۱,۷۸۵,۰۷۴	-	۱,۷۸۵,۰۷۴	-	۱,۷۸۵,۰۷۴	-
تولید برق بره سر مینا		غیربورسی	۱۶۶۰,۸۹۸	۰,۶۹	۱,۶۶۰,۸۹۹	-	۱,۶۶۰,۸۹۹	-	۱,۶۶۰,۸۹۹	-
حقاری مینا نورگیش		غیربورسی	۱,۵۸۰,۰۴۴	۹۹,۹۷	۱,۵۸۰,۰۴۴	-	۱,۵۸۰,۰۴۴	-	۱,۵۸۰,۰۴۴	-
توسعه نیروگاههای حرارتی مینا(توسعه دو)	۱۸-۳	غیربورسی	۱,۰۰۰	۰,۰۱	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
مهندسی و ساخت زلناتور مینا(پارس)		غیربورسی	۱۱۶,۴۱۰,۵۴۹	۹۷	۹۶۱,۲۶۰	-	۹۶۱,۲۶۰	-	۹۶۱,۲۶۰	-
مینا بین الملل		غیربورسی	۱,۸۰۵	۱۰۰	۹۳۱,۳۵۹	-	۹۳۱,۳۵۹	-	۹۳۱,۳۵۹	-
نصب نیرو	۱۸-۳	غیربورسی	۱,۰۰۰	۰,۰۰۱	۱۰	-	۱۰	-	۷۹۰,۹۳۹	-
مهندسی و ساخت بره توربین مینا(برتو)		غیربورسی	۷۲۶,۸۴۹,۹۹۴	۷۱,۸۸	۷۲۶,۹۱۵	-	۷۲۶,۹۱۵	-	۷۲۶,۹۱۵	-
مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا		غیربورسی	۱۶۰,۴۸۰,۵۵۲	۶۱,۷۲	۵۸۲,۴۱۲	-	۵۸۲,۴۱۲	-	۵۸۲,۴۱۲	-
احداث و توسعه نیروگاههای مینا(توسعه یک)	۱۸-۳	غیربورسی	۱,۰۰۰	-	۱	-	۱	-	۵۰۰,۰۹۸	-
مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا		غیربورسی	۲,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)	۱۸-۴	غیربورسی	۷۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۲,۹۹۰,۰۰۰	-	۲,۹۹۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰	-
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور		غیربورسی	۳۱۵,۵۵۷,۶۷۰	۷۹,۸۱	۳۲۰,۵۶۶	-	۳۲۰,۵۶۶	-	۳۲۰,۵۶۶	-
مونتنکو ایران	۱۸-۳	غیربورسی	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۳	۹	-	۹	-	۳۰۲,۲۴۷	-
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا(توسعه سه)	۱۸-۳	غیربورسی	۱,۰۰۰	-	۱	-	۱	-	۶۰۹,۹۹۹	-
نیربارس		غیربورسی	۳۵۲,۳۷۰,۹۵۸	۵۲,۵۹	۲۴۲,۲۹۱	-	۲۴۲,۲۹۱	-	۲۴۲,۲۹۱	-
مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا		غیربورسی	۱,۳۹۰,۱۲۷,۰۶۸	۹۲,۶۸	۱,۳۹۲,۳۶۴	-	۱,۳۹۲,۳۶۴	-	۱,۳۹۲,۳۶۴	-
احداث و توسعه ریلی مینا		غیربورسی	۱۰,۹۷۹,۹۹۸	۹۹,۸۲	۱,۰۹۸,۰۰۰	-	۱,۰۹۸,۰۰۰	-	۱,۰۹۸,۰۰۰	-
مشاوران انرژی تهران	۱۸-۵	غیربورسی	۲۰	-	-	-	-	-	۶۶,۱۰۰	-
بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا(O&M)	۱۸-۳	غیربورسی	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱۰	-	۱۰	-	۵۹,۹۹۹	-
گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۸-۶	قراردادی	۱۴,۱۵۳,۶۹۰,۳۶۳	۷۰,۷۷	۱۲,۵۶۱,۳۴۰	-	۱۲,۵۶۱,۳۴۰	۱۹۲,۸۹۶,۳۱۶	۲۰,۱۹۹,۸۹۶	-
فناوری های ریلی مینا		غیربورسی	۶,۷۲۰,۰۰۰	۲۸	۶,۷۲۰	-	۶,۷۲۰	-	۶,۷۲۰	-
توسعه ناوگان ریلی مینا		غیربورسی	۹۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
مجمع پتروشیمی پارسین مینا		غیربورسی	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه نفت و گاز مینا	۱۸-۳	غیربورسی	۱	۰,۰۰۲	-	-	-	-	۵۰۰	-
بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز مینا(البرز توربین سابق)		غیربورسی	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹	۳۹۰	-	۳۹۰	-	۳۹۰	-
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا		غیربورسی	۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۸۹,۰۹	۱۸۰	-	۱۸۰	-	۱۸۰	-
توسعه بهداشت و سلامت مینا - تبسم		غیربورسی	۶۹۶	۶۹,۶	۷۰	-	۷۰	-	۷۰	-
تولید برق عسلویه مینا		قراردادی	۱۰,۶۱۵	-	۱۴	-	۱۴	۷۳	۱۴	۷۵
توسعه نوآوری نفت و گاز مینا(مشاوره مدیریت مینا سابق)		غیربورسی	۹۹۶	۹۹,۶	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-
مینا اندونزی		غیربورسی	۲,۴۷۵,۰۰۰	۹۹	۲۲,۸۷۳	(۲۲,۸۷۳)	-	-	-	-
برق راشد تربت حیدریه		غیربورسی	۲۰۹,۹۹۹,۹۸۳	۶۹,۹۹	۲,۲۱۷,۲۳۷	-	۲,۲۱۷,۲۳۷	-	۲,۲۱۷,۲۳۷	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	۱۸-۷	بورسی	-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۸۲	۱۸۸,۶۲۰
صنایع فناوری نورساخت اترک	۱۸-۴	غیربورسی	۹۱۷,۶۹۹,۹۹۷	۶۹,۹	۱,۱۸۸,۱۹۸	-	۱,۱۸۸,۱۹۸	-	۹۷۰,۴۹۸	-
توسعه نوین آب مینا		غیربورسی	۹,۹۷۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹,۹۷۰	-	۹,۹۷۰	-	۹,۹۷۰	-
واگن پارس	۱۸-۳	غیربورسی	۱۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۳۹۰	-
فرآورش و ذخیره سازی گاز شورپیجه سرخس	۱۸-۸	غیربورسی	۴,۱۳۸,۶۷۹,۹۹۵	۱۵۶۰	۴,۱۳۸,۶۸۰	-	۴,۱۳۸,۶۸۰	-	۱۰,۰۰۰	-
تولید برق بهاباد		غیربورسی	۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۸	۹,۹۹۸	-	۹,۹۹۸	-	۹,۹۹۸	-
بهینه سازی و تجارت انرژی مینا	۱۸-۳	غیربورسی	۱	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-
فیدر استیل برنا		غیربورسی	۲۴۰,۱۰۰	۰,۱	۲۴۰	-	۲۴۰	-	۲۴۰	-
توسعه فناوری های دیجیتال مینا (بیشتر از فناوری فضا ارتباط سابق)		غیربورسی	۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-
بهره برداری و تعمیراتی گیان توانا	۱۸-۳	غیربورسی	۱	۰,۰۰۱	۱	-	۱	-	۸۰,۷۶	-
توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	۱۸-۳	غیربورسی	۱,۰۰۰	-	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰	-
توسعه آب لیان مینا		غیربورسی	۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۸	۳,۴۹۹	-	۳,۴۹۹	-	۳,۴۹۹	-
تولید برق برند مینا		غیربورسی	۹۰۰	-	۱	-	۱	-	۱	-
گروه صنایع برق و آب مینا	۱۸-۱	غیربورسی	۱۰,۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	-	-
صنایع حمل و نقل مینا	۱۸-۱	غیربورسی	۱۰,۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۳۸۵	-	۳۸۵	-	-	-
صنایع نفت گاز و پتروشیمی مینا	۱۸-۱	غیربورسی	۱۰,۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۳۸۵	-	۳۸۵	-	-	-
					۵۴,۱۶۳,۱۳۵	(۲۲,۸۷۳)	۵۴,۱۶۳,۱۳۵	۱۹۲,۸۹۶,۳۸۹	۵۷,۵۳۶,۷۶۲	۱۸۸,۶۹۵

- ۱۸-۱- با توجه به مصوبات هیات مدیره در خصوص تأسیس شرکت سرمایه گذاری (هلدینگ) جهت تخصصی نمودن مشاغل و ارتباطات شرکت های زیرگروه در طی سال جاری شرکت گروه مینا اقدام به تأسیس هلدینگ های تخصصی شامل گروه صنایع برق و آب مینا، صنایع حمل و نقل مینا و صنایع نفت و گاز مینا نمود. همچنین پیرو بحث واگذاری سرمایه گذاری گروه مینا در شرکت ها به هلدینگ تخصصی، اقدامات جهت این واگذاری طبق یادداشت ۳-۱۸ آغاز گردیده است. واگذاری سرمایه گذاری سایر شرکت های مربوط به هر هلدینگ در سال ۱۴۰۴ ادامه خواهد یافت.
- ۱۸-۲- مطابق با قرارداد واگذاری سهام آلومینیوم المهدی با سازمان خصوصی سازی تا پایان تسویه کامل اقساط مربوط به تحصیل سهام شرکت آلومینیوم المهدی دفتر سهام و نقل و انتقال سهام شرکت مذکور در اختیار سازمان خصوصی سازی می باشد.
- ۱۸-۳- سرمایه گذاری در شرکت های ذیل طی سال واگذار شده است:
- الف) سرمایه گذاری در شرکت های توسعه نیروگاههای حرارتی مینا (توسعه دو)، نصب نیرو، احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک)، مونتکو ایران، احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه سه)، بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا، بهینه سازی و تجارت انرژی مینا، بهره برداری و تعمیراتی گیان توانا و توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا طی سال جاری به گروه صنایع برق و آب مینا منتقل شده است.
- ب) سرمایه گذاری در شرکت واگن پارس طی سال جاری به هلدینگ صنایع حمل و نقل مینا منتقل شده است.
- ج) سرمایه گذاری در شرکت توسعه نفت و گاز مینا طی سال جاری به هلدینگ صنایع نفت و گاز و پتروشیمی مینا منتقل شده است.
- ۱۸-۴- افزایش در مبلغ سرمایه گذاری های ذیل بر اساس افزایش سرمایه اتفاق افتاده است:
- الف) طی سال جاری سرمایه گذاری در شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو) طی افزایش سرمایه شرکت مذکور از محل مطالبات به مبلغ ۲,۶۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.
- ب) طی سال جاری سرمایه گذاری در شرکت صنایع فناوری نورساخت اترک طی افزایش سرمایه شرکت مذکور از محل مطالبات به مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال افزایش یافته است.
- ۱۸-۵- طی سال جاری سرمایه گذاری در شرکت مشاوران انرژی تهران به طور کامل به شرکت توسعه نفت و گاز مینا منتقل شده است.
- ۱۸-۶- در سال جاری تعداد ۶۵۶ میلیون سهم از سهام شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان جهت تسویه بدهی سود سهام به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا به مبلغ ۱۵,۷۵۷ میلیارد ریال بر اساس گزارش ارزشگذاری سهام توسط تأمین سرمایه کاردان و بر اساس ارزش روز داراییهای شرکت مزبور واگذار گردیده است. همچنین تعداد ۴۰۰ میلیون سهم از سهام شرکت مزبور از طریق عرضه اولیه در فرابورس به مبلغ ۵,۸۱۸ میلیارد ریال و تعداد ۹۷۰ میلیون سهم آن به کارکنان و بازنشستگان گروه مینا به مبلغ ۸,۴۶۸ میلیارد ریال بر اساس ۶۰ درصد قیمت روز عرضه اولیه واگذار شده است. مضافاً اینکه تعداد ۷ میلیون سهم در سال جاری از طریق بازار فرابورس به مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال مجدداً خریداری شده است. همچنین تعداد ۳,۶۰۰ سهم به مبلغ ۳,۶۷۷ میلیارد ریال جهت بازگردانی در اختیار صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان قرار گرفته است که به عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت در یادداشت ۱-۳-۲۶ صورتهای مالی منعکس شده است.
- ۱۸-۷- با توجه به اینکه صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا تحت کنترل شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان مینا سابق) می باشد، لذا با توجه به واگذاری سرمایه گذاری در شرکت فوق الذکر کنترل گروه مینا بر صندوق مذکور از بین رفته است. لذا سرمایه گذاری مذکور از سرفصل شرکت های فرعی به سایر سرمایه گذاری های بلند مدت انتقال یافته است.
- ۱۸-۸- طی سال جاری سرمایه گذاری شرکت در شرکت فرآورش و ذخیره سازی گاز شوریجه سرخس دست خوش تغییرات به شرح ذیل گردیده است.
- الف) طی سال جاری ۷۴.۴ درصد از سرمایه گذاری در شرکت فوق به ارزش دفتری ۸ میلیارد ریال به شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا منتقل شده است.
- ب) طی سال جاری سرمایه گذاری در شرکت مذکور طی افزایش سرمایه از محل مطالبات به مبلغ ۴,۱۳۷ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۹-۱۸- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

ردیف	نام شرکت	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره همراه	سال مالی	موضوع فعالیت
			گروه	شرکت	گروه	شرکت			
شرکت های فرعی									
۱	مینا بین الملل	امارات	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۱	ن گ ف	امارات	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۲	ن ج ا	امارات	۸۰	۰	۸۰	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۳	M.I.T	چین	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۴	D.A.GENERAL	امارات	۴۹	۰	۴۹	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۵	M.E.G.M.B.H	آلمان	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۶	M.I.S.R.L	ایتالیا	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۷	O.E.Inc	مالزی	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۸	E.T.E.I	ترکیه	۹۹	۰	۹۹	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۱-۹	H.P.G.L.O.B.A.L	عمان	۷۰	۰	۷۰	۰	نهم تیر	دهم دی	خرید و فروش تجهیزات نیروگاهی
۲	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	ایران	۸۸/۸۱	۸۸/۸۱	۹۸/۸۸	۹۸/۸۷	پایان شهریور	پایان اسفند	مدیریت احداث نیروگاه و تأسیسات مرتبط، تولید و فروش برق
۲-۱	تولیدی برق توس مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	اسفند و توسعه نیروگاه و بهره برداری از آن، تولید، فروش و صدور برق
۲-۲	تولید برق سلولیه مینا	ایران	۸۷/۲	۰	۸۷/۲	۰	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت احداث نیروگاه و تأسیسات مرتبط، تولید و فروش برق
۲-۳	تولید برق گناوه مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق
۲-۴	شرکت آب و برق قشم مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	احداث انواع نیروگاه و آب شیرین کن و بهره برداری
۲-۵	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند	ایران	۹۷	۰	۹۷	۰	پایان شهریور	پایان اسفند	صندوق پروژه مینا
۲-۶	تولید برق پرند مینا	ایران	۱۰۰	۰/۱	۱۰۰	۰/۱	پایان خرداد	پایان آذر	احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق
۲-۷	تولید نیروی برق سندج	ایران	۹۹/۸۲	۰	۹۹/۸۲	۰	پایان خرداد	پایان آذر	تولید و فروش برق
۲-۸	تولید برق غرب کارون مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق
۲-۹	تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	احداث انواع نیروگاه های تجدید پذیر و حرارتی
۳	گروه صنایع برق و آب مینا	ایران	۱۰۰	۹۹.۹۹	۰	۰	پایان شهریور	پایان اسفند	مدیریت اجرای طرح های نیروگاهی و تأسیسات صنعتی
۳-۱	نصب نیرو	ایران	۹۸/۸۲	۰/۰۰۱	۹۹/۸۷	۹۶/۱۸	پایان خرداد	پایان آذر	اجرای عملیات ساختمانی و نصب نیروگاهها
۳-۱-۱	شرکت غرب نیرو	ایران	۸۷	۰	۸۷	۰	پایان خرداد	پایان آذر	تأمین نیروی انسانی
۳-۱-۲	فیدار استیل برنا	ایران	۹۸.۸	۰/۱	۹۸.۸	۰/۱	پایان خرداد	پایان آذر	تولید اسکلت فلزی
۳-۱-۳	م.ه.د.ایرانیان	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی، ساخت و فروش تجهیزات فرودگاهی
۳-۲	احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک)	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۹۸	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت اجرای طرح های نیروگاهی و تأسیسات صنعتی
۳-۳	توسعه نیروگاههای حرارتی مینا (توسعه دو)	ایران	۱۰۰	۰/۰۱	۱۰۰	۹۹/۹۹	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت اجرای طرح های نیروگاهی و تأسیسات صنعتی
۳-۴	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا (توسعه سه)	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۹۹/۹۹	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت اجرای طرح های نیروگاهی و تأسیسات صنعتی
۳-۵	بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا	ایران	۱۰۰	۰/۰۲	۱۰۰	۹۹/۹۹	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت و اجرای عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاهها و تأسیسات
۳-۵-۱	بهره برداری و تعمیراتی کاوین توان	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت و اجرای عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاهها و تأسیسات
۳-۵-۲	مدیریت تولید برق خلیج فارس	ایران	۶۰	۰	۶۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت و اجرای عملیات بهره برداری و نگهداری نیروگاهها و تأسیسات
۳-۶	مونتنکو	ایران	۹۵/۲۲	۰/۰۰۳	۹۵/۲۲	۹۵/۲۲	پایان تیر	پایان دی	مهندسی مشاور، مطالعات تفصیلی و بررسی اقتصادی
۳-۶-۱	M.G	آلمان	۵۱	۰	۵۱	۰	پایان تیر	پایان دی	مهندسی مشاور، مطالعات تفصیلی و بررسی اقتصادی
۳-۶-۲	M.O	عمان	۶۵	۰	۶۵	۰	پایان تیر	پایان دی	مهندسی مشاور، مطالعات تفصیلی و بررسی اقتصادی
۳-۷	توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	پایان خرداد	پایان آذر	تولید باتری خودرو برقی
۳-۸	بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	ایران	۱۰۰	۰/۰۱	۱۰۰	۶۰	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت تولید برق
۳-۹	پهینه سازی و تجارت انرژی مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	پایان خرداد	پایان آذر	خدمات فنی، مهندسی، مشاوره، سرمایه گذاری
۴	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	ایران	۹۷	۹۷	۹۷	۹۷	پایان تیر	پایان دی	طراحی و ساخت انواع ژنراتور و ماشینهای الکتریکی
۵	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی و ساخت تجهیزات سیستم کنترل و انواع سیستم های برقی
۵-۱	تابلو بشل	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	لوحه خدمات فنی و پشتیبانی کلبه پروژه های تأسیسات برقی و مکانیکی
۵-۲	توسعه و فن آوری برق و کنترل مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی و ساخت تجهیزات سیستم و کنترل ابزار دقیق نیروگاه
۵-۳	خودرو برقی نوین ماهان	ایران	۵۰	۰	۵۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی و ساخت خودرو برقی
۵-۴	اتوبوس برقی پارسان (شتاب)	ایران	۵۰	۰	۵۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی و ساخت اتوبوس برقی
۶	مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	ایران	۹۹.۶۳	۹۹/۶۳	۹۹.۶۳	۹۹/۶۳	پایان خرداد	پایان آذر	تولید انواع توربین های گازی و بخاری
۶-۱	فرانکتونوزی مکانیکا توگا	ایران	۵۵	۰	۵۵	۰	پایان خرداد	پایان آذر	نگهداری و تعمیرات در چارچوب پروژه های صنعتی

درصد سرمایه گذاری

ردیف	نام شرکت	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره عکاهه	سال مالی	موضوع فعالیت
			گروه	شرکت	گروه	شرکت			
			درصد	درصد	درصد	درصد			
۷	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا (تجهیزات مینا)	ایران	۱۰۰	۶۱/۷۲	۱۰۰	۶۱/۷۲	پایان تیر	پایان دی	مدیریت ساخت و تأمین انواع بویلر
۸	مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	ایران	۱۰۰	۷۱/۸۸	۱۰۰	۷۱/۸۸	پایان تیر	پایان دی	ساخت انواع پره توربین های نیروگاهی
۸-۱	مهندسی و توسعه مواد مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	ساخت و تأمین انواع ابزارهای ویژه فلزی و قطعات نیمه ساخته مورد نیاز صنایع
۹	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	ایران	۹۹/۱	۷۹/۸۱	۹۹/۱	۷۹/۷۸	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی، ساخت و اجرا در زمینه صنایع فلزی و غیرفلزی
۱۰	مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا	ایران	۱۰۰	۹۲/۶۸	۱۰۰	۹۲/۶۸	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی، ساخت و تولید ماشین آلات و تجهیزات
۱۱	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	پایان خرداد	پایان آذر	سرمایه گذاری، بهره برداری از کارخانجات، عیشت، بهره برداری از پارک های
۱۲	نیر پارس	ایران	۹۶/۶	۵۲/۵۹	۹۶/۶	۵۲/۵۹	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت و اجرای طرح های صنایع نفت، گاز، پتروشیمی و نیروگاهی
۱۳	صنایع نفت گاز و پتروشیمی مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۹	۰	۰	پایان شهریور	پایان اسفند	مدیریت اجرای طرح های نفت و گاز و پتروشیمی
۱۳-۱	توسعه نفت و گاز مینا	ایران	۱۰۰	۰/۰۲	۱۰۰	۹۹/۹۶	پایان خرداد	پایان آذر	مدیریت اجرای طرح های نفت و گاز و پتروشیمی
۱۳-۱-۱	مشاوران انرژی تهران	ایران	۵۱	۰	۵۱	۵۱	پایان خرداد	پایان آذر	انجام مطالعات، ارائه مشاوره و طراحی در زمینه مهندسی نفت
۱۴	احداث و توسعه ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۸۳	۱۰۰	۹۹/۸۳	پایان خرداد	پایان آذر	اجرای پروژه های صنعت ریلی
۱۵	خودباوران افق آسیا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	سرمایه گذاری
۱۶	تولید برق پره سر مینا	ایران	۱۰۰	۶۹	۱۰۰	۶۹	پایان خرداد	پایان آذر	احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق
۱۷	بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز مینا	ایران	۱۰۰	۳۹	۱۰۰	۳۹	پایان خرداد	پایان آذر	ارائه خدمات فنی، مهندسی و تأمین تجهیزات و اقلام برای شرکت ها و مؤسسات ها
۱۸	حفاری مینا نورکیش	ایران	۹۹/۹۸	۹۹/۹۷	۹۹/۹۸	۹۹/۹۷	پایان خرداد	پایان آذر	ساخت اجرای طرح های حفاری، پتروشیمی، نفت، صنایع، حمل و نقل، راه سازی و راه سازی
۱۹	توسعه نوآوری نفت و گاز مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	پایان خرداد	پایان آذر	انجام مطالعات، بررسی ها و مشاوره در حوزه های مدیریتی
۲۰	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۸۹/۹	۱۰۰	۸۹/۹	پایان خرداد	پایان آذر	انجام امور تعمیرات و نگهداری و تأمین قطعات انواع ناوگان و خطوط ریلی
۲۰-۱	حمل و نقل چندوجهی مینا	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	انجام امور حمل و نقل ریلی
۲۱	مینا اندونزی	اندونزی	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	نهم تیر	دهم دی	فعالیت در حوزه بازرگانی و خدمات
۲۲	توسعه بهداشت و سلامت مینا (تبسم)	ایران	۷۰	۶۹/۶	۷۰	۶۹/۶	پایان خرداد	پایان آذر	تأمین تجهیزات پزشکی و احداث بیمارستان
۲۳	فناوری های ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۴۸	۱۰۰	۴۸	پایان خرداد	پایان آذر	طراحی، تدارک و فروش خدمات پس از فروش سیستم های ریلی
۲۴	تولید برق راشد تربت حیدریه	ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	پایان خرداد	پایان آذر	تولید و فروش برق
۲۵	صنایع نورساخت اترک	ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	پایان خرداد	پایان آذر	مشاورت در احداث، توسعه و تکمیل، راه سازی و ایجاد واحدهای تولیدی
۲۵-۱	شرکت بنیان انرژی بینالود	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	تولید انرژی الکتریکی حرارتی
۲۵-۲	شرکت انرژی های تجدیدپذیر خراسان	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	انجام کلیه کارها و فعالیت های مربوط به حوزه انرژی های تجدیدپذیر
۲۵-۳	شرکت صنایع انرژی پاک آتیه	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	خدمات فنی و بازرگانی مربوط به سوله های خورشیدی
۲۵-۴	صنایع سنجش بهینه سازان توس	ایران	۵۸.۳۶	۰	۵۸.۳۶	۰	پایان خرداد	پایان آذر	فروش کنتور به شرکت های توزیع برق
۲۶	مجتمع پتروشیمی پارس مینا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	پایان خرداد	پایان آذر	احداث واحدهای پتروشیمی و بهره برداری از آن
۲۷	توسعه ناوگان ریلی مینا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	پایان خرداد	پایان آذر	انجام امور حمل و نقل ریلی
۲۸	توسعه نوین آب مینا	ایران	۹۹/۸	۹۹/۷	۹۹/۸	۹۹/۷	پایان خرداد	پایان آذر	احداث انواع تصفیه خانه آب و شیرین سازی آب
۲۹	توسعه فناوری های دیجیتال مینا (بیشتازان فناوری فضا ارتباط سابق)	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	پایان خرداد	پایان آذر	انجام امور مربوط به ارتباطات ماهواره ای و مخابراتی
۳۰	شرکت آلومینیوم المهدی	ایران	۷۲/۳۶	۷۲/۳۶	۷۲/۳۶	۷۲/۳۶	پایان خرداد	پایان آذر	تولید و فروش شمش آلومینیوم
۳۱	صنایع حمل و نقل مینا	ایران	۱۰۰	۹۹.۹۹	۰	۰	پایان شهریور	پایان اسفند	مدیریت اجرای طرح های حمل و نقل
۳۱-۱	واگن پارس	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	پایان خرداد	پایان آذر	تولید واگن قطارهای شهری و بین شهری
۳۱-۱-۱	احیاء صنعت ادوات	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	پایان خرداد	پایان آذر	خدمات پس از فروش خودروهای ریلی
۳۲	نیروگاه تولید برق بهاباد	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۸	۱۰۰	۹۹/۹۸	پایان خرداد	پایان آذر	اصلاحات و توسعه نیروگاه و بهره برداری از آن، تولید، فروش و صدور برق
۳۳	فلواروش و ذخیره سازی گاز شوریجه سرخس	ایران	۱۰۰	۱۵/۶	۱۰۰	۱۰۰	پایان خرداد	پایان آذر	اصلاحات طرح توسعه و ذخیره سازی گاز شوریجه، مدیریت عملیات ترافیک، بهداشت و ایمنی کار
۳۴	توسعه آب لیان مینا	ایران	۱۰۰	۹۹/۹۸	۱۰۰	۹۹/۹۸	پایان خرداد	پایان آذر	احداث انواع آب شیرین کن
۳۵	سرمایه گذاری ثروت افرین سبا (سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سابق)	ایران	۰	۰	۴۴/۳	۱۰/۴	پایان شهریور	پایان اسفند	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۱۸-اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت منافع فاقد حق کنترل	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته	(مبالغ به میلیون ریال)
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور	ایران	۰/۹٪	۱۵,۵۰۹	۶۷,۳۳۳	۵۳,۵۸۶
سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سابق)	ایران	۰	۰	۱,۲۹۰,۲۴۰	۴,۳۶۸,۸۰۲
توسعه بهداشت و سلامت مینا (تبسم)	ایران	۳۰٪	۸۴,۶۵۷	۱۱۳,۲۹۸	۳۱۹,۷۰۰
صنایع نور ساخت اترک	ایران	۳۰٪	۳۲۸,۶۸۴	۳۲۸,۶۶۱	۱,۴۱۶,۵۹۷
شرکت آلومینیوم المهدی	ایران	۲۶/۶۴٪	۲,۴۴۵,۱۹۴	۹۳۷,۷۹۴	۳,۸۷۳,۴۴۷
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	ایران	۱۱/۱۹٪	۷,۵۴۱,۱۹۳	۱,۰۶۶,۶۳۹	۵,۱۵۸,۶۴۳
مینا بین الملل	امارات	-	-	۲,۹۳۸,۳۶۳	۵,۷۵۰,۳۰۹
مهندسی و ساخت ژئو راتور مینا (پارس)	ایران	۳٪	۱۳۳,۵۷۱	۸۳,۴۵۴	۳۶۸,۲۸۸
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (صکو)	ایران	۰	(۲۶,۹۳۰)	(۶۲,۶۶۵)	(۵۲,۴۸۵)
منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	-	-	(۲,۱۹۳,۰۰۵)	(۶۵۰,۴۵۹)	۵,۳۵۲,۴۲۳
			۱۲,۱۷۲,۹۵۵	۶,۰۶۲,۷۰۷	۲۶,۶۰۹,۲۱۰
				۴۸,۸۳۶,۱۴۷	

۱۰-۱۸-۱ منافع فاقد حق کنترل در شرکت مینا بین الملل بابت منافع فاقد حق کنترل در شرکت های زیر مجموعه آن شرکت به شرح یادداشت ۹-۱۸ می باشد.

۱۱-۱۸-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.

موادکاران جاهد نوآور	سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سابق)	توسعه بهداشت و سلامت مینا (تبسم)	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
دارایی های جاری	۱۳,۰۹۲,۵۳۱	۴,۲۸۱,۱۹۶	۳,۶۱۷,۳۰۴
دارایی های غیر جاری	۵۴۸,۸۳۸	۴,۹۰۳,۶۴۶	۵۶۰,۷۴۳
بدهی های جاری	۷,۱۳۶,۴۱۵	۱,۳۵۰,۶۶۲	۳,۰۱۹,۵۵۳
بدهی های غیر جاری	۵۵۰,۹۶۹	۱۱,۷۳۰	۹۲,۷۳۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۵,۹۰۰,۳۹۹	۳,۴۵۳,۶۴۸	۷۴۵,۹۶۴
منافع فاقد حق کنترل	۵۳,۵۸۶	۴,۳۶۸,۸۰۲	۳۱۹,۷۰۰
درآمد عملیاتی	۶,۴۴۵,۸۹۸	۲,۴۲۶,۸۳۷	۲,۷۴۱,۴۱۲
سود خالص	۱,۹۵۳,۶۰۶	۲,۳۱۶,۵۵۵	۳۷۷,۶۶۰
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۹۳۶,۰۲۴	۱,۰۲۶,۳۱۵	۲۶۴,۳۶۲
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۵۸۲	۱,۲۹۰,۲۴۰	۱۱۳,۲۹۸
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴۷۱,۸۶۷	۳۵۴,۴۷۹	۱۰۲,۹۱۳
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۸۳,۰۴۴)	(۱۴۱,۲۵۲)	(۷۷,۰۸۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	۸۲,۰۱۴	(۲۰۰,۸۲۲)	۴۰,۰۰۰
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۲۵۱,۲۳۰)	۱۲,۴۰۵	۶۵,۸۳۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
ایموست گزانشی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱۸- 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)							
نور ساخت اتوک		آلومینیوم المهدی		مدیریت نیروگاهی ایرائیان		مینا بین الملل	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰
دارایی های جاری	۹,۴۸۶,۳۵۸	۱۱۶,۱۷۳,۳۲۶	۸۵,۰۵۰,۸۳۸	۱۷۱,۷۵۷,۵۳۵	۸۹,۷۳۲,۵۷۲	۲,۷۱۵,۵۲۸,۴۰۰	۱,۴۲۳,۱۰۹,۷۶۳
دارایی های غیر جاری	۴,۲۷۷,۰۸۴	۱,۲۴۲,۵۴۰	۶۶,۳۳۷,۰۲۰	۱۶,۴۶۶,۲۰۴	۲۸۷,۰۵۶,۴۵۱	۲۷۹,۶۷۵,۸۹۱	۱۹۴,۴۷۴,۷۲۱
بدهی های جاری	۱۲,۶۳۵,۹۵۲	۵,۶۹۶,۱۵۸	۱۵۴,۵۶۸,۶۰۱	۸۳,۳۶۳,۷۱۷	۲۴۵,۵۴۳,۱۸۹	۷۵۷,۴۵۸,۶۰۶	۳۸۳,۰۲۲,۳۱۱
بدهی های غیر جاری	۴۴,۱۷۴	۲,۵۸۷,۰۷۳	۴,۷۰۹,۵۷۴	۳,۶۱۳,۳۵۸	۳۸۰,۴۱۷	۱۲۱,۵۶۱,۹۸۷	۷۰,۹۵۲,۶۳۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۳۰۰,۹۹۰	۱۰,۲۹۰,۷۰۰	۱۷,۰۴۳,۱۲۱	۱۲,۷۳۸,۳۰۲	۱۸۴,۸۹۵,۷۶۶	۲,۱۰۶,۵۸۹,۴۰۷	۱,۱۵۷,۸۵۹,۳۲۹
منافع فاقد حق کنترل	۱,۷۲۴,۲۰۸	۱,۴۱۶,۵۹۷	۶,۱۸۹,۰۵۰	۳,۸۷۳,۴۴۷	۲۷,۹۹۴,۶۳۴	۹,۵۹۴,۲۹۱	۵,۷۵۰,۲۰۹
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰
درآمد عملیاتی	۹,۹۸۰,۶۴۶	۴,۱۸۵,۰۷۲	۱۹۸,۶۲۹,۹۸۵	۹۳,۲۳۳,۲۵۷	۹۷,۹۵۵,۶۹۰	۲۵۲,۳۵۲,۵۸۹	۱۵۲,۲۸۶,۴۲۳
سود خالص	۵۷۹,۲۰۷	۵۶۶,۳۲۶	۹,۱۷۸,۶۵۸	۳,۵۲۰,۲۴۸	۵۹,۳۹۳,۴۴۸	۷۳,۳۵۳,۹۲۹	۱۶۶,۴۹۴,۴۵۶
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۵۰,۵۲۳	۲۳۷,۸۶۵	۶,۷۳۳,۶۶۴	۲,۵۸۲,۴۵۴	۵۱,۸۵۲,۲۵۵	۶۹,۵۰۹,۸۴۷	۱۴۳,۵۵۶,۰۹۳
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۳۲۸,۶۸۴	۳۲۸,۴۶۱	۲,۴۴۵,۱۹۴	۹۳۷,۷۹۴	۷,۵۴۱,۱۹۳	۳,۸۴۴,۰۸۲	۲,۹۳۸,۳۶۳
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۵۲,۵۹۰	۴۵,۷۸۹	۲۳,۸۹۸,۳۷۰	۷,۰۳۵,۲۵۵	۵۲,۵۲۱,۳۲۳	۶۰,۳۱۸,۰۵۶	۲۷,۳۰۶,۴۱۰
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳۷,۰۹۵)	(۲۲۶,۹۲۱)	(۱۷,۹۶۲,۸۵۸)	(۷,۲۷۹,۲۸۲)	(۴۳,۵۹۱,۰۶۶)	(۴۴,۴۶۳,۳۸۹)	(۸۵۱,۹۴۲)
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	۳۶۰,۲۱۵	۱,۲۱۲,۹۷۹	۱۴,۸۲۱,۹۷۹	(۱۰,۰۷۴)	(۵,۷۱۷,۱۲۱)	(۱۲,۰۵۸,۷۰۹)	(۲,۹۸۳,۰۸۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۷۵,۷۱۰	۱,۰۳۱,۸۴۷	۲۰,۷۵۷,۴۹۳	(۲۵۴,۱۰۱)	۳,۲۱۳,۱۳۶	۳,۷۹۵,۹۵۸	(۲,۷۹۴,۹۹۴)

(ادامه)							
مهندسی و ساخت زئراتور (پارس)		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)		منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند		جمع منافع فاقد حق کنترل	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	۳۳,۳۷۳,۵۰۲	۲۷,۶۲۴,۹۸۷	۷۰,۵۳۴,۵۹۲	۴۶,۷۰۷,۶۴۸	۴۰۲,۱۳۵,۹۴۴	۳,۵۴۶,۱۰۶,۸۰۷	۱,۹۸۶,۳۰۷,۴۶۴
دارایی های غیر جاری	۲,۸۵۷,۳۳۱	۲,۴۴۲,۵۵۱	۴,۵۰۷,۲۱۸	۴,۳۵۳,۱۱۰	۱۹,۳۸۷,۱۴۴	۶۶۶,۸۳۲,۱۱۷	۴۳۰,۹۸۷,۱۸۲
بدهی های جاری	۱۵,۳۳۷,۵۱۰	۱۳,۴۰۰,۸۱۶	۵۶,۵۰۲,۸۷۸	۴۱,۰۷۷,۵۶۹	۳۱۸,۰۹۲,۸۴۲	۱,۵۷۸,۳۱۱,۷۹۴	۸۷۳,۲۵۶,۵۴۶
بدهی های غیر جاری	۴,۵۳۷,۴۰۲	۴,۲۴۹,۰۸۷	۲,۱۸۵,۷۴۸	۱,۴۷۲,۳۷۴	۱۰,۸۹۹,۶۳۹	۱۴۵,۲۵۴,۴۲۵	۹۲,۰۲۴,۷۸۶
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۵,۸۷۶,۵۸۰	۱۱,۹۴۹,۰۴۷	۱۴,۷۱۷,۹۹۵	۸,۵۶۳,۳۰۰	۹۱,۷۸۱,۵۳۳	۷۵,۵۹۸,۰۵۵	۲,۴۴۰,۵۳۶,۵۵۷
منافع فاقد حق کنترل	۴۸۹,۳۴۱	۳۶۸,۲۸۸	۱,۶۲۵,۱۸۹	(۵۲,۴۸۵)	۷۴۹,۰۷۴	۵,۳۵۲,۴۲۳	۲۶۶,۰۹۲,۲۱۰
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد عملیاتی	۲۹,۰۷۲,۳۶۱	۱۹,۴۲۱,۳۲۵	۲۴,۸۳۵,۰۱۶	۱۶,۶۵۹,۳۳۱	۱۲۶,۱۲۸,۰۶۶	۱۶۷,۵۲۱,۴۴۴	۵۲۵,۲۱۲,۵۱۰
سود خالص	۴,۴۶۷,۲۶۶	۲,۷۹۱,۱۰۳	۳,۸۹۶,۱۲۶	۳,۲۲۳,۹۹۲	۳۱۰,۴۶۵,۵۲۲	۲۰,۰۹۹,۸۲۳	۲۱۷,۷۷۲,۹۵۸
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۴,۳۳۳,۶۹۵	۲,۷۰۷,۶۴۹	۳,۸۲۳,۰۵۶	۳,۲۸۶,۶۵۷	۲۳,۲۳۹,۵۳۷	۲۰,۷۵۰,۳۸۲	۲۱۱,۷۱۰,۲۵۱
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۳۳,۵۷۱	۸۳,۴۵۴	(۲۶,۹۳۰)	(۶۲,۶۶۵)	(۲,۱۹۳,۰۰۵)	(۶۵۰,۴۵۹)	۶,۰۶۲,۷۰۷
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۱۶,۶۰۲	۳۶۲,۴۰۴	(۱,۱۹۹,۸۵۶)	۱,۴۲۲,۸۴۳	۳,۴۹۶,۱۶۲	۷,۱۰۱,۸۶۰	۷۵,۸۳۹,۲۱۴
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۸۵,۸۲۱)	(۲۴۹,۰۵۱)	(۶۴۹,۱۷۹)	(۹۰۷,۶۸۵)	۱,۴۸۸,۷۸۸	(۳,۱۱۹,۵۰۶)	(۵۶,۶۷۴,۵۱۰)
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	۰	(۱۶۷,۴۷۴)	۱,۷۸۳,۴۱۵	(۸۳,۵۹۳)	۳۶۰,۲۱۱	(۳۶۸,۴۵۳)	(۱۳,۶۵۷,۶۴۲)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۶۹,۲۱۹)	(۵۴,۱۲۱)	(۶۵,۶۲۰)	۴۴۱,۵۶۵	۵,۲۴۵,۱۶۱	۳,۵۱۳,۹۰۱	۵۵,۰۷۰,۶۲۳

۱-۱۱-۱۸- شرکت هایی که منافع فاقد حق کنترل آنها به تنهایی با اهمیت نیستند در سال جاری عبارتند از: حفاری مینا نورکیش، موننگو، مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا) نیرپارس، مینا اندونزی، نصب نیرو و فرانکوتوزی مکانیکا توکا و در سال قبل عبارتند از: حفاری مینا نورکیش، موننگو، مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا) نیرپارس، مینا اندونزی، مشاوران انرژی تهران، نصب نیرو، صندوق اختصاصی آرمان پرنده مینا و فرانکوتوزی مکانیکا توکا

۱۲-۱۸- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱-۱۲-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ مقدار ۱۰۰ درصد از سهام دارای حق رای شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا را تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶۵,۶۳۸	مابه ازای انتقال یافته
۵۰,۲۲۸	سرمایه گذاری ها
۱۱,۰۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۶,۰۱۸	موجودی نقد
(۶۳,۴۱۸)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳,۸۴۳	خالص دارایی های قابل تشخیص
	منافع فاقد حق کنترل
(۶۳,۸۴۳)	
۱,۷۹۵	سرقفلی
(۶۵,۶۳۸)	خالص مابه ازای نقدی پرداختی
۶۶,۰۱۸	موجودی نقدی تحصیل شده
۳۸۰	جریان خالص ورود وجه نقد

۲-۱۲-۱۸- واگذاری سهام شرکت فرعی یا از دست دادن کنترل

شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ کل سهام دارای حق رای شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سابق) را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱,۱۶۵,۶۳۷	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۵۸	دارایی های نامشهود
۳,۷۳۸,۰۰۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۷۵۱,۱۵۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۴۲۰,۶۷۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۰۷۰	موجودی نقد
(۱,۳۸۵,۰۳۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۷۰۸,۹۷۷	خالص دارایی ها در تاریخ از دست دادن کنترل
(۴,۳۴۸,۸۰۲)	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۴,۳۴۰,۱۷۵	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۵,۲۳۴,۱۹۳	تسویه سود سهام پرداختنی از طریق واگذاری سهام
(۶۱۸,۰۹۰)	مالیات فروش سرمایه گذاری
۱,۰۸۱,۲۶۷	حذف صرف سهام خزانه
(۵۸۴,۰۹۲)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۵,۱۱۳,۲۷۸	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا

۳-۱۲-۱۸- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

طی سال گروه، ۳/۲۹ درصد از منافع خود در شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان را به مبلغ ۱۵,۷۵۷ میلیارد ریال به صورت غیرنقد بابت تسویه بخشی از بدهی سود سهام به شرکت صنایع برق و آب صبا، ۴/۷۸ درصد به صورت غیر نقد به کارکنان و بازنشستگان گروه مینا و ۲ درصد صورت نقد (در بازار بورس اوراق بهادار) واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت مذکور از ۹۸/۸۸ درصد به ۸۸/۸۱ درصد رسید. مبلغ ۱,۹۶۱ میلیارد ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص داراییهای شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای قابل دریافت و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱۴,۲۸۹ میلیارد ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۱) منظور شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۰		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	ارزش ویژه ایهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش ویژه ایهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
گروه							
-	۲,۴۴۱,۸۲۹	-	۳,۲۴۳,۳۰۸	۴۰	۸۱۶,۰۰۳,۹۹۹	-	تولید نیروی آذرخش
-	۱,۲۳۶,۴۹۴	-	۱,۲۵۹,۸۸۸	۱۹/۲۲	۱۲۱,۴۶۰,۴۸۲	-	قطعات توربین شهریار
-	۵۴۹,۲۵۸	-	۸۴۹,۹۳۵	۳۲/۳۱	۱۵۳,۴۵۰,۰۰۰	-	ناوگان ریل الوند نیرو
۸,۳۰۸,۷۰۹	۳۳۰,۳۸۵	۸,۳۸۲,۳۳۶	۸۳۴,۹۴۷	۱۷/۵۷	۶۰۷,۸۵۶,۱۰۱	فرابورسی	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"
-	-	-	-	۳۴/۹۹	۴,۵۴۹,۹۹۸	-	تولید برق خوزستان غدیر
-	۱۱۷,۳۲۰	-	۱۱۷,۷۴۰	۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بهره برداری و تعمیرات سنا
-	۵,۷۷۸,۸۷۰	-	۶,۵۲۶,۱۴۴	۴۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تولید انرژی گستر قسم (کنسرسیوم غدیر، مینا)
-	۲۳,۹۶۵	-	۳۴,۷۸۸	۱۱/۵۴	۳۳,۹۰۰	-	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی
-	-	-	-	-	-	-	تولید اتوبوس برق پارسان (شتاب)
۸,۳۰۸,۷۰۹	۱۰,۴۶۸,۱۲۱	۸,۳۸۲,۳۳۶	۱۲,۸۶۶,۷۵۰				
شرکت							
-	۸۱۶,۰۰۴	-	۸۱۶,۰۰۴	۴۰	۸۱۶,۰۰۳,۹۹۹	-	تولید نیروی آذرخش
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۹/۲۲	۱۲۱,۴۶۰,۴۸۲	-	قطعات توربین شهریار
-	۱۵۳,۴۵۰	-	۱۵۳,۴۵۰	۳۲/۳۱	۱۵۳,۴۴۹,۹۹۹	-	ناوگان ریل الوند نیرو
۸,۳۰۸,۷۰۹	۶۰۸,۴۶۷	۸,۳۸۲,۳۳۶	۶۰۸,۴۶۷	۱۷/۵۷	۶۰۷,۸۵۶,۱۰۱	فرابورسی	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"
-	۴۵۵,۰۰۰	-	۴۵۵,۰۰۰	۳۴/۹۹	۴,۵۴۹,۹۹۸	-	تولید برق خوزستان غدیر
-	۷,۳۲۰,۰۰۰	-	۷,۳۲۰,۰۰۰	۴۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تولید انرژی گستر قسم (کنسرسیوم غدیر، مینا)
-	۲۹,۵۵۰	-	۲۹,۵۵۰	۱۱/۵۴	۳۳,۹۰۰	-	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی
۸,۳۰۸,۷۰۹	۹,۴۰۲,۴۷۱	۸,۳۸۲,۳۳۶	۹,۴۰۲,۴۷۱				

۱۹-۱- با توجه به اینکه سهم زیان گروه از خالص دارایی های شرکت تولید برق خوزستان غدیر بیشتر از مانده سرمایه گذاری می باشد، لذا سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه کاملاً مستهلک گردیده است.

۱۹-۲- به علت افزایش اعضاء هیات مدیره در شرکت تولید اتوبوس برقی پارسان (شتاب) 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. در سال قبل با توجه به اینکه سهم زیان گروه از خالص دارایی های شرکت مذکور (شتاب) بیشتر از مانده سرمایه گذاری شده بود لذا سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه کاملاً مستهلک گردیده بود.

۱۹-۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته

		درصد سرمایه گذاری					
		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرکت	گروه	اقامتگاه	
فعالیت اصلی	سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	شرکت	گروه	اقامتگاه	
بهره برداری از نیروگاه هلی آباد، تولید و فروش برق	پایان اسفند	پایان شهریور	پایان شهریور	۴۰	۴۰	۴۰	ایران
طراحی و ساخت و بازسازی انواع قطعات توربین های گازی	پایان اسفند	پایان شهریور	پایان شهریور	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲	۱۹,۲۲	ایران
دسترسی بهره برداری و اداره انواع ناوگان ریلی، ترابری و ترابری انواع ناوگان و محاسبات	پایان اسفند	پایان شهریور	پایان شهریور	۳۲,۳۱	۳۲,۳۱	۳۲,۳۱	ایران
سرمایه گذاری در زمینه صنعت برق	پایان اسفند	پایان شهریور	پایان شهریور	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷	۱۷,۵۷	ایران
احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق	پایان شهریور	پایان اسفند	پایان شهریور	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹	۳۴,۹۹	ایران
بهره برداری و تعمیرات سنا	پایان آذر	پایان خرداد	پایان خرداد	۰	۵۰	۰	ایران
احداث نیروگاه و بهره برداری، تولید، فروش و صدور برق	پایان شهریور	پایان اسفند	پایان شهریور	۴۰	۴۰	۴۰	ایران
مشارکت، سرمایه گذاری و تامین مالی طرحهای پژوهشی و فناوری	پایان اسفند	پایان شهریور	پایان شهریور	۳۰	۳۰	۱۱,۵۴	ایران
تولید اتوبوس برقی پارسان (شتاب)	پایان آذر	پایان خرداد	پایان خرداد	۰	۴۹,۸	۰	ایران

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۴ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته
۱۹-۴-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۵,۹۱۶,۳۲۶	۶,۷۶۷,۸۰۵	۳,۸۴۷,۰۴۳	۵,۸۰۸,۸۹۵	۳,۶۲۸,۰۳۶	۳۵,۲۶۴,۰۰۹	۱۸,۱۷۶,۴۵۱
دارایی های غیرجاری	۷,۰۸۳,۶۱۹	۶,۴۸۵,۶۱۳	۶,۵۳۸,۸۳۰	۱,۱۷۷,۵۶۹	۶۸۱,۸۲۲	۱۵۳,۹۶۳,۳۸۱	۸۴,۵۲۶,۶۳۰
بدهی های جاری	۶,۳۴۰,۳۱۵	۳,۲۸۴,۲۸۳	۲,۷۹۴,۳۴۷	۴,۲۴۴,۶۴۶	۲,۵۵۴,۹۴۵	۱۰۴,۶۰۲,۱۷۷	۴۵,۸۲۳,۸۷۶
بدهی های غیرجاری	۵۵۴,۱۵۸	۱,۴۱۴,۰۴۴	۱,۲۱۰,۱۸۵	۱۱۱,۲۵۵	۵۴,۹۴۰	۷۵,۸۵۹,۶۲۰	۵۲,۱۲۹,۷۳۸
منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	۴,۰۱۳,۴۷۶	۲,۸۶۶,۷۶۲
درآمد عملیاتی	۶,۶۳۰,۳۲۶	۵,۵۴۷,۵۹۵	۳,۴۲۴,۸۵۶	۵,۹۰۴,۹۰۹	۳,۸۴۷,۹۳۱	۲۷,۵۴۲,۵۰۳	۱۸,۷۳۵,۹۲۰
سود (زیان) خالص	۳,۸۴۷,۰۷۲	۱۷۶,۸۷۴	۳۱,۲۴۱	۱,۶۱۹,۳۵۰	۹۶۴,۳۵۵	۲,۹۴۶,۶۹۶	(۲,۴۲۳,۷۷۰)
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۱,۰۶۰,۸۰۵	۶۰۰	۱۲۹	۲۲۴,۵۳۵	۲۰۷,۱۸۸	۱۳,۱۷۲	۲۴۸,۶۴۸

(مبالغ به میلیون ریال)							
تولید برق خوزستان غدیر	بهره برداری و تعمیرات سنا	انرژی گستر قشم	سندوی پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۲۴,۷۷۶,۹۵۰	۷۲۴,۵۹۰	۷۵۲,۳۸۵	۱۱,۸۶۹,۴۸۳	۲,۶۸۱,۶۰۴	۵۱۲,۳۴۹	۱۱۴,۶۸۲
دارایی های غیرجاری	۸۳,۵۷۸,۰۳۱	۱۰۱,۷۶۹	۳۵,۸۶۶	۱۲۷,۷۷۵,۰۸۷	۸۹,۳۱۸,۳۸۳	۲,۴۲۹,۹۰۲	۹۵۰,۷۴۴
بدهی های جاری	۵۸۰,۳۵۸	۳۶۱,۱۷۰	۳۴۰,۶۴۷	۱۷,۸۰۴,۹۸۳	۱۱,۴۳۵,۶۷۴	۴۲۵,۳۹۷	۳۳۱,۵۲۱
بدهی های غیرجاری	۱۲۵,۲۲۸,۶۸۲	۲۲۹,۷۸۰	۱۲۵,۶۱۷	۱۰۵,۵۲۴,۲۲۶	۶۶,۱۱۷,۱۳۹	۲,۲۱۵,۳۹۵	۶۵۴,۷۲۸
درآمد عملیاتی	۳,۸۶۶,۱۴۶	۴۸۳,۲۶۱	۵۹۲,۵۳۲	۸,۳۰۷,۵۳۷	۱,۸۷۱,۲۳۰	۱۳۶,۱۳۱	۳۲,۱۱۴
سود (زیان) خالص	(۱۵,۳۷۹,۱۴۷)	۸۴۱	۳۲,۷۱۵	۱,۸۶۸,۱۸۷	(۲,۲۹۹,۶۴۱)	۴۲,۵۰۳	(۴۰,۱۶۴)
سود دریافتی از شرکت های وابسته	-	-	-	-	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)			
تولید انویوس برقی یارسان (شتاب)			
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
دارایی های جاری	-	۱۸۹,۵۹۸	
دارایی های غیرجاری	-	۴,۷۴۸	
بدهی های جاری	-	۳۶۷,۲۲۱	
بدهی های غیرجاری	-	۲,۲۱۴	
درآمد عملیاتی	-	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
سود (زیان) خالص	-	(۸۷,۰۵۷)	
سود دریافتی از شرکت های وابسته	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	

۱۹-۴-۲ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)							
تولید نیروی آذرخش	قطعات توربین شهریار	ناوگان ریل الوند نیرو	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها	۶,۵۵۵,۰۹۱	۶,۳۸۱,۳۴۱	۲,۶۳۰,۵۶۳	۱,۶۹۹,۹۶۳	۴,۷۵۲,۱۱۷	۱,۸۸۲,۷۰۵	۳۳۰,۷۹۱
سهام گروه از خالص دارایی ها	۲,۴۴۱,۸۲۹	۱,۲۲۶,۴۹۴	۸۴۹,۹۳۵	۵۴۹,۰۸۸	۸۳۴,۹۴۷	۰	(۴۰۶)
تعدیلات	-	-	-	۱۷۰	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۲,۴۴۱,۸۲۹	۱,۲۲۶,۴۹۴	۸۴۹,۹۳۵	۵۴۹,۲۵۸	۸۳۴,۹۴۷	۲۳۰,۳۸۵	-
(ادامه)							
تولید برق خوزستان غدیر	بهره برداری و تعمیرات سنا	انرژی گستر قشم	سندوی پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها	۲۳۵,۴۰۹	۳۲۱,۹۸۷	۱۶,۳۱۵,۳۶۰	۱۴,۴۴۷,۱۷۴	۳۰۱,۴۵۹	۷۹,۱۷۷	۲۳,۹۶۵
سهام گروه از خالص دارایی ها	(۶,۱۰۷,۱۷۶)	۱۱۷,۷۰۵	۶,۵۲۶,۱۴۴	۵,۷۷۸,۸۷۰	۳۴,۷۸۸	-	-
تعدیلات	۳۵	(۴۳,۶۷۴)	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	-	۱۱۷,۷۴۰	۱۱۷,۳۲۰	۵,۷۷۸,۸۷۰	۳۴,۷۸۸	۲۳,۹۶۵	-

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۹- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی: (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

تولید اتوبوس برق پارسان (شتاب)	جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	(۷۵۰,۸۹۱)	۱,۹۵۶,۱۸۹	۱۳,۳۸۷,۷۷۰
۰	۰	(۵۹,۳۱۸)	۴,۴۰۴,۸۵۵
۰	۰	۱۲,۹۲۶,۰۶۸	۶,۰۶۳,۲۶۶
۰	۰	۱۲,۸۶۶,۷۵۰	۱۰,۴۶۸,۱۲۱

خالص دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات

مبلغ دفتری منافع گروه

۲-۱۹- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورتهای مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

تولید نیروی آذرخش	قطعات توربین شهریار	ناوگان ریل الوند نیرو	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران "سنا"	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۹۶۴,۶۷۹	۱,۵۳۸,۸۲۹	۳۳,۹۹۴	۶,۰۰۴	۵۲۳,۲۱۲	۳۱۱,۵۸۳	۵۱۷,۷۳۴	(۴۲۵,۸۵۶)
۱۶۳,۲۰۱	۱,۰۶۰,۸۰۵	۶۰۰	۱۲۹	۲۲۲,۵۳۵	۲۰۷,۱۸۸	۱۳,۱۷۲	۲۴۸,۶۴۸
۸۰۱,۴۷۸	۴۷۸,۰۲۴	۳۳,۳۹۴	۵,۸۷۵	۳۰۰,۶۷۷	۱۰۴,۳۹۵	۵۰۴,۵۶۲	(۶۷۴,۵۰۴)

سود (زیان) خالص

تعدیلات

سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

تولید برق خوزستان غدیر	بهره برداری و تعمیرات سنا	انرژی گستر قشم	صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۶,۸۱۸,۸۵۷)	۴۲۰	۷۴۷,۲۷۴	۴,۹۰۵	(۹۱۹,۸۵۶)	۷۴۷,۲۷۴	۴,۹۰۵	(۱۲,۰۴۹)
(۶,۸۱۸,۸۵۷)	۰	۰	(۵,۹۱۸)	۰	۰	(۵,۹۱۸)	(۴۹)
۰	۴۲۰	۷۴۷,۲۷۴	۱۰,۸۲۳	(۹۱۹,۸۵۶)	۷۴۷,۲۷۴	۱۰,۸۲۳	(۱۲,۰۰۰)

سود (زیان) خالص

تعدیلات

سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

تولید اتوبوس برقی پارسان (شتاب)	جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۰	(۴۰,۲۶,۶۳۹)	(۴,۹۱۵,۶۵۲)	(۴,۹۱۵,۶۵۲)
۰	(۶,۴۲۵,۲۶۷)	(۳,۸۶۴,۴۴۳)	(۳,۸۶۴,۴۴۳)
۰	(۴۹,۵۰۱)	(۱,۰۵۱,۲۰۹)	(۱,۰۵۱,۲۰۹)

سود (زیان) خالص

تعدیلات

سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته

۲۰- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
گروه						
۲۰-۱	۲۵,۵۰۰,۸۷۱	۰	۲۵,۵۰۰,۸۷۱	۲۵,۵۰۰,۸۷۱	۱۱,۹۱۶,۵۳۲	۱۱,۹۱۶,۵۳۲
۲۰-۲	۲۲,۴۵۱,۵۵۹	(۱۸)	۲۲,۴۵۱,۵۵۹	۲۲,۴۵۱,۵۴۱	۶,۷۰۶,۳۱۸	۶,۷۰۶,۳۱۸
	۳,۲۵۲,۷۹۳	۰	۳,۲۵۲,۷۹۳	۳,۲۵۲,۷۹۳	۹,۳۰۹	۹,۳۰۹
	۱۴,۵۲۹	۰	۱۴,۵۲۹	۱۴,۵۲۹	۱۳,۰۹۹	۱۳,۰۹۹
	۵۱,۲۱۹,۷۵۲	(۱۸)	۵۱,۲۱۹,۷۳۴	۵۱,۲۱۹,۷۳۴	۱۸,۶۴۵,۱۵۸	۱۸,۶۴۵,۱۵۸
شرکت						
۲۰-۱	۹,۹۹۳,۷۸۱	۰	۹,۹۹۳,۷۸۱	۹,۹۹۳,۷۸۱	۹,۰۹۴,۸۵۰	۹,۰۹۴,۸۵۰
۲۰-۳	۱۶,۰۵۲,۰۴۶	۰	۱۶,۰۵۲,۰۴۶	۱۶,۰۵۲,۰۴۶	۲۴۳,۹۹۳	۲۴۳,۹۹۳
	۱۴,۵۲۹	۰	۱۴,۵۲۹	۱۴,۵۲۹	۱۳,۰۹۹	۱۳,۰۹۹
	۲۶,۰۶۰,۳۵۶	۰	۲۶,۰۶۰,۳۵۶	۲۶,۰۶۰,۳۵۶	۹,۴۵۱,۹۴۲	۹,۴۵۱,۹۴۲

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

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

وجوه پرداختی به سایر شرکتها بابت افزایش سرمایه

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰۰۱- عمده مبلغ مذکور در سرلعل سبرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها مربوط به سبرده های بانکی به منظور دریافت ضمانت نامه بانکی گروه مینا به مبلغ ۹,۹۹۴ میلیارد ریال عمدتاً نزد بانک های صادرات و تجارت و همچنین سبرده های شرکت نیر یارس به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بانک های ملت و پاسارگاد و همچنین افتتاح سبرده های بلند مدت سه ساله شرکت آلومینیوم المهدی به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بانکهای ملت و تجارت می باشد.

۲۰۰۲- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها

سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام/یونیت	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ولید برق ماهتاب کاسبین	۲۰۰۳-۱	۱,۵۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۶	۱۳,۹۵۲,۱۲۷	۰	۱۳,۹۵۲,۱۲۷	۰
توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروندگان		۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۶	۶,۳۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
صنایع نورا لایه نگار	۲۰۰۳-۲	۸۷,۱۶۴	۶۷	۱,۶۴۱,۴۴۴	۰	۱,۶۴۱,۴۴۴	۰
مولد نیروگاهی هور سیرجان (گوهر سیرجان)	۲۰۰۳-۳	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۸,۰۰۰	۰	۴۰۸,۰۰۰	۳۲۸,۰۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	۱۸-۶	۴۰,۴۴۳	۹۹	۲۳,۹۸۲	۰	۲۳,۹۸۲	۰
بورس انرژی ایران		۳۶,۷۲۳,۴۷۴	۱/۵۳	۱۳,۲۴۷	۰	۱۳,۲۴۷	۱۳,۲۴۷
توسعه طرح انتقال نیروی کاسبین	۲۰۰۳-۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰
تعمیرات نیروگاهی ایران		۵۷,۳۰۶,۳۰۸	۱۰/۰۵	۳,۵۰۳	۰	۳,۵۰۳	۳,۵۰۳
شرکت توربین ماشین خاورمیانه	۲۰۰۲-۱	۸,۰۵۰	۱۳	۱۱,۰۵۰	۰	۱۱,۰۵۰	۳,۱۵۰
صندوق سرمایه گذاری امین آشنا		۵,۸۰۹	۰	۵,۸۹۲	۰	۵,۸۹۲	۵,۸۹۲
مدیریت فناوری میر		۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۹	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰
مولنگو آلمان		۳۰,۶۰۰	۵۱	۱,۲۴۱	۰	۱,۲۴۱	۱,۲۴۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه		۷۴۸	۰	۷۵۹	۰	۷۵۹	۷۵۹
توسعه برق و انرژی هرمزان		۴,۰۰۰	۴	۴	۰	۴	۴
سایر		-	-	۷۲,۸۶۰	(۱۸)	۷۲,۸۴۲	۶۷,۹۷۲
				۲۲,۴۵۱,۵۵۹	(۱۸)	۲۲,۴۵۱,۵۴۱	۶,۷۰۶,۲۱۸

۲۰۰۲-۱ افزایش سرمایه گذاری در شرکت توربین ماشین خاورمیانه بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات صاحبان سهام از مبلغ ۳,۱۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۰۵۰ میلیارد ریال بوده است.

۲۰۰۳- سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام/یونیت	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
تولید برق ماهتاب کاسبین	۲۰۰۳-۱	۱,۵۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۶	۱۳,۹۵۲,۱۲۷	۰	۱۳,۹۵۲,۱۲۷	۰
صنایع نورا لایه نگار	۲۰۰۳-۲	۸۷,۱۶۴	۶۷	۱,۶۴۱,۴۴۴	۰	۱,۶۴۱,۴۴۴	۰
مولد نیروگاهی هور سیرجان (گوهر سیرجان)	۲۰۰۳-۳	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۸,۰۰۰	۰	۴۰۸,۰۰۰	۳۲۸,۰۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	۱۸-۶	۴۰,۴۴۳	۱۸	۲۳,۹۸۲	۰	۲۳,۹۸۲	۰
صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان		۵,۸۰۹	۰	۵,۸۹۲	۰	۵,۸۹۲	۵,۸۹۲
بورس انرژی ایران		۲۶,۲۵۷,۵۰۰	۰/۹۷	۵,۸۳۵	۰	۵,۸۳۵	۵,۸۳۵
توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)		۵۷,۳۰۶,۳۰۸	۱۰/۰۵	۳,۵۰۳	۰	۳,۵۰۳	۳,۵۰۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه		۷۴۸	۰	۷۵۹	۰	۷۵۹	۷۵۹
توسعه طرح انتقال نیروی کاسبین	۲۰۰۳-۴	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰
توسعه برق و انرژی هرمزان		۴,۰۰۰	۴	۴	۰	۴	۴
				۱۶,۰۵۲,۰۴۶	۰	۱۶,۰۵۲,۰۴۶	۳۴۲,۹۹۳

۲۰۰۳-۱ با توجه به عدم توانایی تسویه مطالبات توسط شرکت آرمین ماهتاب گستر، طبق توافقات به عمل آمده طی سال جاری، بخشی از سهام شرکت تولید برق ماهتاب کاسبین (از زیرمجموعه های شرکت مذکور) به ازاء نهاتر ۱۴ میلیون دلار و ۵ میلیون یورو از حسابهای فی مابین به گروه مینا واگذار گردید.

۲۰۰۳-۲ گروه مالک ۶۷ درصد از سهام شرکت فرعی نورا لایه نگار می باشد. لکن به دلیل عدم فعالیت و کم اهمیت بودن ارقام صورتهای مالی، شرکت مذکور در صورتهای مالی گروه تلفیق نشده و به عنوان سایر سرمایه گذاری های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۲۰۰۳-۳ افزایش سرمایه گذاری در شرکت مولد نیروگاهی گوهر سیرجان بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات صاحبان سهام از مبلغ ۸,۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۲۰۰ میلیارد ریال بوده است.

۲۰۰۳-۴ در طی سال جاری گروه مینا با همکاری گروه مهمام شرکت اقدام به تاسیس شرکت توسعه طرح انتقال نیروی کاسبین نموده است. با توجه به اینکه هر دو گروه مینا و مهمام از سهام شرکت توسعه طرح انتقال نیروی کاسبین دارند، این شرکت مشمول استاندارد مشارکت های خاص می باشد. لیکن با توجه به عدم فعالیت شرکت مذکور و کم اهمیت بودن رقم سرمایه گذاری در سایر سرمایه گذاری ها طبقه بندی شده است.

نویسنده حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۱- مانده حساب اوراق خزانه اسلامی گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح نوع اوراق	تعداد	نرخ	ذینفع	سررسید	دستگاه اجرایی	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۲۰۷)	۱۴۶,۸۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان	۱۴۴,۲۴۲	۱۱۹,۰۲۳	.	.
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۲۰۸)	۱۴۶,۸۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان	۱۴۴,۲۴۲	۱۱۰,۸۶۱	.	.
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۱۰۷)	۹۳,۴۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	البرز توربین	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۹۳,۴۲۷	۷۰,۹۰۶	۹۳,۴۲۷	۶۰,۵۴۱
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۰۰۶)	۱۶,۱۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	تعمیرات و توسعه بهره برداري ریلی	۱۴۰۴/۰۲/۰۹	راه آهن جمهوری ج لا	۳۲۵	۱۵,۸۴۱	۱۶,۴۶۳	۱۴,۱۵۱
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۰۰۶)	۳۴۳,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	.	.	۲۴۲,۲۲۶	۲۹۵,۱۷۴
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۰۰۱)	۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	.	.	۸۱,۶۲۳	۹۲,۳۹۹
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۱۰۶)	۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	شرکت برق منطقه ای استان هرمزگان	.	.	۱۳۷,۴۳۶	۱۳۳,۵۰۱
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۱۰۷)	۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	شرکت برق منطقه ای استان هرمزگان	.	.	۳۴۸,۸۰۰	۲۲۶,۰۲۲
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۱۰۷)	۳۱۵,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مکو	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	توزیع نیروی برق خراسان	.	.	۱۵۷,۱۲۹	۱۳۹,۷۰۹
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۱۰۶)	۲۴۶,۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مکو	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	توزیع نیروی برق خراسان	.	.	۱۷۹,۵۷۶	۲۰۴,۵۱۲
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۱۰۶)	۳۰۰,۶۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	نورساخت اترک	سال ۱۴۰۳	توالیر	.	.	۱۱۱,۴۰۰	۲۴۸,۹۷۸
استاد خزانه اسلامی (نهاد اخزا ۱۰۷)	۱,۰۶۴,۶۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	نورساخت اترک	سال ۱۴۰۳	توالیر	.	.	۳۹۴,۴۷۶	۵۸۹,۸۸۲
سایر استاد خزانه اسلامی	-	-	-	-	-	۱۸,۲۲۷	۱۸,۲۲۷	۵,۴۸۰	۵,۴۸۰
						۴۰۰,۴۷۴	۳۳۴,۸۶۸	۱,۷۶۸,۰۳۶	۲,۰۰۹,۳۴۹

۱-۱-۲۱- کاهش در استاد خزانه عمدتاً بابت فروش استاد مذکور نزد شرکت اصلی پیش از سررسید جهت تامین مالی بوده است که با مبلغ ۴,۲۳۹ میلیارد ریال زیان (مطابق یادداشت ۱۳) صورت گرفته است.

۱-۱-۲۱- مبلغ طلب فوق مربوط به "شرکت سرمایه گذاری پیشگامان سریر رضوی" بابت فروش بخشی از سهام نهاد "ومینا(مدیریت نیروگاهی ایران)" می باشد.

۱-۱-۲۱- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۵۹,۹۱۷	۰	۴۵۹,۹۱۷	۰	۴۵۹,۹۱۷	۳۸۷,۴۸۱
۳۳,۱۶۴,۳۱۷	۲۳۸,۱۱۵,۳۸۰	۲۷۱,۲۷۹,۶۹۷	(۵۹۹,۰۳۴)	۲۷۰,۶۸۰,۶۶۳	۱۷۳,۹۳۲,۹۶۸
۲۳,۶۲۴,۲۳۴	۲۳۸,۱۱۵,۳۸۰	۲۷۱,۷۳۹,۶۱۴	(۵۹۹,۰۳۴)	۲۷۱,۱۴۰,۵۸۰	۱۷۴,۳۲۰,۴۴۹

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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱-۴- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از مشتریان گروه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	آزری	جمع	کاهش ارزش	خالص
۲۱-۱-۴-۱ شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی	۲۴,۲۶۲,۳۷۵	۱,۱۸۷,۱۶,۳۹۳	۱,۲۳۱,۲۷۸,۶۶۸	(۴۹,۹۸۹)	۱,۲۳۱,۲۲۸,۶۷۹
۲۱-۱-۴-۲ شرکت توانیر	۱,۱۱۸,۰۹۱	۷۹۹,۰۷۹,۶۸۴	۸۰۰,۱۹۷,۷۷۵	۰	۸۰۰,۱۹۷,۷۷۵
۲۱-۱-۴-۳ گروه سرمایه گذاری شاعرا	۰	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵	۰	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵
۲۱-۱-۴-۴ آب نیروی مکران	۱,۹۸۳,۴۴۵	۴۸,۷۴۳,۲۵۸	۵۰,۷۲۶,۶۰۳	۰	۵۰,۷۲۶,۶۰۳
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳۴,۸۳۳,۰۳۸	۰	۳۴,۸۳۳,۰۳۸	۰	۳۴,۸۳۳,۰۳۸
۲۱-۱-۴-۵ شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران	۳,۱۵۶,۰۳۵	۳۰,۱۶۲,۱۹۰	۳۳,۳۱۸,۲۱۵	۰	۳۳,۳۱۸,۲۱۵
۲۱-۱-۴-۶ شرکت گهر انرژی سیرجان	۲,۰۶۳,۴۴۶	۳۰,۹۴۴,۵۷۲	۳۳,۰۰۷,۸۱۸	۰	۳۳,۰۰۷,۸۱۸
۲۱-۱-۴-۷ راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۲۰,۵۰۱,۹۷۳	۰	۲۰,۵۰۱,۹۷۳	(۱,۳۹۶)	۲۰,۵۰۰,۵۷۷
مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	۱,۹۳۹,۵۸۰	۱۸,۴۹۷,۹۹۳	۲۰,۴۳۷,۵۷۳	۰	۲۰,۴۳۷,۵۷۳
پترو شق کیش	۱,۱۲۸,۵۴۴	۱۹,۲۸۳,۳۲۱	۲۰,۴۱۱,۷۶۵	۰	۲۰,۴۱۱,۷۶۵
مهندسی و توسعه نفت (پیدک)	۲۱۷,۳۹۶	۱۸,۹۰۶,۷۵۳	۱۹,۱۲۴,۱۴۹	۰	۱۹,۱۲۴,۱۴۹
۲۱-۱-۴-۸ توسعه انرژی شمال و جنوب	۳,۷۶۶,۸۳۳	۱۴,۶۰۰,۹۵۱	۱۸,۳۴۷,۷۷۴	۰	۱۸,۳۴۷,۷۷۴
General Directorate Electricity production (G EEP)	۰	۱۱,۵۶۴,۵۱۴	۱۱,۵۶۴,۵۱۴	۰	۱۱,۵۶۴,۵۱۴
ملی صنایع مس ایران	۳,۴۲۵,۹۳۳	۶,۱۸۶,۶۳۱	۹,۶۱۲,۵۶۴	۰	۹,۶۱۲,۵۶۴
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۵۷۷,۳۷۳	۸,۸۷۰,۳۲۱	۹,۴۴۷,۶۹۴	۰	۹,۴۴۷,۶۹۴
موسسه اعتباری کوثر	۴۲,۹۲۸	۹,۳۳۸,۴۹۵	۹,۳۸۱,۴۲۳	۰	۹,۳۸۱,۴۲۳
تدبیرسازان سرآمد	۴,۰۸۲,۰۶۹	۵۰,۲۹,۵۹۹	۹,۱۱۱,۶۶۸	۰	۹,۱۱۱,۶۶۸
نفت مناطق مرکزی ایران	۶,۰۳۸,۱۱۹	۳,۷۵۹,۱۵۳	۸,۷۹۷,۲۷۲	۰	۸,۷۹۷,۲۷۲
تولید نیروی برق شیروان	۸,۲۲۸,۷۹۷	۰	۸,۲۲۸,۷۹۷	۰	۸,۲۲۸,۷۹۷
الشركة العامة لإنتاج الطاقة الكهربائية بالفترات الاوسط	۰	۷,۰۵۱,۲۳۰	۷,۰۵۱,۲۳۰	۰	۷,۰۵۱,۲۳۰
Beijing Groma	۶,۳۰۳,۴۵۸	۰	۶,۳۰۳,۴۵۸	۰	۶,۳۰۳,۴۵۸
یرشیان فولاد	۴۹۴,۱۰۰	۴,۵۹۹,۰۲۵	۵,۰۹۳,۱۲۵	۰	۵,۰۹۳,۱۲۵
ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	۷۱۶,۱۸۵	۳,۸۹۴,۷۱۴	۴,۶۱۰,۸۹۹	۰	۴,۶۱۰,۸۹۹
شرکت نفت فلات قاره	۱۷,۶۶۲	۴,۰۸۵,۴۴۸	۴,۱۰۳,۱۱۰	۰	۴,۱۰۳,۱۱۰
برق منطقه خوزستان	۴,۰۷۲,۸۴۹	۰	۴,۰۷۲,۸۴۹	۰	۴,۰۷۲,۸۴۹
تولید نیروی جنوب شرق حبا	۱,۵۹۱,۷۹۶	۲,۱۸۹,۲۴۷	۳,۷۸۱,۰۴۳	۰	۳,۷۸۱,۰۴۳
نیروگاهی سیکل ترکیبی کومانیان	۹۹۳,۶۹۹	۲,۶۳۲,۰۸۴	۳,۶۲۵,۷۸۳	۰	۳,۶۲۵,۷۸۳
پالایش گاز بیدبلند	۱,۱۸۱,۶۴۶	۲,۳۳۰,۰۰۳	۳,۵۱۱,۸۴۹	۰	۳,۵۱۱,۸۴۹
پترو پایدار ایرانیان	۰	۳,۳۵۱,۰۳۷	۳,۳۵۱,۰۳۷	۰	۳,۳۵۱,۰۳۷
سازمان انرژی تجدید پذیر و بهره وری انرژی ایران	۳,۱۳۱,۳۷۵	۰	۳,۱۳۱,۳۷۵	۰	۳,۱۳۱,۳۷۵
مدیریت تولید نیروگاههای گازی خراسان	۱۲۰,۴۸۲	۲,۸۹۹,۱۶۴	۲,۹۹۹,۶۴۶	۰	۲,۹۹۹,۶۴۶
توسعه مولد نیروگاهی جهرم (شرکت زرین گالای مبین)	۲,۸۳۷,۸۳۹	۰	۲,۸۳۷,۸۳۹	۰	۲,۸۳۷,۸۳۹
معدنی و معدنی جادرمو	۱,۷۸۵,۴۰۷	۱,۰۰۸,۳۳۰	۲,۷۹۳,۷۶۷	۰	۲,۷۹۳,۷۶۷
تولید نیروی برق منطقه شرق	۲,۷۷۸,۹۳۱	۰	۲,۷۷۸,۹۳۱	۰	۲,۷۷۸,۹۳۱
تولید نیروی برق خراسان	۲,۴۰۲,۴۹۹	۰	۲,۴۰۲,۴۹۹	۰	۲,۴۰۲,۴۹۹
حفاری دانا کیش	۴۰۳,۶۵۰	۱,۹۵۰,۷۱۶	۲,۳۵۴,۳۶۶	۰	۲,۳۵۴,۳۶۶
طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی	۰	۲,۰۳۷,۳۸۱	۲,۰۳۷,۳۸۱	۰	۲,۰۳۷,۳۸۱
HAYAN PETROLEUM CO	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروپارس ایران	۶۱,۶۵۰	۱,۸۵۴,۶۰۶	۱,۹۱۶,۲۵۶	۰	۱,۹۱۶,۲۵۶
شرکت انتقال گاز ایران	۱,۸۶۰,۳۰۷	۰	۱,۸۶۰,۳۰۷	۰	۱,۸۶۰,۳۰۷
معدنی و معدنی توسعه فراگیر سنایاد	۴۰۴,۳۶۸	۱,۴۰۷,۰۲۱	۱,۸۱۱,۳۸۹	۰	۱,۸۱۱,۳۸۹
ساینا گستر پردیسان	۱,۶۳۴,۶۹۶	۰	۱,۶۳۴,۶۹۶	۰	۱,۶۳۴,۶۹۶
آبشار هرمزگان	۱,۶۲۲,۵۳۵	۰	۱,۶۲۲,۵۳۵	۰	۱,۶۲۲,۵۳۵
پتروشیمی دماوند	۹۱۷,۵۴۱	۶۹۵,۷۳۵	۱,۶۱۳,۲۷۶	۰	۱,۶۱۳,۲۷۶
طرح و ساخت بینا	۳۰۴,۳۷۷	۱,۲۲۶,۸۵۳	۱,۵۳۱,۲۳۰	۰	۱,۵۳۱,۲۳۰
سیم راد سما	۱,۵۲۳,۳۶۴	۰	۱,۵۲۳,۳۶۴	۰	۱,۵۲۳,۳۶۴
PT Perusahaan Listrik Negara	۰	۱,۴۹۰,۶۱۶	۱,۴۹۰,۶۱۶	۰	۱,۴۹۰,۶۱۶
PT Globalindo Energi Indonesia	۰	۱,۴۸۸,۰۷۲	۱,۴۸۸,۰۷۲	۰	۱,۴۸۸,۰۷۲
آب و فاضلاب بوشهر	۱,۴۳۹,۴۱۳	۰	۱,۴۳۹,۴۱۳	۰	۱,۴۳۹,۴۱۳
مهندسی نیروی نفت و گاز سیانیر	۱۶,۸۷۳	۱,۴۲۰,۳۱۱	۱,۴۳۷,۱۸۴	۰	۱,۴۳۷,۱۸۴
شرکت مدیریت طرح های معدنی ایران	۶۴۵,۶۳۱	۶۹۵,۱۵۲	۱,۳۴۰,۷۷۳	۰	۱,۳۴۰,۷۷۳
تولید نیروی برق کرمان	۱,۲۳۰,۵۵۱	۰	۱,۲۳۰,۵۵۱	۰	۱,۲۳۰,۵۵۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
پادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
نفت و گاز پارس	۴۶۳,۷۱۰	۷۵۹,۱۰۰	۱,۲۲۲,۸۱۰	۰	۱,۲۲۲,۸۱۰
کالای پتروشیمی	۰	۱,۲۱۳,۳۸۱	۱,۲۱۳,۳۸۱	۰	۱,۲۱۳,۳۸۱
توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند	۱,۱۸۴,۰۰۹	۰	۱,۱۸۴,۰۰۹	۰	۱,۱۸۴,۰۰۹
مجمع گاز پارس جنوبی	۱,۰۵۱,۶۰۴	۷۳,۸۶۶	۱,۱۲۵,۴۷۰	۰	۱,۱۲۵,۴۷۰
مشارکت صلیبر و عامران	۲۸,۶۰۱	۱,۰۱۱,۷۱۱	۱,۰۴۰,۱۱۲	۰	۱,۰۴۰,۱۱۲
صنایع نیرو و انرژی پاک (صنایع)	۹۳۴,۸۴۳	۰	۹۳۴,۸۴۳	۰	۹۳۴,۸۴۳
پالایش نفت اصفهان	۹۰۲,۴۲۳	۰	۹۰۲,۴۲۳	۰	۹۰۲,۴۲۳
راهور نیرو آریا	۸۷۴,۴۹۰	۰	۸۷۴,۴۹۰	۰	۸۷۴,۴۹۰
سازمان قطار شهری اصفهان و حومه	۸۵۳,۸۰۳	۰	۸۵۳,۸۰۳	۰	۸۵۳,۸۰۳
تولید و گسترش برق امیرکبیر	۸۴۸,۳۳۴	۰	۸۴۸,۳۳۴	۰	۸۴۸,۳۳۴
تولید برق دماوند	۷۴۶,۴۵۶	۰	۷۴۶,۴۵۶	۰	۷۴۶,۴۵۶
آلومینای ایران	۷۲۶,۷۱۱	۰	۷۲۶,۷۱۱	۰	۷۲۶,۷۱۱
پویش پژوهان صنعت	۵۴۷,۰۱۲	۰	۵۴۷,۰۱۲	۰	۵۴۷,۰۱۲
آودین تبریز	۴۰۷,۲۲۲	۰	۴۰۷,۲۲۲	۰	۴۰۷,۲۲۲
شرکت مولد نیروی غرم آباد	۰	۳۵۲,۹۸۹	۳۵۲,۹۸۹	۰	۳۵۲,۹۸۹
فولاد مبارکه	۳۴۰,۱۷۵	۰	۳۴۰,۱۷۵	۰	۳۴۰,۱۷۵
سیلان برق امید	۲۸۶,۶۰۵	۰	۲۸۶,۶۰۵	۰	۲۸۶,۶۰۵
آبپاز ساز مسیادانا	۲۷۰,۲۴۰	۰	۲۷۰,۲۴۰	۰	۲۷۰,۲۴۰
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۲۵۵,۸۲۵	۰	۲۵۵,۸۲۵	۰	۲۵۵,۸۲۵
تولید نیروی برق جنوب غرب صبا (صنایع برق و انرژی صبا)	۲۰۸,۳۴۴	۰	۲۰۸,۳۴۴	۰	۲۰۸,۳۴۴
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲۰۲,۵۸۲	۰	۲۰۲,۵۸۲	۰	۲۰۲,۵۸۲
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	۷۴,۶۱۶	۰	۷۴,۶۱۶	۰	۷۴,۶۱۶
انقی توسعه انرژی خلیج فارس	۴۸,۵۳۸	۰	۴۸,۵۳۸	۰	۴۸,۵۳۸
ریل تبریز صبا	۴۵,۴۰۵	۰	۴۵,۴۰۵	۰	۴۵,۴۰۵
پارسیان ریل شوق	۴۰,۲۷۰	۰	۴۰,۲۷۰	۰	۴۰,۲۷۰
لگین آلومینیوم گلیپکان	۴۰,۱۰۴	۰	۴۰,۱۰۴	۰	۴۰,۱۰۴
الموسسه المالمه التولید الکهریا (تولید و انتقال برق)	۰	۲۷,۸۶۱,۳۷۶	۲۷,۸۶۱,۳۷۶	(۲۷,۸۶۱,۳۷۶)	۰
تولید آبرین ماهتاب گستر	۰	۰	۰	۰	۰
Ruby	۰	۰	۰	۰	۰
کنسرسیوم گروه اقتصاد ملید و شرکت فن آوران انرژی پاک	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع آلوم رول نوین	۰	۰	۰	۰	۰
آبپاز و ریخته گری فن آور ذوب گلیپکان	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۲۱-۱-۲-۱۰	۵۴,۵۰۶,۲۷۸	۸۹,۱۹۹,۳۱۴	(۲۰,۵۲۵,۲۴۶)	۶۸,۵۶۳,۸۶۸
		۲,۷۹۶,۴۹۲,۱۶۹	۳,۰۲۰,۲۰۳,۳۶۵	(۳۸,۵۴۸,۴۰۷)	۲,۷۹۷,۶۵۵,۱۵۸
					۱,۶۴۱,۲۱۶,۵۵۳

۲۱-۱-۴-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۵۰۷,۸۰۶ 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 مادر تخصصی تولید برق حرارتی می باشد که طی مهلت مقرر در قرارداد (ظرف مهلت ۳۰ روز از تاریخ صورت‌حساب) تسویه نگردیده است. در این ارتباط شرایط قرارداد در خصوص پرداخت جریمه تاکنون مورد موافقت شرکت های فوق قرار نگرفته است. همچنین مطالبات مینا از شرکت مادر تخصصی برق حرارتی به مبلغ ۱۷۰,۷۹۹ میلیارد ریال بابت فروش برق و ساخت نیروگاه های کلاس F و مقیاس کوچک می باشد. مبلغ ۵۲۲,۶۶۲ میلیارد ریال از مطالبات فوق نیز بابت ساخت و تجهیز نیروگاه B.O.T توسط شرکت های زیرمجموعه مینا بین الملل و مبلغ ۲۸,۸۱۷ میلیارد ریال بابت مطالبات شرکت های توسعه یک، دو و سه و مدیریت نیروگاهی ابرانین ایجاد شده است. پیگیری های شرکت جهت تهاتر مطالبات فوق از محل اخذ سهام شرکت های زیرمجموعه برق حرارتی یا تملک دارایی های ثابت (نیروگاه) و نیز تهاتر از محل بدهی به دولت بابت مالیات در جریان می باشد.

۲۱-۱-۴-۲- سرفصل فوق شامل مبلغ ۷۹۰,۶۵۴ میلیارد ریال (معادل ۱,۰۵۳ میلیون یورو) مطالبات شرکت های زیرمجموعه مینا بین الملل از شرکت توانیر بابت ساخت نیروگاه های BOT می باشد. طبق قراردادهای منعقد شده 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.

۲۱-۱-۴-۳- طبق قرارداد منعقد شده با کارفرمای پروژه رومیله عراق (شرکت گروه سرمایه گذاری سامارا) به مبلغ ۴۵۱,۴۹۲ میلیارد ریال (معادل ۶۶۳ میلیون دلار) و ۲۹۸,۲۸۲ میلیارد ریال (معادل ۴۳۸ میلیون دلار) به ترتیب حصه جاری و بلند مدت ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی با ظرفیت ۳,۰۰۰ مگاوات در ۴ فاز و مشتمل بر ۱۲ واحد گاز و ۶ واحد بخار 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، که تا تاریخ صورت وضعیت مالی بخشی از مطالبات مذکور به صورت یورویی و دیناری دریافت شده است. ضمن اینکه ضمانتنامه بدون قید و شرط وزارت دارایی عراق جهت وصول اخذ شده است. لذا انتظار می رود که روند وصول مطالبات به مرور و طی سالهای آتی ادامه داشته باشد. مضافا اینکه کلیه ادعاهای طرفین از قبیل درآمد تاخیر در وصول مطالبات و تاخیرات اجرای عملیات موکول به خاتمه پروژه و توافقات فی مابین می باشد.

۲۱-۱-۴-۴- انقضاء قرارداد جدید فی مابین شرکت اصلی و آب نیروی مکران صورت گرفته که باعث افزایش مطالبات از شرکت مذکور شده است.

۲۱-۱-۴-۵- مطالبات از شرکت مایع سازی گاز طبیعی بابت مطالبات شرکت اصلی از محل صورت وضعیت های تایید شده پروژه ایران LNG می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱-۴-۶- طبق قرارداد منعقد شده 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.

۲۱-۱-۴-۷- 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 سیمپلاتور می باشد.

۲۱-۱-۴-۸- مطالبات از شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب بابت مطالبات شرکت اصلی از محل صورت وضعیت های تایید شده پروژه زنجان ۲ می باشد.

۲۱-۱-۴-۹- موسسه العالمه التولید الکتریا وزارت نیروی سوریه می باشد. بخش عمده مطالبات از موسسه مذکور بابت پروژه لاذقیه و مابقی برای پروژه های چندر و نشرین می باشد. با توجه به شرایط سیاسی موجود، مذاکرات در خصوص ادامه پروژه و وصول مطالبات در دست اجرا می باشد. تا هنگام تعیین تکلیف کاهش ارزش برای حساب فوق لحاظ شده است.

۲۱-۱-۴-۱۰- سایر مطالبات فوق عمدتاً ناشی از فروش کالا و خدمات توسط شرکت های فرعی پره سر، واگن پارس، آلومینیوم المهدی و زیرمجموعه های مدیریت نیروگاهی ایرانیان و شرکت اصلی به سایر اشخاص می باشد.

۲۱-۱-۵- مانده سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۶,۳۲۱,۵۴۰	۶,۳۲۱,۵۴۰	۰	۶,۳۲۱,۵۴۰	۰	۶,۳۲۱,۵۴۰	فرو آلیاژ گنو
۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان انرژی تجدید پذیر وبهره وری انرژی ایران
۱,۱۹۸,۱۳۴	۱,۹۲۳,۱۵۷	۰	۱,۹۲۳,۱۵۷	۱,۹۲۳,۱۵۷	۰	قرن مسقط
۰	۹۵۰,۷۵۵	۰	۹۵۰,۷۵۵	۰	۹۵۰,۷۵۵	ممتاز پیام آریا سرو
۷۵۰,۰۷۹	۵۶۸,۷۹۴	۰	۵۶۸,۷۹۴	۰	۵۶۸,۷۹۴	ایران تابلو
۲۱۵,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	یونیکو لبنان
۲۵۸,۴۲۷	۱۳۲,۹۷۱	۰	۱۳۲,۹۷۱	۱۳۲,۹۷۱	۰	جی سی بی سی
۱۶۲,۵۴۶	۱۹۶,۲۹۳	۰	۱۹۶,۲۹۳	۰	۱۹۶,۲۹۳	فسان
۹۰,۴۷۲	۱۲۳,۸۴۴	۰	۱۲۳,۸۴۴	۰	۱۲۳,۸۴۴	سیستم های صنعتی تاجکستان
۱۲۲,۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	آریا ترانسفو قدرت
۴۰,۶۹۲	۵۵,۳۴۶	۰	۵۵,۳۴۶	۰	۵۵,۳۴۶	پارسیان کهن نیرو
۱۰,۴۴۵,۸۵۵	۲۴,۹۹۶,۰۳۹	(۱۵۹,۰۸۵)	۲۵,۱۵۵,۱۲۴	۳,۸۴۰,۰۵۴	۲۱,۳۱۵,۰۷۰	۲۱-۱-۵-۱ سایر
۲۳,۴۲۶,۱۰۸	۳۵,۲۶۸,۷۳۹	(۱۵۹,۰۸۵)	۳۵,۴۲۷,۸۲۴	۵,۸۹۶,۱۸۲	۲۹,۵۳۱,۶۴۲	

۲۱-۱-۵-۱- سایر مطالبات فوق عمدتاً بابت مطالبات شرکت های فرعی مهد ایرانیان، بهره برداری و تعمیراتی مینا، توسعه سه، مینا بین الملل و شرکت اصلی از سایر اشخاص می باشد.

۲۱-۱-۶- مانده سپرده های دریافتنی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۳۷,۶۰۰	۲۷۳,۸۱۹	۰	۲۷۳,۸۱۹	۰	۲۷۳,۸۱۹	۴۹-۲ سپرده بیمه - اشخاص وابسته
۴۳,۵۸۹,۶۱۶	۶۹,۴۱۱,۷۰۱	(۳۳,۲۹۳)	۶۹,۴۴۴,۹۹۴	۵۵,۹۵۳,۲۸۶	۱۳,۴۹۱,۷۰۸	سپرده بیمه - سایر اشخاص
۳۹۳,۰۴۸	۲,۷۲۲,۴۳۳	(۵۲۵,۹۹۸)	۳,۲۵۸,۴۳۱	۳۱۳,۷۴۴	۲,۹۴۴,۶۸۷	سایر سپرده ها - سایر اشخاص
۴۴,۲۲۰,۲۶۴	۷۲,۴۱۷,۹۵۳	(۵۵۹,۲۹۱)	۷۲,۹۷۷,۲۴۴	۵۶,۲۶۷,۰۳۰	۱۶,۷۱۰,۲۱۴	

۲۱-۱-۷- افزایش در بدهی کارکنان بابت وام و مساعدت به علت واگذاری سهام شرکت مدیریت نیروگاهی ملی طی سال جاری به صورت اقساطی و بر اساس ۶۰ درصد قیمت روز عرضه به کارکنان و بازنشستگان گروه مینا بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۲,۰۱۴,۴۸۲	۲,۳۷۹,۴۸۲	۰	۲,۳۷۹,۴۸۲	۰	۲,۳۷۹,۴۸۲	۲۱-۲-۱ شرکت‌های گروه
۸۳۶,۴۳۳	۱,۶۷۲,۸۶۶	۰	۱,۶۷۲,۸۶۶	۰	۱,۶۷۲,۸۶۶	۲۱-۱-۲ سایر اشخاص وابسته
۴,۵۰۰	۶۳۷,۸۰۱	۰	۶۳۷,۸۰۱	۰	۶۳۷,۸۰۱	سایر اشخاص
۳۲۳,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱-۲-۲ اوراق خزانه اسلامی
۳,۱۷۹,۲۶۴	۴,۶۹۰,۱۴۹	۰	۴,۶۹۰,۱۴۹	۰	۴,۶۹۰,۱۴۹	
حساب‌های دریافتنی						
۱۶۰,۰۳۵,۱۲۴	۱۸۴,۳۸۱,۳۱۸	۰	۱۸۴,۳۸۱,۳۱۸	۰	۱۸۴,۳۸۱,۳۱۸	۲۱-۲-۱ شرکت‌های گروه
۶,۴۳۶,۶۲۰	۷,۱۱۲,۹۷۸	۰	۷,۱۱۲,۹۷۸	۰	۷,۱۱۲,۹۷۸	۲۱-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۵۳۸,۱۵۸,۲۵۴	۹۲۰,۳۲۲,۹۴۵	(۴۶,۴۵۸,۳۵۵)	۹۶۶,۷۸۱,۳۰۰	۸۹۲,۹۸۵,۳۸۵	۷۳,۷۹۵,۹۱۵	۲۱-۲-۴ سایر اشخاص
۶۸,۶۲۷,۳۴۰	۹۶,۸۱۴,۸۴۵	(۳۷۶,۰۴۳)	۹۷,۱۹۰,۸۸۸	۸۷,۶۹۵,۴۱۵	۹,۴۹۵,۴۷۳	۲۱-۲-۵ سپرده حسن انجام کار
۷۷۳,۲۵۷,۳۳۸	۱,۲۰۸,۶۳۲,۰۸۶	(۴۶,۸۳۴,۳۹۸)	۱,۲۵۵,۴۶۶,۴۸۴	۹۸۰,۶۸۰,۸۰۰	۲۷۴,۷۸۵,۶۸۴	
۷۷۶,۴۳۶,۶۰۲	۱,۲۱۳,۳۲۲,۲۳۵	(۴۶,۸۳۴,۳۹۸)	۱,۲۶۰,۱۵۶,۶۳۳	۹۸۰,۶۸۰,۸۰۰	۲۷۹,۴۷۵,۸۳۳	
سایر دریافتنی‌ها						
حساب‌های دریافتنی						
۱۴۱,۷۵۰,۴۰۳	۳۱۹,۵۵۶,۴۰۹	۰	۳۱۹,۵۵۶,۴۰۹	۰	۳۱۹,۵۵۶,۴۰۹	۲۱-۲-۱ شرکت‌های گروه
۵,۷۶۷,۴۸۰	۶,۷۹۰,۷۵۸	۰	۶,۷۹۰,۷۵۸	۰	۶,۷۹۰,۷۵۸	۲۱-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۲۹,۳۱۸,۱۸۱	۵۰,۸۸۰,۱۹۳	(۴۱۹,۶۴۸)	۵۱,۲۹۹,۸۴۱	۴۶,۲۷۸,۳۱۰	۵,۰۲۱,۵۳۱	۲۱-۲-۴ سپرده‌های دریافتنی
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۰۰۰	۰	۶۰۱,۰۰۰	۰	۶۰۱,۰۰۰	ودایع دریافتنی
۳۸۴,۹۲۹	۱,۸۶۷,۷۶۴	۰	۱,۸۶۷,۷۶۴	۰	۱,۸۶۷,۷۶۴	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۹۶۱,۰۸۵	۱۶,۰۲۰,۴۶۸	۰	۱۶,۰۲۰,۴۶۸	۰	۱۶,۰۲۰,۴۶۸	سایر
۱۸۲,۷۸۲,۰۷۸	۳۹۵,۷۱۶,۵۹۲	(۴۱۹,۶۴۸)	۳۹۶,۱۳۶,۲۴۰	۴۶,۲۷۸,۳۱۰	۳۴۹,۸۵۷,۹۳۰	
۹۵۹,۲۱۸,۶۸۰	۱,۶۰۹,۰۳۸,۸۲۷	(۴۷,۲۵۴,۰۴۶)	۱,۶۵۶,۲۹۲,۸۷۳	۱,۰۲۶,۹۵۹,۱۱۰	۶۲۹,۳۳۳,۷۶۳	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۲-۱- حسابهای دریافتنی از شرکتهای گروه به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
سایر دریافتنی ها	تجاری	استاد دریافتنی	سایر دریافتنی ها	تجاری	استاد دریافتنی
۲۱,۸۱۳,۱۸۳	۴,۷۶۷,۰۵۱	-	۲۳,۹۰۷,۹۴۴	۳۷,۹۷۱,۲۵۷	-
۱,۷۰۳,۰۰۲	۱۸,۱۸۶,۰۹۴	-	۲,۴۴۶,۴۸۰	۳۲,۹۳۹,۰۲۸	-
۸۸۳,۴۵۴	۳,۰۹۵,۹۴۴	-	۲۰,۱۸۵,۷۳۲	۳۷,۶۷۷,۶۴۲	-
-	۲۳,۵۲۲,۸۷۱	-	-	۲۶,۳۱۳,۹۹۴	-
۶۰۲,۳۵۵	-	-	-	۱۱,۸۱۶,۶۶۶	-
۸,۷۴۸,۵۲۴	-	-	۲۳,۰۳۹,۱۴۱	۱۰,۲۹۰,۴۸۶	-
۷,۴۵۰,۹۹۸	۱۶,۳۷۷,۳۹۲	-	۱۱,۰۳۸,۳۱۲	۹,۷۵۸,۳۹۴	-
۱,۴۵۶,۱۳۰	-	-	۶,۲۱۱,۴۶۸	۷,۷۰۰,۷۶۶	-
۱,۰۲۵,۸۹۷	-	-	۲,۲۱۴,۴۴۸	۳,۸۸۱,۰۶۰	-
۲,۵۹۸,۹۳۶	۲,۱۲۱,۰۰۸	۶۱۵,۴۸۲	۵,۶۶۵,۳۶۲	۳,۸۶۹,۹۷۳	۶۱۵,۴۸۲
۴۰۳,۳۰۴	۱۶۲,۶۱۱	-	۹۹۰,۳۸۸	۲,۸۷۲,۸۶۶	-
۴۸۲,۱۳۷	۲,۶۴۳,۰۰۳	-	۴۸۲,۷۹۲	۲,۷۱۵,۷۶۳	-
۳,۴۴۷,۶۹۶	۲,۵۱۲,۰۶۹	-	۵,۷۲۷,۹۰۷	۲,۴۴۴,۸۵۷	-
-	-	-	۷,۷۶۸,۶۲۲	۱,۵۴۲,۶۵۶	-
۱۹۲,۷۴۴	۱,۱۳۸,۹۵۶	-	۱۹۲,۷۴۴	۱,۱۳۸,۹۵۶	-
۲۸۴,۹۷۱	۷۹۲,۵۲۴	-	۲,۳۴۰,۸۳۹	۹۲۰,۱۴۸	-
-	-	-	۹۰۸,۳۹۷	۳۳۵,۶۶۸	-
۱۰,۶۶۱,۸۱۴	-	-	۲۶,۶۲۰,۹۸۲	-	-
۲۶,۰۰۹	-	-	۲۲,۴۳۹,۶۲۱	-	-
۷,۱۲۸,۰۷۲	-	-	۱۷,۷۲۷,۲۱۴	-	-
-	۶,۷۲۷,۵۹۴	-	۱۷,۶۰۰,۸۷۴	-	-
۱۱,۲۱۴,۷۷۰	-	-	۱۶,۴۶۹,۸۴۴	-	-
۷,۷۵۹,۶۴۴	-	-	۱۶,۱۴۳,۸۷۵	-	-
۱۲۲,۷۶۸	۸,۳۶۷,۹۰۲	-	۱۴,۴۲۴,۵۲۷	-	-
۱۰,۲۰۲,۸۸۴	-	-	۱۴,۱۶۹,۲۶۶	-	-
۳۲۵,۰۷۸	۱۱,۶۷۴,۵۴۵	۵۲۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۴,۸۰۶	-	۲۰۰,۰۰۰
۸,۴۸۶,۱۲۳	-	-	۹,۸۴۰,۸۱۳	-	-
-	۷,۳۴۶,۴۸۸	۳۲۰,۰۰۰	۸,۹۴۷,۴۴۸	-	۱۵۷,۰۰۰
۵,۸۷۴,۰۰۵	۸۱,۵۸۷	۴۲۰,۰۰۰	۶,۸۱۳,۳۱۷	-	۸۵۰,۰۰۰
۱۵,۹۵۱,۱۸۷	-	-	۶,۳۷۶,۵۰۸	-	-
-	۲,۶۶۵,۹۹۵	-	۲,۰۴۶,۰۷۰	-	-
-	-	-	۴,۰۳۶,۸۳۲	-	-
-	-	-	۳,۹۱۱,۲۲۶	-	-
-	-	-	۳,۳۷۶,۴۱۹	-	-
۱,۴۸۸,۹۲۰	-	۳۸۷,۰۰۰	۱,۹۳۹,۰۱۴	-	۴۳۷,۰۰۰
۱,۴۱۸,۰۷۸	-	-	۱,۷۷۸,۶۵۰	-	-
۱,۳۱۷,۸۸۴	-	۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۳۱۵	-	۱۲۰,۰۰۰
۱,۲۰۷,۵۰۵	-	-	۱,۱۰۸,۹۴۵	-	-
۳۶۰,۳۸۹	-	-	۶۳۹,۱۴۸	-	-
۴۹۵,۲۴۷	-	-	۴۷۱,۴۸۵	-	-
۴۹۹,۴۲۷	-	-	۴۱۵,۳۶۴	-	-
۲۶۲,۱۸۵	-	-	۳۲۷,۶۶۱	-	-
۱۳۳,۴۰۵	-	-	۲۴۹,۲۴۷	-	-
۲۱۳,۶۰۱	-	-	۲۳۳,۶۰۱	-	-
۱۹۹,۳۳۹	-	-	۲۲۵,۰۷۰	-	-
۲۴,۳۵۰	-	-	۱۴۸,۳۵۰	-	-
-	-	-	۷۷,۵۲۴	-	-
۱۲۴	-	-	۳۳,۸۱۶	-	-
۱۹۱	-	-	۲۵,۱۹۴	-	-
۱۹,۱۲۱	-	-	۱۹,۰۰۰	-	-
-	-	-	۷,۱۳۵	-	-
-	-	-	۵,۳۸۹	-	-
-	-	-	۳,۹۷۹	-	-
۳۵۴	-	-	۳۶۴	-	-
۲,۳۰۲	۶,۷۳۴,۵۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	۷,۶۱۸,۳۶۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۴۸۰,۴۹۱	۷,۳۲۹,۰۵۳	-	-	-	-
۱۸۰	-	-	-	-	-
۲,۷۲۲,۲۷۵	۱۲,۹۱۷,۹۳۶	-	-	-	-
۲,۱۲۹,۶۴۲	۳,۵۰۲,۴۳۹	-	-	-	-
۱۴۱,۷۵۰,۴۰۲	۱۶۰۰,۳۵,۱۲۴	۲۰,۱۴,۴۸۲	۳۱۹,۵۵۶,۴۰۹	۱۸۴,۳۸۱,۳۱۸	۲,۳۷۹,۴۸۲

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
شرح نوع اوراق	تعداد	نرخ	ذینفع	سررسید	دستگاه اجرایی	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ	ارزش بازار
اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۰۰۶)	۳۴۳,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	ماندر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۰	۰	۲۴۲,۲۲۶	۲۹۵,۱۷۴
اسناد خزانه اسلامی (نماد اخزا ۰۰۱)	۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	ماندر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۰	۰	۸۱,۶۲۳	۹۲,۳۹۹
						۰	۰	۳۲۳,۸۴۹	۳۸۷,۵۷۳

۲-۲-۳-۱ کاهش در اسناد خزانه بابت فروش اسناد مذکور پیش از سررسید جهت تامین مالی بوده است که با مبلغ ۴,۱۰۴ میلیارد ریال زیان (مطابق یادداشت ۱۲-۱۳) صورت گرفته است. فروش اسناد مذکور با زیان. 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.

۲-۲-۳-۲ حسابهای دریافتنی شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
یادداشت	تجاری	سایر دریافتنی ها	تجاری	سایر دریافتنی ها	خالص	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	۰	۰	۰	۲,۴۱۲,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
تولید نیروی آذرخش	۱,۲۵۹,۴۲۳	۰	۱,۲۵۹,۴۲۳	۱,۹۵۲,۹۲۱	۱,۸۵۲,۹۳۲	۲,۴۸۳,۸۰۱	۲,۴۸۳,۸۰۱	۲,۴۸۳,۸۰۱	۲,۴۸۳,۸۰۱
تولید انرژی گستر قشم (کنسرسیوم غدیر، مینا)	۰	۰	۰	۹۲۴,۱۴۵	۲,۰۰۵,۴۵۱	۱,۹۱۷,۹۷۶	۱,۹۱۷,۹۷۶	۱,۹۱۷,۹۷۶	۱,۹۱۷,۹۷۶
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران 'مینا'	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۸,۵۰۹	۸۱۸,۵۰۹	۸۱۸,۵۰۹	۸۱۸,۵۰۹
تولید برق خوزستان غدیر	۴,۱۳۸,۸۶۲	۰	۴,۱۳۸,۸۶۲	۷۵,۷۳۶	۲,۵۷۸,۲۳۷	۷۵,۷۳۶	۷۵,۷۳۶	۷۵,۷۳۶	۷۵,۷۳۶
ناوگان ریل الوند نیرو	۰	۰	۰	۳۵۵,۳۹۹	۰	۴۲۹,۶۶۰	۴۲۹,۶۶۰	۴۲۹,۶۶۰	۴۲۹,۶۶۰
قطعات توربین شهریار	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۱۳	۹,۴۱۳	۹,۴۱۳	۹,۴۱۳	۹,۴۱۳
صندوق پژوهش و فناوری صنعت برق و انرژی	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۷	۱,۹۰۵	۱,۹۰۵	۱,۹۰۵	۱,۹۰۵
توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)	۰	۰	۰	۲۲,۱۵۷	۰	۲۸,۹۱۶	۲۸,۹۱۶	۲۸,۹۱۶	۲۸,۹۱۶
سرمایه گذاری صنایع برق و آب 'مینا'	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۴	۱,۵۶۴	۱,۵۶۴	۱,۵۶۴
تولید نیروی برق خلیج فارس	۱,۷۱۴,۶۸۳	۰	۱,۷۱۴,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهره برداری و تعمیرات سنا	۰	۰	۰	۳۷,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
	۷,۱۱۳,۹۷۸	۰	۷,۱۱۳,۹۷۸	۶,۷۹۰,۷۵۸	۶,۴۳۶,۶۳۰	۵,۷۶۷,۴۸۰	۵,۷۶۷,۴۸۰	۵,۷۶۷,۴۸۰	۵,۷۶۷,۴۸۰

۲-۲-۳-۱ حسابهای دریافتنی تجاری فوق بابت پروژه های پیمانکاری انجام شده برای شرکت های وابسته ایجاد شده است. پروژه های مذکور همچنان در جریان می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
۲۱-۱-۴-۳	۰	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵	۰	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵	۲۲۱,۷۸۳,۱۲۲
گروه سرمایه گذاری شامارا						
۲۱-۱-۴-۱	۱۵,۷۹۱,۸۳۷	۱۵۵,۰۰۷,۲۳۱	۱۷۰,۷۹۹,۰۶۸	۰	۱۷۰,۷۹۹,۰۶۸	۷۷,۴۰۲,۹۷۲
مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی						
۲۱-۱-۴-۴	۹۵۸,۸۹۲	۴۵,۵۳۹,۷۴۸	۴۶,۴۹۸,۶۴۰	۰	۴۶,۴۹۸,۶۴۰	۲۸,۵۲۵,۸۲۵
آب نیروی مکران						
۲۱-۱-۴-۶	۱,۷۳۷,۲۹۷	۳۰,۹۴۴,۵۷۲	۳۲,۶۸۱,۸۶۹	۰	۳۲,۶۸۱,۸۶۹	۲۵,۶۶۱,۱۹۹
گهر انرژی سیرجان						
۲۱-۱-۴-۵	۲,۴۵۲,۷۹۵	۳۰,۱۶۲,۱۹۰	۳۲,۶۱۴,۹۸۵	۰	۳۲,۶۱۴,۹۸۵	۲۱,۳۷۴,۱۸۱
مابع سازی گاز طبیعی ایران						
۲۱-۱-۴-۸	۱,۹۳۹,۵۸۰	۱۸,۴۹۷,۹۹۳	۲۰,۴۳۷,۵۷۳	۰	۲۰,۴۳۷,۵۷۳	۰
مولد نیروگاهی گوهر سیرجان						
توسعه انرژی شمال و جنوب						
۲۱-۱-۴-۸	۳,۲۳۵,۸۶۷	۱۴,۶۰۰,۹۵۱	۱۷,۸۳۶,۸۱۸	۰	۱۷,۸۳۶,۸۱۸	۱۰,۵۲۸,۹۹۵
پتروکاران شفق کیش						
General Directorate of Electricity Production "G EEP"						
۲۱-۱-۴-۸	۷۶۲,۰۳۹	۱۴,۱۱۰,۶۷۶	۱۴,۸۷۲,۷۱۵	۰	۱۴,۸۷۲,۷۱۵	۵,۱۹۱,۰۳۷
موسسه اعتباری گوثر						
۲۱-۱-۴-۸	۰	۱۱,۵۶۴,۵۱۴	۱۱,۵۶۴,۵۱۴	۰	۱۱,۵۶۴,۵۱۴	۶,۸۰۳,۶۸۳
معی صنایع مس ایران						
۲۱-۱-۴-۸	۴۲,۹۲۸	۹,۳۳۸,۴۹۵	۹,۳۸۱,۴۲۳	۰	۹,۳۸۱,۴۲۳	۵,۵۵۲,۱۹۱
نفت مناطق مرکزی ایران						
۲۱-۱-۴-۸	۳,۳۰۵,۵۲۶	۶,۱۸۶,۶۳۱	۹,۴۹۲,۱۵۷	۰	۹,۴۹۲,۱۵۷	۰
تدبیرسازان سرآمد						
۲۱-۱-۴-۸	۵,۹۸۴,۳۲۴	۲,۷۵۹,۱۵۳	۸,۷۴۳,۴۷۷	۰	۸,۷۴۳,۴۷۷	۲,۳۰۴,۷۳۹
تولید نیروی برق شیروان						
۲۱-۱-۴-۸	۸,۲۱۷,۶۲۸	۰	۸,۲۱۷,۶۲۸	۰	۸,۲۱۷,۶۲۸	۲,۹۵۹,۰۳۲
الشركة العامة لتاج الطاقة الكهربائية/الفرات الأوسط						
۲۱-۱-۴-۸	۳۶۵,۲۱۹	۶,۳۶۵,۸۱۷	۶,۷۳۱,۰۳۶	۰	۶,۷۳۱,۰۳۶	۶,۰۸۷,۶۳۸
قوارگاه سازندگی خاتم الانبیا						
۲۱-۱-۴-۸	۶,۲۰۳,۴۵۸	۰	۶,۲۰۳,۴۵۸	۰	۶,۲۰۳,۴۵۸	۰
Beijing Groma						
۲۱-۱-۴-۸	۲۵۵,۸۱۶	۴,۵۸۱,۳۱۴	۴,۸۳۷,۱۳۰	۰	۴,۸۳۷,۱۳۰	۴,۶۸۱,۱۶۰
پرشین فولاد						
۲۱-۱-۴-۸	۵۵۳,۰۹۰	۳,۸۹۴,۷۱۴	۴,۴۴۷,۸۰۴	۰	۴,۴۴۷,۸۰۴	۰
ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سپا نوین)						
۲۱-۱-۴-۸	۲۸۴,۴۸۹	۳,۳۵۱,۰۳۷	۳,۶۳۵,۵۲۶	۰	۳,۶۳۵,۵۲۶	۲,۷۱۷,۶۴۰
پترو پایدار ایرانیان						
۲۱-۱-۴-۸	۵۱۸,۶۰۷	۲,۶۳۲,۰۸۴	۳,۱۵۰,۶۹۱	۰	۳,۱۵۰,۶۹۱	۱,۹۲۱,۹۰۸
نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان						
۲۱-۱-۴-۸	۴۸,۵۳۸	۰	۴۸,۵۳۸	۰	۴۸,۵۳۸	۳,۵۹۶,۲۳۳
الحق توسعه انرژی خلیج فارس						
۲۱-۱-۴-۸	۱۰۶,۷۶۴	۲,۸۲۹,۱۶۴	۲,۹۳۵,۹۲۸	۰	۲,۹۳۵,۹۲۸	۱,۷۷۱,۲۲۸
مدیریت تولید نیروگاههای گازی خراسان						
۲۱-۱-۴-۸	۲,۷۷۸,۹۳۱	۰	۲,۷۷۸,۹۳۱	۰	۲,۷۷۸,۹۳۱	۷۴۸,۹۱۲
تولید نیروی برق منطقه شرق						
۲۱-۱-۴-۸	۲,۳۶۱,۷۹۷	۰	۲,۳۶۱,۷۹۷	۰	۲,۳۶۱,۷۹۷	۰
تولید نیروی برق خراسان						
۲۱-۱-۴-۸	۱,۳۷۹,۸۷۷	۱,۰۰۸,۳۶۰	۲,۳۸۸,۲۳۷	۰	۲,۳۸۸,۲۳۷	۰
معدنی و صنعتی چادرمو						
۲۱-۱-۴-۸	۰	۲۰,۳۷,۳۸۱	۲۰,۳۷,۳۸۱	۰	۲۰,۳۷,۳۸۱	۱,۲۰۱,۹۶۳
طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسبک)						
۲۱-۱-۴-۸	۳۶۹,۶۱۹	۱,۴۰۷,۰۳۱	۱,۷۷۶,۶۴۰	۰	۱,۷۷۶,۶۴۰	۰
صنعتی و معدنی فراگیر سناباد						
۲۱-۱-۴-۸	۰	۱,۴۸۸,۰۷۲	۱,۴۸۸,۰۷۲	۰	۱,۴۸۸,۰۷۲	۸۷۵,۴۶۸
PT Globalindo Energi Indonesia						
۲۱-۱-۴-۸	۱۶,۸۷۳	۱,۴۲۰,۳۱۱	۱,۴۳۷,۱۸۴	۰	۱,۴۳۷,۱۸۴	۱,۶۸۸,۰۷۹
مهندسی نیروی نفت و گاز سپائیر						
۲۱-۱-۴-۸	۶۴۰,۶۷۰	۶۹۵,۱۵۲	۱,۳۳۵,۸۲۲	۰	۱,۳۳۵,۸۲۲	۹۲۱,۱۶۹
مدیریت طرحهای صنعتی ایران						
۲۱-۱-۴-۸	۰	۱,۲۱۳,۲۸۱	۱,۲۱۳,۲۸۱	۰	۱,۲۱۳,۲۸۱	۷۲۴,۲۵۱
کالای پتروشیمی						
۲۱-۱-۴-۸	۲۸,۴۰۱	۱,۰۱۱,۷۱۱	۱,۰۴۰,۱۱۲	۰	۱,۰۴۰,۱۱۲	۶۲۲,۶۱۵
مشارکت سانیر و عامران						
۲۱-۱-۴-۸	۶۴۱,۹۶۸	۳۵۳,۹۸۹	۹۹۴,۹۵۷	۰	۹۹۴,۹۵۷	۱,۵۹۲,۷۳۰
مولد نیروی خرم آباد						
۲۱-۱-۴-۸	۹۵۳,۲۶۱	۰	۹۵۳,۲۶۱	۰	۹۵۳,۲۶۱	۱,۳۹۶,۱۲۶
تولید نیروی برق کرمان						
۲۱-۱-۴-۸	۸۹۰,۲۴۴	۰	۸۹۰,۲۴۴	۰	۸۹۰,۲۴۴	۲,۰۰۰,۹۴۵
تولید نیروی جنوب شرق صبا						
۲۱-۱-۴-۸	۷۲۷,۱۱۸	۱۹,۰۳۷	۷۴۶,۱۵۵	۰	۷۴۶,۱۵۵	۶۴۳,۷۷۲
تولید نیروی برق دماوند						
۲۱-۱-۴-۸	۶۰۱,۴۰۱	۰	۶۰۱,۴۰۱	۰	۶۰۱,۴۰۱	۷۷۶,۹۵۹
مدیریت شبکه برق ایران						
۲۱-۱-۴-۸	۰	۴۴۹,۴۲۲	۴۴۹,۴۲۲	۰	۴۴۹,۴۲۲	۱,۴۱۵,۷۳۹
Ruby Stone						
۲۱-۱-۴-۸	۰	۱۵۸,۲۲۱	۱۵۸,۲۲۱	۰	۱۵۸,۲۲۱	۷۱۹,۴۲۸
سیلان برق امید						
۲۱-۱-۴-۸	۲۰۸,۳۴۳	۰	۲۰۸,۳۴۳	۰	۲۰۸,۳۴۳	۲,۴۳۸,۹۸۳
تولید نیروی جنوب غرب صبا (صنایع برق و انرژی صبا)						
۲۱-۱-۴-۸	۰	۶۱,۴۴۶	۶۱,۴۴۶	۰	۶۱,۴۴۶	۶۱۶,۵۹۹
مولد برق نیروگاهی سامان سمنان						
۲۱-۱-۴-۹	۰	۲۷,۸۶۱,۳۷۶	۲۷,۸۶۱,۳۷۶	(۲۷,۸۶۱,۳۷۶)	۰	۵۹,۹۱۰,۷۱۹
الموسسة العامة لتوليد الكهرباء (توليد و انتقال برق)						
۲۱-۱-۴-۹	۰	۱,۸۷۴,۶۷۱	۱,۸۷۴,۶۷۱	(۱,۸۷۴,۶۷۱)	۰	۱,۹۵۶,۵۶۷
HAYAN PETROLEUM CO						
۲۰-۳-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۴۱,۵۴۷
تولید ارین ماهتاب گستر						
۲۰-۳-۱	۶,۱۶۲,۰۰۵	۲۵,۹۸۶,۹۳۶	۳۲,۱۴۸,۹۴۱	(۱۶,۷۲۲,۳۰۸)	۱۵,۴۲۶,۶۳۳	۱۲,۶۲۸,۶۲۴
سایر						
۲۰-۳-۱	۷۳,۷۹۵,۹۱۵	۸۹۲,۹۸۵,۳۸۵	۹۶۶,۷۸۱,۳۰۰	(۴۶,۴۵۸,۳۵۵)	۹۲۰,۳۲۲,۹۴۵	۵۳۸,۱۵۸,۲۵۴

۵-۲۱-۲- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
۴۹-۴	۶,۷۸۷,۱۲۴	۰	۶,۷۸۷,۱۲۴	۰	۶,۷۸۷,۱۲۴	۳,۵۴۸,۴۰۷
سپرده حسن انجام کار - شرکت های گروه						
۴۹-۴	۵۶,۲۰۸	۰	۵۶,۲۰۸	۰	۵۶,۲۰۸	۵۶,۲۰۸
سپرده حسن انجام کار - شرکت های وابسته						
۴۹-۴	۲,۶۵۲,۱۴۱	۸۷,۶۹۵,۴۱۵	۹۰,۳۴۷,۵۵۶	(۲۷۶,۰۴۳)	۸۹,۹۷۱,۵۱۳	۶۵۰,۲۲۲,۷۲۵
سپرده حسن انجام کار - سایر اشخاص						
۴۹-۴	۹,۴۹۵,۴۷۳	۸۷,۶۹۵,۴۱۵	۹۷,۱۹۰,۸۸۸	(۲۷۶,۰۴۳)	۹۶,۸۱۴,۸۴۵	۶۸,۶۲۷,۳۴۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۲-۶- مانده سپرده های دریافتی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۹-۴	۱۱۱,۴۲۲	۰
۲۹-۴	۲۲,۸۲۶	۰
۲۱-۲-۶-۱	۳,۸۹۴,۲۰۶	۵۰,۱۷۲,۵۱۶
	۹۹۳,۰۷۷	(۴۱۹,۶۴۸)
	۵۰,۲۱۵,۲۱۱	۵۰,۸۸۰,۱۹۳

سپرده بیمه - شرکت های گروه
سپرده بیمه - شرکت های وابسته
سپرده بیمه - سایر اشخاص
سایر سپرده های دریافتی - سایر اشخاص

۲۱-۲-۶-۱- سپرده بیمه دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت سپرده ها نزد شرکت های نفت و گاز پارس به مبلغ ۴۰,۸۰۴ میلیارد ریال، مولد برق نیروگاهی سامان سمنان به مبلغ ۱,۲۶۹ میلیارد ریال، مادر تخصصی برق حرارتی به مبلغ ۱,۵۶۵ میلیارد ریال، نفت مناطق مرکزی به مبلغ ۱,۴۴۲ میلیارد ریال، مایع سازی گاز طبیعی ایران به مبلغ ۱,۰۲۹ میلیارد ریال، مٹی صنایع مس ایران به مبلغ ۲,۱۵۳ میلیارد ریال و پترو پارس ایران به مبلغ ۱,۰۱۶ میلیارد ریال می باشد.

۲۱-۳- دریافتی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۹-۲	۲,۵۰۹,۲۹۹	۰
	۲,۵۰۹,۲۹۹	۲,۵۰۹,۲۹۹
۲۹-۲	۱۱۷,۸۱۸	۰
۲۱-۳-۱	۴۷۹,۲۴۰	۳۹۵,۷۱۷,۵۱۵
	۵۹۷,۰۵۸	۳۹۵,۸۳۵,۳۳۳
	۳,۱۰۶,۳۵۷	۳۹۸,۳۴۴,۶۲۲
	۳,۷۸۰,۱۸۶	۰
	۳,۷۸۰,۱۸۶	۰
	۶,۸۸۶,۵۴۳	۴۰۲,۱۲۴,۸۱۸

تجاری:
اسناد دریافتی
اشخاص وابسته

حسابهای دریافتی
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

سایر دریافتی ها:
حسابهای دریافتی
کارکنان (وام و مساعده)

۲۱-۳-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری بلند مدت گروه از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۱-۱-۲-۳	۲۹۸,۲۸۱,۹۰۶	۰
۲۱-۳-۱-۱	۹۶,۹۵۶,۳۶۹	۰
۲۱-۱-۲-۶	۰	۰
	۴۷۹,۲۴۰	۰
	۴۷۹,۲۴۰	۳۹۵,۷۱۷,۵۱۵

شرکت سرمایه گذاری شمارا
تولیر
شرکت گهر انرژی سیرجان
سایر

۲۱-۳-۱-۱- مانده حساب فوق بابت مطالبات شرکت های زیر مجموعه مینا بین الملل از توانیر بابت فروش برق می باشد.

۲۱-۴- دریافتی های بلند مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۹-۴	۲,۵۰۹,۲۹۹	۰
	۲,۵۰۹,۲۹۹	۲,۵۰۹,۲۹۹
۲۱-۱-۲-۳	۲۹۸,۲۸۱,۹۰۶	۰
۲۱-۱-۲-۶	۰	۰
	۲۹۸,۲۸۱,۹۰۶	۰
	۲,۵۰۹,۲۹۹	۰
	۱,۶۲۴,۵۵۹	۰
	۱,۶۲۴,۵۵۹	۰
	۴,۱۳۳,۸۵۸	۳۰۲,۴۱۵,۷۶۴

تجاری:
اسناد دریافتی
سایر اشخاص وابسته

حسابهای دریافتی
شرکت سرمایه گذاری شمارا
شرکت گهر انرژی سیرجان

سایر دریافتی ها:
حسابهای دریافتی
کارکنان (وام و مساعده)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۶۱,۴۴۱,۵۶۱	۲۷۴,۴۳۴,۴۲۰	۱۶۹,۳۳۱,۳۲۹	۲۷۵,۳۱۲,۳۳۶	۲۲-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۲,۶۸۷,۷۱۹	۲,۶۸۷,۷۱۹	۳,۰۶۹,۹۳۵	۳,۰۶۹,۹۳۵	۲۲-۲	زمین
۹۴۳,۶۶۹	۱۳,۵۱۶,۹۶۶	۷,۰۷۰,۱۱۷	۲۰,۹۱۱,۴۲۳	۲۲-۳	سپرده نقدی ضمانت نامه
۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸	۶۲,۷۲۸		سپرده مالیاتی
.	.	۲۲,۵۱۰	۲۲,۷۷۶		سپرده نزد صندوق دادگستری
۳۴,۵۶۴	۱,۱۰۰	۹۱,۶۶۲	۳,۳۴۳		سایر
۱۶۵,۱۷۰,۴۴۱	۲۹۰,۷۰۲,۹۳۳	۱۷۹,۶۴۸,۳۸۱	۳۹۹,۳۸۱,۴۴۱		

۲۲-۱- مانده وجوه فوق شامل ۲۷۱,۵۴۹ میلیارد ریال بابت وصول مطالبات از طریق حساب کارفرما به حساب بانکی TBI به صورت ارزی در کشور عراق می باشد. حسابها در بانک فوق مشتمل بر دو حساب به مبالغ 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.

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- 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.

۲۳- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۲۴۱,۸۳۵	.	۱۳۸,۳۰۲,۹۳۹	۱۸۶,۵۰۸,۴۶۵	۲۳-۱	پیش پرداخت های خارجی:
.	.	۱۴,۲۱۵	۸۷,۳۰۹		سفارشات مواد اولیه و قطعات
۲۴۱,۸۳۵	.	۱۳۸,۳۱۷,۱۴۴	۱۸۶,۵۹۵,۶۷۴		پیش پرداخت به شرکتهای خارج از کشور
۵۴,۸۴۰,۰۰۲	۱۰۵,۵۸۵,۵۸۸	۱۸۱,۴۲۸	۱۸۲,۰۷۴	۲۳-۲	پیش پرداخت های داخلی:
.	.	۲,۰۹۲,۹۵۵	۱,۱۸۰,۹۷۸	۲۳-۳	اشخاص وابسته
۲,۰۷۰,۶۰۶	۳,۰۵۰,۳۳۳	۱۶,۰۰۰,۰۱۰	۱۵,۹۱۸,۲۳۹	۲۳-۴	پیش پرداخت مالیات
.	.	۴۷,۳۶۱,۴۷۱	۷۰,۸۶۶,۶۲۵	۲۳-۵	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱,۹۴۷,۰۴۰	۱,۰۵۱,۶۸۸	۱,۹۶۴,۸۴۱	۱,۰۵۱,۶۸۸	۲۳-۶	خرید مواد اولیه، مصالح و قطعات
۲,۹۰۳	۲,۸۷۳	۳,۴۹۲,۱۳۱	۲,۳۷۹,۳۸۳		پیش پرداخت هزینه های مالی
۵۸,۸۶۰,۵۵۱	۱۰۹,۶۹۰,۴۸۲	۷۱,۰۹۲,۸۳۶	۹۱,۵۷۸,۹۸۷		سایر پیش پرداخت های داخلی
.	.	(۲,۰۹۲,۹۵۵)	(۱,۱۸۰,۹۷۸)	۳۹-۱	جمع
۵۸,۸۶۰,۵۵۱	۱۰۹,۶۹۰,۴۸۲	۶۸,۹۹۹,۸۸۱	۹۰,۳۹۸,۰۰۹		مالیات پرداختنی
۵۹,۱۰۲,۳۸۶	۱۰۹,۶۹۰,۴۸۲	۲۰۷,۳۱۷,۰۲۵	۲۷۶,۹۹۳,۶۸۳		

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۱- سفارشات مواد اولیه و قطعات خارجی به شرح ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
.	.	۴۷,۲۳۳,۳۸۹	۹۶,۵۰۴,۲۵۷	۲۳-۱-۱	Advance to Subcontractor
.	.	۱۹,۰۹۵,۵۶۳	۳۲,۴۵۷,۶۰۳	۲۳-۱-۱	LIGHT TECHNOLOGIES TRADING AND GENERAL
.	.	۴,۶۵۲,۶۱۴	۱۵,۴۱۰,۳۲۹	۲۳-۱-۱	CHINA NATIONAL ELECTRIC IMPORT & EXPORT
.	.	۴,۸۴۷,۳۵۳	۸,۲۳۹,۲۶۸	۲۳-۱-۱	JSC SUMY FRUNZE MACHINE BUILDING
.	.	.	۸,۷۸۹,۲۰۳	۲۳-۱-۱	PROVISION FOR DOUBTFUL DEBTS
.	.	۳,۳۱۱,۴۸۸	۵,۶۲۸,۶۸۸	۲۳-۱-۱	Zorya Mashproekt
.	.	.	۱,۲۷۳,۲۲۶	۲۳-۱-۱	Zute c
.	.	۲۷۳,۹۲۳	۸۵۰,۰۶۲		World Business
.	.	۷۴۰,۹۵۵	۶۶۸,۸۷۱		سی یو ای سی
.	.	۲۳۱,۹۴۹	۵۳۱,۵۱۷		منتور
.	.	.	۴۸۰,۷۴۲		ریل تیکو
.	.	۲۰۲,۸۱۱	۴۱۲,۵۷۷		بیزینس
.	.	.	۲۹۳,۱۴۷		IPEX
.	.	۲۸۰,۶۹۴	۹۰,۹۸۹		یانگجو
.	.	۱۰,۱۸۹,۷۰۱	.		Quest International
.	.	۱,۷۰۲,۸۸۷	.		UAE
.	.	۱,۶۹۲,۱۵۹	.		CHN
.	.	۳۳۲,۸۱۵	.		Miroglullar Metals Trading LLC
.	.	۱۳۱,۱۶۶	.		TUR
۲۴۱,۸۳۵	.	۴۳,۳۹۳,۴۶۲	۱۴,۸۷۷,۸۸۶	۲۳-۱-۱	سایر
۲۴۱,۸۳۵	.	۱۳۸,۳۰۲,۹۲۹	۱۸۶,۵۰۸,۳۶۵		

۲۳-۱-۱- مبالغ فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت‌های شرکت مینا بین الملل به مبلغ ۲۲۱ میلیون یورو معادل ۱۶۶,۱۳۹ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۳- پیش پرداخت به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۲۷,۶۸۰,۸۶۷	۵۱,۸۰۹,۷۲۶	.	.	۲۳-۲-۱	مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)
۱۰,۹۵۷,۲۳۰	۱۹,۷۹۳,۵۶۹	.	.	۲۳-۲-۱	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا(تجهیزات مینا)
۴,۴۷۳,۲۷۱	۱۵,۱۳۱,۹۷۹	.	.	۲۳-۲-۱	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا(مکو)
۳,۲۲۷,۳۷۴	۱۳,۰۱۴,۸۳۸	.	.	۲۳-۲-۱	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)
۳,۴۲۹,۵۳۷	۱,۹۲۳,۰۲۶	.	.		بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا(O&M)
۵۲۰,۸۴۵	۱,۱۸۱,۲۹۳	.	.		مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا
.	۹۵۵,۶۳۸	.	.		توسعه نیروگاه های حرارتی مینا (توسعه دو)
۵۵۳,۸۳۹	۶۰۸,۰۶۴	.	.		برق راشد تربت حیدریه
۱۵۷,۸۲۱	۴۴۶,۹۲۹	.	.		توسعه یک
۲۴۸,۲۲۰	۲۰۶,۴۴۵	.	.		مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا
۲۵۰,۹۱۸	۲۰۳,۹۱۲	.	.		نصب نیرو
۲,۱۶۲,۴۹۳	۲۶,۴۴۰	.	.		بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز مینا
۴۲۹,۵۲۹	۱۰۱,۷۲۰	.	.		واگن پارس
۲۲,۶۳۳	۱۱,۳۹۰	.	.		مهندسین مشاور موندکو ایران
۸,۶۳۰	۸,۶۳۰	.	.		فناوری های ریلی مینا
۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	.	.		توسعه نوآوری نفت و گاز مینا
۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	.	.		احداث و توسعه ریلی مینا
.	۶۸۵	.	.		تولید برق گناوه مینا
۱۵۰,۵۷۰	۵۷۰	.	.		مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)
۳۱۵,۵۳۱	.	.	.		نیرپارس
۷۰,۰۰۰	.	.	.		مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
۶۰	.	.	.		توسعه سه
۵۴,۶۶۱,۵۳۵	۱۰۵,۴۰۷,۱۳۱	.	.		
۱۵۳,۵۸۵	۱۵۳,۵۸۵	۱۵۳,۵۸۵	۱۵۳,۵۸۵		سایر اشخاص وابسته
۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳		تولید برق خوزستان غدیر
.	.	۲,۹۶۱	۳,۶۰۷		تولید نیروی آذرخش
۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹		تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۷۸,۴۶۷	۱۷۸,۴۶۷	۱۸۱,۴۲۸	۱۸۲,۰۷۴		انرژی گستر قشم
۵۴,۸۴۰,۰۰۲	۱۰۵,۵۸۵,۵۸۸	۱۸۱,۴۲۸	۱۸۲,۰۷۴		

۲۳-۲-۱- پیش پرداخت های فوق بابت تامین تجهیزات توربین، بویلر، تابلو های برق و ژنراتور پروژه های گازی و بخار مینا بر اساس الحاقیه قراردادهای بلند مدت صورت گرفته است.

۲۳-۳- پیش پرداخت مالیات عمدتا مربوط به شرکت های پره سر، تعمیرات ریلی و آلومینیوم المهدی به ترتیب به مبالغ ۵۸۴، ۴۷۷ و ۶۰۴ میلیارد ریال می باشد.

۲۳-۴- پیش پرداخت به پیمانکاران عمدتا مربوط به شرکت های گروه مینا، توسعه یک، توسعه دو، تبسم و لکوموتیو به ترتیب به مبالغ ۳,۰۸۲، ۲,۹۱۰، ۸۴۴,۷۰۸ و ۷۰۲ میلیارد ریال می باشد.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۵- سفارشات و پیش پرداخت‌های خرید مواد اولیه، مصالح و قطعات گروه به شرح ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۱۶,۱۷۶	۶,۰۹۷,۲۲۵	فنی مهندسی گردآوران فراشبند
۱,۳۳۰,۵۲۹	۵,۴۰۶,۳۵۷	مهرسان نوین پارس
۲,۶۱۱,۶۹۱	۱,۰۳۸,۸۱۴	کولر هوایی شیراز
-	۹۲۳,۸۵۹	توان تکنولوژی تارا
-	۷۹۸,۵۴۴	مهندسی بازیگانی گاویان گستر مهدی شهر
۵۱۳,۸۲۶	۷۸۰,۴۵۰	آسیا ابزار دقیق
۹۰۳,۵۰۲	۷۵۰,۷۶۵	هوا ابزار تهران (هتکو)
۴۱۷,۰۳۵	۷۳۷,۰۳۵	آریا تولید فرناک
۲۲۵,۶۳۳	۶۷۸,۳۷۱	الکتروکویر
۲۴۹,۶۳۸	۶۱۷,۳۵۸	فنی مهندسی سازندگان نیروزای آفاق
۸۴۹,۳۸۳	۵۳۰,۶۵۶	بستاب بنا
۸۹,۹۷۱	۵۲۲,۳۳۳	جایون
۶۲۹,۹۱۱	۵۲۸,۸۲۹	پمپیران
۳۵۵,۰۰۰	۴۸۱,۳۸۱	شرکت ماشین آلات دوار اورو توریپن
۴۴۴,۶۰۶	۴۴۹,۷۴۰	کوشا توریو کمپرسور سپاهان
۵۶۲,۸۵۲	۴۲۹,۲۵۳	ایران ترانسفو
۹۹۸,۸۰۹	۴۱۳,۰۶۰	پرهون طرح
۱,۹۴۳,۵۹۴	۳۸۵,۲۶۰	آبسال زلال خاورمیانه
۸۸۳,۱۸۲	۳۷۸,۵۱۱	شرکت احداث
۷۲۳,۰۱۳	۳۳۴,۳۵۲	صنایع آذر آب
۳۹۷,۱۹۲	۳۰۴,۵۰۰	تولیدی فراسان
۴۵۷,۷۰۸	۲۸۳,۴۰۸	لوله گستر اسفراپن
۴۵۸,۹۲۴	۲۷۵,۴۱۷	پیچ و مهره سازان صنعتی
۱,۲۴۹,۳۵۴	۱۰۹,۲۸۹	فولاد مبارکه
۴۶۱,۳۷۴	۱۸۸,۴۳۸	تهویه
۴۷۷,۷۵۹	۱۸۱,۸۱۷	فولاد آلیاژی اصفهان
۳۷۷,۶۴۱	۱۷۰,۳۸۶	آریا ترانسفو قدرت
۱۶۴,۷۴۷	۱۵۸,۵۱۵	کابل البرز
۴۵۳,۳۴۹	۱۵۸,۱۳۱	کالا و خدمات مهندسی بوتان
۷۰۵,۸۹۳	۹۴,۵۲۸	مهاران
۶۴۶,۸۰۵	-	جهان توسعه پارس صنعت
۴۴۲,۹۴۲	-	دژپاد
۴۲۹,۹۸۴	-	میراب
۳۸۰,۴۳۶	-	تبدیل طرح تدبیر
۲۵,۹۹۹,۰۱۳	۴۶,۶۶۰,۰۴۳	سایر
۴۷,۳۶۱,۴۷۱	۷۰,۸۶۶,۶۲۵	

۲۳-۶- مانده پیش پرداخت هزینه‌های 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 می‌شود. جهت استمهال اقساط مذکور مبلغ ۲,۲۰۹ میلیارد ریال جرائم توسط سازمان خصوصی سازی مطالبه گردیده که از مبلغ مذکور مبلغ ۱,۱۳۱ میلیارد ریال در سال جاری محقق شده که از پیش پرداخت هزینه کسر و در هزینه‌های غیر عملیاتی 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 می‌بایست جهت تسویه بدهی فوق نسبت به اخذ تسهیلات با نرخ‌های بالاتر اقدام می‌شد.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۰,۱۹۷,۶۲۰	۲۸,۷۲۰,۷۸۶	(۱,۹۸۲)	۲۸,۷۲۲,۷۶۸	گروه ۱- کالای ساخته شده
۹۴,۶۶۷,۴۹۲	۱۰۹,۰۲۵,۲۷۷	.	۱۰۹,۰۲۵,۲۷۷	۲- کالای در جریان ساخت
۱۷۲,۱۱۸,۵۰۸	۲۰۸,۹۴۱,۳۳۲	.	۲۰۸,۹۴۱,۳۳۲	۳- مواد اولیه
۹۴,۶۱۷,۵۵۱	۱۱۰,۶۵۸,۷۶۰	(۱,۵۲۳,۹۶۱)	۱۱۲,۱۸۲,۷۲۱	۴- قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی
۸,۲۱۵,۷۶۸	۱۲,۰۷۳,۹۴۷	.	۱۲,۰۷۳,۹۴۷	سایر
۳۸۹,۸۱۶,۹۳۹	۴۶۹,۴۲۰,۱۰۲	(۱,۵۲۵,۹۴۳)	۴۷۰,۹۴۶,۰۴۵	
۴۶,۳۸۲,۸۷۳	۳۲,۳۲۸,۷۰۰	.	۳۲,۳۲۸,۷۰۰	کالای در راه
۴۳۶,۱۹۹,۸۱۲	۵۰۱,۷۴۸,۸۰۲	(۱,۵۲۵,۹۴۳)	۵۰۳,۲۷۴,۷۴۵	
۶۹,۰۰۹,۱۰۲	۷۳,۷۳۲,۸۰۸	(۱,۵۲۳,۷۸۰)	۷۵,۲۵۶,۵۸۸	شرکت: ۵- قطعات و تجهیزات
۱,۹۷۴,۸۰۳	۳,۰۸۸,۱۹۱	.	۳,۰۸۸,۱۹۱	۶- پیمان در جریان
۱,۲۹۰,۰۱۴	۱,۴۲۸,۱۷۹	.	۱,۴۲۸,۱۷۹	هزینه پیمان های ناتمام (عمدتا تجهیزات نیروگاهی)
۷۲,۲۷۳,۹۱۹	۷۸,۲۴۹,۱۷۸	(۱,۵۲۳,۷۸۰)	۷۹,۷۷۲,۹۵۸	

۲۴-۱- افزایش در کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به شرکت آلومینیوم المهدی بابت افزایش مقدار موجودی، افزایش نرخ LME و افزایش نرخ ارز بوده است. همچنین با توجه به اینکه حجم زیادی از موجودی پایان دوره قبل از محل خرید از شرکت های گروه صورت گرفته بود، بهای تمام شده این موارد تعدیل شده بود. لذا با توجه به خروج این موارد از محل موجودی ها کالاهای خریداری شده جایگزین کالاهای ساخت شرکت های گروه شده بود که این مورد باعث نوسان در بهای تمام شده کالای ساخته شده بوده است.

۲۴-۲- افزایش کالای در جریان ساخت عمدتاً ناشی از پیمانهای در جریان نزد شرکت اصلی و سفارشات نزد شرکت های مکو، پرتو، بویلر، موادکاران، لکوموتیو و آلومینیوم المهدی می باشد.

۲۴-۳- 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، اتاقک های توربو کمپرسور و شفت و ورق های ساخت کمپرسور، در شرکت ژنراتور پارس بابت آهن آلات، اقلام مسی و ورق در شرکت بویلر بابت لوله، ورق، تیوب و اتصالات می باشد.

۲۴-۴- افزایش قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش سرفصل مذکور در شرکت اصلی به علت افزایش تجهیزات ساخته شده نزد شرکت های فرعی می باشد. به دلیل شرایط ایجاد شده برای بخشی از موجودی ها در پروژه های شرکت در کشور سوریه وجود داشت ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۱,۵۲۴ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است

۲۴-۵- موجودی قطعات و تجهیزات شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۴۰,۹۴۲,۶۰۶	۵۰,۴۱۴,۵۲۷	(۱,۵۲۳,۴۵۴)	۵۱,۹۳۷,۹۸۱	۵-۱- موجودی تجهیزات نیروگاهی امانی نزد کارخانجات
۱۱,۸۶۵,۴۵۶	۷,۱۰۹,۵۱۷	.	۷,۱۰۹,۵۱۷	۵-۲- قطعات و تجهیزات نیروگاهی
۱۶,۲۰۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۳,۱۸۳	(۳۲۶)	۱۵,۷۲۳,۵۰۹	۵-۳- موجودی اجناس
۷۵۱	۴۸۵,۵۸۱	.	۴۸۵,۵۸۱	کالای در راه
۶۹,۰۰۹,۱۰۲	۷۳,۷۳۲,۸۰۸	(۱,۵۲۳,۷۸۰)	۷۵,۲۵۶,۵۸۸	

۲۴-۵-۱- 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. به دلیل شرایط ایجاد شده برای بخشی از موجودی ها در پروژه های شرکت در کشور سوریه وجود داشت ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۱,۵۲۴ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.

۲۴-۵-۲- قطعات و تجهیزات نیروگاهی عمدتاً بابت قطعات پروژه نیروگاه رومبله عراق می باشد که هنوز مورد استفاده قرار نگرفته است.

۲۴-۵-۳- کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۳۲۶ میلیون ریال مربوط به بخشی از موجودی انبار شانزد (به دلیل غیر قابل استفاده بودن) می باشد. افزایش موجودی های فوق به علت افزایش پروژه ها و تامین قطعات استراتژیک برای سرویس نیروگاه ها می باشد که شرکت برای خنثی کردن آثار ناشی از افزایش نرخ ارز اقدام به خرید و دیو این قطعات نموده است.

۲۴-۶- هزینه پیمان های ناتمام عمدتاً مربوط به پروژه نیروگاه حیدریه می باشد که بر اساس تفاهات دولت ایران و ابلاغ به شرکت مپنا احداث نیروگاه گازی حیدریه به مبلغ ۱,۰۵۷ میلیارد ریال مشتمل بر یک توربین گازی ۱۶۲ مگاواتی به صورت کلید در دست در شهر نجف اشرف واقع در کشور عراق 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 و خبرین نیروگاه ساز بوده است که قرارداد مذکور در سال ۱۴۰۰ با ستاد عتبات عالیات مبادله گردیده است. مطالبات تا به این لحظه تسویه نشده و پیگیری ها جهت دریافت ثمن معامله در دست اقدام است.

۲۴-۷- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۳۷۸,۳۹۴ میلیارد ریال (شرکت تا مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مبلغ قابل باز یافت پیمان ها / مازاد کار گواهی شده به بهای تمام شده پیمانهای ناتمام

گروه:	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبالغ قابل باز یافت پیمانها	۲۹۶,۵۴۹,۵۹۶	۲۹۳,۷۶۹,۰۰۳
شرکت:	۱۸۸,۹۲۶,۷۳۱	۲۳۸,۵۱۸,۷۲۲
مبالغ قابل باز یافت پیمانها		

۲۵-۱- مبلغ قابل باز یافت پیمان ها / مازاد کار گواهی شده به بهای تمام شده پیمانهای ناتمام گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح	نام طرح
درآمدنایافته شناسائی شده	مبالغ دریافتی و بادر یافتنی بابت پیشرفت کار	کاهش ارزش	مبالغ قابل باز یافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام	مبالغ قابل باز یافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام	
۶۱,۴۲۱,۹۵۵	(۴۰,۶۲۰,۱۱۷)	.	۸۰۱,۸۳۸	.	۸۰۱,۸۳۸	.	سیکل طرح و ترافیکی
۱,۷۰۹,۶۱۵	(۱,۷۰۹,۶۱۵)	.	.	.	.	.	بروزة های ۲۲ واحد
۳,۵۶۷,۳۲۳	(۶,۹۱۸,۲۳۴)	.	۱,۲۲۷,۲۰۷	(۴,۵۷۸,۱۱۷)	.	(۴,۵۸۲,۸۸۳)	بروزة های ۶CC
۶۵۰,۵۶۷,۸۲۲	(۷۲۹,۳۴۶,۶۱۲)	.	۵۹,۳۲۴,۳۹۸	(۱۳۸,۰۹۳,۱۸۸)	۱۲۲,۸۶۳,۲۰۶	(۱۱۴,۶۲۹,۹۸۵)	بروزة های خوردشیدی یزد
۶۹۷,۲۶۶,۷۱۵	(۷۷۸,۵۸۴,۵۷۸)	.	۶۱,۳۵۲,۴۴۳	(۱۴۲,۶۷۱,۳۰۶)	۱۲۴,۶۶۵,۱۴۴	(۱۱۹,۲۱۲,۸۶۸)	بروزة های سیکل ترکیبی
۳,۸۱۳,۵۰۲	(۳,۸۱۳,۵۰۲)	.	.	.	.	.	جمع طرحهای سیکل ترکیبی
۵,۷۱۵,۸۷۹	(۵,۴۸۱,۵۰۳)	.	۲۳۴,۳۷۶	.	۲۳۴,۳۷۶	.	سی طرحهای کاری
۳۷,۴۱۹,۶۴۱	(۴۱,۵۸۲,۵۰۹)	.	۱,۷۰۶,۹۲۱	(۵,۸۶۹,۷۸۹)	۱,۷۰۶,۹۲۱	(۴,۱۱۲,۰۹۹)	سی توربین
۶۶,۶۶۶,۸۱۴	(۷۵۰,۳۸۸,۵۵۳)	.	۱۰,۳۰۱,۸۶۵	(۱۸,۵۶۳,۹۰۴)	۱۷۹,۶۰۸	(۲,۵۷۲,۸۵۰)	چهار نیروگاه
۱۱۳,۶۱۵,۸۳۵	(۱۲۵,۹۰۶,۳۶۷)	.	۱۲,۱۴۳,۱۶۲	(۲۴,۴۳۳,۶۹۳)	۲,۱۲۰,۹۰۵	(۶,۶۸۴,۹۵۰)	هفت نیروگاه گازی
۱۹۶,۶۳۴,۲۹۳	(۱۴۲,۴۴۳,۷۳۷)	(۳۱,۱۸۳,۱۹۸)	۸۶,۶۴۲,۵۶۰	(۳۰,۴۵۲,۰۰۳)	۱۰۴,۳۳۱,۷۷۲	(۳۰,۲۴۳,۷۲۱)	بروزة های جدید گازی
۱۴,۲۳۱,۳۹۵	(۱۳,۲۴۴,۴۳۱)	.	۸۰۶,۹۶۴	.	۸۰۶,۹۶۴	.	جمع طرحهای گازی
۱,۵۷۴,۶۵۰	(۱,۵۷۴,۶۵۰)	.	.	.	.	.	طرح های نفت و گاز و خارج از کشور
۴,۶۶۰,۳۹۱	(۵۰,۲۹۵,۹۳۷)	.	.	(۳۶۹,۳۰۲)	.	.	ویژه صنعتی
۳,۴۵۵,۹۳۶	(۳۰,۴۷۰,۰۹۷)	.	۱,۴۰۸,۸۳۹	.	۱,۱۱۰,۴۴۹	(۵۶۳,۱۰۲)	بروزة های حرارتی
۱۰,۴۰۲,۹۹۲	(۸۳,۹۹۷,۰۰۴)	.	۲۸,۵۷۱,۷۶۳	(۷,۳۵۹,۲۷۳)	۵,۴۸۳,۴۸۸	(۵,۲۲۱,۸۶۹)	طرح های بخاری
۳۳,۲۶۶,۰۵۷	(۲۲۷,۵۱۶,۵۱۰)	(۳۱,۱۸۳,۱۹۸)	۱۱۵,۴۲۰,۱۲۶	(۳۸,۱۸۰,۵۷۸)	۱۱۱,۷۲۲,۶۷۲	(۳۶,۱۴۸,۶۹۳)	بروزة های زمینی
۱,۱۳۵,۶۴۸,۶۰۷	(۱,۱۵۲,۰۰۷,۴۵۴)	(۳۱,۱۸۳,۱۹۸)	۱۸۸,۹۲۶,۷۳۱	(۲۰۵,۳۸۵,۵۷۷)	۲۳۸,۵۱۸,۷۲۲	(۱۶۲,۰۴۶,۵۱۰)	سایر پروژه ها
							جمع سایر طرح ها
							جمع مربوط به شرکت اصلی

حذف موارد درون گروهی		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح	نام طرح
درآمدنایافته شناسائی شده	مبالغ دریافتی و بادر یافتنی بابت پیشرفت کار	کاهش ارزش	مبالغ قابل باز یافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام	مبالغ قابل باز یافت پیمان	مازاد کار گواهی شده به پیمانهای ناتمام	
۵۷,۴۲۲,۴۹۳	(۷۴,۹۸۱,۸۵۶)	.	.	.	۱۵,۸۴۲,۹۶۳	(۳۱,۲۹۶,۵۸۴)	بروزة رومبلا (Rumaila)(شامارا)
۴۵,۸۳۵,۸۶۱	(۵۵,۱۷۳,۰۷۴)	.	.	.	.	.	بروزة لاذقیه (بی ای ای جی تی)
۲۰,۲۲۶,۶۰۴	(۱۲,۸۲۲,۹۵۹)	.	۷,۴۰۳,۶۴۵	.	۵,۵۵۵,۱۰۸	.	بخار ارومیه (تدبیرسازان سرآمد)
۲۵,۵۲۵,۱۱۶	(۲۴,۱۵۵,۹۸۳)	.	۱,۳۶۹,۱۳۳	.	.	.	بروزة سیلان (سیلان برق امید)
۹,۲۴۹,۳۴۴	(۹,۲۴۹,۳۴۵)	.	.	(۴۷,۰۰۱)	.	.	بروزة چابهار (جنوب شرق صبا)
۱۶,۲۴۰,۷۵۴	(۱۲,۷۸۵,۰۱۴)	.	۳,۴۵۵,۷۴۰	.	۱,۲۸۱,۷۸۹	.	بروزة خرم آباد (مولد نیروی خرم آباد)
۱۰,۶۷۰,۶۸۸	(۱۳,۲۷۸,۲۷۳)	.	.	(۲,۷۰۷,۵۸۵)	.	.	بروزة توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۱,۵۹۲,۷۳۷	.	.	۱,۵۹۲,۷۳۷	.	.	.	بروزة خاتون آباد
۹,۳۸۸,۴۳۲	(۳,۵۴۴,۶۴۹)	.	۵,۸۴۴,۷۸۳	.	۲,۸۶۷,۲۷۸	.	بروزة اردکان
۱۸,۳۱۱,۱۱۵	(۶,۵۳۵,۲۳۶)	.	۱۱,۷۷۵,۸۷۹	.	۵,۹۲۳,۸۷۵	.	بروزة گل گهر سیرجان (گل گهر سیرجان)
۲۱,۲۱۵,۷۸۲	(۱۰,۴۹۳,۳۵۰)	.	۱۰,۷۲۲,۴۳۲	.	۷,۹۹۷,۰۰۶	.	سیکل ترکیبی قشم غدیر
۸,۲۹۰,۷۴۹	(۷,۵۸۴,۰۲۱)	.	۷۰۶,۷۲۸	.	.	.	سیکل ترکیبی اندیمشک
۲۰,۲۴۷,۲۲۲	(۱۶,۷۴۸,۰۰۷)	.	۳,۴۹۹,۲۱۵	.	۱,۷۴۸,۱۶۷	.	سیکل ترکیبی جنوب ۲
۱۰,۰۱۷,۲۵۲	(۳,۷۰۲,۲۲۸)	.	۶,۳۱۵,۰۲۴	.	۲,۶۸۴,۵۴۴	.	سهند
۴,۶۳۶,۰۰۹	(۳,۷۲۱,۰۹۵)	.	۹۱۴,۹۱۴	.	۴,۲۲۶,۴۸۴	.	یست مکران
۵,۸۳۰,۸۶۱	(۵,۴۲۷,۴۸۸)	.	۴۰۳,۲۷۳	.	۱,۸۱۱,۷۵۷	.	آب شیرین کن مکران
۱۲,۳۸۷,۳۱۹	(۱۰,۴۸۹,۹۰۲)	.	۱۱,۳۳۸,۴۱۷	.	۲,۲۲۰,۴۴۵	.	نیروگاه خوردشیدی آفتاب شرق
۸,۳۷۷,۸۸۶	(۱۲,۳۸۸,۳۴۱)	.	.	(۴۰۱,۳۵۵)	.	(۴,۲۹۲,۳۲۳)	سیکل ترکیبی بندرعباس
۱,۷۷۳,۵۷۱	(۸۶,۹۵۴)	.	۱,۶۸۶,۶۱۷	.	۲۶,۶۰۷	.	نیروگاه گازی فاز ۵ و ۶ دماوند
۳,۴۴۵,۵۸۳	(۴,۰۲۶,۴۴۹)	.	.	(۵۸۰,۸۶۶)	۲۵,۱۶۷	.	فیدرهای پست GIS دماوند
۲,۳۶۱,۱۶۲	(۲,۲۲۹,۱۸۸)	.	۳۱,۹۷۴	.	.	.	بوئیر سوم دماوند
۱۲,۵۴۲,۴۹۸	(۵,۲۹۱,۴۸۱)	.	۷,۲۵۱,۰۱۷	.	۶,۳۲۶,۰۰۲	.	برق و بخار مکران
۳,۵۵۲,۷۱۱	(۵,۹۹۶,۵۳۶)	.	.	(۲,۴۴۲,۸۲۵)	.	.	زوند
۳۰,۲۱,۳۲۲	(۱,۹۷۲,۷۰۷)	.	۱,۰۴۸,۶۱۵	.	.	.	توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی نکاه
۷,۵۰۲,۱۳۸	(۵,۲۲۱,۴۰۵)	.	۲,۱۸۰,۷۲۳	.	.	.	یست ری
۵۰,۷۷,۳۲۹	(۲,۵۳۴,۱۱۶)	.	۲,۷۲۴,۲۱۳	.	۲,۲۷۷,۵۲۹	.	سیکل ترکیبی کاشان
۲,۸۷۶,۶۹۵	(۲,۴۲۱,۵۵۵)	.	۴۵۵,۱۴۰	.	۱,۷۵۶,۱۰۵	.	گازی سمنان
۳,۶۷۸,۲۰۹	(۲,۴۵۳,۲۰۵)	.	۱,۲۲۵,۰۰۴	.	۱,۳۶۰,۶۲۳	.	کولینگ همدان
۲۰,۲۰۸,۰۷۲	(۱۲,۴۵۸,۵۱۸)	.	۷,۷۴۹,۵۵۴	.	۱,۳۱۲,۶۱۱	.	نیروگاه رودشور
۸,۷۴۳,۱۱۴	(۴,۵۰۹,۰۷۶)	.	۴,۲۳۴,۰۳۸	.	۱,۷۱۴,۰۳۰	.	نیروگاه برق ویخار ایران ال-ان-جی
۷۰,۷۲۲,۵۴۰	(۶۲,۴۸۰,۶۳۷)	.	۸,۲۴۲,۹۰۳	.	۳,۹۵۸,۲۸۱	.	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان
۴,۳۸۶,۱۷۸	(۳۱۳,۲۲۳)	.	۴۰,۷۲۵,۹۳۵	.	۱,۲۱۵,۴۴۶	.	بروزة توربو کمپرسور
۱۸,۶۲۹,۷۳۹	(۱۴,۹۱۴,۶۶۱)	.	۳,۷۱۵,۰۷۸	.	۳,۱۹۳,۷۸۰	.	متروی تهران
۴,۶۶۳,۸۴۴	(۲,۷۹۱,۶۷۹)	.	۲,۶۷۲,۱۶۵	.	۷۶۶,۱۶۶	.	قطار شهری اصفهان
۲۲۰,۴۴۵,۳۲۱	(۱۷۳,۲۸۴,۶۴۵)	.	۲۴,۴۱۹,۱۰۹	.	۲۶,۱۸۸,۱۲۵	(۱۸,۵۸۰,۱۶۱)	سایر
۷۰,۳۹۷,۴۶۰	(۵۷۶,۶۹۰,۷۷۶)	.	۱۳۶,۰۵۱,۱۱۵	.	۸۶,۵۶۶,۸۶۵	(۵۷,۱۴۴,۴۰۴)	جمع مربوط به شرکت های فرعی
۱,۶۲۴,۹۹۶,۴۵۰	(۱,۵۳۴,۵۶۴,۱۱۰)	(۳۱,۱۸۳,۱۹۸)	۲۹۶,۵۴۹,۵۹۶	(۲۲۴,۹۰۹,۶۹۸)	۲۹۳,۷۶۹,۰۰۳	(۲۰۳,۳۴۷,۹۵۱)	جمع گروه

یادداشت ۴۲

یادداشت ۴۲

موسسه حسابداری مفید راهبر

پوست گرواوش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
گروه					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۴۶,۷۹۳	.	۴۶,۷۹۳	۷۱۳,۴۶۶	
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۸,۴۱۶,۸۵۶	.	۸,۴۱۶,۸۵۶	۸,۱۸۶,۷۳۲	
سپرده سرمایه گذاری در صندوق ها	۱,۳۵۸,۵۲۰	.	۱,۳۵۸,۵۲۰	۱,۰۵۰,۱۹۰	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۲۱۱,۶۲۰	.	۲۱۱,۶۲۰	۱۵۵,۵۸۷	
	۱۰,۰۳۳,۷۸۹	.	۱۰,۰۳۳,۷۸۹	۹,۹۶۵,۹۷۵	
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	۴,۶۵۸,۶۱۳	.	۴,۶۵۸,۶۱۳	۴,۶۵۸,۶۱۳	
سپرده سرمایه گذاری در صندوق ها	۱۵۴,۱۸۱	.	۱۵۴,۱۸۱	۱۵۴,۱۸۱	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۴,۸۱۲,۷۹۴	.	۴,۸۱۲,۷۹۴	۴,۸۱۲,۷۹۴	
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۴۶۳,۸۷۰	.	۴۶۳,۸۷۰	۲۸۵,۶۸۱	
	۵,۲۷۶,۶۶۴	.	۵,۲۷۶,۶۶۴	۲۸۵,۶۸۱	

۲۶-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت های بویلر، حفاری، موادکاران، توسعه یک و شرکت های زیرمجموعه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا نزد بانک های پارسیان بانو ۲۴، ۲۱ و ۲۷ درصد، پاساژگاد بانو ۲۰، ۲۳ و ۲۴ درصد، اقتصاد نوین بانو ۲۶/۵ درصد، گردشگری بانو ۲۳ درصد و رفاه بانو ۱۸ درصد می باشد.

۲۶-۲- مبلغ مذکور به عنوان صندوق کاریزما و صندوق درآمد ثابت کارداران بانو ۲۵ و ۲۰ درصد می باشد که مبالغ مازاد در این صندوق ها سرمایه گذاری می گردد. این موارد عمدتاً مربوط به شرکت های مونشکو و پرتو می باشد.

۲۶-۳- مانده سرمایه گذاری شرکت در صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نام صندوق اختصاصی بازارگردانی	یادداشت	تاریخ انعقاد قرارداد	نام سهام بازارگردانی	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	ارزش دفتری مانده سهم نزد صندوق
سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان	۲۶-۳-۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۵۲,۳۶۲,۰۰۰	۴,۶۵۸,۶۱۳
				۹۴۴,۶۷۰	

۲۶-۳-۱- مانده حساب سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی مینا ایرانیان، بابت فعالیت های بازارگردانی سهام شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا طبق قرارداد منعقد به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ می باشد.

در این خصوص صندوق بازارگردانی در قبال دریافت ۳۶۰۰ میلیون سهم مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا، تعداد ۵۲,۳۶۲,۰۰۰ واحد یونیت صندوق را به نام شرکت گروه مینا صادر نمود و منابع فوق صرف خرید سهام شرکت فوق شده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴۹,۴۶۵ میلیارد ریال میباشد. گردش خرید و فروش سهام مزبور در سال مالی ۱۴۰۳ توسط صندوق بازارگردانی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
صدور	خرید	فروش	پایان سال	تعداد	مبلغ
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۷,۴۰۰	۶۰,۶۶۸,۷۳۳	۱,۰۳۶,۸۲۳	۵۳,۵۷۵,۲۵۱	۵۵,۶۳۰
				۴,۶۵۸,۶۱۳	۴,۶۰۷,۰۹۳,۸۸۲

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۹۵,۶۳۹,۶۲۰	۳۵,۰۳۳,۰۷۱	۲,۱۴۴,۴۷۴	۱,۹۹۱,۱۳۶
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۱۵۰,۱۷۸,۳۹۳	۸۵,۷۴۸,۶۵۵	۹,۷۸۸,۴۸۵	۱۹,۵۸۹,۷۱۵
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی	۴۶۹,۹۳۰	۳۶۶,۴۶۷	۳۲	۴
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی	۶,۲۰۵,۹۹۲	۲,۱۲۸,۰۵۰	۱۲,۴۷۳	۱۳,۴۱۷
وجه نقد در راه	-	۸۷۱,۸۳۷	-	-
موجودی کارت اعتباری	۷۲۷	۹۵۵	-	-
	۲۵۲,۴۹۴,۶۶۳	۱۲۴,۱۴۹,۰۳۵	۱۱,۹۴۵,۴۶۵	۲۱,۵۹۴,۲۷۲

۲۷-۱- موجودی بانکهای ارزی شامل ۱,۴۶۴,۱۹۰ دلار، ۱۱۹,۲۰۴,۳۶۶,۵۵ یورو، ۲۵,۲۰۷,۳۸۶ دینار عراق، ۶۱,۸۷۹ فرانک، ۱۹۳,۵۴۸ ریال عمان، ۸,۱۰۰ لیر سوریه، ۹,۵۷۲,۶۷۵ درهم امارات، ۶۳۶,۰۳۸,۸۴۲ لیر ترکیه، ۲۳,۰۴۹ یوان، ۱,۸۳۶ پوند، ۱,۷۸۹,۱۲۲ روبل، ۱۳۴,۵۴۳,۰۱۹,۲۲۳,۷۹ روپیه، ۱,۷۴۳,۸۴۱ سامانی تاجیکستان، ۱۰۰,۴۳۰,۵۷۳ سام قرقیزستان، ۵۹,۴۶۰,۷۰۴ تاکای بنگلادش، ۵۹,۹۱۲,۰۱۵ شیلینگ کنیا (شرکت اصلی به مبلغ ۱,۳۹۴,۴۶۷ دلار، ۱۱,۵۷۴,۵۸۹ یورو، ۱,۱۴۳,۴۴۷ درهم امارات، ۱,۷۸۹,۱۲۲ روبل می باشد) که بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۶ توضیحی صورتهای مالی در تاریخ صورتهای مالی تسعیر گردیده است.

۲۷-۲- موجودی نزد تنخواه و صندوق ارزی شامل ۱,۴۸۳,۸۲۹ دلار، ۷۸۱,۳۸۵,۶ یورو، ۱۳,۷۱۲,۲۶۱,۴۱۶ دینار عراق، ۱۰ فرانک، ۶,۷۲۹ ریال عمان، ۶۳۶,۰۴۵,۰۲۹ لیر سوریه، ۱۳,۳۲۲ درهم امارات، ۱۴,۳۸۷ لیر ترکیه، ۲۵,۷۷۵ یوان، ۳۳ پوند، ۱۵ دلار کانادا، ۲۰,۵۰۰ دینار الجزایر، ۱۲۴,۴۲۰ روبل، ۱۰۱۸۷,۷۷۱ روپیه، ۱,۵۴۰ کرون، ۴۱۵,۰۰۰ سام قرقیزستان (شرکت اصلی به مبلغ ۱۱,۲۵۳ دلار، ۶,۰۰۵ یورو می باشد) که بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۶ توضیحی صورتهای مالی در تاریخ صورتهای مالی تسعیر گردیده است.

۲۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی های در جریان ساخت	-	۲۷۴,۳۸۶	-	-
دانش فنی	-	۴۰۴,۷۷۲	-	-
سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان مینا سابق)	-	-	۱۴۶,۴۸۱	-
	-	۶۷۹,۱۵۸	-	۱۴۶,۴۸۱

۲۸-۱- بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ شرکت در راستای سیاست های گروه مینا کلیه دارایی ها و بدهی های متعلق به شرکت فرعی م.ه. ایرانیان با توجه به تشکیل شرکت و متفک شدن از شرکت توگا به ارزش دفتری از شرکت توگا به شرکت مذکور واگذار شده است.

۲۸-۲- بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ مقرر گردید که در راستای سیاست های گروه مینا کلیه سهام متعلق به شرکت گروه مینا و شرکت های زیرمجموعه آن در شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سابق) جهت تسویه مطالبات سود سهام به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی خاص) واگذار گردد که بر اساس قرارداد واگذاری مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ این واگذاری نهایی گردید. ارزش سهام فرعی شرکت فوق براساس گزارش هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری بر مبنای ارزش روز سهام شرکت اصلی در تاریخ ایجاد سود سهام پرداختنی تعیین شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- سرمایه

۲۹-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیارد 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:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب (صبا)	۲۸,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷.۵۷	۲۸,۵۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۷.۵۷
شرکتهای سرمایه گذاری استانی (۳۱ شرکت)	۹,۳۹۷,۵۹۵,۹۷۷	۱۵.۶۶	۹,۳۹۷,۵۹۵,۹۷۷	۱۵.۶۶
شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا	۶,۴۹۵,۳۰۷,۹۱۳	۱۰.۸۳	۶,۵۵۷,۹۵۰,۴۹۲	۱۰.۹۳
سهام عدالت (مالکیت روش مستقیم)	۵,۶۳۸,۴۵۴,۰۹۹	۹.۴۰	۵,۶۳۸,۴۵۴,۰۹۹	۹.۴۰
بانک پاسارگاد	۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۷	۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۷
شرکت صادر فر (سهامی خاص)	۷۰۳,۳۰۰,۷۹۹	۱.۱۷	۷۲۵,۱۵۷,۳۴۰	۱.۲۱
شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۵۴,۶۶۱,۱۵۸	۱.۱۰	۵۰۳,۴۸۰,۶۶۱	۰.۸۴
سایر سهامداران (شامل سهام وثیقه و اشخاص حقیقی و حقوقی)	۵,۲۲۴,۶۸۰,۰۵۴	۸.۷۱	۵,۲۹۲,۲۶۱,۴۳۱	۸.۸۲
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۹-۱-۱ افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی شرکت از محل سود انباشته. مطالبات حال شده و آورده نقدی در جریان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مجوز سازمان بورس اخذ نشده تا مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت تصویب افزایش سرمایه تشکیل گردد. لازم به ذکر است که پیگیری های شرکت جهت این موضوع در جریان می باشد. گزارش توجیهی بابت افزایش سرمایه مذکور از مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال که ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته می باشد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است. گزارش بازرس قانونی در رابطه با افزایش سرمایه فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ اخذ و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ در سامانه کدال منتشر گردیده است.

۳۰- صرف سهام خزانه

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره مالی	۱,۰۸۱,۲۶۷	۱,۰۴۸,۶۲۵
سود حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۳۲,۶۴۲
واگذاری شرکت فرعی	(۱,۰۸۱,۲۶۷)	۰
	۰	۱,۰۸۱,۲۶۷

۳۱- آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل

۳۱-۱ در سال مورد گزارش شرکت تعداد ۲,۰۱۳,۰۸۲,۲۸۵ سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی مدیریت نیروگاهی ایرانیان معادل ۱۰/۰۷٪ درصد را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۳۰,۰۴۴ میلیارد ریال در نتیجه این رویداد مالی در سال جاری به شرکت منتسب و رقم آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل معادل ۱۴,۲۸۹ میلیارد ریال گردید. (یادداشت ۱۲-۱۸)

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه. مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال (گروه مبلغ ۱۰,۸۷۰ میلیارد ریال) از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال 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.

۳۳- سایر اندوخته ها

	(مبالغ به میلیون ریال)			
	اندوخته عمومی		افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۱۴,۴۵۷	۱۴,۴۵۷	۱۸,۸۰۹,۴۲۵	۱۸,۸۲۳,۸۸۲
افزایش	۰	۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۱۴,۴۵۷	۱۴,۴۵۷	۳۲,۴۰۹,۴۲۵	۳۲,۴۲۳,۸۸۲

موسسه حسابرسي مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۳- 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
توسعه بهره برداری و تعمیرات ریلی مینا	۱,۹۹۹,۸۰۰	۰	۱,۹۹۹,۸۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۶,۱۰۳,۹۷۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۳,۹۷۷
مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	۱,۵۴۳,۰۳۰	۰	۱,۵۴۳,۰۳۰
بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی 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
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	۴۱۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰
سایر شرکت های فرعی	۶,۳۷۳,۶۱۸	۰	۶,۳۷۳,۶۱۸
	۱۸,۸۰۹,۴۲۵	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۹,۴۲۵

۳۴- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	تغییرات طی دوره افزایش	مانده در ابتدای دوره مالی	مانده در پایان سال مالی	تغییرات طی دوره مالی (کاهش)	مانده در ابتدای سال مالی
۴۷۴,۵۰۴,۸۹۰	(۴,۹۳۰,۲۴۵)	۴۷۹,۴۳۵,۱۳۵	۹۱۳,۳۲۳,۰۰۹	۴۳۸,۸۱۸,۱۱۹	۴۷۴,۵۰۴,۸۹۰
۱۰,۴۱۱,۴۸۱	۵۹۰,۷۳۰	۹,۸۲۰,۷۵۱	۱۸,۰۲۴,۶۹۳	۷,۶۱۳,۲۱۲	۱۰,۴۱۱,۴۸۱
۸۹,۹۵۷	۳۷,۶۱۴	۵۲,۳۴۳	۱۵۹,۷۷۰	۶۹,۸۱۳	۸۹,۹۵۷
۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸	(۴,۳۰۱,۹۰۱)	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹	۹۳۱,۵۰۷,۴۷۲	۴۴۶,۵۰۱,۱۴۴	۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸

۳۵- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
۳,۵۴۳,۲۷۹	۶,۵۵۷,۹۵۰,۴۹۲	۳۰,۶۱۳	۱,۴۳۹,۹۹۸
۳,۵۴۳,۲۷۹	۶,۵۵۷,۹۵۰,۴۹۲	۳۰,۶۱۳	۱,۴۳۹,۹۹۸

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

سهام خزانه گروه

۱-۳۵- سهام خزانه در سال جاری مربوط به سهام شرکت گروه مینا در مالکیت شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا و در دوره گذشته مربوط به سهام شرکت گروه مینا تحت مالکیت شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان سابق) می باشد که با توجه به واگذاری شرکت مزبور، سهام خزانه کاهش یافته است.

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۶۱۰,۰۵۸	۷,۴۳۶,۶۵۳
۴۸۸,۲۰۰	۵۰۷,۸۳۷
۹۶۶,۰۸۸	۲,۹۲۳,۷۰۹
۳۶,۶۶۲	۶۳,۳۴۰
۱,۴۹۰,۹۴۶	۰
۱,۷۹۷,۱۰۲	(۷۳۶,۶۰۴)
۰	(۹,۶۳۱)
۱۶,۲۲۰,۱۵۴	۳۸,۶۵۰,۸۴۳
۲۶,۶۰۹,۲۱۰	۴۸,۸۳۶,۱۴۷

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

صرف سهام

مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری

آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل

سود انباشته

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
اپیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۲,۲۴۸,۳۸۴	۲,۵۴۰,۳۵۴	.	۲,۵۴۰,۳۵۴	سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی				
۱۶۱,۹۳۵	۳۰۴,۱۸۹	.	۳۰۴,۱۸۹	اشخاص وابسته
۲۵,۹۸۸,۷۳۷	۳۵,۹۶۰,۲۷۴	۱۶,۷۵۸,۱۴۲	۱۹,۲۰۲,۱۳۲	سپرده حسن انجام کار
۵۹۰,۳۴۲,۷۷۲	۸۹۰,۸۳۶,۲۴۱	۷۹۲,۶۴۲,۳۳۳	۹۸,۱۹۳,۹۰۸	سایر اشخاص
۶۱۶,۴۹۳,۴۴۴	۹۲۷,۱۰۰,۷۰۴	۸۰۹,۴۰۰,۴۷۵	۱۱۷,۷۰۰,۲۲۹	
۶۱۸,۷۴۱,۸۲۸	۹۲۹,۶۴۱,۰۵۸	۸۰۹,۴۰۰,۴۷۵	۱۲۰,۲۴۰,۵۸۳	
سایر پرداختنی‌ها				
اسناد پرداختنی				
۵,۵۶۰,۳۵۳	۸,۹۱۲,۴۱۹	.	۸,۹۱۲,۴۱۹	سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی				
۹۶۲,۹۷۸	۱,۱۸۲,۲۵۹	.	۱,۱۸۲,۲۵۹	اشخاص وابسته
۱۳,۰۴۹,۶۵۸	۹۶,۶۴۹,۹۳۵	.	۹۶,۶۴۹,۹۳۵	تعهدات کمک‌های بلاعوض
۳۳,۶۲۸,۹۷۶	۵۵,۶۹۱,۲۴۳	۵۳,۵۹۱,۲۴۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن - خرید دارایی‌های طرح هرمزال از سازمان خصوصی سازی
۵۷,۹۷۷,۲۷۴	۴۵,۷۲۴,۸۲۲	.	۴۵,۷۲۴,۸۲۲	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۷,۸۱۴,۱۵۴	۲۶,۴۵۸,۰۱۹	.	۲۶,۴۵۸,۰۱۹	مالیات ارزش افزوده
۱۲,۵۹۳,۰۶۱	۱۷,۴۷۴,۰۶۵	۱,۸۹۶,۱۸۲	۱۵,۵۷۷,۸۸۳	سپرده‌های پرداختنی
۷,۰۰۷,۱۳۴	۱۶,۰۵۳,۰۶۳	.	۱۶,۰۵۳,۰۶۳	حقوق و کارکنان
۸,۶۵۸,۲۱۴	۱۲,۲۸۳,۴۶۴	.	۱۲,۲۸۳,۴۶۴	مالیات تکلیفی و حقوق
۴,۱۹۹,۴۵۱	۷,۸۴۷,۶۸۶	.	۷,۸۴۷,۶۸۶	حق بیمه‌های پرداختنی
۳۲,۴۶۰,۷۵۹	۳۸,۹۳۹,۲۸۰	۵۹,۳۸۴	۳۸,۸۷۹,۸۹۶	سایر
۱۷۸,۳۵۱,۶۵۹	۳۱۸,۳۰۳,۸۳۶	۵۵,۵۴۶,۸۰۹	۲۶۲,۷۵۷,۰۲۷	
۱۸۳,۹۱۳,۰۱۲	۳۲۷,۳۱۶,۲۵۵	۵۵,۵۴۶,۸۰۹	۲۷۱,۶۶۹,۴۴۶	
۸۰۲,۶۵۳,۸۴۰	۱,۲۵۶,۸۵۷,۳۱۳	۸۶۴,۹۴۷,۲۸۴	۳۹۱,۹۱۰,۰۲۹	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۷- مانده بدهی گروه به سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۶۸,۳۱۴,۵۹۸	۲۶۷,۰۳۷,۴۱۳	۲۵۲,۲۵۴,۶۲۳	۱۴,۷۸۲,۷۹۰	۳۷-۱-۱-۱ نفت و گاز پارس
۳۴,۶۸۲,۱۹۳	۵۸,۹۸۷,۳۰۱	۵۸,۹۸۷,۳۰۱	.	۳۷-۱-۱-۲ Zorya Mashproekt
۳۱,۶۵۶,۸۳۵	۵۳,۵۱۰,۳۰۰	۵۳,۵۱۰,۳۰۰	.	۳۷-۱-۱-۲ زمین‌س
۱۷,۶۹۲,۲۹۵	۵۳,۱۸۴,۱۳۶	۵۳,۱۸۴,۱۳۶	.	۳۷-۱-۱-۲ High Performance
۱۳,۴۵۳,۵۴۱	۳۰,۴۸۶,۵۱۲	۳۰,۴۸۶,۵۱۲	.	۳۷-۱-۱-۲ China national electric import and export
۱۴,۹۵۶,۶۳۷	۲۵,۴۲۲,۴۸۰	۲۵,۴۲۲,۴۸۰	.	۳۷-۱-۱-۲ DOOSAN HEAVY INDUSTRIES (HANJUNG)
۱۳,۴۱۴,۶۴۹	۲۲,۸۰۱,۴۹۳	۲۲,۸۰۱,۴۹۳	.	۳۷-۱-۱-۲ JSC SUMY
۶,۶۶۸,۳۹۳	۱۴,۱۹۰,۵۵۱	۱۳,۹۰۲,۲۶۵	۲۸۸,۲۸۶	۳۷-۱-۱-۳ فولاد آلیاژی اصفهان
۴,۹۵۰,۶۱۳	۱۲,۷۵۰,۶۱۳	.	۱۲,۷۵۰,۶۱۳	۳۷-۱-۱-۴ مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
۱,۳۹۰,۰۷۸	۱۱,۷۶۳,۸۶۳	۱۱,۷۶۳,۸۶۳	.	۳۷-۱-۱-۲ صندوق ضمانت صادرات ایران
۶,۴۶۷,۳۴۴	۱۰,۹۹۲,۸۴۱	۱۰,۹۹۲,۸۴۱	.	۳۷-۱-۱-۲ Sulzer Elbar
۵,۸۳۴,۰۸۰	۹,۹۱۶,۴۵۲	۹,۹۱۶,۴۵۲	.	۳۷-۱-۱-۲ Iran Gas Turbine
۵,۷۸۶,۴۲۱	۹,۸۳۵,۴۴۴	۹,۸۳۵,۴۴۴	.	۳۷-۱-۱-۲ شرکت ANSALDO ENERGIA
۴,۹۳۸,۳۷۶	۸,۳۹۳,۹۸۴	۸,۳۹۳,۹۸۴	.	۳۷-۱-۱-۲ شرکت PETRO CHEMICAL CO
۴,۸۰۹,۳۱۸	۸,۱۷۴,۶۱۸	۸,۱۷۴,۶۱۸	.	۳۷-۱-۱-۲ SOUZHOUR GRACELAND
۴,۶۹۳,۷۸۲	۷,۹۷۸,۲۳۶	۷,۹۷۸,۲۳۶	.	۳۷-۱-۱-۲ Foster Wheeler Energia
۴,۳۲۴,۲۲۶	۷,۷۳۴,۹۲۷	۶,۹۰۶,۷۱۲	۸۲۸,۲۱۵	ایران ترانسفو
۳,۳۸۶,۰۴۹	۶,۰۹۹,۳۲۹	۶,۰۹۹,۳۲۹	.	GET Electrical and Mechanical Equipments
۳,۲۹۴,۲۱۰	۵,۵۹۹,۳۱۹	۵,۵۹۹,۳۱۹	.	SHANGHAI ELECTRIC IMPORT AND EXPORT
۱,۴۴۵,۲۷۹	۵,۳۳۶,۵۸۸	۳۷۰,۱۸۴	۴,۹۶۶,۴۰۴	فولاد مبارکه
۳,۰۸۷,۵۴۶	۵,۲۴۸,۰۴۳	۵,۲۴۸,۰۴۳	.	MACCHISTEAM & POWER GENERATION
۲,۹۹۶,۵۰۴	۵,۰۹۳,۲۹۵	۵,۰۹۳,۲۹۵	.	SED PRODUKTIONS
۱,۱۰۶,۰۶۸	۴,۸۳۹,۹۰۷	۴,۸۳۹,۹۰۷	.	KROHNE
۲,۸۰۲,۲۶۵	۴,۷۶۳,۱۳۸	۴,۷۶۳,۱۳۸	.	Letimbro
۲,۷۳۰,۶۷۸	۴,۶۴۱,۴۵۸	۴,۶۴۱,۴۵۸	.	WORLD WIDE GROUP INS EMLAK
۲,۵۴۸,۶۶۱	۴,۳۳۲,۰۷۶	۴,۳۳۲,۰۷۶	.	BAUER SPEZIALTIEFBAU GMBH
۲,۳۴۴,۸۲۶	۴,۰۸۰,۳۷۸	۴,۰۸۰,۳۷۸	.	zhang jia gang free trade zone
۲,۳۷۹,۵۵۵	۴,۰۴۴,۶۳۹	۴,۰۴۴,۶۳۹	.	Franco Tosi Meccanica SPA
۲,۳۱۶,۷۲۷	۳,۹۳۷,۸۴۷	۳,۹۳۷,۸۴۷	.	ANDISHE SANAT BOILER MFG شرکت
۲,۳۰۹,۱۴۲	۳,۹۲۴,۹۵۴	۳,۹۲۴,۹۵۴	.	AL WEILER AG
.	۳,۹۲۲,۸۵۹	.	۳,۹۲۲,۸۵۹	۳۷-۱-۱-۲ مهندسی و توسعه گاز ایران
۲,۱۵۲,۰۳۸	۳,۶۵۷,۹۱۸	۳,۶۵۷,۹۱۸	.	PARLAK INDUSTRIAL SUPPLY ELEKTRIK
۲,۵۲۲,۷۲۲	۳,۵۰۴,۶۶۰	۳,۵۰۴,۶۶۰	.	KANG LIM
۱,۲۹۲,۶۲۴	۳,۴۴۸,۱۲۰	۳,۴۴۸,۱۲۰	.	KES IF DIS TICARET ENERJILTD
۱,۹۴۱,۳۱۱	۳,۲۹۹,۷۳۵	۳,۲۹۹,۷۳۵	.	SMIT TRANSFORMATOREN
۱,۴۷۹,۳۶۲	۳,۲۷۶,۰۲۴	.	۳,۲۷۶,۰۲۴	گمرک ایران
۱,۸۲۷,۵۲۴	۳,۱۲۳,۳۲۴	۳,۱۲۳,۳۲۴	.	Safop S.P.A
۱,۸۳۶,۶۱۲	۳,۱۲۱,۷۷۳	۳,۱۲۱,۷۷۳	.	UMUCH TRADING CO LTD
۱,۶۸۷,۹۳۳	۲,۸۶۹,۰۵۶	۲,۸۶۹,۰۵۶	.	ELSIMAKINE SANAYIVE TICARET LTD
۱,۶۴۰,۶۰۵	۲,۷۸۸,۶۱۱	۲,۷۸۸,۶۱۱	.	BOHLER INTERNATIONAL GMBH
۱,۱۶۹,۷۸۴	۲,۷۸۷,۸۵۳	.	۲,۷۸۷,۸۵۳	آذرتیف سپاهان
۱۰	۲,۶۸۹,۰۴۴	۲,۶۸۹,۰۴۴	.	IMEC

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پویست گزاورش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۷- مانده بدهی گروه به سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد. (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
۱,۵۸۱,۵۳۸	۲,۶۸۸,۲۱۳	۲,۶۸۸,۲۱۳	.		KANEMATSU CORPORATION
۱,۵۰۲,۴۴۹	۲,۵۵۳,۷۸۲	۲,۵۵۳,۷۸۲	.		NIJHUIS POMPEN BV شرکت
۷,۵۷۳,۹۱۹	۲,۴۳۷,۱۰۹	۲,۴۳۷,۱۰۹	.		NORDIC
۴۵,۷۰۶	۲,۴۱۴,۱۰۲	۲,۰۵۵,۸۲۲	۳۵۸,۲۸۰		کولر هوایی آبان
۳۵۳,۱۷۵	۲,۳۴۶,۹۸۱	.	۲,۳۴۶,۹۸۱		راه آهن ج.ا.
۱,۳۶۲,۳۷۶	۲,۳۱۵,۶۹۳	۲,۳۱۵,۶۹۳	.		Jeumont Electric
۱,۳۳۷,۸۴۰	۲,۲۷۳,۹۸۸	۲,۲۷۳,۹۸۸	.		BRUNO PREZZI SRL شرکت
۲,۵۴۰,۲۵۳	۲,۱۲۸,۵۱۷	۲,۱۲۸,۵۱۷	.		تولید و گسترش برق امیرکبیر
۱,۲۴۲,۰۴۶	۲,۱۱۱,۱۴۶	۲,۱۱۱,۱۴۶	.		WEG EQUIPMENT ELETRICOS S/A شرکت
۱,۱۶۷,۰۳۴	۱,۹۸۳,۶۶۱	۱,۹۸۳,۶۶۱	.		SHANGHAI ELECTRIC INTERNATIONAL
۱,۱۶۳,۸۱۹	۱,۹۷۸,۱۹۷	۱,۹۷۸,۱۹۷	.		KELAG AG شرکت
۹۰۴,۳۶۰	۱,۹۴۳,۰۰۲	۱,۹۴۳,۰۰۲	.		G roma
۱,۳۴۰,۲۴۲	۱,۸۶۱,۹۱۶	۱,۸۶۱,۹۱۶	.		KL METAL
۱,۳۴۶,۲۵۱	۱,۷۹۸,۶۹۶	۱,۷۹۸,۶۹۶	.		CORELT TECHNOLOGY CO. LIMITED.
۱,۰۳۴,۹۹۷	۱,۷۵۹,۲۳۱	۱,۷۵۹,۲۳۱	.		ROTRING ENGINEERING AG
۹۶۴,۵۳۱	۱,۶۳۹,۴۵۸	۱,۶۳۹,۴۵۸	.		AMMETAL KAWASAKI RAK LLC
۹۵۹,۶۱۰	۱,۶۳۱,۰۹۳	۱,۶۳۱,۰۹۳	.		OTTO WOLFF HANDELSGESELLSCHAFT
۹۹۸,۶۰۴	۱,۵۸۷,۹۱۵	۱,۵۸۷,۹۱۵	.		NFC
۹۰۵,۲۸۳	۱,۵۳۸,۷۵۱	۱,۵۳۸,۷۵۱	.		sun korea company شرکت
۱۶,۳۵۰	۱,۴۵۷,۱۵۰	.	۱,۴۵۷,۱۵۰		بیمه البرز
۱,۰۵۲,۵۴۰	۱,۴۲۹,۱۲۰	۶۵۶,۹۳۳	۷۷۲,۱۸۷		بیمه دانا
۹۸۳,۰۰۰	۱,۳۹۱,۹۱۴	۱,۳۹۱,۹۱۴	.		دریلینگ اینترنشنال لیمیتد
۱,۱۰۲,۹۲۷	۱,۳۷۳,۱۷۵	.	۱,۳۷۳,۱۷۵		کمک یاران کوشا
.	۱,۱۸۴,۲۲۰	.	۱,۱۸۴,۲۲۰		پتروشیمی دهاوند
۲,۳۴۰,۵۶۱	۱,۱۸۰,۷۷۴	۱,۱۸۰,۷۷۴	.		هگزینگ الکتریکال
۲۳۵,۵۰۹	۱,۰۶۹,۶۳۲	.	۱,۰۶۹,۶۳۲		پارسیان کهن نیرو
۵۳۱,۸۴۱	۱,۰۰۴,۴۸۱	۱,۰۰۴,۴۸۱	.		پیرامون سیستم شرق
۲,۲۴۸,۱۱۹	۹۳۹,۷۴۵	۹۳۹,۷۴۵	.		TAIYUAN GOLDEN TIMES TECHNOLOGY
۸۲۰,۱۶۵	۹۳۷,۹۳۱	.	۹۳۷,۹۳۱		بازرگانی ایران ترانسفو
۷۰۵۳,۵۸۵	۷۸۲,۹۲۸	۷۸۲,۹۲۸	.		L G
۱۶,۳۷۷	۶۴۷,۷۴۳	.	۶۴۷,۷۴۳		معدنی و صنعتی جادرملو
۱۸۲,۴۹۲	۵۶۸,۰۲۳	.	۵۶۸,۰۲۳		بیمه سینا
۷۲۲,۲۲۱	۵۴۷,۴۲۵	.	۵۴۷,۴۲۵		پالایش نفت اصفهان
۱,۱۵۲,۹۸۶	۵۴۷,۳۸۴	۵۴۷,۳۸۴	.		حفاری شمال
۵۰۳,۹۷۹	۷۲۴,۹۷۷	.	۷۲۴,۹۷۷		سیمکو
.	۴۸۰,۵۱۳	۴۸۰,۵۱۳	.		تولید آرمین ماهتاب کاسپین
۷۳۵,۵۸۰	۴۷۶,۴۸۶	.	۴۷۶,۴۸۶		صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران - دسا
۴۴۸,۱۹۳	۴۴۳,۱۹۳	.	۴۴۳,۱۹۳		مولد نیروی خرم آباد
۴۴۴,۲۰۹	۴۲۲,۸۹۷	۳۷۰,۱۸۴	۵۳,۷۱۳		بیمه ایران
.	۲۶۴,۹۷۹	.	۲۶۴,۹۷۹		مجتمع گاز پارس جنوبی
۴,۸۷۵,۸۸۰	۲۵۷,۲۵۸	۲۵۷,۲۵۸	.		BEIJING LIANBAIYI TECHNOLOGY
۱,۷۱۲,۶۳۳	۲۲۲,۸۱۱	۲۲۲,۸۱۱	.		Miroglulari Metals Trading LLC (MMT)

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پيوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۳۷- مانده بدهی گروه به سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد. (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۷۵۰,۰۲۰	۱۳۳,۲۲۸	۱۳۳,۲۲۸	.	YAS
۱,۲۵۲,۷۷۶	۵۷,۷۱۶	.	۵۷,۷۱۶	آبسان زلال خاورمیانه
.	۴۷,۷۲۷	۴۷,۷۲۷	.	۳۷-۱-۱-۲ CHINA UNITED ELETRIC IMPORT & EXPORT CORP
۳۵۰,۵۸۷	۱۳,۷۰۲	۱۳,۷۰۲	.	Global Industrial and Engineering Supply(GIES)
۱۵,۵۹۰,۳۸۱	.	.	.	۳۷-۱-۱-۵ (A L)
۱,۸۱۵,۸۸۴	.	.	.	الفق توسعه انرژی خلیج فارس
۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۱۱۹,۴۰۸,۵۳۰	۱۱۹,۶۳۵,۵۵۶	۷۸,۳۲۸,۵۰۳	۴۱,۳۰۷,۰۵۳	۳۷-۱-۱-۶ سایر
۵۹۰,۳۴۲,۷۷۲	۸۹۰,۸۳۶,۲۴۱	۷۹۲,۶۴۲,۳۳۳	۹۸,۱۹۳,۹۰۸	

۱-۱-۱-۳۷- بدهی فوق به علت وجوه دریافتی بابت بخشی از صورت وضعیت های ارزی ارائه نشده شرکت نفت و گاز پارس به (کارفرمای پروژه های فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی) به عنوان علی الحساب می باشد که پس از ارائه صورت وضعیت ها و تایید آن توسط کارفرما تعیین تکلیف می گردد.

۱-۱-۲-۳۷- بدهی های فوق بابت خرید تجهیزات نیروگاهی توسط شرکت مپنا بین الملل از تامین کنندگان داخلی و خارجی می باشد.

۱-۱-۳-۳۷- مانده مذکور بابت خرید مواد اولیه (آلیاژ) توسط شرکت پرتو و به مبلغ ۲۰ میلیون یورو بوده است.

۱-۱-۴-۳۷- مبلغ فوق بابت علی الحساب دریافتی از کارفرمای نیروگاه بلوک ۲ سیرجان توسط شرکت توسعه دو می باشد.

۱-۱-۵-۳۷- بدهی فوق بابت خرید مواد اولیه توسط شرکت آلومینیوم المهدی بوده که طی سال جاری تسویه شده است.

۱-۱-۶-۳۷- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به سایر حسابهای پرداختنی در شرکت های مپنا، نصب نیرو، توگا، حفاری، م.ه. ایرانیان و مپنا بین الملل می باشد.

۱-۲-۳۷- اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به اسناد پرداختنی شرکت اصلی در وجه سازمان خصوصی بابت تحصیل ۷۳.۳۶ درصد سهام شرکت آلومینیوم المهدی و

دارایی های طرح هرزال به مبلغ ۱,۹۴۶ میلیارد ریال، آلومینیوم المهدی در وجه شرکت ایمیدرو و تسویه حساب پرسنل به مبلغ ۸۱۷ میلیارد ریال،

بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی بابت طرح مدیا و خرید ساختمان به مبلغ ۱,۸۳۵ میلیارد ریال، نصب نیرو به مبلغ ۱,۷۲۱ میلیارد ریال و مبلغ ۲,۱۱۰ میلیارد

ریال اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی جهت تسویه حساب ارزش افزوده می باشد.

۱-۳-۳۷- پیرو قراردادهای منعقد فی مابین شرکت های برق عسلویه، برق توس و برق پرند مپنا 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 کل کشور و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ بر 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. و در مقابل معادل استهلاک بخش بخار از بهای تمام شده در آمد عملیاتی کسر یا معادل قیمت ببری تحویلی از بخش

بخار از حسابهای فی مابین شرکت مدیریت برق تعدیل 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 شرکت های برق عسلویه، برق توس و برق پرند

مپنا به منظور استیفای 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 منعقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردید بابت سوخت صرفه جویی شده مذکور

تا سقف ۳۱۶ میلیون یورو برای شرکت تولید برق پرند مپنا، تا سقف ۳۵۲ میلیون یورو برای شرکت تولید برق عسلویه مپنا و تا سقف ۲۳۱ میلیون یورو برای شرکت

تولید برق توس مپنا به شرکت ها پرداخت گردد. که در این خصوص راه اندازی و بهره برداری از واحد ۳ بخار نیروگاه عسلویه با تاخیر قابل ملاحظه ای نسبت به

برنامه زمانبندی اولیه مواجه بوده و همچنین بخش عمده ای وجوه صرفه جویی در مصرف سوخت نیروگاه پرند دریافت نشده و علی رغم تحویل برق بخش بخار

نیروگاه توس تفاهم نامه سه جانبه جهت اعمال در حسابهای فی مابین مدیریت برق و کاهش تعهدات کمک های بلاعوض منعقد نشده است. 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، استهلاک 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 سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور می گردد.

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۱-۳-۱ 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
جمع	برق توس	برق پرند	برق عسلویه	جمع	برق توس	برق پرند	برق عسلویه	
۲۰,۲۶۰,۴۰۷	۴,۹۵۷,۶۸۱	۸,۴۰۳,۲۹۲	۶,۸۹۹,۴۳۴	۱۰۱,۷۰۳,۸۹۳	۴۸,۰۱۰,۰۹۳	۲۶,۲۴۶,۵۹۴	۲۷,۴۴۷,۲۰۶	منظور به حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض (وجوه دریافتی از دولت)
(۲,۰۸۰,۰۰۰)	۰	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۸,۳۷۴)	۰	(۷۱۸,۳۷۴)	(۵۵۰,۰۰۰)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
۰	۰	۰	۰	(۵۹۲,۳۲۶)	۰	(۵۹۲,۳۲۶)	۰	انتقال به درآمد غیرعملیاتی
(۵,۱۳۰,۷۴۹)	(۱,۷۵۰,۶۷۶)	(۲,۰۴۶,۹۱۰)	(۱,۳۳۳,۱۶۳)	(۳,۱۹۳,۲۵۸)	(۱,۴۳۸,۷۱۶)	۰	(۱,۷۵۴,۵۴۲)	بابت استهلاك بخش بخار از تاریخ بهره برداری
۱۳,۰۴۹,۶۵۸	۳,۲۰۷,۰۰۵	۴,۸۲۶,۳۸۲	۵,۰۱۶,۲۷۱	۹۶,۶۴۹,۹۳۵	۴۶,۵۷۱,۳۷۷	۲۴,۹۳۵,۸۹۴	۲۵,۱۴۲,۶۶۴	مانده حساب تعهدات بابت کمک های بلاعوض

۳۷-۱-۴ بر اساس مفاد قرارداد منعقد شده فی مابین گروه مپنا با سازمان خصوصی سازی در خصوص تحصیل ۷۳.۳۶ 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 مپنا پرداخت گردد. رقم فوق شامل ۷۱ میلیون یورو می باشد و بعلاوه آنکه تسهیلات به نام شرکت گروه مپنا نیست هزینه مالی نیز برای آن لحاظ نشده است.

۳۷-۱-۵ بخش عمده ای از مبلغ ۴۵,۷۲۵ میلیارد ریال فوق به میزان ۲۳,۲۳۸ میلیارد ریال بابت ذخیره هزینه های اعلام شده توسط پیمانکاران بابت پروژه های شامارا، پارس جنوبی، ذخیره گاز شوریجه در شرکت اصلی شناسایی گردیده است. همچنین این رقم شامل ذخیره های صورت وضعیت های در دست بررسی شرکت های تولید برق توس برق عسلویه و تولید برق پرند مپنا و ذخیره هزینه های جاری شرکت های پارس ژنراتور، توگا و واگن پارس به ترتیب با مبالغ ۹۸۴ میلیارد ریال، ۲,۶۵۹ میلیارد ریال، ۱,۲۱۲ میلیارد ریال، ۱,۳۹۸ میلیارد ریال، ۳,۰۱۷ میلیارد ریال و ۳,۳۹۳ میلیارد ریال می باشد.

۳۷-۱-۶ بدهی مذکور بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. لازم به ذکر است که مبلغ ۱۲۹,۷۵۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۸۹,۱۴۴ میلیارد ریال جرائم) مازاد بر مانده دفاتر جهت مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ گروه و شرکت اصلی (مبلغ ۹۶,۲۸۵ میلیارد ریال، شامل ۶۷,۶۰۲ میلیارد ریال جرائم، شرکت اصلی و مبلغ ۳۳,۴۶۸ میلیارد ریال، شامل ۲۱,۵۴۲ میلیارد ریال جرائم، شرکت های گروه) مطالبه شده که شرکت گروه مپنا 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. همچنین مبلغ ۱۲,۵۰۵ میلیارد ریال از اعتبار ارزش افزوده گروه توسط سازمان امور مالیاتی تأیید نشده و بر اساس سامانه الکترونیکی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۶,۱۳۷ میلیارد ریال بدهی مالیاتی شرکت های گروه بیشتر از دفاتر اعلام شده است.

۳۷-۱-۷ مانده سپرده های پرداختنی به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جمع	ریالی	ارزی	جمع
۱۰,۹۹۷,۱۵۳	۱۲,۶۱۳,۸۷۳	۱,۸۹۶,۱۸۲	۱۴,۵۱۰,۰۵۵
۱,۵۹۵,۹۰۸	۲,۹۶۴,۰۱۰	۰	۲,۹۶۴,۰۱۰
۱۲,۵۹۳,۰۶۱	۱۵,۵۷۷,۸۸۳	۱,۸۹۶,۱۸۲	۱۷,۴۷۴,۰۶۵

سپرده بیمه پرداختنی - سایر اشخاص
سایر سپرده های پرداختنی - سایر اشخاص

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
۵۹۳,۴۰۸,۸۰۳	۹۵۴,۹۵۶,۰۰۱	۹۰۵,۲۷۷,۵۸۴	۴۹,۶۷۸,۴۱۷	۳۷-۲-۱ شرکت های گروه
۱۹۹,۱۱۳,۵۸۶	۳۲۸,۸۴۶,۰۱۱	۲۹۰,۳۰۹,۹۵۸	۳۸,۵۳۶,۰۵۳	۳۷-۲-۲ سایر اشخاص
۵,۷۹۷,۶۱۷	۹,۸۰۰,۵۹۹	۸,۲۳۲,۸۹۳	۱,۵۶۷,۷۰۶	۳۷-۲-۳ سپرده حسن انجام کار
۷۹۸,۳۲۰,۰۰۶	۱,۲۹۳,۶۰۲,۶۱۱	۱,۲۰۳,۸۲۰,۴۳۵	۸۹,۷۸۲,۱۷۶	
سایر پرداختنی ها				
استاد پرداختنی				
۱,۷۸۹,۶۳۷	۱,۹۴۵,۹۷۲	-	۱,۹۴۵,۹۷۲	سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی				
۶۰,۶۱۶,۰۳۵	۸۸,۰۶۷,۸۱۱	-	۸۸,۰۶۷,۸۱۱	۴۹-۴ شرکت های گروه
۱,۱۹۹	۹,۴۰۷	-	۹,۴۰۷	۳۷-۲-۴ سایر اشخاص وابسته
۳۳,۶۲۸,۹۷۶	۵۵,۶۹۱,۲۴۳	۵۳,۵۹۱,۲۴۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۷-۱-۴ بانک صنعت و معدن (خرید دارایی های طرح هرمزال)
۸,۲۲۶,۷۷۶	۳۲,۲۱۳,۵۱۹	-	۳۲,۲۱۳,۵۱۹	۳۷-۱-۶ مالیات ارزش افزوده
۴۷,۰۳۷,۸۷۵	۲۳,۲۳۸,۳۰۳	-	۲۳,۲۳۸,۳۰۳	۳۷-۱-۵ ذخیره هزینه های پرداختنی
۷,۲۰۳,۸۰۲	۱۰,۳۱۳,۵۷۵	۳۵۰,۱۹	۱۰,۲۷۸,۵۵۶	۳۷-۲-۵ سپرده های پرداختنی
۱,۵۳۰,۶۸۹	۱,۶۵۷,۱۳۷	-	۱,۶۵۷,۱۳۷	حق بیمه های پرداختنی
۹۲۶,۳۹۴	۱,۲۴۱,۴۰۰	-	۱,۲۴۱,۴۰۰	حقوق و کارکنان
۳۷۹,۵۸۹	۱,۲۴۰,۷۸۴	-	۱,۲۴۰,۷۸۴	مالیات تکلیفی و حقوق
۳,۷۲۷,۵۸۴	۲,۱۰۵,۶۰۰	-	۲,۱۰۵,۶۰۰	سایر
۱۶۳,۳۸۸,۹۰۹	۲۱۵,۷۷۸,۷۷۹	۵۳,۶۲۶,۳۶۲	۱۶۳,۱۵۲,۵۱۷	
۱۶۵,۰۷۸,۵۴۶	۲۱۷,۷۲۴,۷۵۱	۵۳,۶۲۶,۳۶۲	۱۶۴,۰۹۸,۴۸۹	
۹۶۳,۳۹۸,۵۵۲	۱,۵۱۱,۳۲۷,۳۶۲	۱,۲۵۷,۴۴۶,۶۹۷	۲۵۳,۸۸۰,۶۶۵	

۳۷-۲-۱- حسابهای پرداختنی شرکت اصلی به شرکت های گروه به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۵۵۱,۹۱۳,۵۵۷	۹۰۵,۲۷۷,۵۸۴	۹۰۵,۲۷۷,۵۸۴	-	۳۷-۲-۱-۱ مینا بین الملل
۳۷,۰۳۵,۰۳۷	-	-	-	توسعه نیروگاههای حرارتی مینا(توسعه دو)
۳۰,۸۷۶,۳۱۱	-	-	-	بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا(O&M)
۱,۳۷۲,۵۷۸	-	-	-	مهندسی مواد کاران جاهد نوآور
-	۳۱,۹۰۹,۸۶۷	-	۳۱,۹۰۹,۸۶۷	مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
-	۵,۷۰۶,۳۵۷	-	۵,۷۰۶,۳۵۷	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)
-	۲,۳۸۵,۹۵۸	-	۲,۳۸۵,۹۵۸	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا(تجهیزات مینا)
-	۹,۶۷۶,۲۳۵	-	۹,۶۷۶,۲۳۵	تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا
۵۹۳,۴۰۸,۸۰۳	۹۵۴,۹۵۶,۰۰۱	۹۰۵,۲۷۷,۵۸۴	۴۹,۶۷۸,۴۱۷	

۳۷-۲-۱-۱- مبلغ فوق معادل ۱,۲۰۶ 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.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۲-۲- حسابهای پرداختنی شرکت به سایر اشخاص به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی		
۱۶۸,۰۹۴,۹۲۹	۲۶۶,۹۹۶,۷۹۸	۲۵۲,۲۵۴,۶۲۳	۱۴,۷۴۲,۱۷۵	۳۷-۱-۱	نفت و گاز پارس
۱,۳۹۰,۰۷۸	۱۱,۷۶۳,۸۶۳	۱۱,۷۶۳,۸۶۳	.		صندوق ضمانت صادرات ایران
۴,۳۲۴,۲۲۶	۷,۱۶۴,۰۰۲	۶,۹۰۶,۷۱۲	۲۵۷,۲۹۰		ایران ترانسفو
.	۴,۶۹۸,۴۷۰	۳۷۰,۱۸۴	۴,۳۲۸,۲۸۶		فولاد مبارکه
.	۳,۹۲۲,۸۵۹	.	۳,۹۲۲,۸۵۹		مهندسی و توسعه گاز ایران
۱,۴۷۹,۳۶۲	۳,۲۷۶,۰۲۴	.	۳,۲۷۶,۰۲۴		گمرک ایران
۱۰	۲,۶۸۹,۰۴۴	۲,۶۸۹,۰۴۴	.		IMEC
۱,۴۲۸,۵۱۵	۲,۲۵۱,۶۷۶	۲,۲۵۱,۶۷۶	.		زیمنس
۲,۵۴۰,۲۵۳	۲,۱۲۸,۵۱۷	۲,۱۲۸,۵۱۷	.		تولید و گسترش برق امیرکبیر
.	۱,۷۳۷,۰۰۰	.	۱,۷۳۷,۰۰۰		مهندسی آذر طیف سپاهان
۱,۰۵۲,۵۴۰	۱,۴۲۹,۱۲۰	۶۵۶,۹۳۳	۷۷۲,۱۸۷		بیمه دانا
.	۱,۱۸۴,۲۲۰	.	۱,۱۸۴,۲۲۰		پتروشیمی دماوند
۱۶,۳۵۰	۱,۱۶۴,۹۱۸	.	۱,۱۶۴,۹۱۸		بیمه البرز
.	۱,۱۶۱,۳۶۱	.	۱,۱۶۱,۳۶۱		راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱۴۴,۵۱۶	۹۴۴,۵۷۲	۷۳۴,۹۷۲	۲۰۹,۶۰۰		کولر هوایی آبان
۴۴۴,۲۰۹	۸۲۵,۲۵۳	۷۷۱,۵۴۰	۵۳,۷۱۳		بیمه ایران
۵۳۱,۸۴۱	۸۰۸,۹۴۹	۷۸۵,۷۶۴	۲۳,۱۸۵		پیرامون سیستم قشم
۱,۲۸۶,۸۴۹	۵۲۳,۶۹۲	.	۵۲۳,۶۹۲		بیمه سینا
.	۴۸۰,۵۱۳	۴۸۰,۵۱۳	.		آرین ماه تاب گستر
۱,۱۰۶,۰۶۸	.	.	.		KROHNE
۹۵۸,۳۱۳	.	.	.		شرکت HANMAEK HEAVY
۱۴,۳۱۵,۵۲۷	۱۳,۶۹۵,۱۶۰	۸,۵۱۵,۶۱۷	۵,۱۷۹,۵۴۳		سایر
۱۹۹,۱۱۳,۵۸۶	۳۲۸,۸۴۶,۰۱۱	۲۹۰,۳۰۹,۹۵۸	۳۸,۵۳۶,۰۵۳		

۳۷-۲-۳- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	ارزی	ریالی		
۵۳۲,۱۹۸	۶۸۵,۴۹۶	۱۴,۹۵۱	۶۷۰,۵۴۵	۴۹-۴	سپرده حسن انجام کار - شرکت های گروه
۵,۲۶۵,۴۱۹	۹,۱۱۵,۱۰۳	۸,۲۱۷,۹۴۲	۸۹۷,۱۶۱		سپرده حسن انجام کار - سایر اشخاص
۵,۷۹۷,۶۱۷	۹,۸۰۰,۵۹۹	۸,۲۳۲,۸۹۳	۱,۵۶۷,۷۰۶		

۳۷-۲-۴- سایر حسابهای پرداختنی شرکت به سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	خالص		
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹			کارگزاری سهام عدالت شرکتهای سرمایه گذاری استانی
.	۸,۲۰۸			سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سابق)
۱,۱۹۹	۹,۴۰۷			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۲-۵- مانده سپرده های پرداختنی به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۶,۳۴۰,۸۰۱	۹,۱۹۸,۸۷۰	۰	۹,۱۹۸,۸۷۰	۴۹-۴ سپرده بیمه - شرکت های گروه
۹,۱۸۱	۹,۱۸۱	۰	۹,۱۸۱	۴۹-۴ سایر سپرده های پرداختنی - شرکت های گروه
۶۰۷,۵۴۸	۸۵۰,۹۳۸	۳۵,۰۱۹	۸۱۵,۹۱۹	سپرده بیمه - سایر اشخاص
۲۴۶,۲۷۲	۲۵۴,۵۸۶	۰	۲۵۴,۵۸۶	سایر سپرده های پرداختنی - سایر اشخاص
۷,۲۰۳,۸۰۲	۱۰,۳۱۳,۵۷۵	۳۵,۰۱۹	۱۰,۲۷۸,۵۵۶	

۳۷-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۹۴,۶۵۱,۸۹۸	۹۴,۶۵۱,۸۹۸	۰	۳۷-۳-۱ سایر اشخاص
۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۹۴,۶۵۱,۸۹۸	۹۴,۶۵۱,۸۹۸	۰	
۵۵,۵۸۵,۲۹۱	۹۴,۶۵۱,۸۹۸	۹۴,۶۵۱,۸۹۸	۰	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۲۰,۲۲,۶۷۲	۱۳۸,۳۵۰	۰	۱۳۸,۳۵۰	سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی				
۰	۲۵,۰۶۸,۰۲۹	۰	۲۵,۰۶۸,۰۲۹	۳۷-۳-۲, ۴۹-۲ اشخاص وابسته
۲,۲۱۸,۶۴۱	۷,۹۹۹,۹۲۵	۰	۷,۹۹۹,۹۲۵	۳۷-۳-۲ سایر اشخاص
۲,۲۱۸,۶۴۱	۳۳,۰۶۷,۹۵۴	۰	۳۳,۰۶۷,۹۵۴	
۴,۲۴۱,۳۱۳	۳۳,۲۰۶,۳۰۴	۰	۳۳,۲۰۶,۳۰۴	
۵۹,۸۲۶,۶۰۴	۱۲۷,۸۵۸,۲۰۲	۹۴,۶۵۱,۸۹۸	۳۳,۲۰۶,۳۰۴	

۳۷-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حصه بلند مدت بدهی های ارزی شرکت مپنا بین الملل به PAC به مبلغ ۷۷,۹۹۹ میلیارد ریال، FAC به مبلغ ۵,۹۶۲ میلیارد ریال و LCL MFG به مبلغ ۴,۷۰۸ میلیارد ریال می باشد.

۳۷-۳-۲- با توجه به پیشنهاد افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و با توجه به قطعی بودن عدم پرداخت سود سهام پرداختنی، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال از سود سهام پرداختنی به حسابهای پرداختنی بلند مدت انتقال یافته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲- پرداختی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
			۱,۹۴۵,۹۵۶
۲۵,۰۶۸,۷۴۹	۰	۲۵,۰۶۸,۷۴۹	۰
۴,۹۳۱,۲۵۱	۰	۴,۹۳۱,۲۵۱	۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۵,۹۵۶

سایر پرداختی ها
استاد پرداختی
سایر اشخاص

حسابهای پرداختی
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۴۱۱,۱۸۸,۹۳۱	۲۸,۰۶۵,۱۲۴	۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵
۴۱۱,۱۸۸,۹۳۱	۲۸,۰۶۵,۱۲۴	۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۳۳,۸۵۰,۵۰۱	۸۲۳,۸۳۶	۲۴,۶۷۴,۳۳۷	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۱,۱۴۱,۴۰۸	۲۹,۷۳۷,۵۱۱
۳۳,۸۵۰,۵۰۱	۸۲۳,۸۳۶	۲۴,۶۷۴,۳۳۷	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۱,۱۴۱,۴۰۸	۲۹,۷۳۷,۵۱۱

تسهیلات

شرکت

تسهیلات

۲۸-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۷۳,۲۶۸,۰۲۰	۳۱۵,۷۱۷,۵۱۳	۳۸۸,۹۸۵,۵۳۳	۱۸۹,۱۲۰,۶۸۲	۱,۲۶۲,۱۱۲	۰	۰	۳۴,۸۴۲,۹۱۱
۷۳,۲۶۸,۰۲۰	۳۱۵,۷۱۷,۵۱۳	۳۸۸,۹۸۵,۵۳۳	۱۹۰,۳۸۲,۷۹۴	۰	۰	۰	۳۴,۸۴۲,۹۱۱
(۸,۴۱۳,۰۰۷)	(۱۰,۵۶۸,۵۸۴)	(۱۸,۹۸۱,۵۹۱)	(۷,۷۱۷,۷۹۲)	۰	۰	۰	(۳,۱۲۵,۴۶۴)
(۱,۹۳۶,۹۳۶)	۰	(۱,۹۳۶,۹۳۶)	(۲,۰۱۴,۹۳۶)	۰	۰	۰	(۱,۹۷۹,۹۳۶)
۷۱,۱۸۷,۰۴۹	۰	۷۱,۱۸۷,۰۴۹	۳۶,۱۷۰,۰۰۹	۰	۰	۰	۰
۱۳۴,۱۰۵,۱۲۶	۳۰۵,۱۴۸,۹۲۹	۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۲۴,۶۷۴,۳۳۷	۰	۰	۲۹,۷۳۷,۵۱۱
(۲۷,۶۸۴,۷۰۷)	(۳۸۰,۴۱۷)	(۲۸,۰۶۵,۱۲۴)	(۵۱,۸۷۱,۲۵۲)	(۸۲۳,۸۳۶)	۰	۰	(۱,۱۴۱,۴۰۸)
۱۰۶,۴۲۰,۴۱۹	۳۰۴,۷۶۸,۵۱۲	۴۱۱,۱۸۸,۹۳۱	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۳۳,۸۵۰,۵۰۱	۰	۰	۲۸,۵۹۶,۱۰۳

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۸,۳۹۴,۷۱۴	۲۹,۹۵۱,۰۶۰	۲۲,۶۷۲,۲۷۴	۲۸,۴۵۸,۲۴۱
۵,۷۰۵,۰۴۳	۵,۱۸۰,۲۹۹	۱,۰۰۲,۰۶۳	۱,۲۷۹,۲۷۰
۳۷۵,۱۵۴,۲۹۸	۱۸۱,۶۸۸,۷۱۶	۰	۰
۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۲۴,۶۷۴,۳۳۷	۲۹,۷۳۷,۵۱۱

بیش از ۲۰ درصد
۱۰ تا ۲۰ درصد
۱ تا ۱۰ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۴۱۱,۱۸۸,۹۳۱	۳۳,۸۵۰,۵۰۱
۲۸,۰۶۵,۱۲۴	۸۲۳,۸۳۶
۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵	۲۴,۶۷۴,۳۳۷

سال ۱۴۰۴
و پس از آن

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۸- به تلیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۷,۲۶۳,۹۰۷	۲۰۲,۸۱۴,۷۰۱	سپرده بلند مدت و چک تضمین و سفته
.	۱۷۶,۹۹۷,۲۷۲	دارایی ثابت - تجهیزات نیروگاهی
۱۷,۴۱۰,۴۳۰	۱۸,۷۵۳,۹۹۶	اوراق بهادار و ضمانتنامه
.	۱۰,۸۶۸,۷۹۰	سپرده مسدودی
.	۲۹,۸۱۹,۲۹۶	بدون وثیقه
۴۴,۶۷۴,۳۳۷	۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵	

۲-۳۸- تسهیلات ارزی گروه شامل ۸۱.۴ میلیون یورو (شامل ۱۰.۳ میلیون یورو بهره تسهیلات) معادل ۵۲,۹۵۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی تولید برق گناوه بابت اعتبار استنادی گشایش شده در قالب قرارداد مشارکت مدنی از طریق بانک صادرات ایران از محل حساب صندوق ذخیره ارزی می‌باشد. که به نرخ هر یورو ۶۵۶,۷۲۲ ریال تسعیر شده است. همچنین هزینه مالی تسهیلات مذکور بر اساس نرخ بهره ۲ درصد محاسبه و با نرخ هر یورو ۶۵۶,۷۲۲ ریال تسعیر و در حساب‌ها منظور گردیده است. تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۵ از محل حساب ذخیره ارزی یا عاملیت بانک صادرات ایران شعبه نبش 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.

۳-۳۸- 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. قرارداد مذکور از سال ۱۳۹۳ به فروش اقساطی با نرخ بهره ۶ درصد و جریمه تاخیر ۳ درصد تبدیل شده است.

۴-۳۸- مانده اقساط سررسید شده شرکت پره سر در بانک پارسیان طی مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ امهال گردیده و وجه التزام متعلقه تسویه شده است.

۵-۳۸- مانده تسهیلات صندوق توسعه ارزی شرکت برق راشد تربت حیدریه به مبلغ ۱۴۵ میلیون دلار با نرخ سنا (هر یورو ۶۲۷,۳۳۱ ریال) تسعیر شده است.

۶-۳۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی - میلیون ریال		
شرکت	گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۲۰۲,۹۸۶,۹۴۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۰۱
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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۱۶,۸۲۰,۰۷۵	۲۹,۷۳۷,۵۱۱
دریافت های نقدی	۶۵,۴۴۶,۳۵۲	۳۱,۳۸۱,۳۹۵
سود و کارمزد و جرائم	۳۱,۲۴۲,۳۹۶	۷,۴۹۱,۴۲۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۳,۱۹۲,۴۸۷)	(۲۸,۰۲۴,۳۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱,۹۰۱,۴۸۱)	(۵,۹۸۹,۶۹۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶۱,۰۴۵,۲۵۶	.
سایر تغییرات غیر نقدی	۱۹,۷۹۳,۹۴۴	۷۸,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵	۴۴,۶۷۴,۳۳۷

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ذخیره	استاد پرداختنی	جمع
۹۵,۴۳۷,۷۸۶	.	۹۵,۴۳۷,۷۸۶
۷۰,۰۴۷,۸۲۳	.	۷۰,۰۴۷,۸۲۳
جمع	استاد پرداختنی	جمع
۹۵,۴۳۷,۷۸۶	.	۹۵,۴۳۷,۷۸۶
۷۰,۰۴۷,۸۲۳	.	۷۰,۰۴۷,۸۲۳
جمع	استاد پرداختنی	جمع
۹۵,۴۳۷,۷۸۶	.	۹۵,۴۳۷,۷۸۶
۷۰,۰۴۷,۸۲۳	.	۷۰,۰۴۷,۸۲۳

شرکت های فرعی گروه

شرکت



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره مالی	۷۲,۱۴۰,۷۷۸	۵۴,۱۰۲,۱۸۶	۰	۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۴۸,۴۴۹,۰۱۱	۲۱,۷۲۴,۳۰۰	۰	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۵,۰۰۵,۱۳۰	۴,۷۰۱,۲۰۹	۱۹۲,۵۱۹	۰
اثر نرخ ارز (شرکتهای فرعی با ارز عملیاتی متفاوت از ریال)	۷۳	۴۵۶,۰۳۱	۰	۰
پرداختی طی دوره	(۹,۹۵۴,۹۳۸)	(۱۰,۵۲۸,۷۸۸)	۰	(۱۹۲,۵۱۹)
تهاتر مالیات با مطالبات	(۱۹,۴۷۴,۵۸۸)	(۱,۸۷۱,۳۷۸)	۰	۰
سایر تعدیلات	۴۵۳,۲۹۸	۳,۵۵۷,۲۱۸	۰	۰
	۹۶,۶۱۸,۷۶۴	۷۲,۱۴۰,۷۷۸	۰	۰
پیش پرداخت های مالیات	(۱,۱۸۰,۹۷۸)	(۲,۰۹۲,۹۵۵)	۰	۰
	۹۵,۴۳۷,۷۸۶	۷۰,۰۴۷,۸۲۳	۰	۰

۱-۱-۳۹- طبق قوانین مالیاتی شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند

نام شرکت	نوع معافیت	نام شرکت	نوع معافیت
تولید برق عملیونه مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	ماده ۱۳۲ ق.م.م و ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان
تولید برق گناوه مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م	بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید برق غرب کارون مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م	تولید برق راشد تربت حیدریه	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید آب و برق قشم مینا	مناطق آزاد	توسعه آب لمان مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م
تولید برق پره سر مینا	ماده ۱۳۲ ق.م.م و ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی	مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	بند م تبصره ۶ قانون بودجه و ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان
آلومینیوم المهدی	بورس کالا	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	بند م تبصره ۶ قانون بودجه و ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان
مهندسی و ساخت بره توربین مینا	بند م تبصره ۶ قانون بودجه	مهندسی و ساخت ژنراتور مینا	بند ک تبصره یک قانون بودجه

۳۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)						
سال/دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی/ارای هیئت بدوی	قطعی	پرداختی
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
۹۸/۰۱/۳۱	۱۵,۶۷۰,۸۳۱	۰	۰	۴,۹۱۸,۴۵۹	۱,۹۸۴,۱۴۳	۱,۸۴۲,۸۵۸
۹۹/۰۱/۳۱	۱۸,۹۱۳,۳۴۸	۰	۰	۵,۶۵۵,۰۹۴	۱,۳۵۵,۳۱۵	۱,۳۵۵,۳۱۵
۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۲۱,۹۵۱,۸۰۵	۰	۰	۸,۰۵۱,۹۵۹	۳,۷۵۳,۹۸۲	۰
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۵۱,۰۰۴,۶۵۳	۰	۰	۱۰,۹۰۸,۹۲۱	۰	۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸۱,۷۳۶,۹۱۳	۰	۰	۱۲,۰۱۶,۵۷۵	۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳۳,۱۲۶,۶۴۷	۰	۰	۲۳,۸۴۰,۰۵۴	۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰

۱-۲-۳۹- 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 شرکت نسبت به پرداخت اصل مالیات در سنوات قبل اقدام نموده و همچنین از بابت جرائم هیچگونه ذخیره ای در دفاتر لحاظ نگردیده است.

۲-۲-۳۹- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ طبق برگ تشخیص در مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴,۵۳۵ 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 شده است، شرکت از این بابت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر شناسایی ننموده و همچنین از بابت جرائم مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۳-۲-۳۹- 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 شرکت مورد گزارش نسبت به آن اعتراض نموده است. در نهایت طبق برگ قطعی در مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ مبلغ ۳,۷۵۴ میلیارد ریال (شامل ۲,۸۸۸ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۸۶۶ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده است، شرکت از این بابت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر شناسایی ننموده است در نتیجه مبلغ ۳,۷۵۴ میلیارد ریال دارای کسری ذخیره می باشد.

۴-۲-۳۹- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ طبق برگ تشخیص در مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ مبلغ ۱۲,۹۵۹ میلیارد ریال صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. بر اساس رای هیات حل اختلاف، مالیات بدوی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ به مبلغ ۱۰,۹۰۹ میلیارد ریال کاهش یافته است. با توجه به اعتراض شرکت به رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر قرار کارشناسی صادر شده است، لذا از این بابت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر شناسایی نشده است در نتیجه مبلغ ۱۰,۹۰۹ میلیارد ریال دارای کسری ذخیره می باشد.

۵-۲-۳۹- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ طبق برگ تشخیص در مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ با مبلغ ۱۲,۲۸۰ میلیارد ریال صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار کارشناسی صادر شد و مالیات تشخیصی به مبلغ ۱۲,۰۱۷ میلیارد ریال کاهش یافت. از این بابت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر شناسایی نشده است، لذا از این بابت دارای کسر ذخیره به مبلغ ۱۲,۰۱۷ میلیارد ریال می باشد.

۶-۲-۳۹- بابت دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ پرونده مالیاتی توسط اداره امور مالیاتی در حال رسیدگی بوده و در مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۳,۹۴۰ میلیارد ریال مطالبه شده است که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است و از این بابت ذخیره ای در دفاتر شناسایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹-۲-۷- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با توجه به معافیت سود حاصل از صادرات و تسعیر ارز صادرات، هیچگونه ذخیره ای بابت مالیات عملکرد متصور نمی باشد.

۳۹-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت گروه در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۸۲,۵۴۹ 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 پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۳,۱۹۸,۱۷۳	۵۰,۷۶۰,۸۱۷
شرکتهای فرعی	۶۶,۹۳۹,۴۴۳	۳۱,۷۸۸,۱۵۹
گروه	۷۰,۱۳۷,۶۱۶	۸۲,۵۴۸,۹۷۶

۳۹-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح زیر است:

۳۹-۳-۱-۱- 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 معیار 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. ریس از اجرای قرارداد مجدد هیات بدوی مبالغ مالیات را ۳,۳۲۵ میلیارد ریال تعیین نمود که با اعتراض به رای پرونده مذکور پرونده در هیات تجدید نظر مالیاتی مطرح و مبلغ مالیات ۳۵ میلیارد ریال تعیین و قطعی شد که با اعتراض به رای مذکور پرونده در شورای عالی مالیاتی مطرح و شورای عالی مالیاتی به نفع شرکت توسعه دو رای صادر نموده است و پرونده در هیات هم عرض در حال رسیدگی می باشد. پرونده مالیاتی برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال صادر شده است. مراحل اداری بابت تهاثر این مبلغ از دولت در حال اقدام است. همچنین با توجه به اعتراض شرکت توسعه دو به برگ تشخیص مالیات سال ۱۴۰۱ پرونده مالیاتی در راستای اجرای ماده ۲۳۸ ب.م.م در حال رسیدگی می باشد.

۳۹-۳-۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت آلومینوم المهدی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبالغ ۴۰,۷۷۶، ۶,۷۷۶ و ۲,۶۷۴ 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.

۳۹-۳-۱-۳- مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۱، ۱۴۰۲/۱/۳۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ شرکت گروه مینا مورد رسیدگی قرار گرفته و مبالغ ۱۳,۹۵۹، ۱۲,۲۸۰ و ۲۳,۹۴۰ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت برگ قطعی مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۳۱ به مبلغ ۳,۷۵۴ میلیارد ریال صادر شده و مراحل تهاثر آن در سال بعد در حال صورت پذیرفتن می باشد. همچنین طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی، مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۱ به مبلغ ۱۰,۹۰۹ میلیارد ریال مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱ به مبلغ ۱۲,۰۱۷ میلیارد ریال کاهش یافت. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۳۹-۳-۱-۴- عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا مورد بررسی قرار گرفته که از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۶۹۱ میلیارد ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده و به هیات حل اختلاف ارجاع شده است.

۳۹-۳-۱-۵- عملکرد سال های ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت توکا مورد بررسی قرار گرفته که از این بابت برگ تشخیص به مبالغ ۱,۴۲۷، ۳,۱۶۲، ۵,۴۲۰ و ۶,۷۵۰ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و به هیات حل اختلاف ارجاع شده است.

۳۹-۳-۱-۶- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ شرکت نصب نیرو طبق برگ های تشخیص صادره جمعا مبلغ ۲,۵۸۳ میلیارد ریال تعیین که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده و تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۳۹-۳-۱-۷- عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت توسعه یک مورد بررسی قرار گرفته که از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۴۰۱ میلیارد ریال صادر شده که با توجه به سوابق مالیاتی مبنی بر بخشودگی آن ذخیره در نظر گرفته نشده است.

۳۹-۳-۱-۸- برگ تشخیص مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ شرکت تولید برق غرب کارون مینا به ترتیب مبالغ ۲,۴۶۳ میلیارد ریال، ۳۱۸ میلیارد ریال، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت تولید برق عسلویه مینا به ترتیب به مبلغ ۱,۱۴۷، ۹۲ میلیارد ریال و ۷۰۸ میلیارد ریال و مالیات عملکرد ۱۴۰۱ تولید آب و برق قسم مینا به مبلغ ۴۵۸ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض این شرکت ها قرار گرفته و به هیات حل اختلاف ارجاع شده است.

۳۹-۳-۱-۹- جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت واگن بارش برگ تشخیص به مبالغ ۶۱۹ و ۱۴۱ میلیارد ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع شده است. همچنین برای برگ تشخیص سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال، تهاثر مالیات پرداختی از مطالبات گروه مینا از دولت در دست اقدام است.

۳۹-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مالیات جاری	۴۸,۹۰۲,۳۰۹	۲۲,۱۸۴,۵۷۰
(درآمد) مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی	(۴۵۳,۲۹۸)	(۴۶۰,۲۷۰)
۳۹-۱- هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۴۸,۴۴۹,۰۱۱	۲۱,۷۲۴,۳۰۰
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۵,۰۰۵,۱۳۰	۴,۷۰۱,۲۰۹
هزینه مالیات بر درآمد	۵۳,۴۵۴,۱۴۱	۲۶,۴۲۵,۵۰۹

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۰	۱۹۲,۵۱۹
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۱۹۲,۵۱۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
ایپوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹-۵- 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		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴۲۵,۴۱۵,۹۳۴	۸۷۸,۹۳۸,۵۰۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۰۶,۳۵۳,۹۸۴	۲۱۹,۷۳۲,۱۲۶	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۹۰,۳۹,۱۹۸)	(۱۴,۵۵۴,۲۳۴)	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۱۳,۷۶۶,۸۹۶)	(۵,۰۲۴,۷۹۷)	سود حاصل از صادرات
-	(۹۰,۹۳۶)	سود فروش دارایی ثابت
(۵,۴۷۰,۴۳۲)	(۸,۴۸۰,۳۵۱)	سود سهام
۴۴,۸۳۱	۳۴,۷۸۷	سود ناشی از افزایش ارزش اسناد خزانه اسلامی
(۶,۸۲۹,۲۱۳)	(۱۳,۲۴۲,۶۹۱)	معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم در خصوص شرکت های فرعی
(۱,۲۲۶,۲۳۰)	(۳,۰۶۰,۶۰۹)	درآمد حاصل از سود سپرده ها و اوراق مشارکت
(۱۲,۱۴۴,۹۶۵)	(۶۲,۷۲۳,۶۳۰)	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز صادراتی
(۲۴,۱۵۹,۴۶۱)	(۴۵,۰۱۱,۸۷۰)	معافیت مالیاتی مناطق آزاد تجاری
(۲۷,۰۲۶)	(۵۱,۸۰۶)	معافیت اتاق بازرگانی (سه در هزار درآمد خالص مشمول مالیات)
(۸۸۹,۴۵۸)	(۶,۳۴۰,۱۷۷)	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۵۴۷)	(۱۰۸,۹۴۷)	درآمد اجاره
(۱۰,۱۸۵,۱۷۶)	(۸,۱۹۶,۶۸۱)	معافیت ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی
(۴۳۹,۸۶۹)	(۱,۴۹۸,۵۹۸)	سود محصولات دانش بنیان
-	(۷۹,۶۹۷)	اعتبار مالیاتی از محل هزینه های تحقیق و توسعه
(۳۵,۹۹۶)	(۸,۰۱۹,۰۸۴)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م
-	(۱,۵۸۲,۳۷۷)	بند م تبصره ۶ قانون بودجه
-	(۲۷۶,۱۶۵)	بند ک تبصره یک قانون بودجه
(۴۶۰,۲۷۰)	(۴۵۳,۲۹۸)	مالیات انتقالی
-	(۴۳,۱۲۰)	زیان تایید شده سازمان امور مالیاتی
(۳۸,۰۶۲)	(۵۱,۳۶۶)	فروش از طریق بورس کالا
(۲۹۴,۲۰۵)	-	اقلام تعدیلات سنواتی موثر بر درآمد مشمول مالیات
(۱,۸۳۴)	(۳,۰۶۳)	اقلام تعدیلات سنواتی موثر بر درآمد مشمول مالیات
(۱۴,۶۷۸)	(۳۲,۵۸۰)	سایر درآمدها
۱۰,۳۵۱	-	اصلاح ذخیره
۳۲۸,۷۷۶	۳۷,۲۶۳	برآورد هزینه های برگشتی
۹,۸۷۵	-	سایر هزینه های عملیاتی
۲۱,۷۲۴,۳۰۰	۴۱,۸۷۸,۱۱۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۵/۴ درصد (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ با نرخ موثر مالیات ۵/۱ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۳۳,۱۲۶,۶۴۷	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۳,۲۸۱,۶۶۲	۷۲,۷۷۱,۱۶۹	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۶,۶۵۶,۳۳۲)	(۱۴,۵۵۴,۲۳۴)	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۱۳,۰۸۳,۴۵۶)	(۲,۲۹۶,۱۸۰)	سود حاصل از صادرات
(۵,۱۵۶,۷۹۷)	(۷,۷۶۹,۳۶۰)	سود سهام
(۳۶۰,۵۵۲)	(۳۸۲,۰۴۳)	درآمد حاصل از سود سپرده ها و اوراق مشارکت
(۱۵,۱۷۸,۱۲۴)	(۶۲,۵۸۰,۲۴۴)	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز صادراتی
(۱,۴۶۴,۴۴۴)	(۷۸۴,۰۲۴)	معافیت مالیاتی مناطق آزاد تجاری
(۸۸۹,۴۵۸)	(۵,۹۶۲,۹۸۲)	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۲۳,۷۹۶)	-	معافیت اتاق بازرگانی (سه در هزار درآمد خالص مشمول مالیات)
(۱۶۷)	(۱,۱۱۳)	درآمد اجاره
-	-	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۰ درصد (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ با نرخ موثر ۰ درصد)

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹-۶ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
(۴,۶۶۷,۶۱۱)	.	(۴,۶۶۷,۶۱۱)	(۴,۲۳۶,۱۳۴)	.	(۴,۲۳۶,۱۳۴)
(۳۹۴,۰۴۱)	.	(۳۹۴,۰۴۱)	(۳۷۲,۲۲۰)	.	(۳۷۲,۲۲۰)
.	.	.	۱۴,۸۳۵	.	۱۴,۸۳۵
(۵,۰۶۱,۶۵۲)	.	(۵,۰۶۱,۶۵۲)	(۴,۵۹۳,۵۱۹)	.	(۴,۵۹۳,۵۱۹)

گروه
دارایی ثابت مشهود شرکت المهدی
دارایی های شرکت واگن پارس
زیان تایید شده شرکت اتوبوس برقی پارسان (شتاب)
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

۳۹-۷ - گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
ماتده در ۱۴۰۳/۱/۱۰	شناسایی شده در صورت سود و زیان	تحصیل/واگذاری	ماتده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ماتده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۵,۰۶۱,۶۵۲)	۴۵۳,۲۹۸	.	(۴,۶۰۸,۳۵۴)	(۵,۰۶۱,۶۵۲)
..	.	۱۴,۸۳۵	۱۴,۸۳۵	.
(۵,۰۶۱,۶۵۲)	۴۵۳,۲۹۸	۱۴,۸۳۵	(۴,۵۹۳,۵۱۹)	(۵,۰۶۱,۶۵۲)

گروه
دارایی (بدهی) های مالیات انتقالی مربوط به:
دارایی ثابت مشهود
زیان تایید شده شرکت اتوبوس برقی پارسان (شتاب)

۴۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۲,۲۱۰,۳۲۳	۵,۲۹۳,۰۵۷	۲۶,۰۶۵,۲۷۹	۴۲,۷۶۹,۳۷۲
(۲۹۴,۴۴۶)	(۴۲۷,۶۲۶)	(۱,۳۹۴,۷۵۴)	(۷۷۲,۳۵۴)
۳,۲۷۷,۱۸۰	۱,۵۱۷,۶۹۰	۱۹,۰۹۸,۸۴۷	۱۲,۸۴۴,۸۳۸
۵,۲۹۳,۰۵۷	۶,۳۸۳,۱۱۱	۴۳,۷۶۹,۳۷۲	۵۵,۸۴۱,۸۵۶

۴۱ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ماتده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	ماتده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۲,۵۱۹,۲۰۵	.	۲,۵۱۹,۲۰۵	۲,۵۱۹,۲۰۵	.	۲,۵۱۹,۲۰۵
۱۰,۶۱۸,۷۳۶	.	۱۰,۶۱۸,۷۳۶	۱۰,۶۱۸,۷۳۶	.	۱۰,۶۱۸,۷۳۶
۲۸,۳۹۱,۵۴۴	.	۲۸,۳۹۱,۵۴۴	۲۸,۳۹۱,۵۴۴	.	۲۸,۳۹۱,۵۴۴
۴۱,۵۲۹,۴۸۵	.	۴۱,۵۲۹,۴۸۵	۴۱,۵۲۹,۴۸۵	.	۴۱,۵۲۹,۴۸۵
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۱,۵۲۹,۴۸۵	.	۱۱,۵۲۹,۴۸۵	۱۱,۵۲۹,۴۸۵	.	۱۱,۵۲۹,۴۸۵
۴۶,۹۹۲,۵۳۵	.	۴۶,۹۹۲,۵۳۵	۴۶,۹۹۲,۵۳۵	.	۴۶,۹۹۲,۵۳۵
(۲,۵۰۴)	.	(۲,۵۰۴)	(۲,۵۰۴)	.	(۲,۵۰۴)
۳۱۹,۸۱۰	.	۳۱۹,۸۱۰	۳۱۹,۸۱۰	.	۳۱۹,۸۱۰
۴۱,۸۴۶,۷۹۱	.	۴۱,۸۴۶,۷۹۱	۴۱,۸۴۶,۷۹۱	.	۴۱,۸۴۶,۷۹۱
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۱,۸۴۶,۷۹۱	.	۱۱,۸۴۶,۷۹۱	۱۱,۸۴۶,۷۹۱	.	۱۱,۸۴۶,۷۹۱

گروه:

سود سهام مربوط به سهامداران شرکت اصلی
سود سهام مربوط به سهام خزانه
سود سهام پرداختنی به سهامداران فاقد حق کنترل
جمع
انتقال به حسابهای پرداختنی بلندمدت

۴۱-۱ - با توجه به افزایش سرمایه از محل بدهی سود سهام، حصة مذکور با توجه به عدم وجود برنامه برای پرداخت در حصة بلند مدت حسابهای پرداختنی طبقه بندی می گردد.

۴۱-۲ - سود نقدی هر سهم در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ ریال برای ۶۰ میلیارد سهم و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ مبلغ ۳۵۰ ریال برای ۶۰ میلیارد سهم بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
آتوبست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۲- ذخایر

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی		ذخیره زیان برآوردی بیمان ها		ذخیره بازخرید مرخصی		ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
عائده در ابتدای دوره	۹۳,۸۴۶,۹۱۳	۶۴,۴۰۵,۳۶۸	۱۹,۷۹۷,۳۷۳	۲۴,۳۳۳,۰۹۹	۲,۴۶۸,۲۶۵	۱۶,۵۴۰,۳۸۰	۱۲,۳۶۸,۸۰۴
افزایش	۳۹,۵۱۷,۷۷۹	۳۰,۷۸۲,۳۸۴	۷,۷۷۲,۰۳۲	۱,۸۲۵,۷۸۶	۳,۳۳۹,۱۶۳	۱۱,۹۹۱,۶۱۱	۷,۶۸۹,۲۵۲
کاهش	(۲,۲۰۴)	(۳,۵۰۸)	(۵,۱۵۹,۹۵۹)	(۵,۶۰۸,۷۰۲)	(۶۵,۳۴۶)	(۳,۲۱۷,۸۴۴)	(۳,۰۱۹,۱۸۷)
برگشت ذخیره استفاده نشده	(۱,۵۰۰,۲۹۹)	(۱,۳۳۷,۳۳۱)	(۱,۷۶۹,۰۱۰)	(۷۵۲,۸۱۰)	-	(۱,۰۳۳,۵۵۲)	(۴۹۸,۴۸۹)
مانده در پایان دوره	۱۳۱,۸۶۲,۱۸۹	۹۳,۸۴۶,۹۱۳	۲۰,۶۴۰,۴۳۶	۱۹,۷۹۷,۳۷۳	۴,۷۴۲,۰۸۲	۲۴,۲۸۰,۵۹۵	۱۶,۵۴۰,۳۸۰

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره بیمه بیمان		ذخیره هزینه های معوق		سایر ذخایر		جمع	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
عائده در ابتدای دوره	۹,۱۲۰,۵۱۶	۵,۸۵۱,۷۰۷	۵,۲۷۵,۰۹۰	۲,۵۲۸,۸۰۷	۹۷,۶۵۰,۸۲۱	۲۴۴,۶۹۹,۳۵۸	۱۴۵,۸۳۴,۴۵۸
افزایش	۳,۳۸۵,۱۳۵	۳,۷۸۴,۹۴۰	۲,۹۱۸,۵۳۴	۴,۶۳۱,۳۸۹	۶۹,۳۲۲,۷۸۸	۱۱۷,۲۴۷,۰۴۲	۱۱۸,۰۰۰,۵۱۹
کاهش	(۲,۱۰۸,۶۹۸)	(۴۹۹,۰۲۲)	(۴,۳۵۴,۱۶۳)	(۱,۸۸۵,۱۰۶)	(۶۶,۷۶۷,۵۶۵)	(۸۱,۶۷۵,۷۷۹)	(۱۶,۵۲۹,۸۸۰)
برگشت ذخیره استفاده نشده	(۹,۳۵۸)	(۱۷,۱۰۹)	-	-	(۷,۳۹۹)	(۴,۳۱۹,۶۱۸)	(۳,۶۰۵,۷۳۹)
مانده در پایان دوره	۱۰,۳۸۷,۵۹۵	۹,۱۲۰,۵۱۶	۳,۸۳۹,۴۶۱	۵,۲۷۵,۰۹۰	۸۰,۱۹۸,۶۴۵	۲۷۵,۹۵۱,۰۰۳	۲۴۴,۶۹۹,۳۵۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

ذخیره قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی		ذخیره زیان برآوردی بیمان ها		ذخیره بازخرید مرخصی		جمع	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
عائده در ابتدای دوره	۱۰۱,۳۵۰,۳۷۳	۷۳,۴۹۰,۶۳۲	۱۲,۰۹۰,۹۹۱	۱۷,۶۹۰,۸۵۶	۷۱۳,۴۱۷	۱۱۴,۱۵۳,۷۸۱	۹۱,۷۴۹,۱۴۴
افزایش	۳۹,۵۱۷,۷۷۹	۳۰,۷۷۹,۶۲۸	۱,۴۶۵,۷۷۹	-	۴۷۹,۸۷۴	۴۱,۴۶۳,۴۳۲	۳۱,۰۲۷,۹۸۶
کاهش	(۲,۲۰۴)	(۳,۵۰۸)	(۵,۱۵۷,۵۶۱)	(۵,۵۹۹,۸۶۵)	(۳۰۵,۸۰۹)	(۵,۴۶۵,۵۷۴)	(۵,۷۰۶,۹۷۰)
برگشت ذخیره استفاده نشده	(۱,۹۱۸,۶۹۱)	(۲,۹۱۶,۳۷۹)	-	-	-	(۱,۹۱۸,۶۹۱)	(۲,۹۱۶,۳۷۹)
مانده در پایان دوره	۱۳۸,۹۴۷,۲۵۷	۱۰۱,۳۵۰,۳۷۳	۸,۳۹۹,۲۰۹	۱۲,۰۹۰,۹۹۱	۸۸۶,۴۸۲	۱۴۸,۲۳۲,۹۴۸	۱۱۴,۱۵۳,۷۸۱

۴۲-۱ 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. لازم به توضیح است ذخایر قطعات، تجهیزات و لوازم یدکی بر اساس قیمت روز قطعات و تجهیزات بروز آوری نشده است. با توجه به عدم خاتمه مدت قراردادها، صحت و کفایت ذخایر فوق موکول به چگونگی وضعیت و کارکرد تجهیزات و ماشین آلات مربوطه می باشد.

۴۲-۲ با توجه به شناسایی در آمد به روش پیشرفت کار و مطابق با استاندارد های حسابداری نسبت به شناسایی ذخیره زیان برآوردی بیمان های ناتمام برای پروژه های ارومیه، سیلان، بندرعباس، 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

۴۲-۳ با توجه به قرارداد منعقد به راه آهن ج.ا. در شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی تعمیر ۸۰ دستگاه لکوموتیو در تعهد شرکت مذکور می باشد. به علت عدم پرداخت مطالبات توسط کارفرما و به علت کمبود نقدینگی شرکت قادر به ایفای تعهدات خود در خصوص تحویل به موقع نشد. از این بابت شکایتی در مراجع قانونی مطرح شد و از این محل شرکت راه آهن محکوم به پرداخت ۲۰۰۰۹ میلیارد ریال گردید که نسبت به این موضوع اعتراض کرد. از این بابت در دفاتر مبلغ ۶۰۰۷۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

مونسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰,۵۱۰,۶۷۴	۱۰,۸۵۹,۷۲۲	۲۶,۰۴۵,۰۱۸	۴۱,۴۷۸,۵۵۱	۴۹-۴ و ۴۹-۲
۲۲۴,۸۲۶,۰۲۲	۲۳۷,۵۹۹,۰۹۴	۴۱۶,۰۴۶,۵۶۷	۶۳۹,۶۷۳,۷۰۶	۴۳-۱
۱۶۲,۰۴۶,۵۱۰	۲۰۵,۲۸۵,۵۷۷	۲۰۳,۳۴۷,۹۵۱	۲۲۲,۹۰۹,۶۹۸	۲۵-۱
۳۹۷,۳۸۳,۲۰۶	۴۵۲,۷۴۴,۳۹۳	۶۵۵,۴۳۹,۵۳۶	۹۰۴,۰۶۱,۹۵۵	

پیش دریافت از مشتریان
اشخاص وابسته
سایر مشتریان
مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار به درآمد
اتباشته بیمان

۴۳-۱- مانده پیش دریافت سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰,۵۱۵,۶۹۴	۲۳,۱۸۸,۸۷۱	۴۶,۹۴۷,۹۷۹	۶۹,۵۱۵,۱۶۰
۰	۴۵,۱۶۸,۲۵۰	۰	۵۶,۶۷۰,۱۰۱
۱۲,۹۳۶,۸۵۸	۱۲,۹۳۶,۸۵۸	۳۱,۱۸۹,۴۸۳	۴۳,۹۶۱,۶۸۰
۳۱,۴۷۳,۹۱۴	۲۸,۴۳۲,۹۷۵	۳۲,۹۴۰,۷۱۹	۳۶,۳۸۰,۷۶۹
۰	۲۰,۵۰۶,۵۸۱	۲۳۵,۰۵۵	۲۲,۵۲۰,۳۵۶
۰	۰	۱۶,۹۸۶,۱۴۲	۲۸,۸۷۲,۱۳۳
۰	۰	۶,۸۵۴,۶۳۴	۲۳,۹۵۴,۶۳۳
۱۱,۲۲۷,۷۰۲	۲۰,۴۳۶,۳۳۶	۱۴,۳۶۷,۳۲۰	۲۲,۵۳۸,۹۰۲
۰	۲۱,۱۰۶,۸۴۶	۰	۲۱,۱۲۷,۸۸۲
۱۹,۴۷۳,۷۸۱	۱,۵۴۹,۰۸۷	۲۷,۳۱۰,۹۰۶	۲۰,۰۲۴,۸۳۰
۰	۰	۹,۶۸۸,۲۸۶	۱۶,۴۶۷,۶۲۳
۰	۰	۵۰,۷۲۳,۳۴۵	۱۵,۸۸۴,۳۸۴
۸,۳۴۸,۷۱۵	۰	۱۵,۷۹۹,۳۸۹	۱۳,۵۹۷,۹۳۴
۰	۷,۵۱۴,۸۷۴	۴,۰۴۰,۷۶۴	۱۳,۵۰۷,۸۶۸
۰	۰	۶,۸۴۱,۸۱۸	۱۱,۶۲۹,۳۵۲
۰	۰	۰	۱۱,۱۸۱,۱۰۱
۵,۹۱۸,۴۱۶	۷,۲۴۵,۵۸۳	۹,۳۷۴,۱۵۶	۱۰,۷۰۱,۳۲۳
۰	۰	۰	۹,۷۸۶,۴۴۴
۹,۷۱۳,۷۰۰	۹,۷۱۳,۷۰۰	۹,۷۷۳,۷۰۰	۹,۷۷۳,۷۰۰
۰	۸,۶۲۰,۷۹۴	۱,۱۱۷,۹۲۹	۹,۴۷۱,۹۶۴
۸,۶۱۶,۰۴۲	۴,۰۰۰,۸۱۹	۱۳,۸۷۰,۰۲۷	۷,۲۳۴,۱۶۴
۰	۰	۰	۶,۸۲۸,۲۴۰
۲۷,۴۹۲,۴۳۴	۴,۷۲۹,۸۸۵	۳۰,۹۳۸,۸۴۰	۵,۹۲۲,۷۰۴
۰	۰	۲,۹۰۵,۴۳۸	۴,۹۳۸,۵۰۶
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۹۴۲,۱۰۳	۰	۲,۹۳۶,۵۳۹
۰	۰	۰	۳,۴۳۶,۳۵۰
۲,۶۷۴,۱۹۹	۲,۵۳۴,۱۹۹	۳۰,۳۲۰,۲۵	۳,۱۴۲,۴۱۳
۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۲,۴۴۶,۱۵۸
۰	۰	۱,۳۸۰,۰۵۸	۱۹,۷۲۹,۸۷۷
۰	۰	۰	۲,۱۵۱,۷۲۵
۰	۰	۱,۱۶۰,۴۸۳	۱,۹۷۲,۵۲۵
۰	۰	۰	۱,۸۵۴,۵۶۳
۰	۰	۰	۱,۷۶۷,۸۷۵
۰	۰	۰	۱,۷۲۸,۳۰۸
۱,۷۵۳,۶۷۰	۱,۵۳۲,۷۸۲	۳,۵۹۷,۵۵۲	۱,۵۳۲,۷۸۲

توسعه و مهندسی گاز ایران
گروه سرمایه گذاری شامارا
الفق توسعه انرژی خلیج فارس
فولاد مبارکه اصفهان
مولد برق نیروگاهی سامان سمنان
DEFERRED REVENUE
صنایع نیرو و انرژی پاک (صناب)
مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (توسعه برق ایران)
ملی صنایع مس ایران
تولید و گسترش برق امیرکبیر
INCOMPLTE CONTRCT
شرکت طراحی و ساخت موتور
سیلان برق امید
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
S team Gas Turbine Generator
H R E D
مولد نیروی خرم آباد
M M s T
کنسرسیوم STC - آلا الفق توس
شرکت پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
مولد نیروگاهی گوهر سیرجان
L G G
معدنی و صنعتی چادرملو
قطار شهری باغ فدک
مجمع فولاد خراسان
صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
کرمان خودرو
ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
اتوبوس رانی تهران و حومه
A L
شرکت پالایش نفت اصفهان
A R M
تولید نیروی جنوب شرق صبا
کنترل ترافیک تهران
T G T T
مهندسی و توسعه پتروسازه مبین
آب نیروی مکران

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳-۱- مانده پیش دریافت سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد: (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		تدبیرسازان سرآمد
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۱,۹۶۸,۷۶۳	۱,۴۶۹,۳۸۶	۳۱,۹۶۸,۷۶۳	۶,۹۱۶,۹۶۳	پتروپارس ایران
.	۱,۴۲۹,۷۱۲	.	۱,۴۲۹,۷۱۲	پالایش نفت امام (شازند)
.	.	۱,۳۷۲,۴۶۷	۱,۳۷۲,۴۶۷	صنایع پتروشیمی دهدشت
.	۱,۱۶۴,۴۶۱	.	۱,۱۶۴,۴۶۱	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	۹۹۴,۶۳۰	.	۱,۰۳۱,۹۳۴	Ruby Stone
.	۹۸۷,۱۶۸	.	۹۸۷,۱۶۸	PEEG T
.	.	۱,۲۳۱,۶۵۹	۸۹۸,۲۳۵	طراحی و ساخت مپنا
.	.	۱,۲۳۶,۳۲۸	۶۲۴,۷۸۵	شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی
.	.	۱,۶۳۶,۰۹۰	۵۳۲,۱۸۰	الموسسة العامة لتوليد الكهرباء (توليد و انتقال برق)
۱۶,۷۰۷,۰۶۸	.	۱۶,۷۰۷,۰۶۸	.	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	.	۲,۱۶۹,۸۵۰	.	سایر
۱۶,۰۰۵,۰۶۶	۵,۳۹۳,۱۹۴	۶۳,۳۰۹,۳۹۴	۷۱,۶۲۴,۹۴۳	
۲۴۴,۸۲۶,۰۲۲	۲۳۷,۵۹۹,۰۹۴	۴۱۶,۰۴۶,۵۶۷	۶۳۹,۶۷۳,۷۰۶	

۴۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۴-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	.	(۲۴,۴۴۹,۵۷۱)	.	۴۴-۱-۱
.	.	.	(۵۴۰,۹۱۳)	قطع شدن مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به قبل
.	.	.	.	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
.	.	(۹۱۳,۰۱۵)	.	جریمه الحاقیه قرارداد آلومینیوم المهدی
.	.	(۱۲,۸۷۰,۰۰۹)	.	۴۴-۱-۲
.	.	(۱۲,۸۳۶,۰۵۳)	.	سود تحقق نیافته دارایی های ثابت
.	.	.	.	سود تحقق نیافته دارایی در جریان
.	.	.	(۴,۴۴۷,۲۹۱)	۴۴-۱-۳
.	۳۶,۶۳۳,۹۳۱	.	۳۲,۵۱۵,۸۲۶	آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل سال ۱۴۰۲
.	۴,۸۳۶,۳۸۳	.	۴,۸۳۶,۳۸۳	اصلاح درآمد سال ۱۴۰۲
.	.	.	۲,۳۶۲,۸۷۵	اصلاح بهای تمام شده پیمان سال ۱۴۰۲
.	.	.	.	اصلاح درآمد فروش کالا و خدمات سال ۱۴۰۲
.	.	۱,۹۸۵,۰۵۵	(۷۵۳,۱۴۶)	سایر
.	۴۱,۴۷۰,۳۱۴	(۴۹,۰۸۳,۵۹۳)	۳۳,۹۷۳,۷۳۴	

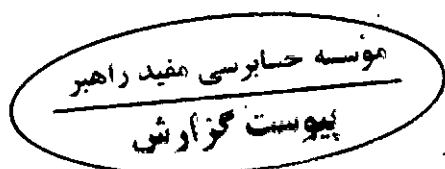
۴۴-۱-۱- اصلاح مالیات عمده بابت تعدیل ذخایر مالیات شرکت های آلومینیوم المهدی، مدیریت نیروگاهی ایرانیان و تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی ایجاد شده است.

۴۴-۱-۲- اصلاح سود تحقق نیافته دارایی در جریان از محل حذف سود و زیان درون گروهی دارایی های در جریان به وجود آمده است.

۴۴-۱-۳- اصلاح آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل بابت واگذاری بخشی از سهام شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان به شرکت سرمایه گذاری سریر رضوی ایجاد شده است.

۴۴-۱-۴- اصلاح درآمد و هزینه پیمان بابت تعدیلات صورت پذیرفته در نحوه محاسبات و در راستای ایجاد شفافیت بیشتر در حسابهای شرکت گروه مپنا به وجود آمده است.

۴۴-۱-۵- اصلاح درآمد خدمات بابت تعدیل درآمد پروژه زمینس در شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی می باشد.



شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴-۲- 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.

۴۴-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)				
طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان				
درآمدهای عملیاتی	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۳۴,۸۷۸,۷۰۱	۱۱,۶۲۸,۲۱۴	۴۶,۵۰۶,۹۱۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۱۰,۱۲۴,۰۸۳	(۴,۸۳۶,۳۸۴)	(۱۰,۳۵,۲۱۲)	(۵,۸۷۱,۵۹۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۶۹,۱۰۳,۵۷۹	۱۶,۸۴۸	(۱,۲۲۶,۲۰۳)	(۱,۲۰۹,۳۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	-	-	۵,۰۷۳,۰۹۶	۵,۰۷۳,۰۹۶
سایر درآمدها	۱۱۷,۷۱۹,۹۸۱	-	(۱,۹۳۳,۲۶۳)	(۱,۹۳۳,۲۶۳)
سایر هزینه های عملیاتی	۲۴,۷۲۱,۷۶۶	-	(۲,۳۸۸,۷۲۳)	(۲,۳۸۸,۷۲۳)
هزینه های مالی	۱۹,۳۲۴,۳۲۲	-	(۴۳۷,۸۲۴)	(۴۳۷,۸۲۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۸,۷۳۰,۸۰۶	(۵,۱۸۳,۵۹۰)	(۹,۷۰۹,۸۱۷)	(۹,۷۰۹,۸۱۷)
مالیات بر درآمد	۲۵,۸۸۴,۵۹۶	۵۴۰,۹۱۳	-	۵۴۰,۹۱۳
سود خالص	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱	۳۳,۹۷۳,۷۲۴	-	۳۳,۹۷۳,۷۲۴
صورت وضعیت مالی				
دارایی ثابت مشهود	۴۶۴,۴۱۹,۱۶۳	-	۳۳,۸۲۶	۳۳,۸۲۶
دارایی نامشهود	۷,۶۶۷,۸۸۸	-	۵۲۷	۵۲۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹,۷۸۹,۸۵۶	-	(۱,۱۴۴,۶۹۸)	(۱,۱۴۴,۶۹۸)
دریافتنی های بلند مدت	۲۸۳,۷۸۶,۵۲۲	-	۲,۲۴۹,۷۵۶	۲,۲۴۹,۷۵۶
سایر دارایی ها	۱۷۳,۸۹۵,۰۱۵	-	۵,۷۵۳,۲۶۶	۵,۷۵۳,۲۶۶
پیش پرداخت ها	۲۰۷,۳۳۶,۸۰۹	-	(۱۹,۷۸۴)	(۱۹,۷۸۴)
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۹۱۹,۵۳۰,۱۳۲	۱,۲۹۱,۴۹۵	(۶,۱۷۰,۲۶۴)	(۶,۸۷۸,۷۶۹)
مبالغ قابل بازیاقت پیمان ها	۲۷۵,۲۷۱,۴۲۸	۱۶,۹۴۶,۸۷۲	۱,۵۵۰,۷۰۳	۱۸,۴۹۷,۵۷۵
موجودی نقد	۱۳۴,۱۴۰,۴۰۹	-	۸,۶۲۶	۸,۶۲۶
آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل	-	۳,۴۲۸,۴۵۳	(۱۰,۴۸۵)	(۱۰,۴۸۵)
اندوخته قانونی	۱۱,۴۴۵,۴۸۰	-	(۵۴۶,۶۵۶)	(۵۴۶,۶۵۶)
سود انباشته	۱,۱۹۶,۴۵۳,۶۶۷	۳۳,۹۷۳,۷۲۴	(۵,۸۷۳,۹۲۱)	(۵,۸۷۳,۹۲۱)
منافع فاقد حق کنترل	۲۷,۳۵۱,۰۷۴	۱,۰۱۸,۸۳۸	(۱,۷۶۰,۷۰۲)	(۷۴۱,۸۶۴)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۰۳,۵۵۳,۶۰۷	(۳۱۸,۲۳۴)	(۵۸۱,۵۳۳)	(۸۹۹,۷۶۷)
مالیات پرداختنی	۶۰,۳۷۶,۰۲۴	۵۴۰,۹۱۳	۹,۲۳۰,۸۸۶	۹,۷۷۱,۷۹۹
ذخایر	۲۴۹,۲۸۳,۰۷۵	(۴,۸۳۶,۳۸۳)	۲۵۲,۶۶۶	(۴,۵۸۳,۷۱۷)
پیش دریافت ها	۶۶۹,۴۵۷,۷۸۷	(۱۵,۵۶۸,۹۵۴)	۱,۵۵۰,۷۰۳	(۱۴,۰۱۸,۲۵۱)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۴۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان				
درآمدهای عملیاتی	۳۲۸,۶۶۷,۳۳۱	۰	۳۶۶,۳۳۱,۹۳۱	۳۶۵,۳۰۱,۳۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴	۰	(۴,۸۳۶,۳۸۳)	(۴,۸۳۶,۳۸۳)
سود خالص	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۰	۴۱,۴۷۰,۳۱۴	۴۱,۴۷۰,۳۱۴
صورت وضعیت مالی				
دریافتنی های بلند مدت	۲۰۳,۶۵۰,۵۲۴	۰	۲,۳۴۵,۷۳۲	۲,۳۴۵,۷۳۲
مبلغ قابل بازپایان پیمان ها	۲۲۱,۵۷۱,۸۵۰	۰	۱۶,۹۴۶,۸۷۲	۱۶,۹۴۶,۸۷۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۹۶۲,۵۶۴,۴۱۲	۰	(۲,۳۴۵,۷۳۲)	(۲,۳۴۵,۷۳۲)
ذخایر	۱۱۸,۹۹۰,۱۶۴	۰	(۴,۸۳۶,۳۸۳)	(۴,۸۳۶,۳۸۳)
پیش دریافت ها	۴۱۷,۰۷۰,۲۶۴	۰	(۱۹,۶۸۷,۰۵۹)	(۱۹,۶۸۷,۰۵۹)
سود انباشته	۲۰۱,۰۳۷,۲۷۹	۰	۴۱,۴۷۰,۳۱۴	۴۱,۴۷۰,۳۱۴

۲-۴۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	۱۴۰۲/۰۲/۰۱
صورت وضعیت مالی				
دارایی ثابت مشهود	۳۴۴,۸۸۶,۷۶۴	(۲۵,۷۰۶,۰۶۲)	۳۰,۳۴۹,۸۵۶	۳۴۹,۵۳۰,۵۵۸
سرقفلی	۹,۱۷۹,۴۳۸	(۵,۳۰۳)	۰	(۵,۳۰۳)
دارایی نامشهود	۶,۱۹۳,۷۰۴	۰	۲۰۴,۷۳۴	۲۰۴,۷۳۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱,۴۸۶,۸۱۷	(۷۲۷)	(۴۸۱,۶۰۷)	(۴۸۱,۶۰۷)
دریافتنی های بلند مدت	۳۹۸,۴۲۱,۹۵۸	۰	(۱۲۱,۹۹۲,۵۷۲)	(۱۲۱,۹۹۲,۵۷۲)
سایر دارایی ها	۱۶۸,۵۷۰,۱۷۴	۰	۳۳۹,۸۰۰	۳۳۹,۸۰۰
پیش پرداخت ها	۱۷۹,۳۴۵,۱۷۳	۰	(۱۶,۴۸۷,۱۱۷)	(۱۶,۴۸۷,۱۱۷)
موجودی مواد و کالا	۲۷۰,۴۰۸,۴۱۲	(۱۲,۳۳۲)	(۱,۲۷۱,۷۶۹)	(۱,۲۷۱,۷۶۹)
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۳۹۵,۰۱۷,۶۲۱	۰	۱۰۶,۶۲۶,۶۲۹	۱۰۶,۶۲۶,۶۲۹
مبلغ قابل بازپایان پیمان	۱۷۴,۹۹۸,۳۱۶	۰	۶,۱۲۲,۴۶۷	۶,۱۲۲,۴۶۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۲,۵۶۳,۴۲۱	۰	(۱۱۴,۸۸۷)	(۱۱۴,۸۸۷)
آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	(۱۰,۴۸۵)	(۱۰,۴۸۵)
اندوخته قانونی	۱۰,۴۴۲,۶۲۰	۰	۱۰۱,۲۹۶	۱۰۱,۲۹۶
سایر اندوخته ها	۱۸,۹۳۳,۰۷۶	۰	(۱۰۹,۱۹۴)	(۱۰۹,۱۹۴)
تفاوت تسعیر عملیات خارجی	۴۸۹,۲۹۰,۴۹۲	۱۷,۷۳۷	۰	۱۷,۷۳۷
سود انباشته	۹۰۰,۸۱۴,۹۰۰	(۴۹۰,۰۸۳,۵۹۳)	۰	(۴۹۰,۰۸۳,۵۹۳)
منافع فاقد حق کنترل	۲۲,۹۲۲,۵۴۶	(۱,۵۶۱,۲۶۹)	۱۰۵,۸۴۳	(۱,۴۵۵,۴۲۶)
پرداختنی های بلندمدت	۶۳,۱۸۶,۰۸۷	۰	(۴,۷۷۶,۷۴۳)	(۴,۷۷۶,۷۴۳)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۰۴۸,۴۱۴	۱۳,۶۲۷	۳,۲۳۸	۱۶,۸۶۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۴۲,۶۶۱,۴۷۸	۰	(۱۱۲,۶۲۱,۷۲۵)	(۱۱۲,۶۲۱,۷۲۵)
مالیات پرداختنی	۳۰,۳۴۱,۴۱۵	۲۴,۴۴۹,۵۷۱	(۶۸۸,۸۰۰)	(۶۸۸,۸۰۰)
ذخایر	۱۱۵,۶۴۳,۷۱۵	۴۳۹,۵۹۳	۲۹,۷۵۱,۱۵۰	۲۰,۱۹۰,۷۴۳
پیش دریافت ها	۴۲۰,۱۱۹,۴۰۸	۰	۹۱,۵۴۰,۹۵۵	۹۱,۵۴۰,۹۵۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۲,۹۳۴,۱۲۸
۸۲۵,۴۷۴,۳۶۴	۳۹۸,۹۹۰,۴۲۵	۲۹۱,۰۸۴,۶۷۶	۱۹۲,۵۱۹	سود خالص
۵۳,۴۵۴,۱۴۱	۲۶,۴۲۵,۵۰۹	۰	۰	تعدیلات
۲۹,۴۲۷,۱۵۷	۱۸,۸۸۶,۴۹۸	۷,۴۹۱,۴۲۸	۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۲۳۴,۵۹۰)	(۸۵,۲۱۸)	۳۰	(۵,۶۷۴)	هزینه های مالی
(۵,۱۱۳,۲۷۷)	۰	۰	۰	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۳,۵۷۰)	۱۰,۷۹۱	(۲۸,۹۸۷,۵۸۰)	(۴,۴۴۷,۲۹۱)	(سود) ناشی از واگذاری شرکت فرعی
۱۲,۰۷۲,۴۸۴	۱۷,۷۰۴,۰۹۳	۱,۰۹۰,۰۵۴	۲,۹۸۲,۷۳۴	(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۲,۴۷۲,۵۱۳	۱۹,۵۳۶,۶۸۴	۵,۳۱۴,۰۳۶	۵,۱۰۰,۸۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۱,۹۶۷	۲۴۱,۸۳۳	۳۱,۹۶۷	۰	استهلاك دارایی های غیر جاری و تعدیلات
(۲,۰۲۳,۹۲۲)	(۲,۰۷۷,۰۵۸)	۰	۰	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۹,۱۹۴,۳۷۴)	(۶,۶۳۶,۵۱۶)	(۱,۹۱۰,۲۱۱)	(۱,۸۰۲,۷۵۹)	سود سهام
۰	۰	(۸۲۵,۸۰۰)	۰	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۲,۱۸۳,۶۸۴)	(۱۲,۴۲۳,۴۱۵)	(۵,۰۶۴,۱۵۲)	(۱,۸۶۱,۹۶۳)	(سود) عملیات بازارگردانی
۴۴۶,۵۰۱,۱۴۴	(۴,۳۰۱,۹۰۱)	۰	۰	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
۵۳۴,۱۱۵,۹۸۸	۵۷,۲۸۱,۳۰۰	(۲۲,۸۶۰,۲۲۸)	۷,۰۱۳,۸۵۱	زیان (سود) ناشی از طبقه بندی تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱,۶۳۳,۹۰۳,۲۰۹)	(۵۳۷,۰۳۴,۷۰۸)	(۶۹۹,۵۷۵,۴۶۱)	(۳۲۰,۷۸۵,۸۸۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۵,۵۴۸,۹۹۰)	(۱۶۷,۰۷۵,۴۰۱)	(۵,۹۷۵,۲۵۹)	(۳۰,۴۴۷,۱۳۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۹,۶۷۶,۶۵۸)	(۴۴,۵۵۸,۹۶۹)	(۵۰,۵۸۸,۰۹۶)	۱,۱۷۰,۵۸۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۲۵,۹۵۳,۶۶۶	۱۸۲,۹۲۰,۴۰۰	۵۱۹,۸۸۷,۲۳۲	۱۸۳,۹۸۲,۴۳۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۴۸,۶۲۲,۴۱۹	۱۴۳,۷۷۹,۱۷۳	۵۶,۳۶۱,۱۸۷	۳۰,۸۰۹,۰۶۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۱,۲۵۱,۶۴۵	۹۸,۸۶۴,۹۰۰	۲۴,۰۷۹,۱۶۷	۲۲,۴۰۴,۶۳۷	افزایش ذخایر
(۱۱۹,۷۳۳,۱۶۰)	(۱۰,۷۳۸,۳۰۷)	(۱۲۵,۵۳۲,۶۹۲)	(۶,۰۱۹,۱۱۰)	(کاهش) سایر دارایی ها
۲۷۶,۵۵۶,۰۶۵	۱۲۲,۴۲۸,۸۱۳	(۳,۱۱۹,۴۷۳)	۲۱,۰۶۲,۵۷۱	نقد حاصل از عملیات

۴۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	۸۱۷,۱۳۲	۰
۰	۰	۰	۷,۰۴۴,۸۲۰	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۸۰۰,۰۰۱
۲۱,۰۵۶,۲۴۵	۰	۰	۰	۰
۸۷,۹۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۴۰,۰۰۰
۲۱,۱۴۴,۱۴۵	۱,۳۲۰,۰۰۰	۷,۸۶۱,۹۵۲	۰	۴,۵۴۰,۰۰۱

تسویه سود سهام پرداختنی به سهامداران از طریق واگذاری سهام
انتقال مطالبات حال شده از شرکت های سرمایه پذیر به افزایش سرمایه
تحصیل دارایی ها از محل مطالبات
افزایش دارایی ثابت در قبال تسهیلات
افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۷-۱- 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 مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۹۴ درصد و شرکت اصلی با نرخ ۳۸۳ درصد، بالای محدوده هدف می باشد که برای بهبود نسبت های فوق الذکر راهکارهایی از جمله افزایش سرمایه و بهبود سودآوری در دستور کار شرکت قرار دارد.

۴۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۳,۱۷۱,۷۱۷,۳۱۵	۲,۱۳۵,۳۹۶,۱۸۵	جمع بدهی ها
	(۲۵۲,۴۹۴,۶۶۳)	(۱۲۴,۱۴۹,۰۳۵)	موجودی نقد
	۲,۹۱۹,۲۲۲,۶۵۲	۲,۰۱۱,۲۴۷,۱۵۰	خالص بدهی
	۳,۰۹۱,۶۲۶,۶۷۴	۱,۸۲۶,۸۴۸,۶۸۰	حقوق مالکانه
	۹۴	۱۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
	۲۸۳	۴۹۶	

۴۷-۲- 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.

۴۷-۳- 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.

۴۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق ایجاد دارایی های ارزی متناسب با بدهی ارزی (عقد قرارداد های فروش به صورت ارزی) مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۴۸ ارائه شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۴۷- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول یورو، دلار، دینار عراق، درهم امارات، روبیه اندونزی و ریال عمان قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. 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 نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های 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 مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار آمریکا	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰۰,۴۸۳,۵۹۸	۱۶۰,۹۵۷,۰۴۰	۳۶,۲۹۵,۷۷۶	۶۸,۹۳۸,۱۰۲

حقوق مالکانه/سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دینار عراق		اثر واحد پول درهم	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۶۱۸,۹۲۴	۱۴,۹۴۱,۹۲۶	۱۷۳,۵۴۲	۲۱۲,۰۲۵

حقوق مالکانه/سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول سامانی تاجیکستان		اثر واحد پول یوان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۷,۸۲۷	۱۲,۶۶۷	۶۴,۵۳۱	۲۴۸,۰۲۴

حقوق مالکانه/سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول روبیه اندونزی		اثر واحد پول سام قرقیزستان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۰۶,۱۴۷	(۴۱۴,۳۸۲)	۱۷,۱۲۰	۷۹,۹۹۱

حقوق مالکانه/سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول وون کره جنوبی		اثر واحد پول ریال عمان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۶,۹۳۶)	(۱۰,۸۳۱)	۱۷۲,۲۷۰	۲۷۵,۶۵۶

حقوق مالکانه/سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول لیر سوریه		اثر واحد پول فرانک سونیس	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱۳۳,۲۴۵)	(۳۹۸,۶۷۶)	۲,۸۵۹	۴,۲۲۴

حقوق مالکانه/سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول شلینگ کنیا		اثر واحد پول تاکای بنگلادش	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲,۴۳۴	۳۱,۷۲۳	۷,۰۶۴	۳۳,۵۹۰

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 نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل تورم افزایش یافته است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴۷- 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 بطور 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 شمارا 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 شمارا 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 سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی	۱,۲۳۱,۲۷۸,۶۶۸	۱,۲۳۱,۲۷۸,۶۶۸	(۴۹,۹۸۹)
سرمایه گذاری شمارا	۱,۰۹۸,۴۷۹,۶۸۱	۸۰۰,۱۹۷,۷۷۵	۰
گروه سرمایه گذاری شمارا	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵	۴۵۱,۴۹۲,۸۸۵	۰
آب نیروی مکران	۵۰,۷۲۶,۶۰۳	۵۰,۷۲۶,۶۰۳	۰
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۴,۸۳۳,۰۲۸	۲۴,۸۳۳,۰۲۸	۰
شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران	۲۳,۳۱۸,۲۱۵	۲۳,۳۱۸,۲۱۵	۰
راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۲۰,۵۰۱,۹۷۳	۲۰,۵۰۱,۹۷۳	(۱,۳۹۶)
مولد نیروگاهی گوهر سیرجان	۲۰,۴۳۷,۵۷۳	۲۰,۴۳۷,۵۷۳	۰
مهندسی و توسعه نفت (پیدک)	۱۹,۱۲۴,۱۴۹	۱۹,۱۲۴,۱۴۹	۰
توسعه انرژی شمال و جنوب	۱۸,۳۴۷,۷۷۴	۱۸,۳۴۷,۷۷۴	۰
General Directorate Electricity production (G E E P)	۱۱,۵۶۴,۵۱۴	۱۱,۵۶۴,۵۱۴	۰
ملی صنایع مس ایران	۹,۶۱۲,۵۶۴	۹,۶۱۲,۵۶۴	۰
موسسه اعتباری کوثر	۹,۳۸۱,۴۲۳	۹,۳۸۱,۴۲۳	۰
نفت مناطق مرکزی ایران	۸,۷۹۷,۲۷۲	۸,۷۹۷,۲۷۲	۰
تولید نیروی برق شیروان	۸,۲۳۸,۷۹۷	۸,۲۳۸,۷۹۷	۰
الشركة العامة لانتاج الطاقة الكهربائية/الفرات الاوسط	۷,۰۵۱,۲۳۰	۷,۰۵۱,۲۳۰	۰
پروشیان فولاد	۵,۰۹۳,۱۲۵	۵,۰۹۳,۱۲۵	۰
ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبنا نوین)	۴,۶۱۰,۸۹۹	۴,۶۱۰,۸۹۹	۰
شرکت نفت فلات قاره	۴,۱۰۳,۱۱۰	۴,۱۰۳,۱۱۰	۰
برق منطقه خوزستان	۴,۰۷۲,۸۴۹	۴,۰۷۲,۸۴۹	۰
تولید نیروی جنوب شرق صبا	۳,۷۸۱,۰۴۳	۳,۷۸۱,۰۴۳	۰
پالایش گاز بیدبلند	۳,۴۱۱,۸۴۹	۳,۴۱۱,۸۴۹	۰
یترو پایدار ایرانیان	۳,۳۵۱,۰۳۷	۳,۳۵۱,۰۳۷	۰
سازمان انرژی تجدید پذیر و بهره داری انرژی ایران	۳,۱۳۱,۳۷۵	۳,۱۳۱,۳۷۵	۰
مدیریت تولید نیروگاههای گازی خراسان	۲,۹۴۹,۶۴۶	۲,۹۴۹,۶۴۶	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم (شرکت زرین کلاهی مبین)	۲,۸۳۷,۸۳۹	۲,۸۳۷,۸۳۹	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۷۹۳,۷۶۷	۲,۷۹۳,۷۶۷	۰
تولید نیروی برق منطقه شرق	۲,۷۷۸,۹۳۱	۲,۷۷۸,۹۳۱	۰
تولید نیروی برق خراسان	۲,۴۰۲,۴۹۹	۲,۴۰۲,۴۹۹	۰
حفاری دانا کیش	۲,۳۵۴,۳۶۶	۲,۳۵۴,۳۶۶	۰
طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی	۲,۰۳۷,۳۸۱	۲,۰۳۷,۳۸۱	۰
اوراق خزانه اسلامی	۴۰۰,۷۷۴	۴۰۰,۷۷۴	۰
سایر	۵۹۱,۷۸۹,۰۴۵	۴۹۱,۷۲۶,۳۱۹	(۴۹,۱۰۲,۵۴۰)
جمع	۳,۷۱۴,۲۸۶,۸۶۰	۳,۳۱۵,۵۴۱,۷۵۴	(۴۹,۱۵۳,۹۲۵)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۷-۵- 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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ الی ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۶,۴۸۲,۰۵۳	۱۸۵,۹۲۸,۲۱۲	۶۹۷,۲۳۰,۷۹۴	۷۵,۷۲۱,۵۱۸	۱۸,۹۳۰,۳۸۰	۱,۰۲۴,۳۹۲,۹۵۶
سایر پرداختنی ها	۱۶,۳۶۰,۸۱۳	۶۵,۴۴۳,۲۵۱	۲۴۵,۴۱۲,۱۹۱	۲۶,۵۶۵,۰۴۳	۶,۶۴۱,۲۶۱	۳۶۰,۴۲۲,۵۵۹
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۰	۴۴,۶۷۳,۴۸۵	۱۱,۱۶۸,۳۷۱	۵۵,۸۴۱,۸۵۶
تسهیلات مالی	۰	۰	۴۱۱,۱۸۸,۹۳۱	۲۲,۴۵۲,۰۹۹	۵,۶۱۳,۰۲۵	۴۳۹,۲۵۴,۰۵۵
ذخایر	۰	۰	۲۷۵,۹۵۱,۰۰۳	۰	۰	۲۷۵,۹۵۱,۰۰۳
سود سهام پرداختنی	۱۱,۸۴۶,۷۹۱	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۴۶,۷۹۱
مالیات پرداختنی و انتقالی	۰	۹۵,۴۳۷,۷۸۶	۰	۳,۶۸۶,۶۸۳	۹۲۱,۶۷۱	۱۰۰,۰۴۶,۱۴۰
بدهی های احتمالی	۰	۰	۲,۴۶۶,۶۱۹,۵۰۳	۰	۰	۲,۴۶۶,۶۱۹,۵۰۳
جمع	۷۴,۶۸۹,۶۵۷	۳۴۶,۸۰۹,۲۴۹	۴,۰۹۶,۴۰۲,۴۲۱	۱۷۳,۰۹۸,۸۲۹	۴۳,۲۷۴,۷۰۷	۴,۷۳۴,۲۷۴,۸۶۳

۴۸- وضعیت ارزی
۴۸-۱- وضعیت ارزی گروه

[illegible]

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- وضعیت ارزی شرکت

شرکت	دلاری آمریکا	یورو	درصم	پولان	دون گره	رطل روسیه	لیبریه
۳۷ موجودی نقد	۱,۰۰۵,۷۲۰	۱۱,۵۸۰,۵۹۴	۱,۱۲۳,۴۴۷	.	.	۱,۷۸۹,۱۲۳	.
۳۳ سایر داراییها	.	۵۳,۴۶۰,۳۱۶	۷۷۰,۷۸۸	۴۵۰,۳۲۰,۱۳۹,۷۶۲	.	.	.
۳۱ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۱۱۶,۱۹۰,۳۰۴	۶۴۰,۳۵۴,۵۸۴	۱۰,۹۸۳,۹۵۷	۱۲,۹۹۲,۱۸۲,۴۶۷	۳۰,۳۷۲,۵۴۳	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰
۳۱ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری بلند مدت	۴۳۷,۸۷۵,۴۰۹	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۵۵۵,۴۷۱,۳۳۳	۷۰۵,۳۱۷,۵۰۴	۱۲,۸۹۸,۱۹۲	۴۶۳,۲۱۲,۳۲۲,۱۲۹	۳۰,۳۷۲,۵۴۳	۱,۸۸۹,۱۲۳	۸۰۰
۳۷ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۲۰۸,۳۸۵,۴۳۱)	(۱,۴۴۶,۵۷۴,۸۱۵)	.	(۱۷۶,۱۹۹,۹۲۱,۷۴۴)	(۲۰۰۹,۱۳۱)	.	(۱۵,۰۰۰)
۳۷ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری بلند مدت	.	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲۰۸,۳۸۵,۴۳۱)	(۱,۴۴۶,۵۷۴,۸۱۵)	.	(۱۷۶,۱۹۹,۹۲۱,۷۴۴)	(۲۰۰۹,۱۳۱)	.	(۱۵,۰۰۰)
۱۲-۲۱/۱۲/۳۰ شامل دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۲-۲۱/۱۲/۳۰	۱,۱۲۷,۱۸۵,۸۰۲	(۳۴۱,۱۷۷,۳۲۱)	۱۲,۸۹۸,۱۹۲	۲۸۷,۱۱۲,۳۹۰,۳۸۵	۲۸,۴۴۴,۴۱۲	(۳۲۷,۶۸۶,۰۰۸)	۱,۸۸۹,۱۲۳
مقابل ریالی در تاریخ ۱۲-۲۱/۱۲/۳۰ (میلین ریال)	۷۷۸,۹۲۳,۳۴۴	(۵۷۰,۸۶۳,۳۶۶)	۲,۳۹۲,۴۵۳	۱۴۹,۳۱۵,۷۸۵	۲,۶۶۰,۵۶۱	(۱۰۰,۴۳۱)	۱۵,۲۶۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۲-۲۱/۱۲/۳۰	۹۷۸,۸۹۷,۱۸۷	(۶۵۵,۴۹۶,۳۳۸)	۱۲,۵۵۲,۹۰۰	۲۶۳,۴۴۹,۰۰۲,۹۴۴	۲۸,۳۶۴,۴۱۲	(۳۲۷,۶۸۶,۰۰۸)	۱,۳۷۷,۴۰۸
مقابل ریالی در تاریخ ۱۲-۲۱/۱۲/۳۰ (میلین ریال)	۳۱,۵۱۰,۲۴۵	(۲۵۸,۹۱۳,۵۰۶)	۱,۳۲۹,۸۹۱	۱۰۵,۳۲۹,۷۹۸	۱,۵۷۷,۶۶۶	(۶۹,۱۵۶)	۵,۹۸۳

۴-۴- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های سال به شرح زیر است:

گروه:	یورو	دلاری آمریکا	تاتی بنگلادش	ریال عمان	پولان	شیلینگ کنیا	سام ویرستان	سامی تاجیکستان
فروش و ارائه خدمات	۹۶,۴۸۲,۵۵۳	۲۵۱,۴۳۲,۷۴۹	۷۲,۷۵۰	۱۱۱,۸۸۸	.	۱۴,۷۴۱,۲۰۹	.	.
خرید مواد اولیه	۵۹,۸۸۲,۲۳۶	۳۷۱,۰۳۰,۸۸۷	.	.	.	.	.	.
سایر پرداخت ها	۷۶۶,۰۰۲	۲۱۰,۹۴۵	۵,۷۱۱,۵۴۸	۱۲,۴۹۰	.	۱,۶۲۲,۸۲۳	۴,۲۱۲,۲۴۴	۲,۸۹۵,۵۰۶
شرکت:	یورو	دلاری آمریکا						
فروش و ارائه خدمات	۵۹,۴۳۹,۱۱۹	۸۱,۸۵۶,۴۹۷	.	.	.	.	.	.
خرید مواد اولیه	۱,۷۲۱,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.

۴-۴- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز یورو	۱۴-۳/۱۷/۳۰	۱۴-۲/۱۲/۲۹	۱۴-۳/۱۷/۳۰	۱۴-۲/۱۲/۲۹
گروه:	کل تعهدات	اینها شده	کل تعهدات	اینها شده
صادرات	۱,۳۸۷	۱,۲۵۳	۲۴	۹۱۸
شرکت:				
صادرات	۵۸۷	۵۸۷	۵۷۶	۴۸۵
	۹۱			

۴-۴-۱- ارقام لازم به منظور رفع تعهدات ارزی مینا متناسب با جریان بارگشت در ادامه ای ارزی قراردادی صادراتی از صادراتی مینا مشمول شرکت نامه وزارت صحت گروه مینا مشمول پروژهای تحت عنوان EPCF قرار می گیرد که جهات رفع تعهد ارزی پس از بهره برداری واقعی قرارداد متعقد تعیین شده است.

۴-۴-۲- بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ میزان تعهدات ارزی گروه مبلغ ۵۸۷ میلیون یورو (و میزان بارگشت از حاصل از صادرات گروه مبلغ ۱,۲۵۳ میلیون یورو) (شرکت اصلی مبلغ ۵۸۷ میلیون یورو) (گروه معادل ۹۷۲/۳ درصد و شرکت اصلی معادل ۱۰۰ درصد) می باشد مطابق با سیمه گیت اقدام ارزی طی مکاتبه ۱۴۰۱/۱۰/۱۲۲۱ مطابق ۱۴۰۱/۱۰/۱۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲۴ پروژهای گروه مینا مشمول تسویه تعهدات ارزی در سطح تعویض قطعی بوده و تأییدیه گیتیه ماده ۱۹ آیین نامه اجرایی حمایت از صادرات خدمات فنی مهندسی در این خصوص اخذ شده است.



شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۹- معاملات با اشخاص وابسته

۴۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا/خدمات	فروش کالا/خدمات	سود ناشی از واگذاری شرکت	علی الحساب پرداختی	پرداخت هزینه شرکت های وابسته	پرداخت هزینه های وابسته
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری برق و آب صبا	سهمدار عمده و عضو هیئت مدیره	جمع			۵,۱۱۳,۳۷۷	۰	۰
				تولید انرژی گستر قشم (گستر سیمو غدیر مینا)	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۱۷,۳۵۰,۹۱۸	۰	۰
				توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۵,۵۵۰	۰	۰
				تفکعات توربین شهریار	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰
				تولید نیروی آفریق	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۷۵۳,۰۱۳	۰	۰
				تاوان ریل لوند نیرو	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۱۱,۸۷۷	۰	۰
				تولید برق خورستان	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۱,۷۵۷,۱۹۳	۰	۰
				جمع		۱۹,۸۷۸,۵۵۰	۰	۰
				سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا	عضو هیات مدیره	۱۸۳	۰	۰
				جمع کل		۲۴۳,۳۹۰	۲۸,۸۱۹,۳۹۰	۱۶,۸۶۹
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	تأمین آبیة کارکنان صنعت برق خراسان	سهمدار و عضو هیات مدیره مشترک	جمع			۰	۰	۰
				خدمات بیمه آبیة شمس	عضو هیات مدیره مشترک	۴۰	۰	۰
				بازارگازی آبیة گستر ستاد	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۱۵,۰۰۰
				بیمه آبیة گستر آرامش ستاد	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۸۱۸	۰	۱,۸۶۹
				فدس نیرو	عضو هیات مدیره مشترک	۱۷۹,۳۳۶	۰	۰
				شرکت احداث و راه اندازی تأسیسات نیروزی آبیة ستاد آریا	عضو هیات مدیره مشترک	۳,۱۹۰	۰	۰
				تولید نیروی برق خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	۳,۱۳۳,۳۱۶	۰	۰
				دانشگاه های علوم پزشکی	نفوذ قابل ملاحظه در شرکت نوعی	۵,۸۰۸,۱۴۱	۰	۰
				فراپخت	عضو هیات مدیره مشترک	۷,۸۱۳	۰	۰
				توسعه اندیشه آریان کارا	عضو هیات مدیره مشترک	۵,۰۰۰	۰	۰
جمع			جمع		۱۹۷,۱۹۷	۸,۹۴۰,۵۵۷	۱۶,۸۶۹	
جمع کل			جمع کل		۲۴۰,۵۸۷	۲۸,۸۱۹,۳۹۰	۱۶,۸۶۹	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیمه

۲-۲-۲- مقدمه حسابداری نهایی، اشخاص و سیستم‌های گزیده

[illegible]

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۹۹ مورد	خرید ۷۷ خدمات	فروش ۱۱۹ خدمات	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	فرماند اجاره ملک	فرماند اجاره ماشین آلات	پرداخت هزینه های پرسنلی	تسهلات مالی	تسهلات اصلی
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری برق و آب صیبا	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۱۶,۱۲۰,۵۶۸	-	-	-	-	-
	جمع شرکت های اصلی و نهایی			-	-	۱۶,۱۲۰,۵۶۸	-	-	-	-	-
	تسبب نیرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۳۱۹,۶۸۹	-	-	-	-	۲۶,۰۰۲	۱۰۸,۰۶۷	-
	مهندسی مشاور مونتگو ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۸۹,۳۳۷	-	-	-	-	۲۷,۱۸۲	۲۴,۱۳۱	-
	مهندسی و ساخت پوپلر و تجهیزات مینا	فرعی		۲۴,۷۵۷,۲۱۷	-	-	-	-	۲۵,۲۲۱	۱۲,۹۰۸,۳۱۴	-
	مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۹,۳۸۳,۱۹۸	۲,۳۵۲	-	۲۶۰	-	۲۷,۰۱۲	۲۲,۰۲۹,۱۹۲	-
	مهندسی و ساخت زرافاتور مینا (پارس)	فرعی		۲۴,۳۸۹,۷۸۷	-	-	-	-	۱۷,۹۹۹	۱,۲۲۴,۱۷۸	-
	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)	فرعی		۱۲,۵۹۸,۵۲۹	-	-	-	-	۲۸,۲۲۰	۹۸۵,۵۰۰	-
	بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا (O&M)	فرعی		۲,۶۶۸,۱۶۲	۷۹۲,۸۲۷	-	-	-	۲۱,۳۲۲	۱,۷۷۸,۳۹۲	۱,۶۱۱,۲۷۰
	انیر پارس	فرعی		۱,۲۲۶,۸۷۲	-	-	-	-	۲۴,۵۷۸	۱,۲۹۶,۹۵۰	۱,۲۴۶,۸۵۰
	مینا بین الملل	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۳۱۸	-	-
	ساخت تجهیزات سیاهان	فرعی		۶۸۲,۵۴۶	۲,۵۵۲	-	-	-	۱۷,۱۴۵	۶,۲۰۰	-
	احداث و توسعه نیروگاههای مینا "توسعه تک"	فرعی		۵,۵۸۲,۰۰۱	-	-	۲۴۰	-	۲۰,۰۲۱	۲,۰۹۶,۹۵۲	-
	توسعه نیروگاههای حرارتی مینا "توسعه دو"	فرعی		۱۲,۲۴۱	-	-	۱۲۵	-	۲۸,۰۰۰	۳,۸۲۲,۵۵۲	۱۵,۸۰۰
	مقالی مینا نور کیش	فرعی		-	-	-	-	۱۲۰	۲۲,۰۱۴	-	-
	مهندسی مواد کاران جاهد نو آور	فرعی		۲,۵۲۸,۸۷۷	۲۶۶	-	-	-	۱۸,۶۷۹	۹۳,۵۸۲	-
	مهندسی و ساخت بهره موربین مینا (پرتو)	فرعی		۱۲,۸۳۸,۷۸۶	-	-	-	-	۲۰,۹۹۸	-	-
	توسعه نفت و گاز مینا	فرعی		۳۹۶,۲۲۶	-	(۲۹,۲۱۲)	۲۴۰	-	۲۱,۳۱۰	۷۵۵,۵۰۰	۷۵۵,۵۰۰
	مشاوران انرژی تهران	فرعی		-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه انرژی نفت و گاز مینا	فرعی		۱۲,۲۵۹	-	-	-	-	۱۷,۲۷۲	۳۰۰	-
	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا "توسعه سه"	فرعی		-	۶۶,۸۳۲	-	-	-	۲۷,۹۷۲	-	۶,۱۱۹,۲۲۴
	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا	فرعی		۱,۰۶۶,۱۷۱	-	-	-	-	۱۹,۶۷۷	۲,۳۳۱,۲۰۵	۱,۱۹۷,۷۶۸
	بهره برداری و پشتیبانی فنی نفت و گاز مینا	فرعی		۱,۶۲۵,۱۱۹	۱,۳۱۹,۶۵۹	-	-	-	۱۹,۶۸۰	۱۰,۲۶۱	-
	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	فرعی		-	-	-	۱۲۰	-	۱۲,۴۶۸	۱۲,۴۰۲	-
	واکن پارس مینا	فرعی		۶۱۷,۷۲۶	-	-	-	۸	۲۲,۰۸۲	۱,۵۲۷,۵۵۶	۲۲۷,۰۰۰
	تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱,۸۸۴,۴۴۰	-	-	-	-	-	۳۶,۸۸۴,۶۶۹
	تولید آب و برق قشم مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹,۵۲۸	۲۶۷,۱۷۶	-	-	-	-	-	-
	تولید برق بوند مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۰,۱۰۳,۳۹۹	-	-	-	-	-	-
	تولید برق بوه سر مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۴,۵۸۸,۲۵۲	-	-	-	۱۲,۶۱۵	-	-
	تولید برق توس مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۵,۷۶۹,۸۱۱	-	-	۱۲۰	-	-	-
	تولید برق سنجج مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱,۳۱۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-
	تولید برق هکویه مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۲,۳۱۲,۸۲۶	-	-	-	-	-	-
	تولید برق غرب کارون مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۲۹,۸۵۷	-	-	-	-	-	-
	تولید برق گناوه مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۷۹۳,۱۷۸	-	-	-	-	-	-
	نیروگاه جنوب اصفهان "شمیه ایران"	فرعی		-	۱۶,۰۵۸,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
	نیروگاه گازی فارس (شمیه ایران)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۱,۲۵۶,۱۹۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه بهداشت و سلامت مینا - تیسر	فرعی		-	-	-	-	-	۱۸,۲۸۰	-	-
	مجمع پژوهشی پارسان مینا	فرعی		-	-	-	-	۱۵۰	۱۲,۱۲۵	-	-
	توسعه برقی سازی و ذخیره انرژی مینا	فرعی		-	-	-	-	۲۰۰	-	۷,۲۲۷,۷۰۲	۷,۲۲۷,۷۰۲
	انرژی های تجدیدپذیر خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲,۲۷۹,۲۹۲	-	-	-	-	-	-
	آگوستوم المهدی	فرعی		-	۱۸,۲۹۲,۳۸۳	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۰	-	-
	تولید برق راشد تریب جیلوه	فرعی		-	۲۶,۸۱۲,۶۶۶	-	-	-	-	-	-
	احداث و توسعه ریلی مینا	فرعی		-	-	-	-	۲۰	۲۰,۸۱۵	-	-
	بازرگانی خود باوران الفی آسا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۹	-	-	-	-
	فرالکو توری مگالیکا بونا	فرعی		-	-	-	۱۰	-	-	-	-
	گروه مدیریت نیروگاهی ابوالبان مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	۲۴۰	۱۶,۳۵۶	-	-
	توسعه تارکان ریلی مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	۱۲۰	-	-	-
	حمل و نقل جبه و جبهی مینا	فرعی		-	-	-	-	۱۶۰	۲,۸۶۹	۶۰,۰۰۰	-
	توسعه فناوری های دیجیتال مینا	فرعی		-	-	-	-	۶۰	-	-	-
	مهندسی احیا صنعت ادوات	فرعی		-	-	-	-	-	-	-	-
	مهر ایرانیان	فرعی		-	-	-	۵,۳۴۰	-	-	-	-
	توسعه آب لیان مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۶۲	-	۲۰,۶۱۶	-	۲۲۹,۲۵۰
	بهینه سازی و تجارت انرژی مینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۲۴,۰۰۰	-	-	-	-
	مینا هلدولزی	فرعی		-	۳۰۹	-	-	-	-	-	-
	صنایع صنعت انرژی بهینه سازان توس	فرعی		-	۱۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
	فناوری های ریلی مینا (پارس)	فرعی		-	۱۰,۷۵۵۰	-	-	-	-	-	-
	فراورش و ذخیره گاز شوریجه سرخس	فرعی		-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۵,۲۶۶
	جمع شرکتهای فرعی			۲۱۰,۸۹۸,۸۹۲	۱۵۲,۳۲۲,۳۶۲	(۲۹,۲۱۲)	۳۱,۸۱۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۳۶۹	۶۸,۹۶۶,۶۵۷	۶۰,۵۹۰,۷۰۹
شرکت های وابسته	تولید نیروی آذرخش	وابسته		-	۹۸,۱۳۸	-	-	-	-	-	-
	تولید انرژی گستر قشم (اکسپرسمود لیدر مینا)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۱,۶۲۹,۹۹۴	-	-	-	-	-	-
	تولید برق خوزستان	وابسته		-	۲۹۵,۸۰۵	-	-	-	-	-	-
ساز اشخاص وابسته	تولید نیروی برق خلیج فارس	وابسته		-	۱,۳۹۷,۵۱۱	-	-	-	-	-	-
	جمع شرکتهای وابسته			-	۱۲,۴۲۱,۴۴۸	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۲۱۰,۸۹۸,۸۹۲	۱۵۵,۷۴۳,۸۱۱	۱۶,۱۰۱,۳۵۵	۳۱,۸۱۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۳۶۹	۶۸,۹۶۶,۶۵۷	۶۰,۵۹۰,۷۰۹

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۵۰-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۲۰-۱۵ بالغ بر ۱,۴۲۰,۰۸۲ میلیارد ریال، ۳۹۶ میلیون یورو و ۱۲۰ میلیون دلار و یادداشت ۴-۱۷ به مبلغ ۸۵۰۵ میلیارد ریال (جمعاً بالغ بر ۱,۴۲۷,۵۸۷ میلیارد ریال، ۳۹۶ میلیون یورو و ۱۲۰ میلیون دلار) و شرکت بالغ بر ۲,۵۰۷ میلیارد ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه						شرکت‌ها	پروژه‌ها
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دلار	یورو		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۳۹۵,۶۷۹,۲۷۶	-	-	۹۸۸,۲۴۷,۴۲۵	پتروشیمی پارسین	احداث پتروشیمی پارسین
-	-	-	۱۹۷,۹۴۱,۶۰۴	-	-	۳۳۷,۸۷۸,۷۴۱	فراورش گاز شورجه	پروژه شورجه سرخس
۳۲۱,۸۰۰	۳۷۱,۶۴۲	۱۴۲,۹۱۵,۹۰۴	۲۰۲,۷۱۸,۲۵۰	-	۳۵۴,۷۰۶,۴۴۲	۴۶,۰۲۷,۵۰۰	مینا، المهدی، نورساخت، پهلاد، برق راشد	احداث نیروگاه
-	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۰,۸۱۶,۲۴۴	توسعه ناوگان ریلی	لکوموتیو آلستوم
-	-	-	۷,۰۷۳,۴۳۰	-	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۲,۰۰۰	توسعه برق سازی	احداث کارخانه ساخت باتری لیتیومی
-	-	-	۶,۰۹۲,۹۵۲	-	-	۷,۵۹۸,۹۷۲	توسعه آب لیان	پروژه احداث آب شیرین کن
۱,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۴۴	-	۱,۱۱۶,۰۰۰	-	-	۴,۳۶۳,۶۶۴	مینا واکن پارس، سیاهان، نصب نیرو	ساختمان
-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۳۵۱,۰۶۱	برنو	احداث کارخانه تولید آلیاژ
-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۶,۰۵۹	توسعه لومن آب	تصفیه خانه پساب ذوب آهن
۲۱۹,۹۱۰	۲۱۹,۹۱۰	-	۲۱۹,۹۱۰	-	-	۸۴۵,۹۱۰	مینا توکا	تولید و تست توربین MGT-۷۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۰۰۰	مینا	تکمیل ساختمان نیل
-	-	-	۷۶,۳۰۷,۷۴۲	-	-	۴۶۱,۶۴۳	آلومینیوم المهدی	سوله ذخیره سازی آلومینا
-	-	۱۵,۲۷۲,۹۴۶	-	-	۱۱,۳۲۸,۳۵۴	-	توکد پارس	دانش فنی
-	-	-	-	۱۱۹,۹۰۱,۵۸۰	-	-	توسعه نفت و گاز	احداث کارخانه فرآورش نفت
۱۷,۰۰۰	-	-	۱۷,۰۰۰	-	-	-	مینا	پروژه CHP ساختمان میرداماد
-	-	-	۷,۸۲۱,۳۱۸	۵۲۵,۰۰۰	-	۹,۰۷۲,۰۳۷	-	سایر تعهدات سرمایه‌ای گروه
۱,۵۵۹,۷۱۰	۲,۵۰۶,۷۹۶	۲۰۲,۱۸۸,۸۵۰	۹۰۲,۹۸۷,۴۸۲	۱۳۰,۴۲۶,۵۸۰	۳۹۶,۵۳۴,۶۹۶	۱,۴۲۷,۵۸۶,۶۳۶		
۱,۵۵۹,۷۱۰	۲,۵۰۶,۷۹۶	۸۹,۳۰۸,۶۳۵	۹۰۲,۹۸۷,۴۸۲	۸۲,۷۸۰,۰۲۷	۲۹۷,۷۱۵,۷۴۴	۱,۴۲۷,۵۸۶,۶۳۶		معادل ریالی تعهدات سرمایه‌ای

۵۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر تضمین قراردادی	۸۳۹,۳۶۰,۵۱۴	۱,۴۵۷,۰۴۵,۳۰۷	۹۶۲,۲۲۵,۵۰۲	۱,۵۴۸,۵۷۳,۵۹۲
ضمانتنامه‌های هیئت مدیره بر عهده شرکت و گروه	۲۰۶,۴۷۷,۵۲۲	۲۸۵,۲۲۹,۷۶۱	۲۳۴,۰۶۷,۴۲۰	۳۴۱,۰۸۶,۴۹۷
ضمانتنامه‌های بانکی بر عهده شرکت و گروه	۱۹۴,۲۰۰,۱۴۹	۲۲۷,۸۴۱,۴۶۱	۲۴۱,۳۷۶,۵۸۹	۲۷۳,۲۳۴,۸۰۹
تضمین وام شرکت	-	-	۸۱,۸۰۶,۴۳۵	۱۸۸,۴۷۱,۵۱۷
	۱,۲۳۹,۵۶۷,۸۰۲	۱,۹۷۰,۱۱۶,۵۲۹	۱,۵۱۹,۴۷۵,۹۴۶	۲,۳۵۱,۳۶۶,۴۱۵

۵۰-۲-۱- در قراردادهای منعقد با کارفرمایان کلیه مسئولیتهای شرکت مینا بین الملل (شرکت فرعی) توسط شرکت گروه مینا تضمین و تعهد شده است.

۵۰-۲-۲- در خصوص بیمه بیمانه‌های منعقد اگر چه نسبت به تامین ذخیره کافی در چارچوب مقررات و رویه‌های مورد عمل سازمان تامین اجتماعی اقدام گردیده لیکن تعهدات قطعی از این بابت منوط به اخذ مفاسد حساب بیمه پیمانه‌ها از سازمان مذکور و حسابرسی بیمه‌ای می‌باشد.

۵۰-۲-۳- ضمانتنامه‌های بانکی بر عهده شرکت بابت تضمین بدهی شرکت‌های فرعی توسط گروه مینا می‌باشد.

۵۰-۲-۴- 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 می‌باشد.

۵۰-۲-۵- سایر تضمین قراردادی عمدتاً بابت تضمین اعطایی (ضمانتنامه و چک‌های تضمین) واحد اصلی به کارفرمایان پروژه‌های پیمانکاری می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیشرویت گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵۰-۳- سایر بدهی های احتمالی:

شرکت		گروه				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار	یورو	میلیون ریال
۰	۰	۱۰,۳۰۸,۶۲۴	۳۲۶,۷۷۹	۲۲,۱۵۳	۳,۵۸۰,۳۳۶	۸۵,۸۵۴,۷۶۸
۰	۰	۰	۶,۱۷۵,۳۶۸	۰	۰	۲۷,۳۸۲,۱۰۱
۰	۰	۱,۴۰۸,۷۰۵	۵۴۳,۷۷۴	۰	۰	۱۳۶,۱۰۷
۰	۰	۰	۱۴۲,۸۸۰	۰	۰	۳۳,۰۱۴
۰	۰	۱۱,۷۱۷,۳۲۹	۷,۱۹۸,۸۰۱	۲۲,۱۵۳	۳,۵۸۰,۳۳۶	۱۱۳,۴۰۵,۹۹۰
۰	۰	۴,۶۵۵,۰۹۶	۷,۱۹۸,۸۰۱	۱۰,۲۲۴	۱,۸۳۶,۸۷۳	۱۱۳,۴۰۵,۹۹۰

دعای حقوقی

بدهی به سازمان امور مالیاتی

سایر تضمین

بدهی به تامین اجتماعی

معادل ریالی بدهی های احتمالی

۵۰-۴- در خصوص شرکت سیلان برق امید (کارفرما) و کنسرسیوم متشکل از شرکت های گروه مینا (پیمانکار) بابت قرارداد احداث نیروگاه سیکل ترکیبی سیلان، ادعاهایی از طرفین از طریق مکاتبه مطرح شده است و مراتب از طریق درخواست برگزاری جلسات مشترک برای بررسی موارد در دست اقدام است.

۵۰-۵- شرکت و گروه فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشند.

۵۱- 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 رخ نداده است.

۵۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۹,۱۰۸,۴۶۸ میلیون ریال (مبلغ ۴۸۵ ریال برای هر سهم) است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش