

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۳	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



« بسمه تعالی »

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه مپنا (سهامی عام) شامل ترازنامهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع تلفیقی و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴) وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه و شرکت اصلی در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی تشریح شده است. در این رابطه موارد ذیل قابل ذکر است:

الف) برای عملکرد سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ شرکت اصلی بر اساس برگهای تشخیص مالیات، مبلغ ۳٫۵۴۶ میلیارد ریال مالیات مازاد بر ذخیره منظور شده در حسابها، مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب مورد اعتراض شرکت واقع شده و پروندههای مربوطه در هیئتهای حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

ب) برای عملکرد سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ شرکت های فرعی، بر اساس برگهای تشخیص و قطعی صادره، مبلغ ۷۰۴ میلیارد ریال مالیات مازاد بر ذخیره منظور شده در دفاتر، از شرکت های مزبور مطالبه گردیده که مراتب مورد اعتراض شرکت ها قرار گرفته و پروندههای مربوطه در مراجع مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

ج) برای عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی و شرکت های فرعی بر اساس مبانی قانونی و اعمال معافیت های مالیاتی، ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است.

با توجه به مراتب فوق، هر چند از بابت مالیات سنوات فوق الذکر کسری ذخیره مالیاتی وجود دارد، معهذا تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی (اعم از مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده)، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه مپنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۶ الی ۷-۶ ذیل مشروط نشده است:

۱-۶) اهم موارد قابل ذکر در خصوص صورتهای مالی تلفیقی گروه به شرح زیر است:

الف) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱ (۱۳۹۲/۱۰/۱۰) شرکت های فرعی ثبت شده در خارج از کشور (واحدهای مستقل تجاری خارج از کشور) مشتمل بر شرکت مپنا بین الملل (و شرکتهای فرعی آن)، شرکت مپنا اندونزی و شرکت مونکوعمان حسب مورد در چارچوب استانداردهای بین المللی گزارشگری (IFRS) و یا استانداردهای حسابداری کشورهای موصوف تهیه و توسط موسسات حسابرسی مستقر در کشور های مزبور مورد حسابرسی قرار گرفته و در صورتهای مالی تلفیقی گروه منظور شده است. بموجب استانداردهای حسابداری ایران، صورتهای مالی مربوط به واحدهای مستقل تجاری خارج از کشور که مالکیت آنها متعلق به واحدهای تجاری ایرانی است میبایستی بر مبنای استانداردهای حسابداری ایران جهت منظور نمودن در صورتهای مالی تلفیقی گروه تهیه شود. مضافاً، اثرات رویدادهای مالی با اهمیت رخ داده در فاصله زمانی پایان سال مالی شرکتهای فرعی خارج از کشور (۱۳۹۲/۱۰/۱۰) تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ در صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش منظور نشده است.

ب) تطبیق حسابهای فیما بین شرکتهای گروه، بمنظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی، حاکی از مبلغ ۷۹/۷ میلیارد ریال مغایرت حساب میباشد (موضوع یادداشت توضیحی ۸ همراه صورتهای مالی).

۲-۶) رویه حسابداری شرکتهای گروه در ارتباط با شناسایی درآمدها و هزینه های عملیات پیمانکاری در یادداشت توضیحی ۴-۴ صورتهای مالی تشریح شده است. برآوردهای مرتبط با کل مخارج آتی پروژه ها با توجه به شرایط خاص اقتصادی حاکم بر عملیات شرکت های گروه از جمله نوسانات نرخ ارز، مشکلات مرتبط با تحریم ها و تامین تجهیزات مورد نیاز و افزایش در سطح

عمومی قیمت‌ها بنحو کاملی صورت نگرفته و ظرفیت درآمدی پیمانها نیز بعضاً مورد تعدیل واقع نشده است. بعلاوه، در مورد برخی از پروژه‌های در جریان (از جمله طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورت‌های مالی شرکت اصلی) با توجه به عدم امکان برآورد مخارج آتی آنها، سودوزیان پروژه‌های مزبور در رعایت استانداردهای حسابداری، معادل مخارج انجام شده، درآمد شناسایی (سود صفر) و در حسابها منظور شده است. بنابراین برآورد دقیق مخارج آتی کل پیمانها به منظور شناسایی زیان احتمالی ناشی از اجرا و تکمیل پروژه‌ها نیز امکان پذیر نبوده است.

۳-۶) طبق یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، مبلغ ۹۸۶۳ میلیارد ریال (سال قبل ۶۲۵۶ میلیارد ریال) از بابت ذخیره گارانتی دوران تضمین عملکرد تجهیزات و لوازم و قطعات فروخته شده و نصب شده به مدت ۱۲ ماه از تاریخ تحویل موقت نیروگاهها و خدمات پس از فروش، در حسابهای شرکت اصلی و شرکتهای گروه منظور شده است. حصول اطمینان این مؤسسه از صحت میزان ذخائر منظور شده در حسابها به شرح فوق در غیاب مبانی علمی (مرتبط با نوع صنعت مشابه) و تجربه عملی مبتنی بر سوابق هزینه‌های واقعی رخ داده در سنوات گذشته، متکی به مجوز معاونت وزارت نیرو، مصوبات هیئت مدیره و نظر کارشناسان فنی شرکت بوده است.

۴-۶) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۴۰ صورتهای مالی، بدهی‌های احتمالی ناشی از قطعی شدن تعهدات شرکت و گروه از بابت بیمه پیمان‌های منعقد (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی) موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان تأمین اجتماعی و اخذ مفاصاحساب از سازمان مزبور می باشد.

۵-۶) مشکلات تحمیلی ناشی از تحریمهای اقتصادی بین المللی، بر انجام رویه‌های معمول خریدهای خارجی شرکتهای گروه تاثیر گذار بوده بنحویکه بخشی از خریدهای خارجی و پرداختهای ارزی مربوط از مجاری غیر بانکی و در چهار چوب نرخهای ارز توافقی صورت گرفته است. مستند رسیدگی‌های این مؤسسه از بابت موارد فوق محدود به بررسی مدارک تایید شده توسط هیات مدیره و مصوبات ایشان بوده است.

۶-۶) بشرح یادداشت شماره ۹ صورتهای مالی، مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال بابت هزینه آب‌گریدینگ نیروگاهها و مبلغ ۶۹۱ میلیارد ریال نیز بابت ساخت نیروگاه حیدریه نجف در حساب پیمانهای در جریان پیشرفت منظور گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش، قراردادهای مربوط منعقد نگردیده است.

۷-۶) خالص حسابهای دریافتنی تجاری گروه و مانده قابل بازیافت پیمانها (یادداشت‌های توضیحی ۷-۱۰ و ۱۰-۱۰ صورتهای مالی) در تاریخ ترازنامه به ترتیب بالغ بر ۶۹۱۲۲ میلیارد ریال و ۱۵۸۳۰ میلیارد ریال است که در مقایسه با درآمدهای سال به مبلغ ۵۰۸۲۶ میلیارد ریال، حدود ۱۶۷٪ از حجم درآمد پیمانها و فروش گروه را تشکیل می دهد. این موضوع حاکی از عدم وصول به موقع مطالبات از کارفرمایان بوده که منجر به اخذ تسهیلات جدید جهت تامین نقدینگی و در نتیجه افزایش هزینه‌های مالی (جمع هزینه‌های مالی سال بالغ بر ۵۸۷۸ میلیارد ریال است) و کندی روند عملیات اجرایی پروژه‌ها گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) اسناد مالکیت زمین‌های شرکتهای عضو گروه شامل نیروگاه توس، تولید برق سنندج، نیروگاه پرند لکوموتیو مپنا، ساخت تجهیزات سپاهان، نصب نیرو و شرکت توگا تا تاریخ تهیه این گزارش بنام شرکتهای مربوط انتقال نیافته است.

آروین ارتقام پارس
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱) مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام (اکثراً مربوط به سهامداران عمده) رعایت نگردیده است.
- ۸-۲) نتایج حاصله از پیگیریهای هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۵ (که عمدتاً در بندهای این گزارش مستتر است) به همراه موارد رفع نشده از جمله بند (۹) تکالیف مزبور در گزارش فعالیت هیئت مدیره شرکت به مجمع عمومی سالانه درج گردیده که توجه سهامداران محترم را به مفاد آن جلب می نماید.
- ۹) توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام اتخاذ تصمیم در خصوص تقسیم سود، به آثار مالی مورد مندرج در بند ۴ این گزارش و همچنین اقل سود قابل تقسیم طبق صورت سود و زیان شرکت اصلی و سود و زیان تلفیقی (موضوع یادداشت ۴۳ صورتهای مالی) جلب می نماید.
- ۱۰) معاملات مندرج در بند (الف) یادداشت توضیحی شماره ۴۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. معاملات انجام شده با شرکتهای گروه در روال خاص عملیات فیما بین به دلیل حضور اکثریتی سهام شرکت اصلی انجام شده است. در مورد سایر معاملات با شرکتهای دیگر، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد. جلب نشده است.
- ۱۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۲) در خصوص رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار توسط شرکت موارد ذیل قابل ذکر است:
- ۱۲-۱) در اجرای ابلاغیه های مدیریت نظارت بر ناشران سازمان بورس و اوراق بهادار، کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی شرکت تشکیل یافته و تدوین دستورالعمل کمیته مزبور و واحد حسابرسی داخلی شرکت بر مبنای منشور ابلاغی سازمان بورس و همچنین استقرار نظام های کنترلی مرتبط در جریان اقدام می باشد.
- ۱۲-۲) عدم تطبیق اساسنامه شرکت با فرم اساسنامه شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار.
- ۱۲-۳) عدم افشای اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته طبق فرمت ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۱۲-۴) عدم رعایت حداقل درصد سهام شناور و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیهها (در بازار اول) در پایان سال مالی مورد گزارش.
- ۱۲-۵) ارسال با تاخیر گزارش عملکرد واقعی (سه، شش و نه ماهه)، بودجه سال جاری (حسابرسی شده و نشده)، صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای تلفیقی (اصلی و شرکتهای گروه)، صورتهای مالی شرکت اصلی و تلفیقی گروه (حسابرسی نشده) مربوط به سال مالی مورد گزارش به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۱۲-۶) عدم ارسال صورت سود و زیان پیش بینی شده سال آتی (حسابرسی شده)، صورت سود و زیان پیش بینی حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی بر اساس عملکرد شش ماهه و عملکرد واقعی تلفیقی ۳ ماهه و صورتهای مالی میاندوره ای سال جاری تعدادی از شرکتهای فرعی به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۳) در اجرای مفاد ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای مواردی از جمله مفاد مواد ۱۶ و ۲۱ دستورالعمل و مواد مرتبط در آیین نامه اجرائی مذکور در خصوص تدوین رویه های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و اجرای برنامه های آموزشی مستمر کارکنان، این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

سید مصطفی جان نثاری

(شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)

سیروس شمس

(شماره عضویت ۴۳۷)



۱۸ تیر ماه ۱۳۹۳



گروه مینا

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۹۹۱۳۴

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه مینا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- | | |
|---|------------------------------|
| ۲ | ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | گردش حساب سود انباشته تلفیقی |
| ۴ | صورت سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۵ | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه مینا (سهامی عام)

- | | |
|---|-----------------------|
| ۶ | ترازنامه |
| ۷ | صورت سود و زیان |
| ۷ | گردش حساب سود انباشته |
| ۸ | صورت جریان وجوه نقد |

پ- یادداشت‌های توضیحی:

- | | |
|----|--------------------------|
| ۹ | تاریخچه فعالیت |
| ۱۰ | مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۱۰ | مبانی تلفیق |

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه مینا (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۹ به تائید هیئت مدیره شرکت گروه مینا (سهامی عام) رسیده است.

ردیف	اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	عباس علی آبادی	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
۲	حمید زرگر پور	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	علیرضا خجسته وهاب زاده	عضو هیئت مدیره	
۳	عبدالمجید رجبی	عضو هیئت مدیره	
۵	مسعود گشته	عضو هیئت مدیره	

آروین ارقام پارس
گزارش

پلاک ۲۲۱، گذر پستی: ۱۹۱۸۹۵۳۶۲۸ صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۶۲۲۸ تلفن: ۰۲۱-۸۱۹۸۱۰۰۱-۲ فاکس: ۰۲۱-۸۵۹۷۰۸۲۹۹

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

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

تیر قاریم ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

میلون ریال	میلون ریال	
۵۹,۹۲۲,۹۹۹	۶۶,۰۱۲,۸۰۶	۱۸
۱۱,۰۱۰,۷۳۲	۱۲,۸۰۹,۴۰۹	۱۹
۳,۱۲۲,۹۷۲	۳,۳۸۸,۹۰۷	۲۰
۱۳,۱۷۲,۵۹۳	۲۱,۷۲۲,۸۷۷	۲۱
۳,۶۶۲,۲۳۸	۴,۱۲۰,۶۷۳	۲۲
۳,۳۹۸,۸۲۰	۵,۹۵۲,۷۱۲	۲۳
۲۳,۹۱۵,۳۸۲	۱۵,۹۴۶,۸۳۲	۲۴
۱۱۹,۰۱۷,۵۱۰	۱۴۱,۸۶۷,۲۱۶	
۲۰,۰۰۹,۵۰۸	۲۵,۵۵۰,۹۰۹	۲۳
۵,۰۴۵,۲۳۲	۷,۲۲۸,۳۱۸	۲۴
۵۵۰,۰۰۰	۷۷۱,۰۶۸	۲۵
۲۵,۵۶۴,۸۲۵	۳۳,۵۶۰,۰۹۵	
۱۴۴,۷۱۲,۳۵۵	۱۷۵,۴۲۷,۵۱۱	
۹,۹۷۵,۰۰۰	۹,۹۷۵,۰۰۰	۲۶
(۲,۱۵۱,۶۱۳)	(۲,۶۰۷,۳۶۸)	۲۶-۲۷
۱,۵۶۰,۱۷۶	۱,۷۲۲,۳۱۰	۲۷
۱۳۵,۱۸۲	۲۲۰,۳۸۴	۲۸
۱۹,۴۶۵,۰۶۱	۱۹,۹۵۸,۱۲۷	۲۹-۳۰
(۲,۳۸۵,۳۶۹)	(۲,۵۶۷,۲۱۵)	۳۱-۳۲
۲۶,۳۸۸,۶۸۸	۲۸,۶۵۲,۸۷۱	
۲۸,۹۶۹,۶۲۱	۶۳,۳۵۵,۳۰۳	
۱,۱۲۳,۸۹۰	۳۰۰,۷۶۶,۱	
۵۱,۲۰۲,۵۲۱	۶۶,۳۶۲,۹۶۴	۲۹
۱۱۵,۹۱۴,۸۸۶	۲۴۱,۷۸۰,۴۷۵	

بدهیهای جاری :

حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی

مازاد کار کوهی شده به درآمد شناسایی شده

پیش درآمدها
ذخیره مالیات
سرد سهام پرداختی
تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری :
حقوق بلند مدت تسهیلات
حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری
جمع بدهیها
حقوق صاحبان سهام :
سرمایه

سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
الدریخته قانونی
سایر الدریخته ها
عوارض انباشته تسهیل ارز
زمان تسهیل بدهیهای بلند مدت ارزی
سود انباشته

حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
سهم اقلیت
حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

میلون ریال	میلون ریال	
۲۰,۳۳۲,۸۲۱	۲۲,۶۱۹,۳۲۲	۵
۲,۰۰۰,۰۱۳	۲,۶۷۵,۲۶۹	۶
۲۹,۱۸۴,۰۰۰	۶۹,۱۲۶,۶۳۳	۷
۸,۳۸۵,۶۶۸	۱۸,۳۵۱,۳۳۸	۸
۱,۲۵۲,۳۳۱	۱,۲۸۲,۵۹۲	۹
۱۶,۰۱۵,۱۷۱	۱۵,۸۱۹,۸۷۶	۱۰
۱۳,۸۱۰,۷۸۵	۲۶,۳۷۰,۲۳۵	۱۱
۲,۵۲۳,۱۲۶	۶۳۰,۷۶۰,۰۲	۱۲
۱۱۴,۷۱۹,۱۸۵	۱۴۶,۲۶۹,۵۶۷	
۲۹,۱۲۹,۱۹۰	۳۷,۵۶۵,۸۲۰	۱۳
۲۳۲,۵۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۴
۹,۹۱۷,۱۳۰	۱۱۰,۹۵۰,۹۲	۱۵
۳۸,۳۶۵,۶۳۷	۳۳,۳۵۰,۰۱۳	۱۶
۲,۳۹۰,۰۱۹	۲,۳۹۰,۰۲۷	۱۷
۸۱,۱۹۵,۷۰۱	۹۵,۵۲۰,۹۰۸	

داراییهای جاری :
موجودی نقد
سرمایه گذارهای کوتاه مدت

حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی
پیمان در جریان پیشرفت
سایر قابل بازگشت پیمانها
موجودی مواد و کلا
عوارضات و پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود
سرمایه گذارهای بلند مدت
سایر داراییها
سرقطی

جمع داراییهای غیر جاری

۱۱۵,۹۱۴,۸۸۶	۲۴۱,۷۸۰,۴۷۵
جمع داراییها	

یادداشتهای توضیحي همراه جزیه لاینفک صورتهای مالی است .

روشن افکار
سازمان

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدیدارایه شده

تجدیدارایه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۳۰۰,۰۸۷	۵۰,۸۲۵,۹۸۷	۳۰
(۲۱,۸۴۹,۰۹۲)	(۳۲,۹۴۰,۳۲۲)	۳۱
۱۱,۵۸۰,۹۹۵	۱۷,۸۸۵,۶۶۵	
(۲,۸۱۱,۱۸۸)		۳۲
۲,۸۱۳,۲۰۰		۳۳
۲۰,۱۲	۲,۸۱۶,۲۱۲	
۱۱,۵۸۳,۰۰۷	۲۰,۷۰۱,۸۷۷	
(۴,۴۲۸,۹۱۲)		۳۴
۲,۹۰۸,۰۰۹		۳۵
(۱,۵۲۰,۹۰۳)	(۳,۵۴۸,۵۴۳)	
۱۰۰,۰۶۲,۱۰۴	۱۷,۱۵۳,۳۳۴	
(۱,۳۳۷,۵۱۹)	(۱,۵۴۹,۳۹۰)	
۸,۷۲۴,۵۸۵	۱۵,۶۰۳,۹۴۴	
۱۲۰,۶۵۵	۸۷۸,۰۲۷	
۱,۰۷۰	۱,۶۵۸	۳۹

درآمد حاصل از بیمان ، فروش تجهیزات ، برق و خدمات
 بهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارایه شده
 سود ناخالص
 هزینه های عمومی ، اداری و فروش
 خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
 سود عملیاتی
 هزینه های مالی
 خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
 سود قبل از کسر مالیات
 مالیات بر درآمد
 سود خالص
 سهم اقلیت از سود خالص
 سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۸,۷۲۴,۵۸۵	۱۵,۶۰۳,۹۴۴	
۲۱,۵۵۸,۷۷۱		۲۷,۸۲۲,۹۲۷
(۶۸۱,۴۱۳)		(۵۲۲,۶۵۶)
۲۰,۸۷۷,۳۵۸	۲۷,۳۰۰,۲۷۱	
-	۵۴۹,۲۳۲	۳۶-۳
۲۹,۶۰۱,۹۴۳	۴۳,۴۵۳,۴۴۷	
(۳۳,۴۹۱)		(۱۷۵,۴۹۳)
(۲,۲۶۸,۱۸۱)		(۲,۶۶۳,۰۰۵)
(۲,۳۰۱,۶۷۲)	(۲,۸۳۸,۴۹۸)	
۲۷,۳۰۰,۲۷۱	۴۰,۶۱۴,۹۴۹	
۸۱۱,۵۸۳	۱,۹۶۱,۰۷۸	۲۹
۲۶,۴۸۸,۶۸۸	۳۸,۶۵۳,۸۷۱	

سود خالص سال
 سود انباشته در ابتدای سال
 تعدیلات سنواتی
 سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
 سایر تغییرات در سود انباشته
 سود قابل تخصیص
 تخصیص سود:
 اندوخته قانونی
 سایر اندوخته ها
 سود سهام مضمون
 سود تخصیص داده شده
 سود انباشته در پایان سال قبل از سهم اقلیت
 سهم اقلیت از سود انباشته
 سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

آر وین ارقام پارس
محرمزاد

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۲۴,۵۸۵	۱۵,۶۰۳,۹۴۴	سود و زیان سال
(۴,۳۸۵,۷۶۹)	(۱۸۱,۴۵۶)	زیان تسعیر بدهی های بلندمدت ارزی
۱۳,۸۳۰,۵۷۱	۶۹۳,۰۶۶	افزایش (کاهش) در تفاوت انباشته تسعیر ارز واحدهای مستقل خارجی
۱۸,۱۶۹,۳۸۷	۱۶,۱۱۵,۵۵۴	سود جامع سال مالی
(۶۸۱,۴۱۳)	(۵۲۲,۶۵۶)	۳۶ تعدیلات سنواتی
۱۷,۴۸۷,۹۷۴	۱۵,۵۹۲,۸۹۸	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی
۸۹,۸۳۷	۳۹۱,۳۲۲	سهم اقلیت از سود و زیان جامع

آرین ارقام پارس
محاسبه و گزارش

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۴۹,۹۸۶	۱۴,۷۹۳,۲۹۶	۳۷
۲,۹۱۰,۰۵۶	۲,۹۷۹,۱۷۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۴,۰۷۳	۱۴,۳۰۲	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۶,۱۷۱,۶۵۸)	(۸,۲۱۰,۹۲۴)	سود دریافتی بابت سیرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت
(۹۲۲,۲۷۰)	(۳۵۷,۷۸۶)	سود سهام دریافتی
(۲,۳۴۵)	(۱۹,۵۸۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴,۱۸۲,۱۴۴)	(۵,۵۹۴,۸۱۳)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱,۵۰۰,۷۰۹)	(۱,۲۹۱,۱۲۳)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
۸۲۰,۴۶۱	۱۰۷,۶۹۸	فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۱,۸۰۴,۷۸۳)	(۸,۶۶۸,۲۰۳)	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت و نامشهود
(۱۱۱,۳۰۴)	(۴۸۹,۸۲۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت و نامشهود
(۷,۱۲۷,۸۳۱)	(۶۳,۴۷۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۴۱,۱۶۸	۱,۴۹۰,۳۰۱	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۹۰,۸۹۳	۹۳,۶۶۸	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۷,۵۹۱,۳۹۶)	(۷,۵۲۹,۸۳۶)	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶,۲۲۴,۲۶۳)	۳۷۷,۵۲۴	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۲۹۸,۵۰۲	۱,۵۵۲,۳۴۵	فعالیتهای تامین مالی :
۱۹۲	۲,۹۹۷	وجوه حاصل از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۴۴,۷۲۵,۷۸۷	۲۹,۵۹۹,۸۱۷	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی سهم اقلیت
(۳۵,۸۳۶,۳۹۳)	(۲۸,۹۸۶,۷۴۷)	دریافت تسهیلات مالی
۹,۱۸۷,۹۸۸	۲,۱۶۸,۴۱۲	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲,۹۶۳,۷۲۵	۲,۵۴۵,۹۳۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۷,۲۳۶,۰۴۵	۲۰,۳۳۴,۸۲۱	خالص افزایش در وجه نقد
۱۳۵,۰۵۱	(۲۵۱,۱۳۵)	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۰,۳۳۴,۸۲۱	۲۲,۶۲۹,۶۲۲	سود (زیان) تسعیر ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۹,۸۴۲,۶۴۴	۱۲,۳۶۱,۹۷۵	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	داراییها	تاریخ
۷۹,۹۳۳,۱۱۷	۷۹,۷۰۹,۹۲۴	۱۳,۱۶۰,۵۰۱	۷-۵	۱,۵۷۸,۸۲۰	۱,۸۲۹,۶۲۸	داراییهای جاری :	۵
۲۲,۷۵۹,۰۲۲	۲۱,۸۹۱,۹۹۳	۲۱,۸۹۱,۹۹۳	۱۸	۱,۲۰۲,۱۱۵	۱,۴۳۵,۲۶۱	داراییهای غیر جاری :	۶
۶۶۰,۴۸۸۴	۱۰,۸۷۴,۱۴۸	۱۰,۸۷۴,۱۴۸	۱۹	۱۴,۱۲۴,۲۸۹	۲۲,۱۴۰,۵۲۸	داراییهای ثابت مشهود	۷
۲,۹۹۱,۹۴۳	۴,۱۸۲,۴۶۹	۴,۱۸۲,۴۶۹	۱۰-۱	۱,۲۷۵,۹۳۶	۱,۳۸۴,۱۱۶	داراییهای نامشهود	۸
۱۲,۹۶۱,۹۲۹	۲۱,۳۱۳,۰۱۷	۲۱,۳۱۳,۰۱۷	۲۰	۳۰۰,۱۱۰,۸۵۰	۲۴,۷۷۳,۰۷۳	سرمایه گذارهای بلندمدت	۷-۵
۴۰,۴۵۳۷	۴۰,۵۱۲۴	۴۰,۵۱۲۴	۲۱	۹۳۵,۳۸۲	۱,۰۹۹,۱۶۵	سایر داراییها	۹
۳,۹۹۲,۶۹۶	۶,۵۸۳,۱۶۸	۶,۵۸۳,۱۶۸	۲۲	۱۵,۲۱۲,۶۶۴	۱۴,۵۶۸,۳۵۵	جمع داراییهای جاری	۱۰-۱
۲۲,۰۰۱,۷۹۶	۱۹,۸۵۸,۳۹۲	۱۹,۸۵۸,۳۹۲	۲۳	۲۸۰,۶۸۸۴	۵,۰۶۲,۶۹۹	داراییهای جاری :	۱۱-۱
				۵,۴۵۲,۳۵۵	۴,۱۰۲,۸۴۳	داراییهای ثابت مشهود	۱۱-۱
				۷۲,۵۹۹,۷۵۰	۹۶,۳۹۵,۶۶۸	سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۲
						سایر داراییها	۱۳-۱
						جمع داراییهای غیر جاری	۱۴
۴,۸۲۴,۳۸۵	۷,۶۲۵,۱۲۹	۷,۶۲۵,۱۲۹	۲۳	۸,۴۳۱,۰۱۲	۴,۱۶۱,۳۸۹	جمع داراییها	۱۵
۱۴۷,۴۱۶	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۴	۲,۶۹۵	۲,۹۱۶	جمع داراییها	۱۶
۱۰۶,۰۱۵	۱۴۵,۹۸۴	۱۴۵,۹۸۴	۲۵	۲۳,۶۱۷,۳۶۳	۲۷,۹۸۲,۳۳۸	جمع داراییهای غیر جاری	۱۶
				۵,۹۹۶,۹۵۵	۶,۱۰۶,۶۷۵		
				۳۸,۰۴۸,۰۲۵	۳۸,۲۵۴,۱۱۸		
۵,۰۹۷,۹۱۶	۷,۷۷۳,۶۱۳	۷,۷۷۳,۶۱۳					
۸۴۸۰۷۸۴۰	۱۰۶,۱۴۲,۴۲۵	۱۰۶,۱۴۲,۴۲۵					
۹,۹۷۵,۱۰۴	۹,۹۷۵,۱۰۴	۹,۹۷۵,۱۰۴	۲۶				
۹۹۷,۵۱۰	۹۹۷,۵۱۰	۹۹۷,۵۱۰	۲۷				
۱۴,۸۶۷,۳۲۱	۱۷,۵۳۲,۷۲۷	۱۷,۵۳۲,۷۲۷					
۲۵,۸۳۹,۹۳۵	۲۸,۵۰۷,۳۶۱	۲۸,۵۰۷,۳۶۱					
۱۲,۵۳۲,۷۸۵	۱۲,۵۳۲,۷۸۵	۱۲,۵۳۲,۷۸۵					

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

آرین ارقام پارس
گزارشگری

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ماده است	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از یحمان ، فروش تجهیزات ، برق و خدمات	۳۰	۲۳,۸۹۸,۷۲۷	۱۷,۳۵۶,۳۶۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	۳۱	(۱۸,۱۸۰,۷۹۵)	(۱۲,۰۵۳,۴۲۷)
سود ناخالص		۵,۷۱۷,۹۳۲	۵,۳۰۲,۹۳۵
هزینه های عمومی ، اداری و فروش	۳۲	(۸۲۷,۵۳۱)	(۷۹۷,۲۸۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۳	۳,۳۱۰,۵۴۱	۲,۴۶۶,۱۰۲
		۲,۴۶۳,۰۱۰	۱,۶۶۸,۸۱۹
سود عملیاتی		۸,۱۸۰,۹۴۲	۶,۹۷۱,۷۴۴
هزینه های مالی	۳۴	(۲,۶۹۶,۹۰۶)	(۳,۳۵۲,۰۲۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵	۲,۵۵۲,۰۲۵	۱,۶۴۰,۹۹۴
		(۲,۱۴۴,۸۸۱)	(۱,۷۱۱,۰۳۰)
سود قبل از کسر مالیات		۶,۰۳۶,۰۶۱	۵,۲۶۰,۷۱۴
مالیات بر درآمد	۳۶	(۳۷۶,۱۰۴)	(۴۱۴,۷۴۱)
سود خالص		۵,۶۵۹,۹۵۷	۴,۸۴۵,۹۷۳
سود پایه هر سهم - ریال	۳۹	۵۶۸	۴۸۶
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص سال		۵,۶۵۹,۹۵۷	۴,۸۴۵,۹۷۳
سود انباشته در ابتدای سال		۱۴,۸۶۷,۳۲۱	۱۳,۰۱۳,۸۷۹
سود قابل تخصیص		۲۰,۵۲۷,۲۷۸	۱۷,۸۵۹,۸۵۲
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۳۷	-	-
سود سهام مقبوض	۳۸	(۲,۹۹۲,۵۳۱)	(۲,۹۹۲,۵۳۱)
سود تخصیص داده شده		(۲,۹۹۲,۵۳۱)	(۲,۹۹۲,۵۳۱)
سود انباشته در پایان سال		۱۷,۵۳۴,۷۴۷	۱۴,۸۶۷,۳۲۱

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع شرکت اصلی محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آرژین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۸۹,۶۶۲	۳,۳۴۲,۱۱۴	۳۷
فعالیت‌های عملیاتی :		
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۷۰۹,۹۲۱	۱,۶۸۲,۶۹۶	سود دریافتی بابت سیرده سرمایه گذاریهای بانکی و اوراق مشارکت
(۳,۳۵۲,۰۲۴)	(۴,۴۷۴,۴۶۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۲۱۶,۸۰۰)	(۴۰۲,۰۵۹)	سود سهام پرداختی
(۲,۸۵۸,۹۰۳)	(۳,۱۹۳,۸۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۹۶۱,۸۲۴)	(۴۶۷,۲۷۷)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
۱,۱۵۵	۱,۶۶۶	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت
(۶۰,۸۴۵)	(۴۷۲,۱۱۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت
۲۳۳,۱۶۰	(۲۳۳,۱۴۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶,۲۶۶,۲۸۵)	.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۶,۰۹۲,۸۱۵)	(۶۷,۴۶۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶,۴۲۳,۸۸۰)	(۳۸۶,۴۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
۴۰,۴۲۷,۲۲۴	۲۶,۶۳۳,۳۲۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳۳,۰۹۹,۶۶۳)	(۲۵,۹۹۶,۰۸۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۷,۳۲۷,۵۶۱	۶۳۷,۲۳۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹۰۳,۶۸۱	۲۵۰,۷۸۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۷۵,۱۵۹	۱,۵۷۸,۸۴۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۵۷۸,۸۴۰	۱,۸۲۹,۶۲۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۰,۰۳۳,۲۳۶	۴,۳۹۶,۲۳۷	مبادلات غیر نقدی

۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران " مینا " در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۲۵ تحت شماره ۹۹۱۳۴ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۲/۰۸/۳۰ فعالیت خود را آغاز نموده است . به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۵/۲۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل شده است و مرکز اصلی شرکت در تهران قرار دارد . در اجرای مصوبات مجامع عمومی صاحبان سهام ، اقدامات مورد لزوم در زمینه پذیرش سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران صورت گرفته و نهایتاً به موجب نامه شماره ۵۷۱۸۰/۲۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار تهران شرکت مینا بعنوان چهارصد و بیست و ششمین شرکت در سازمان مزبور پذیرفته شده است ، در اجرای مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۰ نام شرکت از مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران " مینا " به گروه مینا تغییر نام یافته که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است .

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی بطور خلاصه و بر طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است :

مدیریت و اجرای طرح های نیروگاهی و صنعتی بصورت کلید در دست، انجام پروژه های حمل و نقل ریلی ، انجام پروژه های تولید و انتقال برق از مرحله مطالعاتی و امکان سنجی تا مرحله انتقال به کارفرما ، 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 با استفاده از شیوه هایی نظیر "ساخت ، بهره برداری ، تملک" (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 و همچنین کلیه فعالیت هایی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف و مأموریت های شرکت منجر می شود. مدیریت و اجرای طرحهای بالادستی و پایین دستی نفت ، طراحی و ساخت انواع تجهیزات صنایع نفت و گاز و پتروشیمی انتشار نشریه پس از اخذ مجوزهای لازم ، انجام طرحهای برون مرزی در زمینه فعالیت شرکت ، سپردن هرگونه تعهد و تضمین تعهدات شرکت های زیر مجموعه و شرکت های وابسته در برابر بانکها و موسسات مالی و اعتباری اعم از دولتی و خصوصی و همچنین کلیه فعالیت هایی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تحقق اهداف و مأموریت های شرکت منجر می شود.

آروین ارقام پارس

گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷۳۴	۸۱۸	۵,۷۱۸	۶,۶۵۶	کارکنان دائم
۸۶	۷۲	۴,۹۴۸	۵,۱۸۲	کارکنان موقت
۸۲۰	۸۹۰	۱۰,۶۶۶	۱۱,۸۳۸	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه مینا (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن به

شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورتهای مالی پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته

ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل

می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور

می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان

کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۳-۴- با توجه به اینکه سال مالی شرکت های فرعی شامل : شرکت مینا بین الملل ، مینا اندونزی ، پارلاک (ترکیه) و موننکو عمان

در ۱۰ دیماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می

گیرد. و در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی

تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی فوق الذکر در صورتهای

مالی تلفیقی، به حساب گرفته می شود.

۳-۵- خالص دارائیهای قابل انتساب به سهامداران اقلیت در تاریخ ترازنامه ، در بخش حقوق صاحبان سهام (ترازنامه تلفیقی) ارائه

می شود (یادداشت ۲۹).

آرین ارقام پارس

گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. موجودی نزد انبارهای شرکت شامل تجهیزات نیروگاهی بوده که براساس روش میانگین موزون ارزیابی می شود.

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاریهای بلند مدت:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی سرمایه گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریها

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳- دارایی‌ها

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

دارائی‌های ثابت به بهای تمام شده تاریخی ثبت و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

استهلاک دارائی‌های ثابت بر مبنای نرخهای مندرج در جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می گردد. نرخ و روش استهلاک دارائیهای ثابت به شرح زیر است :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪	نزولی
نرم افزار	سه ساله	خط مستقیم
نیروگاه (BOO , BOT)	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
موتور سیکلت	۳۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۳-۲- دارائیهای نامشهود

داراییهای نامشهود عمدتاً شامل دانش فنی طراحی و مهندسی خریداری شده است که عمر مفید آن ۵ سال بوده و استهلاک آن طی عمر مفید به روش مستقیم محاسبه میگردد.

آروین ارقام پارس
م گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۴- شناسایی درآمد ها

۴-۴-۱- شناسایی درآمد و هزینه های پیمان

۴-۴-۱-۱- روش شناسایی درآمد پیمان:

درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند زیر محاسبه گردیده و جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. بنابر تأیید هیأت مدیره شرکت به منظور رعایت اصل محافظه کاری و در نظر گرفتن هزینه های آتی جهت رفع نواقص احتمالی پروژه ها، معادل ۵٪ هزینه های واقعی تا تاریخ ترازنامه به هزینه کل پروژه ها افزوده شده و مبلغ اخیر مبنای شناسایی درآمد پیمان قرار گرفته است. لازم به ذکر است که در پایان سال مالی اطلاعات مالی مرتبط با پیش بینی درآمدها و مخارج آتی پروژه ها با توجه به برآوردهای بودجه سال آتی مورد ارزیابی مجدد قرار گرفته و اثرات ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در محاسبات مربوطه لحاظ گردیده است.

۴-۴-۱-۲- روش تعیین میزان تکمیل پیمان :

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

۴-۴-۲- درآمد خدمات فنی مشتریان

میزان درآمد خدمات فنی مشتریان ناشی از قراردادهای بلندمدت براساس تسهیم مبلغ کل قرارداد بر مدت قرارداد محاسبه و پس از تأیید صورتحساب صادره توسط کارفرما بعنوان درآمد سال در حسابها منظور می گردد.

۴-۴-۳- شناسایی فروش تجهیزات

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

۴-۴-۴- شناسایی ذخیره خدمات پس از فروش تجهیزات

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

۴-۴-۵- ذخیره تجهیزات نیروگاهی

به منظور پوشش ریسکهای ناشی از زمان و اجرای دوران گارانتی و تحویل واحدها، کارایی و عملکرد تجهیزات ۱۰٪ بهای تمام شده بعنوان ذخیره براساس مصوبه هیات مدیره در حسابها منظور شده است همچنین با توجه به مسئولیت شرکت در جهت تامین لوازم و قطعات مورد نیاز نیروگاه طی دوران بهره برداری (بیست ساله)، پوشش هزینه های دوران مذکور و شناسایی صحیح درآمدهای سالانه، ذخیره لازم در حسابها از این بابت انجام شده است.

آرین ارقام پارس
کنترل

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۴-۶- ذخیره اورهال:

در چارچوب تعهدات شرکت در قالب قرارداد تبدیل انرژی با شرکت توانیر به منظور تولید برق در سطح ظرفیت کامل نیروگاه ها و براساس برآوردهای بخش خدمات پس از فروش مشتریان هر سال مالی تحت عنوان ذخیره اورهال در حسابها منظور می گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی حسب مورد با نرخ های ارز مربوطه (اعم از نرخ ارز مبادله ای یا نرخهای ارز قابل دسترسی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده ، با نرخ ارز تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسعیر یا تسویه اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

صورتهای مالی واحدهای مستقل خارجی - کلیه داراییها و بدهیهای واحد مستقل خارجی با نرخ تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخ ارز طی دوره وقوع تسعیر می شود. تمام تفاوتهای تسعیر حاصل از موارد فوق در سر فصل حقوق صاحبان سهام منعکس می شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی، تفاوت های تسعیر اخیرالذکر مستقیماً به حساب سود انباشته منتقل می شود.

۴-۷- ریسک ناشی از تغییرات ارزش منصفانه و جریانهای نقدی آتی مربوط به تسهیلات بلندمدت ارزی دریافتی شرکت فرعی نیروگاه عسلویه از طریق انعقاد قرارداد ارزی - ریالی تبدیل انرژی (ECA) با شرکت توانیر ، مصون سازی شده و تفاوت ناشی از تسعیر مانده تسهیلات ارزی دریافتی مطابق بیانیه شماره ۹۲/۵۶۸۸ مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۹ سازمان حسابرسی در صورت سود و زیان جامع و حقوق صاحبان سهام منعکس می شود و مبلغ مزبور متناسب با درآمدهای ارزی تحقق یافته به حساب سود و زیان سال مربوطه منظور می شود .

۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۹- ذخیره مالیات بر درآمد

ذخیره مالیات بر درآمد براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و با رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور می گردد . هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی شده و ذخیره مزبور ، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می شود .

۴-۱۰- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

آروین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

مانده موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۷۷,۱۲۷	۱,۸۲۹,۵۷۱	۲۰,۲۸۰,۵۳۲	۲۲,۵۸۷,۶۴۵	۵-۱	حسابهای جاری بانکها (ارزی و ریالی)
۴۷۸	۵۷	۲۸,۳۶۷	۱۴,۷۴۶		صندوق
-	-	۲۲,۹۶۸	۲۲,۲۲۸		تنخواه گردنها
۱,۲۳۵	-	۲,۸۳۴	۵,۰۰۰		موجودی در راه
-	-	۱۲۰	۳		سایر
۱,۵۷۸,۸۴۰	۱,۸۲۹,۶۲۸	۲۰,۳۳۴,۸۲۱	۲۲,۶۲۹,۶۲۲		

۵-۱- موجودی حسابهای ریالی شرکت اصلی نزد بانکها مربوط به ۵۳ فقره حسابجاری و ۵۹ فقره حسابهای سپرده پشتیبان نزد شعب مختلف بانکهای کشوری باشد. سود حاصل از سپرده های فوق به مبلغ ۱۵۵,۵۴۳ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۵) انعکاس یافته است. موجودی نزد حسابهای جاری ارزی مربوط به ۲۷ فقره حساب جاری نزد بانکها شامل مبلغ ۴۴,۲۹۳,۴۸۱ یورو و ۵۸,۸۴۲,۳۵۸ دلار آمریکا؛ ۲۱,۹۲۲ درهم و ۴,۵۱۸,۵۲۳ لیر سوریه بوده که با توجه به رویه مندرج در بند ۴-۶ خلاصه اهم رویه های حسابداری با نرخ های ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است. تفاوت ناشی از تسعیر نرخ ارز در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ثبت شده است. سود حاصل از سپرده های ارزی فوق نیز تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۵) انعکاس یافته است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۵- موجودی نقد و بانک (ارزی و ریالی) به تفکیک شرکتها به شرح زیر میباشد:

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مینا
۱,۵۷۷,۱۲۷	۱,۸۲۹,۵۷۱	مینا بین الملل
۱۷,۰۰۸,۷۷۲	۱۸,۹۴۲,۷۵۵	نصب نیرو
۳۰,۵۲۶	۲۲,۸۳۱	بارس ژنراتور
۴۹,۴۹۲	۲۳,۸۷۹	مونکتو
۷,۹۶۱	۲۳,۹۲۷	برق و کنترل مینا
۴۹,۵۸۷	۶۳,۰۲۴	توربین سازی مینا - توگا
۹۳,۰۷۸	۴۴,۴۷۳	پره توربین
۲۶,۹۵۴	۲۶,۱۴۱	بهره برداری و تعمیراتی مینا
۲۶,۹۱۲	۱۱,۲۱۰	تولیدی برق توس مینا
۱,۷۴۳	۲۱۲	توسعه ۱
۲۳۱,۴۴۵	۳۸۲,۶۷۹	توسعه ۲
۸۴,۶۹۳	۱۲۳,۴۷۳	توسعه ۳
۳۵۳,۲۳۸	۱۷۶,۶۵۶	موادکاران
۴,۰۷۸	۸۳,۵۶۱	برق عسلویه
۱,۰۹۸	۲۴,۴۴۰	ساخت تجهیزات سپاهان
۱۸,۸۲۴	۱۵,۲۶۲	لکوموتیو
۲۳,۳۰۲	۲۴,۸۳۶	نیو بارس
۲۱,۲۲۲	۶۸,۹۵۶	توسعه نفت و گاز مینا
۱,۳۲۱	۱۴,۵۶۵	احداث و توسعه ریلی مینا
۲۷,۶۸۳	۱۰,۰۴۷	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
۸۴۸	۱۵,۵۵۳	مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۱۵,۱۰۷	۷۱,۹۰۹	پره سر مینا
۳۳,۶۶۵	۱۰,۵۱۷	برق گناوه مینا
۵۸,۱۹۲	۳۲,۵۵۲	البرز توربین
۱,۸۸۸	۱۳,۷۱۹	نورکیش
۳۲,۹۳۸	۲۹,۵۰۱	انرژی پاک
۱۸,۵۳۸	۱۳۵	تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی
۲,۸۱۴	۹۰,۷۶۶	مشاوه مدیریت
۸۴	۱,۴۶۰	انرژی تجدیدپذیر
۱۴,۴۲۴	۱۵,۳۴۶	برق سندانج
۲۵۷	۷,۱۲۱	آب و برق قشم
۲۰,۰۸۵	۶۹	مشاوران انرژی تهران
۳,۹۵۸	۲,۲۷۰	تولید برق کارون
۳۵	۱۳۴	مینا اندونزی
۴۳۶,۲۳۸	۳۷۶,۵۷۱	برق یرند
۲,۰۶۲	۴,۰۷۱	تکساز تابلو
۹۰	۳,۲۱۳	
۲۰,۲۸۰,۵۳۲	۲۲,۵۸۷,۶۴۵	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

مانده سرمایه گذارهای کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه شامل اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۳۸,۰۳۰	۳۹۵,۳۰۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
-	-	۱۰,۰۰۰	۲۵۰۰	اوراق مشارکت
۱,۲۰۲,۱۱۵	۱,۴۳۵,۲۶۱	۱,۴۷۹,۱۸۳	۱,۹۹۷,۵۱۷	۶-۱-۱ سیرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
-	-	۷۳,۰۰۰	۶۰,۰۴۷	سایر
۱,۲۰۲,۱۱۵	۱,۴۳۵,۲۶۱	۲,۰۰۰,۲۱۳	۲,۶۷۵,۳۶۹	

۶-۱- سیرده های سرمایه گذاری شرکت اصلی شامل ۲۶۲ فقره سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها می باشد که سود متعلقه به سیرده های مذکور به مبلغ ۲۳۱,۸۶۲ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۵) منظور شده است.

۶-۱-۱ سیرده های سرمایه گذاری نزد بانکها به تفکیک شرکتهای گروه شامل موارد زیر میباشد:

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۲,۱۱۵	۱,۴۳۵,۲۶۱	مینا
۱۹	۱۹	نصب نیرو
۱۵۴,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	برق و کنترل مینا
۱۲,۰۰۰	۳۵,۶۴۰	توربین سازی مینا - توگا
۷,۴۸۲	۱۷,۴۰۶	بره توربین
۴۸,۲۶۱	۲۶,۲۱۱	بهره برداری و تعمیراتی مینا
۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	تولیدی برق توس مینا
۱۰,۵۶۶	۷,۰۰۹	توسعه ۱
۵۵۰۷	۲۰,۹۴۶	موادکاران
۳۱,۹۰۰	۳۶,۹۲۵	سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا
-	۱۵۲,۲۰۰	مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۳۳۱	۵,۹۰۰	مشاوران انرژی تهران
۱,۴۷۹,۱۸۳	۱,۹۹۷,۵۱۷	

آرئین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱۲,۸۸۵	۱,۸۵۸,۳۳۶	۴۳۰,۳۸۹	۱,۸۸۲,۱۳۵	۷-۱	حسابهای دریافتی - مطالبات از بیمانکاران
۹,۳۶۶,۷۸۸	۹,۸۵۱,۶۹۹	۳۵۰,۴۹۸,۹۶	۴۲,۶۶۰,۱۳۷	۷-۲	حسابهای دریافتی - مطالبات از کارفرمایان
۲,۷۲۷,۰۴۶	۸,۸۱۷,۶۸۱	۳,۳۷۲,۸۹۵	۱۲,۳۳۵,۵۶۷	۷-۳	حسابهای دریافتی - مطالبات از شرکتهای
-	-	۶,۶۷۳,۳۷۸	۷,۵۶۳,۰۲۲		شرکت توانیر - فروش برق
۱,۶۰۰,۴۸۵	۱,۵۷۹,۸۰۷	۲,۷۸۷,۷۳۱	۳,۰۷۹,۲۷۷	۷-۴	سپرده حسن انجام کار
۱۷,۲۸۵	۲۳,۰۰۵	۹۶۸,۴۱۱	۱,۶۰۹,۱۲۰		سایر مطالبات
-	-	-	۵,۴۱۰		اسناد دریافتی تجاری
۱۴,۱۲۴,۴۸۹	۲۲,۱۴۰,۵۲۸	۴۹,۲۸۲,۷۰۰	۶۹,۱۳۴,۶۷۸		
		۱,۳۷۰	۱,۹۵۵		حسابهای دریافتی از شرکتهای وابسته
		۱,۳۷۰	۱,۹۵۵		جمع حسابهای دریافتی از شرکتهای وابسته
		۴۹,۲۸۴,۰۷۰	۶۹,۱۳۶,۶۳۳		جمع

مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری از بیمانکاران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱۲,۵۸۹	-	۳۱۲,۵۸۹	شرکت kangewon b& e
-	۲۷۵,۳۹۵	-	۲۷۵,۳۹۵	شرکت phm
-	۲۵۹,۷۴۲	-	۲۵۹,۷۴۲	شرکت Beijing groma
-	۱۴۶,۶۹۰	-	۱۴۶,۶۹۰	شرکت کولر هوایی آبان
۷۳,۲۱۰	۷۳,۹۹۹	۷۳,۲۱۰	۷۳,۹۹۹	شرکت ساختمانی سربک
۴۰,۵۶۳	۴۰,۲۶۰	۴۰,۵۶۳	۴۰,۲۶۰	کنسرسیوم سیگما
۲۷,۰۴۶	۳۲,۹۴۸	۲۷,۰۴۶	۳۲,۹۴۸	شرکت برهون طرح
۱۷,۲۸۱	۲۲,۸۲۹	۱۷,۲۸۱	۲۲,۸۲۹	شرکت بین المللی پترو تکسان
۲۱,۴۴۹	۱۸,۰۶۰	۲۱,۴۴۹	۱۸,۰۶۰	شرکت توسعه سیلو ها
۱۴,۰۰۸	۱۶,۵۵۷	۱۴,۰۰۸	۱۶,۵۵۷	توسعه نیروگاهها و صنایع پارسین
۱,۹۱۶	۶,۸۷۶	۱,۹۱۶	۶,۸۷۶	شرکت بل و دژ
۲۱,۲۲۷	-	۲۱,۲۲۷	-	آرون آب
۲۱,۱۱۰	-	۲۱,۱۱۰	-	مشارکت نصب نیرو و مناوور نیرو
۱۶,۰۲۴	-	۱۶,۰۲۴	-	شرکت بهین سامان سرزمین
۹,۸۴۰	-	۹,۸۴۰	-	مهندسی شغاب
۴,۳۷۸	-	۴,۳۷۸	-	شرکت بلند پایه
۳,۷۷۲	-	۳,۷۷۲	-	پیشگامام صنعت و نیرو
۲,۹۴۲	-	۲,۹۴۲	-	شرکت ماشین سازی ویژه
۱۳۸,۱۱۹	۶۵۲,۳۹۱	۱۵۵,۶۲۳	۶۷۶,۱۹۰	سایر
۴۱۲,۸۸۵	۱,۸۵۸,۳۳۶	۴۳۰,۳۸۹	۱,۸۸۲,۱۳۵	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری از کارفرمایان در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه				
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۳,۵۴۵	۱,۶۵۴,۴۹۷	۲۵,۷۸۲,۴۲۸	۲۹,۱۰۸,۱۲۳	۲۹,۱۰۸,۱۲۳	سازمان توسعه برق ایران
۳,۵۶۹,۸۰۴	۵,۸۸۶,۵۸۵	۳,۵۷۳,۲۰۰	۵,۸۹۰,۶۶۷	۵,۸۹۰,۶۶۷	شرکت تولید برق فارس
۷۵۲,۱۵۵	۷۵۲,۱۴۲	۷۵۲,۱۵۵	۹۰۵,۹۶۸	۹۰۵,۹۶۸	شرکت مهندسی و ساختمانی نفت ایران
۶۱۱,۵۷۶	۶۲۵,۰۸۰	۶۱۱,۵۷۶	۶۲۵,۰۸۰	۶۲۵,۰۸۰	انرژی گستر جم
-	-	۱۸۸,۷۹۹	۵۸۷,۷۰۶	۵۸۷,۷۰۶	شرکت پتروشیمی دماوند
۲۵۹,۹۰۶	۴۸۵,۶۸۵	۲۵۹,۹۰۶	۴۸۵,۶۸۵	۴۸۵,۶۸۵	پرشین فولاد
-	-	۱۴۰,۸۷۹	۱۶۳,۵۵۲	۱۶۳,۵۵۲	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱۳۳,۳۷۸	۱۴۶,۵۸۱	۱۳۳,۳۷۸	۱۴۶,۵۸۱	۱۴۶,۵۸۱	موسسه عمومی تولید و انتقال برق
۱۸۵,۱۲۴	۱۱۸,۶۴۲	۱۸۵,۲۴۷	۱۱۸,۶۴۲	۱۱۸,۶۴۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی مبین
۱۲۱,۱۹۶	۱۰۲,۹۷۳	۱۲۷,۳۳۱	۱۱۳,۶۰۸	۱۱۳,۶۰۸	شرکت پتروشیمی فجر
۲۷۰,۱۰۴	۷۸۵,۱۴	۲۷۰,۱۰۴	۷۸۵,۱۴	۷۸۵,۱۴	شرکت پروژه جنوب اصفهان
-	-	۲۴,۸۶۶	۲۲,۷۹۹	۲۲,۷۹۹	شرکت صنایع
-	-	۵۲,۰۱۷	۱۷,۳۰۶	۱۷,۳۰۶	شرکت نفت و گاز بارس
-	-	۱۴,۹۱۳	۳۵۰۰	۳۵۰۰	شرکتهای برق منطقه ای
-	-	۳	۳	۳	شرکت نفت و گاز سیانیر
-	-	۲,۶۴۸,۱۴۹	۲,۸۳۲,۵۳۳	۲,۸۳۲,۵۳۳	مبلغ قابل بازپایست بیمه‌ها
-	-	۲۸۴,۹۴۵	۵۵۹,۸۷۰	۵۵۹,۸۷۰	سایر
۹,۳۶۶,۷۸۸	۹,۸۵۱,۶۹۹	۳۵,۰۴۹,۸۹۶	۴۲,۶۶۰,۱۳۷	۴۲,۶۶۰,۱۳۷	

داریوش ارتقلم بارس
کد رهش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- مانده مطالبات از شرکتها در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۳,۲۰۷	۴,۶۶۴,۱۸۴	۱۱۳,۲۰۷	۴,۶۶۴,۱۸۴	۷-۳-۱	توسعه گاز ایران
۱,۱۹۶,۱۱۴	-	۱,۱۹۶,۱۱۴	۲,۲۴۱,۵۱۶	۷-۳-۲	مدیریت شبکه برق ایران
۲۴,۳۲۹	۱,۴۶۶,۴۹۹	۲۴,۳۲۹	۱,۴۶۶,۴۹۹	۷-۳-۳	تولید نیروی برق کرمان
-	-	۲۱۰,۸۸۸	۴۹۹,۵۵۳		شرکت مناطق نفت خیز جنوب
۷۷,۱۰۸	۱۴۱,۱۱۷	۷۷,۱۰۸	۱۴۱,۱۱۷		راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	-	۱۱۸,۷۴۵	۱۱۸,۷۴۵		شرکت پترو هورتاش
-	-	۵۱,۱۳۷	۱۱۵,۴۷۴		گمرکات کشور
۱۵,۵۳۴	۹۸,۲۶۵	۱۵,۵۳۴	۹۸,۲۶۵		برق منطقه ای فارس
۶۳,۲۱۱	۸۵,۵۶۹	۶۳,۲۱۱	۸۵,۵۶۹		شرکت مولد برق یزد
۵۹,۱۲۰	۷۵,۶۱۵	۵۹,۱۲۰	۷۵,۶۱۵		طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسبک)
-	-	-	۲۹,۲۴۸		شرکت تولید برق خلیج فارس
۲,۱۱۱	۲۸,۴۱۳	۳,۵۲۱	۲۸,۴۱۳		شرکت برق منطقه ای آذربایجان غربی
-	-	۱,۳۴۸	۱۹,۷۵۹		شرکت توربین خاورمیانه
-	-	۷۱,۹۱۵	۱۶,۸۳۱		شرکت زمینس
۸,۸۳۳	۸,۵۳۳	۸,۸۳۳	۸,۵۳۳		شرکت برق منطقه ای باختر
-	-	۱,۱۴۲	۱۴۴		شرکت ملی گاز ایران
-	-	۱۱۲	۱۱۲		موسسه جهاد تحقیقات تهران
۱۰۷,۴۴۶	-	۱۰۷,۴۴۶	-		شرکت نفت و گاز بارس
۷۵,۱۴۴	-	۷۵,۱۴۴	-		مشارکت هائورو عامران افق
۲۰,۱۵۰	-	۲۰,۱۵۰	-		شرکت تولید برق شهید رجایی
۱۴,۷۹۵	-	۱۴,۷۹۵	-		شرکت مدیریت تولید و بهره برداری خيام
۳۰,۹۱	-	۳۰,۹۱	-		شرکت بهره برداری تولید برق فارس-تجهیزات نیروگاهی
-	-	۲,۶۱۶	-		شرکت کالای نفت تهران
۷۵۷	-	۷۵۷	-		شرکت فولاد مبارکه
-	-	۵۹۹	-		شرکت اسبک
۵۱۸	-	۵۱۸	-		شرکت مدیریت تولید برق کردستان
۱۰۷,۴۴۶	۹۴,۰۵۰	۱۰۷,۴۴۶	۹۴,۰۵۰		نفت و گاز بارس فاز ۱۳ و ۱۴
۸۳۸,۱۳۲	۲,۱۶۵,۴۳۶	۱,۰۴۴,۲۰۳	۲,۶۳۲,۰۷۴		سایر
-	-	(۱۳۳)	(۱۳۳)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۲۷۷,۰۴۶	۸,۸۲۷,۶۸۱	۳,۲۷۲,۸۹۵	۱۲,۳۲۵,۵۶۷		

۷-۳-۱- مانده طلب شرکت توسعه و مهندسی گاز ایران بابت فروش تجهیزات می باشد

۷-۳-۲- مانده طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق شرکت تولید برق برند به شرکت مذکور بوده است .

۷-۳-۳- مانده طلب از شرکت تولید نیروی برق کرمان بابت فروش تجهیزات می باشد .

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۷- مانده سیرده حسن انجام کار در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۴,۲۴۵	۱,۰۰۲,۸۳۴	۹۶۴,۲۴۵	۱,۰۰۲,۸۳۴
			پروژه های سیکل ترکیبی
۱۸۰,۳۳۵	۱۰۴,۵۸۴	۱۸۰,۳۳۵	۱۰۴,۵۸۴
			طرح چهار نیروگاه گازی (۳۰۰۰مگاوات)
۱۴۴,۹۹۷	۸۱,۷۵۵	۱۴۴,۹۹۷	۸۱,۷۵۵
			پروژه های توربین های گازی
۱۰۵,۴۶۷	۱۰۲,۲۵۶	۱۰۵,۴۶۷	۱۰۲,۲۵۶
			پروژه های صنعتی
۵۰,۷۰۸	۹۰,۳۱۳	۵۰,۷۰۸	۹۰,۳۱۳
			دفتر مرکزی
۱۳۳,۷۹۱	۱۷۷,۱۲۳	۱۳۳,۷۹۱	۱۷۷,۱۲۳
			پروژه های نفت و گاز
۱۷,۸۹۳	۱۷,۸۹۳	۱۷,۸۹۳	۱۷,۸۹۳
			پروژه های حرارتی
۳,۰۴۹	۳,۰۴۹	۳,۰۴۹	۳,۰۴۹
			IP های
-	-	۱,۱۸۷,۲۴۶	۱,۴۹۹,۴۷۰
			سایر
۱,۶۰۰,۴۸۵	۱,۵۷۹,۸۰۷	۲,۷۸۷,۷۳۱	۳,۰۷۹,۲۷۷

آرئین ارقام پارس
گزارش

۵-۷- طلب از / بدهی به شرکتهای گروه و وابسته در شرکت اصلی

بخشی از سهام شرکتهای مندرج در جدول زیر به شرکت مینا تعلق داشته که به منظور ارائه وضعیت صحیح حسابها، مانده حسابهای فی مابین تحت عنوان طلب از / بدهی به شرکتهای گروه و وابسته

انعکاس یافته است. تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عناوین مزبور به شرح زیر است:

طلب از / بدهی به شرکتهای گروه

مبالغ - میلیون ریال

نام شرکت	یادداشت	درصد سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا ' توسعه سه ' احداث و توسعه ریلی مینا		۹۹.۹۹	۷۰۹,۳۴۴	(۴,۸۳۸)	۵۴۴,۹۸۱	(۲,۸۳۸)
احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا ' توسعه دو ' احداث و توسعه نیروگاههای مینا ' توسعه یک ' توسعه انرژی خورشیدی مینا		۹۸.۰۰	۳۰۲,۵۴۴	-	۸۶,۰۳۴	-
توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)		۹۹.۹۹	۱,۸۶۹,۳۰۷	(۹۷۲,۳۸۴)	۵۱۰,۱۷۲	(۴۴۴,۴۰۵)
توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)		۹۷.۹۹	۱,۵۵۲,۳۹۲	(۷۳۸,۹۱۷)	۱,۰۴۲,۳۴۸	(۹۶۷,۲۱۰)
توسعه انرژی خورشیدی مینا		۴۰.۰۰	۶۰۳,۰۱۲	-	۱۵۷,۱۰۵	-
توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)		۱۰۰.۵	۷,۳۶۳	-	۷,۳۶۳	-
توسعه نفت و گاز مینا		۹۹.۹۶	۱۸۶,۳۳۴	-	۵۹,۰۶۸	-
تولید برق پره سر مینا		۶۹.۰۰	۳۷۵,۶۵۸	(۳,۵۷۵,۱۸۱)	۲۵۱,۴۰۴	(۲,۶۲۰,۴۱۹)
تولید برق توس مینا		۹۸.۹۹	۸,۵۳۰	(۷۱۶)	۴,۴۵۰	(۷۱۶)
تولید برق جالویه مینا		۹۹.۹۹	۵۲,۹۳۲	(۲,۲۰۳,۶۷۸)	۹۷۷,۶۷۱	-
تولید برق گنوه مینا		۹۹.۹۹	۸۱۳,۰۷۰	-	۵۵۷,۷۰۹	-
ساخت تجهیزات سیاهان		۶۳.۳۸	۴۴۱,۵۹۹	(۵۱)	۳۷۱,۱۴۳	(۷۴۹)
سرمایه گذاری کرکتن گروه مینا		۲۴.۵۸	۵۴۰,۱۰۱	-	۴۴۷,۹۴۶	-
مینا بین المال	۷-۵-۱	۱۰۰.۰۰	۱۲,۳۵۹,۳۵۱	-	۱۲,۷۹۲,۴۰۰	-
مشارکتی ریلی مینا فوله پارس		۷۶.۳۹	-	-	-	-
مهندسی مواد کاران جاهد نوآور		۷۶.۳۹	۷۳,۰۴۰	(۴۰,۰۶۳)	۶۵,۸۰۸	(۸۶,۶۸۱)
مهندسی و احداث نیروگاههای انرژی پلک		۹۹.۶۰	-	-	۱۱۱,۴۷۹	-
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین		۳۹.۰۰	۴۶,۲۱۰	(۱۱۰,۳۴۴)	۵,۲۱۴	(۸۹,۴۴۳)
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا		۹۹.۹۹	۲,۳۰۵,۱۹۴	(۳۳۴,۶۰۶)	۱,۶۳۶,۰۸۴	(۴۰۵,۹۵۹)
مهندسی و ساخت بویلر مینا		۹۱.۴۲	۹۵۶	(۱,۱۵۶,۵۰۴)	۲,۴۶۹,۳۹۵	(۲۵۱,۰۴۴)
مهندسی و ساخت پره توربین مینا ' پرتو ' مهندسی و ساخت تجهیزات مینا		۶۱.۳۸	۵۳۲,۷۵۸	(۵۳۳,۹۹۵)	۷۷,۱۱۰	(۲۹۰,۰۷۳)
مهندسی و ساخت توربین مینا ' نوگا ' مهندسی و ساخت ژنراتور مینا ' پارس ' مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا		۶۹.۷۲	۳۰,۹۳,۲۱۸	(۱۶۸,۷۲۸)	۳,۸۳۲	-
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا ' پارس ' مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا		۹۹.۶۲	۱۱,۳۲۲,۱۹۷	(۱,۷۳۲,۶۴۶)	۴,۹۹۷,۴۴۲	(۱,۸۱۲,۶۸۸)
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا ' پارس ' مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا		۹۵.۵۹	-	(۱۰۵۳,۵۴۹)	-	(۵۸۴,۵۴۳)
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا ' پارس ' مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا		۹۹.۹۹	۴۴۴,۰۸۱	(۳۲۶)	۴۱۶,۶۵۶	(۶۳)
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا ' پارس ' مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا		۹۵.۵۹	۶,۹۳۱	(۱۸۸,۱۹۹)	۸,۲۴۴	(۱۷۵,۳۸۰)
نصب نیرو		۶۷.۵۱	۱۲۰,۵۹۹	(۹۷,۶۱۳)	۱۱۹,۶۹۳	(۱۲۱,۵۹۴)
انور پارس		۵۲.۵۹	۶۸۸,۵۷۸	(۲۳,۴۵۳)	۳۲۸,۵۳۴	(۲۸,۷۶۲)
مشاوران انرژی تهران		۵۱.۰۰	۸,۷۵۲	(۷۱۵)	۳۱۲	(۳۵۶)
تولید برق خوزستان مینا		۹۹.۸۰	-	(۱۱۹,۶۲۵)	۱۴۶,۲۷۴	-
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا		۹۰.۰۰	۵۰۰,۸۳	-	۴۸,۳۸۶	-
تولید انرژی های تجدید پذیر مینا		۹۹.۸۰	۱۳۷,۴۳۰	-	۲۸,۸۰۱	-
شرکت مشاورین مدیریت مینا		۹۹.۶۰	۲,۴۹۲	(۷۹۳)	۹۲۸	(۱۷۸)
تولید آب و برق قشم مینا		۹۹.۸۰	۱,۳۱۰,۴۲۴	-	۳۹۸,۴۴۵	-
تولید برق پرنده مینا		۹۹.۸۰	۱,۷۰۶,۷۷۶	-	۳,۳۷۱	-
مینا اندونزی		۹۹.۰۰	۱,۰۸۳,۳۵۴	-	۲۵۶,۱۵	-
تولید برق غرب کارون مینا		۹۹.۸۰	۹۳	-	۲۶	-
تولید نیروی برق سندج		۹۷.۸۱	۷۴۱,۲۳۴	-	۳۵,۴۱۴	-
بهره برداری و تعمیراتی مینا (O&M)		۹۹.۹۹	۳,۶۲۵	(۱۰۳,۴۴۷)	۲,۶۲۵	(۸۸,۱۱۸)
جمع			۴۳,۴۹۹,۳۷۱	(۱۳,۱۶۰,۳۷۱)	۲۸,۷۳۹,۳۸۲	(۷,۹۹۳,۱۱۷)

طلب از / بدهی به شرکتهای وابسته

نام شرکت	یادداشت	درصد سهام	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران ' سنا '		۱۷.۵۷	۱۵۳,۱۱۳	-	۱۱۲,۳۶۲	-
قطعات توربین شهریار		۱۹.۳۲	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
تولید نیروی انرژی		۴۰.۰۰	۱,۱۰۲,۰۹۲	-	۱,۱۴۸,۷۰۹	-
بهره برداری و تعمیرات سنا		۴۹.۹۹	۱۶,۴۹۷	-	۷,۴۹۹	-
پارس انرژی شاهد کیش		۳۳.۳۳	-	(۱۳۰)	۱,۱۳۳	-
جمع			۱,۲۷۳,۷۰۲	(۱۳۰)	۱,۲۷۱,۷۰۳	-
جمع کل			۴۴,۷۷۳,۰۷۳	(۱۳,۱۶۰,۵۰۱)	۳۰,۰۱۱,۰۸۵	(۷,۹۹۳,۱۱۷)

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۵-۱ گردش حساب مینا بین الملل در شرکت اصلی در سال ۱۳۹۲ متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
پروژه	میلیون ریال
۳۵۸,۱۱۷,۷۱۹,۵۱	۱۲,۷۹۲,۴۰۰
۴,۱۱۴,۶۱۲,۷۱	۱۳۹,۵۸۲
۲۶,۵۸۸,۴۱۰,۰۰۰	۸۹۷,۹۹۷
۱۰,۸۳۷,۴۲۱,۰۰۵	۳۵۳,۷۴۲
۲,۳۹۲,۶۷۵,۰۰۰	۸۳,۲۲۷
۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۳,۸۸۹
۳۹۶,۱۰۵,۱۵۳,۱۶	۱۲,۰۰۴,۰۵۴
۵۵۱,۰۳۸,۳۷۲	۱۷,۲۵۲,۴۹۲
(۱۶۹,۰۴۴,۱۱۰,۵۷)	(۶,۳۸۱,۷۴۰)
(۳۶,۲۶۷,۲۲۶,۹۵)	(۱,۲۶۸,۱۴۲)
(۱۲,۶۷۷,۶۲۳,۱۵)	(۴۲۹,۱۷۶)
(۱۸۷,۵۹۳,۱۰۰,۴۶)	(۵,۶۳۴,۷۹۷)
(۵۶,۴۶۱,۳۲)	(۱,۹۲۳)
(۱۵۸,۰۰۷,۵۳)	(۵,۳۲۳)
(۲۲۸,۷۶۲,۷۹)	(۷,۲۸۲)
(۱۰,۲۱۶,۱۱)	(۳۴۳)
(۴۷۱,۹۲۲,۰۷)	(۱۶,۰۰۴)
(۴۶۲,۱۰۸,۳۹)	(۳۰,۴۶۹)
(۳,۸۸۱,۰۲۲,۵۰)	(۹۴,۸۳۳)
(۱۵۳,۴۲۳,۵۵)	(۵,۳۱۵)
(۲,۵۶۳,۶۷۵,۶۷)	(۸۹,۵۹۰)
(۳,۴۷۲,۸۰۱,۰۵)	(۱۱۵,۹۷۲)
(۴,۷۰۶,۵۲۴,۴۳)	(۱۰۳,۹۵۰)
(۱۹۴,۹۰۱,۵۹)	(۲,۹۶۹)
(۱,۶۱۴,۸۲۳,۴۲)	(۵۲,۸۷۱)
(۷,۰۰۵,۰۴۶,۱۷)	(۲۲۶,۳۶۱)
(۱,۲۷۷,۲۲۵,۷۱)	(۴۳,۸۶۰)
(۶۵,۰۲۴,۹۶)	(۲,۲۷۲)
(۶۷,۲۳۵,۸۵)	(۵۶۹)
(۴,۲۵۱,۹۲۷,۴۷)	(۱۴۴,۴۵۷)
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۹۷,۳۵۰)
۳۰۲,۸۲۶,۴۹۷,۶۰	۱۲,۳۵۹,۳۵۱

مانده در ابتدای سال :

اضافه می شود : دریافتها

سهام مینا بین الملل از هزینه های پرسنلی ، پشتیبانی

وجوه واریزی کارفرما بابت فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی

وجوه واریزی کارفرما بابت واحد ۱۰۶ فاز ۱۹ پارس جنوبی

وجوه واریزی کارفرما بابت پروژه توسعه مبین

وجوه واریزی کارفرما بابت نیروگاه سیکل ترکیبی کهنوج

مانده بدهی شرکتها

جمع دریافتیهای سال

واریزی ارزی مینا بین الملل بابت تضمین نقدینگی

انتقال اعتبارات اسنادی شماره ۸۹۸-۲۲۹ پره سر

انتقال اعتبارات اسنادی شماره ۹۱۸۰۰۰۲۱ IPDC

تضمین مواد و تجهیزات قرارداد ۶۰ واحد شرکتهای گروه (توگامکو، پرتو، پارس)

وجوه پرداختی بابت خرید نشریات و گزارشات و عضویت در سایتهای اطلاعاتی

وجوه پرداختی بابت حق عضویت بانک اطلاعات بازار انرژی

وجوه پرداختی بابت خرید نرم افزارهای RM Mekatronik&Accelops Siem& RUN ASP &Quantum Scalar& ArcServe

وجوه پرداختی بابت شرکت در کنفرانس و نمایشگاه ها

وجوه پرداختی بابت هزینه دوره آموزشی و تجدید ساختار

وجوه پرداختی بابت خرید تجهیزات و قطعات خدمات مشتریان

وجوه پرداختی بابت خرید جرثقیل ۸۰۰ تنی

وجوه پرداختی بابت توسعه پروژه دیسپاچینگ

وجوه پرداختی بابت نیروگاه حیدریه عراق (نجف)

وجوه پرداختی بابت واحد ۱۰۶ فاز ۱۹ پارس جنوبی

وجوه پرداختی به فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی

وجوه پرداختی بابت احداث دو واحد شوغیش گاز نیروگاه شیروان

وجوه پرداختی به مهندسی و ساخت بویلر مینا "مسبا"

وجوه پرداختی به احداث و توسعه ریلی

وجوه پرداختی به مهندسی و ساخت تجهیزات مینا

وجوه پرداختی به ساخت تجهیزات سیاهان

وجوه پرداختی به البرز توربین

وجوه پرداختی به کنسرسیوم توسعه پستهای فشار قوی

کسر میشود: وجوه ارزی نگهداری شده نزد مینا بین الملل بابت سرمایه گذاری در نیروگاههای سیکل ترکیبی (یادداشت ۱۶)

مانده حساب در پایان سال

آرئین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سایر حسابها و اسناد دریافتی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۶,۸۸۶	۰	۶۹۹,۰۳۶	۲۰۰,۲۲۸	مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۱۱۰	۲۹,۲۲۴	۱۶۰,۵۶۲	۱۷۰,۸۳۰	حصه جاری وام کارکنان
۲۸۱,۲۷۶	۵۷۶,۶۷۲	۶۶۳,۸۹۵	۱۳۵,۱۷۸	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۰۰,۵۷۲	۱۲۲,۶۲۴	۱۰۱,۲۸۵	۱۲۲,۶۲۴	سود دریافتی اوراق و سپرده های بانکی
-	-	۷۳,۱۵۱	۹۸,۵۰۹	سپرده حسن انجام کار
-	-	۴۱,۴۱۴	۶۶,۴۵۶	سایر سپرده ها
-	-	-	۵۰,۱۶۸	سپرده تضمین کیفیت کالا
۱۳,۸۹۲	۱۳,۸۹۲	۱۲۰,۳۵۶	۴۰,۸۸۵	سپرده نقدی و کارمزد ضمانتنامه
-	-	۷۶,۴۸۵	۴۰,۵۴۵	وزارت امور اقتصاد و دارایی
-	-	۳۹,۱۱۸	۴۰,۱۸۷	سپرده حسن انجام تعهدات
-	-	۹۲,۰۶۵	۲۹,۶۱۲	اشخاص و شرکتهای
-	-	۱۸,۴۴۲	۲۸,۵۶۵	بدهی کارکنان - علی الحساب
-	-	۱۴۴,۴۷۳	۹,۷۶۷	بدهی پیمانکاران
۶۰,۴۲۲	۶,۳۷۳	۶,۳۵۸	۸,۸۶۱	سپرده شرکت در مناقصه
-	-	-	۴,۲۹۳	صندوق پس انداز کارکنان
-	-	۳,۶۵۸	۳,۶۵۸	شرکتهای خارجی
-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	علی الحساب تدارکاتی
-	-	۶۹۲	۱,۱۶۷	مالیات مکسوره توسط کارفرمایان
۵۸	۵۰	۳۲,۲۶۹	۴۷۷	اسناد دریافتی
-	-	۶۰	۸۰	ودیه مسکن و سایر مستغلات
-	-	۱۷۸,۴۷۷	۷۹,۷۱۰	اختلافات حسابهای فیما بین تلفیقی
۳۴۵,۹۰۰	۶۳۵,۲۸۱	۶۰,۳۳,۲۱۵	۷۱۲,۳۴۸	سایر
۱,۲۷۵,۹۳۶	۱,۳۸۴,۱۱۶	۸,۴۸۷,۰۱۱	۱,۸۴۶,۱۴۸	
-	-	(۱,۳۴۳)	(۱۰,۷۱۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۲۷۵,۹۳۶	۱,۳۸۴,۱۱۶	۸,۴۸۵,۶۶۸	۱,۸۳۵,۴۳۸	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- پیمانهای در جریان پیشرفت

پیمانهای درجریان شامل پروژه هایی می باشد که دارای قرارداد با کارفرما بوده و لیکن با توجه به شروع به کار این پروژه ها و عدم تأیید درآمد توسط کارفرمایان در این حساب نگهداری می شود. با فعال شدن عملیات اجرایی اینگونه پروژه ها ، هزینه های مذکور به جدول شناسایی سود و زیان منتقل می گردد. بنا به مراتب فوق اجزاء تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰.۷۶۱	۶۹۱.۲۷۸	۳۱۰.۷۶۱	۶۹۱.۲۷۸	طرحهای گازی
۴۷۵.۰۵۹	۳۵۰.۹۷۷	۴۷۵.۰۵۹	۳۵۰.۹۷۷	۹-۱ طرحهای آبی
۲۴.۱۷۹	۲۳.۵۸۰	۱۲۳.۶۲۷	۲۳.۵۸۰	سیکلهای ترکیبی
-	-	۱۳.۵۸۳	۱۳.۵۹۱	نیروگاه اسلام آباد
۴۹۴	۱.۱۰۴	۴۹۴	۱.۱۰۴	طرحهای بخار
-	-	۷۹.۲۴۴	-	خرم آباد
-	-	۲۷.۲۱۰	-	نیروگاه حیدریه نجف
-	-	۲۵.۵۹۷	-	پروژه فجر ۲
۱۲۴.۸۸۹	۲۲.۲۲۶	۱۹۸.۷۵۶	۳۹۴.۰۶۲	سایر
۹۳۵.۳۸۲	۱.۰۹۹.۱۶۵	۱.۲۵۴.۳۳۱	۱.۴۸۴.۵۹۲	

۹-۱ مبلغ مندرج تحت عنوان پروژه های آبی عمدتاً مربوط به هزینه پروژه ها شامل مبلغ ۹۷۸ ر ۳۵۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد آپ گریدینگ نیروگاه های کازرون ، دماوند، سنندج و ارومیه می باشد که در صورت انعقاد قرارداد به هزینه های عملیاتی پروژه مربوطه منظور خواهد شد.

آروین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۰ مبالغ قابل بازتاب پسانها / مازاد کار گروهای شده به درآمد شناسایی شده پسانهای ناتمام به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۵,۲۱۲,۶۶۴	۱۲,۵۶۸,۳۵۵	۱۶,۰۱۵,۱۷۱	۱۵,۸۱۹,۸۷۶
(۲,۹۹۱,۹۴۳)	(۴,۱۸۲,۲۶۹)	(۳,۸۱۲,۹۷۴)	(۴,۲۸۸,۹۰۷)

مبالغ قابل بازتاب پسانها
مازاد کار گروهای شده به درآمد شناسایی شده

۱-۱-۱ مبالغ قابل بازتاب و مازاد کار گروهای شده شرکت اصلی به تفکیک پروژه ها شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مازاد کار گروهای شده به پسانهای نقدی	میلون ریال	مبلغ قابل بازتاب و مازاد کار گروهای شده به پسانهای نقدی	میلون ریال
(۱,۷۷۱,۹۵۲)	۱۶,۹۷۷	۲۵,۳۱۱,۷۲۴	۲۲,۸۲۱,۹۵۵
.	۳۴۷,۰۹۹	۱,۷۰۹,۶۱۵	۱,۷۲۶,۵۱۲
.	۱۰,۲۲۸,۴۵۱	۱,۶۴۸,۹۳۷	۱,۷۹۱,۰۰۰
(۷۶۲,۲۴۳)	.	۹,۶۲۷,۰۳۷	۱۹,۶۳۵,۶۲۶
.	.	۶,۷۵۹,۷۶۶	۵,۸۵۱,۹۶۷
(۲,۵۱۶,۳۰۰)	۱۰,۵۸۲,۵۲۶	۳۲,۸۵۲,۵۰۹	۵۲,۸۳۷,۲۲۰
(۲۰۰,۷۷۵)	.	۳,۸۱۲,۵۰۲	۳,۵۱۲,۷۲۶
(۷۶,۱۹۵)	۳۶۶,۷۰۹	۵,۶۸۱,۵۰۳	۵,۶۹۷,۳۷۱
.	۲,۱۵۷,۳۶۹	۱۲,۶۱۸,۷۰۹	۱۲,۷۶۸,۰۳۴
.	.	۱۰۰,۶۸۱,۶۶۷	۱۰۰,۶۶۹,۷۱۶
(۳۷۶,۱۷۰)	۲,۶۲۲,۰۷۸	۳۱,۷۸۲,۱۸۱	۲۲,۲۶۷,۸۲۷
.	۲۰۲,۸۲۲	۱۷,۷۵۲,۵۰۲	۱۶,۰۶۲,۸۷۶
.	۱,۰۷۰,۵۲۶	۸۰,۷۵۹,۹۰۹	۱۰,۴۷۶,۰۶۱
(۱۰۰,۶۷۳)	.	۱,۵۷۴,۶۶۹	۱,۴۷۲,۵۹۸
.	۷۶,۴۴۱	۱,۴۲۸	۹۹,۸۸۱
.	۳۲۹,۸۱۳	.	۷۳۸,۵۸۹
.	۳۰۸,۴۲۶	۷۰,۳۲۷	۲۸۸,۹۱۶
(۱۰۰,۶۷۳)	۱,۹۹۸,۰۶۰	۷۷,۰۰۱,۸۶۲	۶۹,۳۲۸,۸۲۱
(۱,۹۹۸,۰۶۰)	۱۵,۱۱۲,۶۶۶	۱۲,۲۴۸,۱۰۵	۱۲,۲۴۸,۱۰۵

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- موجودی مواد و کالا

مانده موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۰۶۸۸۴	۵۰۶۲۶۹۹	۱۱-۱
۶۰۱۹۸۶۲۳	۱۲۶۴۰۰۳۱۶	موجودی مواد و کالای شرکت اصلی
۷۲۲۰۲۲۲	۲۶۲۱۰۹۱۵	موجودی لوازم یدکی، قطعات و مواد
۳۶۷۱۶۶۱	۲۵۸۸۰۲۱۲	موجودی کالای بین راهی
۴۴۷۸۱۲۷	۵۵۶۸۳۶	کاردر جریان ساخت پایان دوره
۳۸۱۰۰۵۳	۴۶۸۸۰۵	موجودی مواد پای کار
۲۰۱۰۲۰۸	۴۲۰۸۵۵	کالای ساخته شده
۷۱۱	۱۵۲۱	موجودی ابزارآلات
۴۵۲	۴۶۸	موجودی ملزومات
۱۴۷۰۲۵۱	-	موجودی امانی نزد دیگران
۲۱۲۶۲۳	۸۰۷۸۸	پیمان در جریان پیشرفت
		سایر
۱۴۸۱۰۰۷۸۵	۲۶۰۳۷۰۰۴۳۵	

۱۱-۱- موجودی مواد و کالای شرکت اصلی به تفکیک هر پروژه به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۰۵۰۰۰	۳۸۸۴۰۱۱۶	موجودی نزد کارخانجات
۱۶۰۲۰۲۳۰	۱۰۰۷۸۰۷۳۹	معاونت بهره برداری و خدمات فنی مشتریان
۴۴۰۵۲۹	۲۶۰۲۹۰	پروژه توسعه پالایشگاه اصفهان
۲۰۰۲۹۵	۲۰۰۲۹۴	پروژه سازند
۲۰۷۲۹	۲۰۰۲۰۹	پروژه اردبیل
۱۲۰۴۴۵	۱۱۰۹۷۰	پروژه دماوند (۲۲ واحد)
۸۰۳۸۴	۱۰۰۵۲۱	پارس جنوبی
۶۶۰۰۷	۶۰۱۰۳	دفتر مرکزی
۱۰۴۰۹۸۱	۲۰۷۸۳	سایر پروژه ها
(۳۲۶)	(۳۲۶)	ذخیره کاهش ارزش انباشته
۲۸۰۶۸۸۴	۵۰۶۲۶۹۹	جمع

۱۱-۱-۱ موجودی مواد و کالا در محل پروژه های پیمانکاری بر اساس بیمه نامه صادره توسط کارفرما در مقابل حوادث تحت پوشش بیمه ای قرار دارد همچنین موجودی کالای گروه دارای پوشش بیمه ای میباشد .

۱۱-۱-۲ کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۳۲۶ میلیون ریال مربوط به موجودی انبار سازند (بدلیل غیر قابل استفاده بودن) می باشد .

۱۱-۱-۳ برخی از موجودیهای نقل شده از سال قبل مرتبط با پروژه های متوقف و یا تکمیل شده می باشد و قسمتی از موجودیهای مزبور نیز مربوط به موجودیهای امانی شرکت نزد سایرین می باشد .

آرژین ارقام پارس
 کنترل

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۲- موجودی مواد و کالای گروه به تفکیک شرکت به شرح زیر میباشد :

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۵۷,۶۳۲	۱۰,۴۹۱,۴۲۵	توربین سازی مینا - توگا
۲,۸۰۶,۸۸۴	۵,۰۶۲,۶۹۹	مینا
۲,۵۴۳,۸۳۹	۳,۰۴۸,۷۸۲	برق و کنترل مینا
۷۳,۷۰۴	۲,۹۷۳,۵۷۴	مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۲,۱۰۴,۱۸۸	۲,۲۹۲,۸۸۹	بره توربین
۹۷۸,۱۸۶	۷۱۷,۷۹۵	پارس زئراتور
۵۷۰,۳۴۴	۴۷۴,۸۱۷	ساخت تجهیزات سیاهان
۲۶۳,۶۰۴	۳۱۰,۱۴۳	موادکاران
۳۰,۳۵۰	۲۱۵,۰۹۴	نورکیش
۱۸۶,۰۷۶	۱۸۸,۱۹۶	لکوموتیو
۲۲,۲۶۶	۹۱,۷۰۳	توسعه ۱
۲۱,۲۱۵	۳۸,۱۱۱	توسعه ۲
۴۵۳,۷۶۳	۳۰,۱۱۷	مینا بین الملل
۵,۱۲۷	۲۸,۱۳۹	نیر پارس
۶,۳۶۶	۱۲,۷۵۲	تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی
۲,۴۵۷	۳,۰۷۵	بهره برداری و تعمیراتی مینا
۷۱۱	۱,۵۴۱	مونکتو
۱۸۴,۰۷۳	۱۴۰,۸۳۹	تولید نیروی برق سهندج
-	۷۷,۶۷۸	تولید برق برند مینا
-	۱۷۱,۰۶۶	مینا اندونزی
۱۴,۸۱۰,۷۸۵	۲۶,۳۷۰,۴۳۵	

آرین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب مذکور در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات:				
سفارشات داخلی	۲۰۰۰۲۷	۱۵,۱۳۸	-	-
سفارشات خارجی	۲۷,۵۶۵	۲۴,۲۵۶	-	-
	۶۷,۵۹۲	۵۹,۵۹۴	-	-
پیش پرداختها:				
۱۲-۱ بیمه‌کاران	۳,۵۰۰,۵۰۰	۱,۸۲۷,۹۳۸	۲,۸۵۷,۳۵۸	۳,۲۹۵,۹۶۵
۱۲-۲ پیش پرداخت مواد و مصالح و قطعات	۱,۸۳۳,۲۵۸	۲۷۱,۷۸۰	۱,۱۹۹,۳۲۱	۲,۱۳۳,۴۰۵
مالیات	۳,۴۵۳,۳۴۰	۲,۸۳۴,۳۱۸	۲,۸۳۹,۰۳۴	۲,۴۶۳,۵۱۶
ترخیص کاران	۱۱۶,۷۸۲	۶۳,۹۸۸	۱۱۰,۱۱۱	۲۱,۴۵۸
بیمه	۱۷,۳۷۳	۱۵,۹۴۷	-	-
آموزش کارکنان	۱۵,۹۴۹	۸۸۲	-	-
خدمات	۶,۱۱۴	۳,۷۹۹	-	-
سفته تضمینی خرید سهام	۷۴۹	۲,۹۹۵	-	-
توثیق سهام	۳۸۹	۱,۵۵۷	-	-
کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	-	(۱,۴۰۱)	-	-
سایر	۴۵۴,۲۲۳	۳۰۱,۷۹۴	۳۵,۱۵۳	۱,۵۲۷
	۹,۳۹۸,۸۷۷	۵,۳۲۳,۵۹۷	۶,۹۴۱,۸۷۷	۷,۹۱۵,۸۷۱
کسر می شود : نهان با ذخیره مالیات - یادداشت ۲۱	(۳,۱۵۸,۸۶۷)	(۲,۸۴۹,۰۶۵)	(۲,۸۳۹,۰۳۴)	(۲,۴۶۳,۵۱۶)
	۶,۲۴۰,۰۱۰	۲,۴۷۴,۵۳۲	۴,۱۰۲,۸۴۳	۵,۴۵۲,۳۵۵
جمع سفارشات و پیش پرداخت ها	۶,۳۰۷,۶۰۲	۲,۵۳۴,۱۲۶	۴,۱۰۲,۸۴۳	۵,۴۵۲,۳۵۵

آرین ارتقا پارس

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۲- افلام تشکیل دهنده سرفصل پیش پرداخت به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹,۰۲۱	۳۶۳,۳۸۲	۲۷۰,۲۸۰	۳۷۰,۳۰۷	شرکت ایران ترانسفو
۲۴۰,۳۱۱	۳۱۴,۰۰۸	۱۴۰,۳۱۱	۳۱۴,۰۰۸	شرکت نیرو ترانس
۲۳۰,۷۲۷	۲۳۰,۷۲۷	۱۳۰,۷۲۷	۲۳۰,۷۲۷	شرکت فرا نیرو
۱۶۳,۳۶۴	۲۲۴,۹۲۸	۱۶۳,۳۶۴	۲۲۴,۹۲۸	شرکت ZORIA MASHPROKET
۹۴,۲۱۹	۹۰,۳۸۲	۹۴,۲۱۹	۹۰,۳۸۲	شرکت انرژی و بالایش خرد
۶۱,۱۵۷	۷۷,۷۸۹	۶۱,۱۵۷	۷۷,۷۸۹	شرکت HANMAEK HEAVY
۲۴,۳۵۷	۲۴,۳۵۷	۵۴,۷۶۲	۶۴,۵۶۱	شرکت توسعه سیلو ها
۲۳,۸۵۷	۲۳,۸۵۷	۲۳,۸۵۷	۲۳,۸۵۷	ساختمانی سربک
۲۴,۰۸۶	۴۱,۸۹۸	۲۴,۰۸۶	۴۱,۸۹۸	یل و دز
۵۰,۴۲۱	۴۰,۹۴۵	۵۰,۴۲۱	۴۰,۹۴۵	شرکت تولید ملزومات برق
۶۲۵,۶۶۹	۳۴,۸۹۱	۳۳۲,۳۸۲	۳۴,۸۹۱	شرکت کولر هوایی آبان
۲۳,۳۵۹	۲۲,۳۸۷	۳۳,۵۶۹	۲۸,۶۵۳	شرکت کارخانجات صنعتی و تولیدی انمسفر
۲۱,۲۹۹	۲۱,۲۹۹	۲۱,۲۹۹	۲۱,۲۹۹	شرکت GULF SONDEX
۱۹,۱۳۰	۱۶,۴۸۰	۲۲,۶۰۷	۱۹,۹۵۷	شرکت آرون آب
-	-	۲۶,۸۱۴	۱۹,۶۳۰	شرکت فرخا
۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	۱۳,۰۵۰	شرکت IMEC
۱۰,۷۳۹	۱۰,۷۳۸	۱۰,۷۳۹	۱۰,۷۳۸	پارس کویر آروند
۸,۷۰۶	۸,۷۰۶	۸,۷۰۶	۸,۷۰۶	شرکت پرهون طرح
-	-	۸,۲۰۰	۸,۲۰۰	شرکت صنایع عرش اراک
۱۲,۳۹۲	۵,۲۲۷	۱۲,۳۹۲	۵,۲۲۷	شرکت جابون
۸۱,۸۷۸	۵,۱۲۱	۸۱,۸۷۸	۵,۱۲۱	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
-	-	۸,۲۶۵	۴,۰۰۰	شرکت صنایع کابل کاویان
-	-	۲,۲۱۸	۲,۲۱۸	شرکت مهندسی صنعتی نوین فن آوراحیا
-	-	۷,۴۳۲	۵۹۷	شرکت سیلان گستر نهویه
۲۰۸,۵۶۳	-	۱۰۸,۵۶۳	-	شرکت آرپا ترانسفو
-	-	۳,۰۶۲	-	شرکت ایستا فر
-	-	۵۲۷	-	شرکت صنایع سنگین اسیدز فولادی
۹۲۹,۲۴۰	۱,۲۶۶,۹۳۴	۷۲,۶۲۹	۱,۸۱۸,۶۶۱	سایر
۳,۲۹۵,۹۶۵	۲,۸۵۷,۳۵۸	۱,۸۲۷,۹۳۸	۳,۵۰۰,۵۰۰	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل پیش پرداخت مواد و مصالح و قطعات به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۱,۶۴۴	۱۹,۳۴۰	گروه ملی فولاد ایران
-	-	۷,۷۳۲	۵,۶۶۷	صنایع سنگین اسپیدز فولادی
-	-	۲,۰۹۵	۱,۹۷۷	شرکت مهندسی نیکان فرا بند معافظ
-	-	۲,۲۰۰	-	شرکت مهندسی سازه صنعت یادبند
۲,۱۳۳,۴۰۵	۱,۱۹۹,۳۲۱	۲۴۸,۱۰۹	۱,۸۰۶,۴۷۴	سایر (خریدهای خارجی)
<u>۲,۱۳۳,۴۰۵</u>	<u>۱,۱۹۹,۳۲۱</u>	<u>۲۷۱,۷۸۰</u>	<u>۱,۸۳۳,۴۵۸</u>	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های ترمیمی، صورت‌های مالی، تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

ارزش دفتری					استهلاک انباشته					بهای تمام شده					شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	تغییرات	تخل و نقلات	کسورات	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	تغییرات	تخل و نقلات	کاهش طی سال	مانده در	مانده در	تغییرات	
۱۳۹۱/۱۱/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	ملحون ریال	زمین
۱,۴۰۸,۵۴۶	۱,۵۵۴,۳۷۱	-	-	-	(۶,۹۴۲)	(۳۷۱)	۳۷۷,۸۸۵	۱,۰۲۲,۵۳۳	۱,۵۵۴,۳۷۱	(۴۱۴)	-	۱۹۱,۰۰۹	۱,۴۰۸,۵۴۶	۱,۴۰۸,۵۴۶	ساختمان و تاسیسات
۴,۳۳۸,۳۵۱	۴,۳۶۷,۳۳۹	۱,۳۹۲,۰۰۵	-	(۴۲)	-	(۱,۱۵۶)	۹۸,۰۳	۴۹,۴۰۴	۵,۸۶۰,۳۴۴	۳۷,۷۹۱	(۳,۲۲۵)	۴۶۴,۹۹۴	۵,۳۹۵,۸۸۴	۵,۳۹۵,۸۸۴	وسایط نقلیه
۱۶,۳۰۷,۸	۲۹,۵۱۲	۵۷,۲۰۹	(۲۲)	-	(۶۸۰)	(۳۰,۵۰۰)	۸۹,۸۶۱	۲۷۱,۶۲۸	۹۲۱,۳۶۱	۴,۳۴۲	(۴,۶۴۸)	۱۲,۲۲۸	۷۵,۸۸۲	۷۵,۸۸۲	اثاثه و منقورات
۳۶,۰۹۲۶	۵۶۳,۷۵۷	۳۵۷,۵۰۴	(۲۵۵)	(۶۸۰)	(۷۷۵)	(۳۰,۵۰۰)	۲۳۰,۸۵۶	۳۳۰,۳۷۵	۳۳۰,۳۷۵	۵۵۰	(۷۵۱)	۶۶,۵۷۰	۲۶۳,۹۰۵	۲۶۳,۹۰۵	ابزار و لوازم قضی
۶۷,۶۷۹	۹۹,۸۷۹	۲۳۰,۳۹۶	-	(۱۱)	(۷۷۵)	(۳۰,۵۰۰)	۲۳۰,۸۵۶	۳۳۰,۳۷۵	۳۳۰,۳۷۵	۵۵۰	(۷۵۱)	۶۶,۵۷۰	۲۶۳,۹۰۵	۲۶۳,۹۰۵	ملحون آلات ، تجهیزات و نیروگاهها
۱۳۰,۴۳۵,۵۸۱	۱۷۰,۹۴۱,۱۶۰	۵,۱۵۶,۵۷۹	(۴)	۱۰	(۷۶۶۰)	۱,۳۷۱,۰۸۷	۳,۸۹۳,۱۳۶	۲۳,۲۵۰,۷۳۹	۱۹,۰۲	(۳,۲۸۵,۲۲۳)	(۱۵,۴۰۱)	۸,۶۱۱,۷۳۵	۱۶,۹۲۶,۷۳۷	۱۶,۹۲۶,۷۳۷	
۱۹,۴۴۵,۵۶۱	۲۳,۸۰۹,۰۱۸	۷,۱۹۴,۶۹۳	(۳۰۱)	(۷,۶۲۳)	(۱۳,۹۱۲)	۱,۷۸۳,۵۹۲	۵,۴۳۲,۹۳۷	۳۱,۰۰۴,۷۱۱	۱۰,۰۳۱	(۳,۲۹۴,۳۴۵)	(۲۷,۸۳۹)	۹,۶۴۵,۸۶۶	۲۴,۶۷۸,۴۹۸	۲۴,۶۷۸,۴۹۸	
۸۱۰,۴۰۸۷۰	۱۱,۷۸۳,۲۸۴	-	-	-	(۲,۱۳۳,۱۷۷)	(۲,۵۷۰)	۵,۸۱۴,۴۶۱	۸۱۰,۴۰۸۷۰	-	(۲,۱۳۳,۱۷۷)	(۲,۵۷۰)	۵,۸۱۴,۴۶۱	۸۱۰,۴۰۸۷۰	۸۱۰,۴۰۸۷۰	دارایی‌های در جریان تکمیل
۱,۸۱۴,۶۹۲	۱,۸۰۹,۴۵۶	-	-	-	(۳۳۳,۳۸۶)	(۲,۸۴,۵۶۸)	۶۰۲,۳۷۸	۱,۸۱۴,۶۹۲	-	(۳۳۳,۳۸۶)	(۲,۸۴,۵۶۸)	۶۰۲,۳۷۸	۱,۸۱۴,۶۹۲	۱,۸۱۴,۶۹۲	پیش پرداخت سرمایه ای
۷۲,۰۶۷	۱۶۳,۸۷۲	-	-	-	(۳۶,۷۷۴)	(۱۳,۳۱۳)	۱۳۹,۸۹۲	۷۲,۰۶۷	-	(۳۶,۷۷۴)	(۱۳,۳۱۳)	۱۳۹,۸۹۲	۷۲,۰۶۷	۷۲,۰۶۷	دارایی‌های نزد انبار
۲۹,۱۲۹,۱۹۰	۳۷,۵۶۵,۸۴۰	۷,۱۹۴,۶۹۳	(۳۰۱)	(۷,۶۲۳)	(۱۳,۹۱۲)	۱,۷۸۳,۵۹۲	۵,۴۳۲,۹۳۷	۴۲,۷۶۰,۵۳۲	۱۰,۰۳۱	(۵,۷۸۷,۶۸۲)	(۳۲,۷۸۰)	۱۶,۲۰۲,۹۳۷	۳۴,۶۷۲,۱۳۷	۳۴,۶۷۲,۱۳۷	جمع

آرژانتین ارقام پارس
 گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

گرض بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

ارزش دفتری				استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
مانده در	مانده در	مانده در	تغییرات	تغییرات	کسورات	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	تغییرات	تغییرات	مانده در
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تغییرات	تغییرات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۸۷,۲۰۵	۳۲۱,۷۸۹	-	-	-	-	۳۱۶,۰۲	۳۲۱,۷۸۹	-	-	-	۳۸۷,۲۰۵
۵۰,۶۰۳	۳۳۵,۵۰۹	۲۱۲,۵۳۳	(۶,۹۳۲)	-	-	۱۸۷,۸۷۳	۶۴۸,۰۴۲	-	(۶۵,۴۱۶)	-	۶۴۲,۳۰۳
۷۵۰	۶۵۶	۲,۰۳۰	-	-	-	۱۹۵	۲,۶۸۶	-	-	-	۲,۵۸۵
۵۰,۳۰۴	۶۴,۳۱۲	۷۵,۵۴۱	-	-	(۱,۳۷۹)	۱۵,۶۱۹	۶۱,۳۰۱	-	-	-	۱۱۱,۶۰۵
۵۲	۴۲	۴۸۱	-	-	-	۱۴	۲۶۷	۵۱۳	-	-	۵۱۹
۱۰۷,۵۷۴	۳۰۸,۰۹۲	۱۲۵,۵۶۱	-	-	-	۷۵,۸۱۳	۵۰۰,۳۲۷	۴۳۳,۹۵۳	-	-	۱۵۷,۶۱۱
۷,۳۲۹,۴۳۷	۲,۷۴۱,۷۱۳	۱,۶۷۲,۰۰۰	-	(۶۳۲,۳۸۸)	-	۲۹۹,۱۲۸	۲,۰۰۶,۳۶۰	۲,۳۱۵,۷۱۳	-	(۴۸۲,۰۰۸۲)	۹,۳۲۵,۷۱۷
۸,۳۸۱,۷۵۲	۳,۸۷۲,۳۱۳	۲,۰۹۰,۴۴۶	-	(۶۲۹,۳۰۰)	(۱,۳۷۹)	۲۳۲,۱۸۲	۲,۳۰۷,۸۷۳	۵,۶۴۲,۶۵۹	-	(۴,۸۵۷,۳۰۰)	۱۰,۵۸۹,۶۴۵
۱۴۹,۳۶۰	۲۸۹,۰۷۶	-	-	-	-	-	۲۸۹,۰۷۶	-	-	-	۱۴۹,۳۶۰
۸,۴۳۱,۰۱۲	۴,۱۶۱,۳۸۹	۲,۰۹۰,۴۴۶	-	(۶۲۹,۳۰۰)	(۱,۳۷۹)	۲۳۲,۱۸۲	۲,۳۰۷,۸۷۳	۶,۲۵۱,۷۳۵	-	(۴,۸۵۷,۳۰۰)	۱۰,۷۳۸,۸۸۵

جمع

پیش پرداخت سرمایه ای

نیروگاه توس (BOO)

ماشین آلات و تجهیزات

ایزار و لوازم فنی

اثاث و منقورات

وسایل نقلیه

ساختمان و تاسیسات

زمین

شرح اقلام

پیش پرداخت سرمایه ای

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

اطلاعات مربوط به شرکت اصلی :

- ۱-۱-۱۳- اضافات ساختمان شامل هزینه احداث و تجهیز دیتا سنتر شرکت واقع در ساختمان جدید الحداث میرداماد (۳) بمیزان ۶۶۶۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۲-۱۳- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید تجهیزات اداری و کامپیوتری جهت تجهیز دیتا سنتر و ساختمان های جدید شرکت می باشد ، اضافات تاسیسات بمبلغ ۱۲۲ میلیون ریال مربوط به تجهیز کارگاه فاز ۱۹ پارس جنوبی و اضافات وسائط نقلیه بمیزان ۱۰۱ میلیون ریال بابت تعمیر خودرو آتش نشانی کارگاه فاز ۱۹ پارس جنوبی می باشد.
- ۱-۳-۱۳- اضافات ماشین آلات شامل خرید یک دستگاه دکل حفاری جدید می باشد ، بموجب مصوبه هیئت مدیره ، مقرر گردید جهت گسترش فعالیت های حفاری ، نسبت به خرید دکل حفاری دیگری اقدام گردد، بدین منظور در قالب یک فقره اعتبار اسنادی گشایش یافته نزد بانک تجارت جمعا بمیزان ۱۵ میلیون یورو از گمرک ترخیص گردیده و هم اکنون در کوریت کمپ واقع در کیلومتر ۱۵ جاده اهواز- ماهشهر به عملیات حفاری مبادرت می نماید.
- ۱-۴-۱۳- پیش پراختهای سرمایه ای در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۶۰۶	۳۹۶۰۶	۱۳-۱-۴-۱ پیش پرداخت احداث ساختمان نیش کیان (خرید تراکم)
۶۰۰۰۸۴	۶۰۰۰۸۴	۱۳-۱-۴-۲ پیش پرداخت خرید زمین از توفیر
۳۸,۷۸۶	۳۸,۷۸۶	۱۳-۱-۴-۳ پیش پرداخت خرید زمین شهرکهای صنعتی اصفهان
۴,۸۲۰	۴,۸۲۰	۱۳-۱-۴-۴ پیش پرداخت قراردادهای ساختمان اداری فردیس
۵,۹۶۴	۵,۹۶۴	۱۳-۱-۴-۵ پیش پرداخت زمین نیروگاه توس
	۲۱,۰۰۰	۱۳-۱-۴-۶ پیش پرداخت خرید زمین در جزیره کیش
	۱۱۸,۸۱۶	۱۳-۱-۴-۷ پیش پرداخت خرید جرثقیل ۸۰۰ تنی
۱۴۹,۲۶۰	۲۸۹,۰۷۶	

- ۱-۴-۱-۱۳- به موجب میابعه نامه منعقدہ با فروشندگان (اشخاص حقیقی) ، کلیه اعیان ، تاسیسات و انشعابات حق الامتیاز آب و برق و گاز و تلفن به انضمام انبار و پارکینگ مشاعی مربوطه و به قدر السهم از کلیه عرصه تمامی ۶ دانگ ۶ دستگاه آپارتمان واقع در بخش ۲ تهران - بزرگراه آفریقا - نیش کوچه کیان - پلاک ۲۵۲ جمعا به مساحت ۵۰۰ متر مربع ، در زمینی به مساحت ۸۹۵ متر مربع به ارزش کارشناسی رسمی ۵۰۳۷۸ میلیون ریال و به همین مبلغ طبق مصوبه هیئت مدیره خریداری شده ، که با توجه به تصمیم شرکت جهت انجام عملیات اجرایی ساخت بنای جدید در این ملک مبلغ ۳۹۶۰۶ میلیون ریال جهت خرید تراکم مازاد به شهرداری و مشاور مربوطه پرداخت شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱-۴-۲- مبلغ ۶۰,۰۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت زمین مربوط به بخشی از بهای زمین خریداری شده از شرکت توانیر می باشد.

۱۳-۱-۴-۳- به موجب مصوبه هیئت مدیره با خرید مجموعه زمینی در مجاورت شرکت ساخت تجهیزات سپاهان واقع در شهرک صنعتی بزرگ اصفهان به متراژ کل ۳۱۵,۵۰۰ متر مربع به مبلغ کل ۵۲,۵۰۰ میلیون ریال موافقت گردیده است، که تا کنون مقدمات خرید ۲۱۸,۵۰۰ متر مربع با احتساب ۱۰٪ تخفیف دریافتی از فروشنده به مبلغ ۴۰,۸۹۰ میلیون ریال به صورت ۳۰٪ نقد و ۷۰٪ اقساط فراهم شده است، در این راستا تا پایان اسفند ۹۲، مبلغ ۳۴,۰۷۵ میلیون ریال در وجه شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان پرداخت گردیده است؛ جهت مابقی ثمن معامله به میزان ۶,۸۱۵ میلیون ریال (معادل ۱۵٪ کل مبلغ معامله) تقاضای تخفیف از فروشنده شده است که در دست بررسی می باشد، همچنین مبلغ ۸۷۴ میلیون ریال در وجه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی بابت خدمات و پشتیبانی خرید این اراضی و جهت تفکیک اراضی مربوطه تا کنون مبلغ ۳,۸۲۷ میلیون ریال به منظور دیوارکشی هزینه شده است.

۱۳-۱-۴-۴- بموجب مصوبه هیئت مدیره، مقرر گردیده است در زمینی واقع در فردیس کرج به متراژ ۱۲,۰۰۰ متر مربع، مراکز آموزشی، مهمانسرا، سالن اجتماعات، انبار، رستوران و آرشو جهت بخش بهره برداری و خدمات مشتریان احداث گردد، بدین منظور و جهت طراحی مجتمع مزبور تا کنون مبلغ ۴,۸۲۰ میلیون ریال هزینه شده است.

۱۳-۱-۴-۵- با توجه به احداث نیروگاه توس در مجموع زمینهایی که از طرف شرکت توانیر به شرکت مینا واگذار شده است و با در نظر گرفتن آن که موضوع انتقال سند مالکیت زمین این نیروگاه از طریق رفع معارضین در دست پیگیری می باشد، طی مذاکراتی که با شهرداری منطقه ۱۰ مشهد صورت گرفته و با امضاء یک صلح نامه و پرداخت مبلغ ۵,۸۶۴ میلیون ریال در وجه شهرداری مشهد پرونده اخذ مجوز ساخت در زمین مربوطه منتهی به اعلام گردیده و پیگیری های بعدی جهت انتقال سند مالکیت مزبور در جریان می باشد که تا کنون مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال جهت پرونده وکالت زمین مزبور پرداخت شده است.

۱۳-۱-۴-۶- بر اساس مصوبه هیئت مدیره و به جهت استقرار دکل دریایی خریداری شده و انجام تعمیرات و اداره آن در پایگاه عملیات حفاری مقرر گردید؛ در جزیره کیش زمینی به متراژ حداقل ۱۰,۵۰۰ متر مربع خریداری گردد که تا پایان اسفند ماه ۹۲ از کل ثمن معامله مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال در وجه فروشنده پرداخت گردیده است.

۱۳-۱-۴-۷- بر اساس مصوبه هیئت مدیره بدلیل عملیات ساختمانی و نصب جهت ۲۰ واحد توربین بادی با خرید یکدستگاه جرثقیل ۸۰۰ تنی موافقت گردید که تا پایان سال ۹۲ مبلغ ۱۱۸,۸۱۶ میلیون ریال از ثمن معامله پرداخت گردیده است.

۱۳-۲- کاهش و نقل و انتقال دارایی های ثابت بمبلغ ۴,۹۵۷,۳۰۰ میلیون ریال در طی سال مالی شامل اجزا زیر می باشد: الف) بموجب مصوبه هیئت مدیره، مقرر گردید؛ پیرو قرارداد خرید برق منعقد شده شرکت تولید برق پرند مینا با شرکت مدیریت شبکه برق ایران و با توجه به صدور صورتحسابهای برق بنام آن شرکت، کلیه حسابهای نیروگاه مذکور شامل ۸۲,۵۰۰ میلیون ریال زمین، ۷۱,۸۰۰ میلیون ریال ساختمان و ۴,۸۰۳,۰۰۰ میلیون ریال تاسیسات اصلی نیروگاه به شرکت تولید برق پرند مینا منتقل گردید. ب) کاهش مبلغ ۱,۹۶۳ میلیون ریال ائانه و منصوبات شامل مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال، که بر اساس مصوبه هیئت مدیره، به شرکتهای گروه که ۱۰۰٪ سهام آنها متعلق به مینا می باشد واگذار شده است و مبلغ ۱,۴۰۵ میلیون ریال دیگر نیز به سایر اشخاص اهدا شده است.

۱۳-۳- داراییهای ثابت شرکت با رعایت صرفه و صلاح شرکت تا سقف ۲,۲۳۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۱۳-۴- نیروگاه توس دارای بیمه نامه بهره برداری تا سقف ۳۷۰ میلیون یورو می باشد.

۱۳-۵- نیروگاه توس در قبال دریافت تسهیلات از طریق صکوک اجاره در وثیقه می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۹,۷۷۶	۲۵۰,۳۲۸	دانش فنی - طراحی و مهندسی و حق لیسانس
۲,۶۹۵	۲,۹۱۶	۵۴,۸۱۹	۸۲,۶۲۳	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
-	-	۳۶,۷۴۴	۴۲,۴۴۹	نرم افزارها
-	-	۳۸,۹۸۱	۴۰,۷۹۸	سایر
-	-	(۹۶,۷۹۵)	(۱۱۶,۱۸۴)	استهلاک
<u>۲,۶۹۵</u>	<u>۲,۹۱۶</u>	<u>۲۴۳,۵۲۵</u>	<u>۳۰۰,۰۱۴</u>	

۱۵- سرمایه گذارهای بلندمدت

مانده سرمایه گذارهای بلندمدت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۵۹۳,۲۳۸	۱۹,۳۳۷,۲۱۰	-	-	۱۵-۳	سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق (گروه)
					سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :
۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	۳,۵۰۳		توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)
۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷		سرمایه گذاری نیروگاهی ایران 'سنا'
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۳	۱۰,۶۶۰	۱۵-۴	قطعات توربین شهریار
۲۹۶,۰۰۳	۲۹۶,۰۰۳	۹۵۷,۸۵۶	۱,۹۶۶,۷۱۰	۱۵-۴	تولید نیروی آذرخش
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		پارس انرژی شاهد کیش
۶,۷۲۰	۶,۷۲۰	۳,۷۰۴	۷,۴۷۸	۱۵-۴	مشارکت ویلی مینا فوله پارس
۵	۵	-	۳۰,۳۹	۱۵-۴	بهره برداری و تعمیرات سنا
-	-	۶,۶۴۰	۶,۶۴۰		کارگزاری ساو آفرین
-	-	۶,۳۰۴	۶,۳۰۴		شرکت صانیر
-	-	۱۲	۱۲		شرکت غرب نیرو
-	-	۳,۷۱۲	۳,۷۱۲		شرکت تولیدی صنعتی سازه تقطیر
-	-	۱	۱		مدیریت پروژه های ساختمانی (مپسا)
-	-	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰		شرکت توسعه صادرات فنی و مهندسی فراست
-	-	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰		شرکت توربین ماشین خاورمیانه
-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰		نیروی نفت و گاز سپانیر
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	۵۷,۸۲۶	۶۱,۱۹۳	۱۵-۴	ناوگان ریل الوند
۱,۹۴۵	۱,۹۴۵	۴,۴۲۹	۴,۴۳۰		بورس انرژی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰		تولید برق غرب کارون مینا
-	-	۱۷,۹۱۱	۲۹۳,۱۵۰		سایر
<u>۶۷۸,۱۳۳</u>	<u>۶۷۸,۱۳۳</u>	<u>۱,۳۷۳,۰۴۸</u>	<u>۲,۶۶۷,۶۱۹</u>		
۵,۹۷۵,۳۲۷	۵,۴۳۷,۶۱۰	۶,۲۴۳,۲۲۷	۵,۸۹۷,۱۹۰	۱۵-۱	سپرده های سرمایه گذارهای بلندمدت بانکی
۲,۳۷۰,۶۵۵	۲,۵۳۰,۲۸۵	۲,۳۸۰,۸۵۵	۲,۵۳۰,۲۸۵	۱۵-۲	اوراق مشارکت
<u>۲۳,۶۱۷,۳۶۳</u>	<u>۲۷,۹۸۳,۲۳۸</u>	<u>۹,۹۹۷,۱۳۰</u>	<u>۱۱,۰۹۵,۰۹۴</u>		

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۵-۱-۱- سپرده سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

نام بانک	درصد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی	---	۲۰,۸۷۵	۲۰,۸۷۵
بانک صادرات شعبه قائم مقام	۱۷٪ و ۲۰٪	۱۶۰۰,۴۳۱	۱,۵۸۰,۴۴۴
بانک سپه شعبه ونک	۱۷٪ و ۲۰٪	۲۴۰,۴۵۶	۳۵۵,۲۰۶
بانک تجارت شعبه زرتشت	۱۷٪	۹۳,۸۱۱	۱۵۷,۱۸۳
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی	۱۷٪ و ۲۰٪	۴۸۴,۴۳۸	۴۸۴,۴۳۸
بانک ملت شعبه اسکان	۱۷٪ و ۲۰٪	۱,۰۱۱,۷۳۶	۱,۰۱۳,۴۷۰
بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر	۱۷٪ و ۲۰٪	۳۹۰,۰۳۱	۳۹۹,۷۷۵
بانک ملی شعبه حسابهای دولتی	۱۷٪	۵۷۹,۹۷۲	۵۲۹,۹۷۲
بانک تجارت شعبه مینا مرکزی	۱۷٪ و ۲۰٪	۸۲۰,۵۲۵	۸۳۵,۷۹۴
بانک صادرات شعبه مرکزی	۱۷٪	۳,۵۱۵	۳,۵۱۵
موسسه مالی اعتباری مهر	-----	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
بانک اقتصاد نوین نفت	۱۹٪	۱۳,۸۰۴	۱۸,۱۵۰
بانک تجارت شعبه اسکان	۲۰٪	۰	۴۰۰,۰۰۰
بانک توسعه صادرات	۰,۱۷	۱۵۴,۶۰۰	۱۵۴,۶۰۰
بانک قرض الحسنه مهر ایرانیان	۰,۱۷	۲,۹۱۶	۱,۴۱۵
بانک رفاه کارگران جهان کودک	۱۲/۵٪ و ۲۰٪	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
		<u>۵,۴۳۷,۶۱۰</u>	<u>۵,۹۷۵,۳۳۷</u>

۱۵-۱-۲- سپرده های فوق عمدتاً جهت اخذ تسهیلات و ضمانتنامه بانکی ایجاد شده و تا زمان ابطال ضمانتنامه های مزبور در وثیقه بانکهای ذیربط می باشد و در تاریخ سررسید براساس درخواست شرکت مجدداً تمدید خواهد شد. سود متعلقه به سپرده های بانکی بلند مدت جمعاً برابر با ۸۷۸,۴۳۱ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۵) منعکس شده است.

۱۵-۱-۳- نرخ سود اوراق مشارکت ریالی ۲۰ درصد می باشد. سود اوراق مشارکت مذکور طی سال مالی مبلغ ۲۱۸,۶۹۳ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۵) منعکس شده است.

۱۵-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در اوراق مشارکت ریالی به مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ ریال و اوراق مشارکت ارزی به مبلغ ۱,۴۳۰,۲۸۵ میلیون ریال به ترتیب مربوط به اوراق مشارکت چهار ساله سازمان توسعه برق ایران و شرکت نفت و گاز پارس جنوبی به ترتیب با نرخهای سود ۲۰ درصد و ۸ درصد می باشد. سود اوراق مشارکت مزبور طی سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۲۰,۲۱۹ میلیون ریال به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است.

شیرکت گروه مینا (سهامی عام)

See:

۱۵-۳- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های تابعه گروه به شرح زیر تشکیل می گردد:

[illegible][illegible]

۲- ۱۵-۳- در طی سال مالی حدود ده درصد از سهام تولید برق عسلویه در اختیار بورس به فروش رسيده و سود حاصله به مبلغ ۸۶۷/۶۶۶ میلیون ريال در سر فصل - سایر درآمدها و مخارج هائی غیر عسلویه - ثبت شده است.

۳-۱۵-۲- صورت‌های مالی شرکت تولید برق گناوه پبنا، به صورت مبسوطی هستند در صورت‌های مالی تلفیقی تهیه شده، منظور شده است.

آروین در قلم پارسی
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای وابسته (غیر مشمول تلفیق) که به روش ارزش ویژه شناسایی می شود به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۰۳	۳,۵۰۳	۱۰/۰۵	توسعه صنایع نیروگاهی ایران (تعمیرات نیروگاهی ایران)
۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷	۱۷/۵۷	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران 'سنا'
۲۹۶,۰۰۳	۲۹۶,۰۰۳	۴۰	۱۵-۴-۱ تولید نیروی آذرخش
۵	۵	۵۰	۱۵-۴-۲ بهره برداری و تعمیرات سنا
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹/۲۲	۱۵-۴-۳ قطعات توربین شهریار
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳۲/۳۲	پارس انرژی شاهد کیش
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	۳۱/۱۵	۱۵-۴-۴ ناوگان ریل الوند
۶,۷۲۰	۶,۷۲۰	۴۸	۱۵-۴-۵ مشارکت ریلی مینا فوله پارس
۱,۹۴۵	۱,۹۴۵	۱	بورس انرژی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید برق غرب کارون مینا
۶۷۸,۱۳۳	۶۷۸,۱۳۳		

۱۵-۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های تولید نیروی آذرخش در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶,۰۰۳	۲۹۶,۰۰۳	سرمایه گذاری در شرکت تولید نیروی آذرخش
۱۳۴,۷۸۹	۹۸۵,۰۱۰	تفاوت ابتدای دوره
۵۲۷,۰۶۴	۶۸۵,۶۹۷	سود (زیان) سال جاری
۹۵۷,۸۵۶	۱,۹۶۶,۷۱۰	مانده سرمایه گذاری در شرکت تولید نیروی آذرخش به روش ارزش ویژه

۱۵-۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت بهره برداری تعمیراتی سنا در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۵	سرمایه گذاری در شرکت بهره برداری تعمیراتی سنا
(۲,۵۴۲)	(۱۱,۹۵۱)	تفاوت ابتدای دوره
۲,۵۳۷	۱۴,۹۸۵	سود (زیان) سال جاری
۰	۳,۰۳۹	مانده سرمایه گذاری در شرکت بهره برداری تعمیراتی سنا به روش ارزش ویژه

۱۵-۴-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت قطعات توربین شهریار در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت قطعات توربین شهریار
(۹,۵۹۳)	(۹,۶۴۱)	تفاوت ابتدای دوره
(۴۴)	۳۰۱	سود (زیان) سال جاری
۱۰,۳۶۳	۱۰,۶۶۰	مانده سرمایه گذاری در شرکت قطعات توربین شهریار

انرژی ارقام پارس
 سیستم حسابداری

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ناوگان ریلی الوند در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰
(۱۲۵)	۱۴۱
۲,۵۱۱	۵,۶۱۲
۵۷,۸۲۶	۶۱,۱۹۳

سرمایه گذاری در شرکت ناوگان ریلی الوند

تفاوت ابتدای دوره

سود (زیان) سال جاری

مابده سرمایه گذاری در شرکت ناوگان ریلی الوند به روش ارزش ویژه

۵-۴-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت فوله پارس در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۲۰	۶,۷۲۰
۱۰,۳۲	(۳,۰۱۵)
(۴,۰۴۸)	۳,۷۷۲
۳,۷۰۴	۷,۴۷۸

سرمایه گذاری در شرکت فوله پارس

تفاوت ابتدای دوره

سود (زیان) سال جاری

مابده سرمایه گذاری در شرکت فوله پارس به روش ارزش ویژه

۵-۱۵- سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های فرعی به مبلغ ۱,۵۷۲,۸۴۱ میلیون ریال در یادداشت ۳۳ انعکاس یافته است .

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر داراییها

مانده سایر داراییها در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حسابهای دریافتنی بلند مدت نیروگاههای جنوب اصفهان و فارس	۲۱,۴۸۳,۸۴۶	۲۲,۷۵۵,۶۰۶	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر سپرده ها	۱۳,۸۳۹,۹۵۱	۸,۱۴۴,۱۳۷	-	-
حصه بلندمدت وام کارکنان	۲۷۹,۰۳۳	۳۱۲,۱۳۸	۷۵,۰۲۳	۵۷,۲۲۰
سپرده ضمانت نامه ها	۵۰,۷۸۲	۱۳۳,۱۵۰	۱۰۲,۲۳۶	۲۸,۴۱۸
صندوق پس انداز کارکنان	۲۶,۵۰۹	۲,۳۵۲	-	-
ودیمه ساختنیهای اجاره شده	۸,۱۴۹	۵,۸۳۳	-	-
حق اشتراک برق	۳,۳۸۴	۳,۳۸۴	-	-
نرم افزار	۲,۳۹۰	۱,۳۱۶	-	-
وجوه رهنی نگهداری شده نزد بانک	۱,۴۰۰	۱,۴۸۲	-	-
ودیمه خطوط تلفن و موبایل	۶۴۴	۶۵۴	-	-
انشعاب گاز	۴۵۸	۴۵۸	-	-
وجوه ارزی نگهداری شده نزد مینا بین الملل بابت سرمایه گذاری در نیروگاههای سیکل ترکیبی	۵,۱۹۷,۳۵۰	۴,۹۹۳,۲۳۶	۴,۹۹۳,۲۳۶	۵,۱۹۷,۳۵۰
وجوه پرداختی به شرکتهای گروه و وابسته جهت افزایش سرمایه	-	-	۷۰۱,۵۷۰	۵۸۸,۹۲۱
سایر	۲,۱۵۲,۰۴۷	۱,۶۷۰,۷۹۷	۱۲۴,۸۹۰	۲۳۴,۷۶۶
	۴۲,۳۵۰,۹۴۳	۳۸,۳۲۵,۶۳۷	۶,۱۰۶,۶۷۵	۵,۹۹۶,۹۵۵

۱۶-۱ مانده حساب سپرده نقدی ضمانتنامه های بلند مدت شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	دفتر مرکزی
۲۰,۸۱۰	۹۴,۶۲۸	پروژه های سیکل ترکیبی
۷,۳۷۸	۷,۳۷۸	پروژه های چهار واحد نیروگاه گازی
۱۰	۱۰	پروژه های ۳۰ توربین گازی
۱۸۱	۱۸۱	پروژه های حرارتی
۳۹	۳۹	
۲۸,۴۱۸	۱۰۲,۲۳۶	

۱۶-۲ وجوه ارزی به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هر ریال معادل ۲۲,۶۲۹ ریال) جهت سرمایه گذاری در پروژه ساخت نیروگاه های سیکل ترکیبی سندج و عسلویه طبق بند نهمه ۱۱ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ شرکت نزد مینا بین الملل می باشد .

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سرقفلی

گردش سرقفلی تلفیقی طی سال مالی بر اساس روش تشریح شده در یادداشت توضیحی ۱۰-۴ به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۳۴۷	۳,۶۰۳,۰۶۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۳,۵۱۹,۷۱۶	-	افزایش طی سال
-	(۱,۰۹۴)	کاهش طی سال
۳,۶۰۳,۰۶۳	۳,۶۰۱,۹۶۹	بهای تمام شده در پایان سال
۳۲,۷۴۶	۲۱۲,۸۴۴	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۸۰,۰۹۸	۱۸۰,۰۹۸	هزینه استهلاک سال
۲۱۲,۸۴۴	۳۹۲,۹۴۲	استهلاک انباشته در پایان سال
۳,۳۹۰,۲۱۹	۳,۲۰۹,۰۲۷	بهای دفتری

آرژین ارقام پارس
 گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۵۳,۹۵۹	۱,۷۱۴,۳۹۱	۴,۸۴۳,۴۴۴	۷,۳۱۴,۲۹۸	۱۸-۱	بدهی به پیمانکاران
-	-	۲,۱۴۱,۳۳۵	۵,۳۱۴,۱۷۱		فروشندهگان کالا و تجهیزات
۲۳۳,۴۹۹	۱۳۵,۰۸۹	۴۰۸,۶۶۴	۱,۳۳۱,۰۶۰		ذخیره پیمانکاران دست دوم
-	-	۱,۹۸۴,۹۴۲	۴۹۷,۹۵۳	۱۸-۲	اسناد پرداختی تجاری
۱۸,۲۱۰,۷۱۳	۱۴,۱۴۹,۷۷۹	۱۸,۲۱۰,۷۱۳	۱۴,۱۴۹,۷۷۹	۱۸-۴	بدهی به توانیر
۷۵۷,۴۴۶	۵۹۱,۱۶۷	۱,۶۲۲,۱۵۴	۳,۶۹۹,۳۵۲	۱۸-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۰۴,۱۶۵	۵۹۱,۷۶۱	۳۳۵,۳۶۰	۵,۸۶۴,۸۷۲		بدهی به کارفرمایان
۲,۳۹۹,۲۴۰	۴,۷۰۹,۸۰۶	۳۰,۳۷۴,۹۶۳	۲۷,۸۴۸,۵۷۶		سایر
۲۲,۷۵۹,۰۲۲	۲۱,۸۹۱,۹۹۳	۵۹,۹۲۱,۵۷۵	۶۶,۰۲۰,۰۶۱		جمع حسابها و اسناد پرداختی
				۷-۵	بدهی به شرکتهای وابسته
		۱,۴۲۴	۲,۷۴۵		جمع بدهی به شرکتهای وابسته
		۵۹,۹۲۲,۹۹۹	۶۶,۰۲۲,۸۰۶		جمع

آرشیو شده است
 ۱۳۹۲/۰۱/۰۵
 گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۸- مانده حساب بدهی به بیمانکاران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۶,۸۸۲	۸۲۳,۵۹۰	۶۶۶,۸۸۲	۸۲۳,۵۹۰	شرکت ایران ترانسفو
۱۰۷,۱۰۴	۲۱۷,۱۹۸	۱۴۸,۴۰۶	۲۱۷,۱۹۸	شرکت کنسرسیوم (توسعه پستهای فشار قوی)
-	-	۴,۲۴۳	۱۹,۵۸۴	شرکت پارسیان کهن نیرو
.	.	۱۷,۶۷۳	۱۷,۶۷۳	شرکت سپنتا بین الملل
.	.	۲۹,۸۲۲	۱۵,۷۰۹	شرکت بالاکر
-	-	.	۱۵,۵۰۰	شرکت O&D
۵,۷۹۵	-	۵,۷۹۵	۶,۶۷۴	شرکت ساز وسوله ماموت
.	.	۴,۸۰۳	۴,۴۶۰	شرکت انرژی و پالایش خرد
-	-	۴,۷۴۰	۳,۷۰۵	شرکت پارسیان نیروگاه
-	-	۴,۲۱۵	۳,۳۸۶	شرکت Engineering
-	-	۴,۶۰۱	۳,۳۴۵	شرکت مدیریت صنعت صدرا
-	-	۱۰,۳۳	۴۸۵	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
.	.	۳۸۱	۴۳۹	شرکت رادیاتور ایران
.	.	۶۲	۳۳۶	شرکت کاوش جوش تهران
۱۵,۱۱۶	.	۱۵,۱۱۶	.	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
۱۳,۱۱۱	.	۱۳,۱۱۱	.	شرکت نیرو توان
۸,۸۵۹	.	۸,۸۵۹	.	شرکت توسعه نیرو
۵,۴۹۶	.	۵,۴۹۶	.	شرکت کولر هوایی ابان
۳,۵۱۶	.	۳,۵۱۶	.	شرکت مشارکت نورهان صنایع و پرساز
۳,۳۹۶	-	۳,۳۹۶	.	شرکت فراسان
۲,۲۸۴	-	۲,۲۸۴	.	شرکت اسپیدز
۹۶	-	۹۶	.	شرکت صنایع نیروگاهی بنی هاشم
۲۲۲,۳۰۴	۶۷۳,۶۰۳	۳۸۹,۸۹۱۴	۶,۱۸۲,۲۱۴	سایر
۱,۰۵۳,۹۵۹	۱,۷۱۴,۳۹۱	۴,۸۴۳,۴۴۴	۷,۳۱۴,۲۹۸	

آودین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸-۲- مانده اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۹۸۱,۹۳۳	۴۹۷,۰۴۵	سازمان خصوصی سازی
-	-	۳,۰۰۹	۹۰۸	سایر
-	-	۱,۹۸۴,۹۴۲	۴۹۷,۹۵۳	

۱۸-۳- مانده حساب سپرده حسن انجام کار شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۴,۷۸۴	۴۱۹,۷۲۳	پروژه های سیکل ترکیبی
۲۱,۰۸۷	۷,۳۹۰	طرح چهار نیروگاه گازی
۱,۷۰۱	۱,۷۹۸	طرح ویژه صنعتی
۲,۱۴۸	۲,۱۴۸	پروژه های توربین های گازی
۳۰,۸۳۹	۳۲,۷۲۵	پروژه های نفت و گاز
۳۹۰	۳۹۰	پروژه های حرارتی
۱۹۶,۴۹۷	۱۲۶,۹۹۳	دفتر مرکزی
۷۵۷,۴۴۶	۵۹۱,۱۶۷	

۱۸-۴- بخشی از مطالبات اول سال شرکت توانیر در سال ۹۲ بابت مطالبات گروه مینا تهاتر و تسویه گردیده و مانده پایان سال ۹۲ شرکت توانیر بابت وجوه دریافتی توسط شرکت مینا بین الملل از محل مطالبات شرکتهای گروه از شرکت توانیر و سازمان توسعه برق ایران می باشد . در این خصوص صورتجلسه ای سه جانبه توسط گروه مینا ، سازمان توسعه و شرکت توانیر جهت تهاتر مطالبات گروه مینا از سازمان توسعه (بابت پروژه های تکمیل شده) با بدهی به شرکت توانیر در دست تنظیم می باشد که پس از نهایی شدن ، مطالبات شرکتهای گروه با حساب فوق تهاتر و تسویه خواهد شد .

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

بازرسی حسابهای توضیحی صورت های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۸۱,۸۱۰	۹,۲۷۷,۲۹۶	۵,۲۸۱,۸۱۰	۹,۲۷۷,۲۹۶	۱۹-۱	ذخیره لوازم، قطعات و تجهیزات نیروگاهی
۵,۹۳۲	۷,۲۵۹	۶۲۹,۶۵۸	۷۵۰,۰۳۰		سپرده های دیگران نزد شرکت
-	-	۸۵۰,۰۵۸	۵۹۹,۶۶۹		ذخیره حق بیمه قراردادهای
۵۳۲,۰۱۶	-	۸۲۴,۵۱۲	۵۵۲,۸۶۷		اسناد پرداختنی
-	-	۹۶۳,۳۷۰	۵۱۰,۹۰۳		ذخیره خدمات پس از فروش
-	-	۶۲۴,۷۴۴	۴۱۰,۱۲۳		ذخیره هزینه های تلفی گرفته و پرداخت نشده
-	-	۲۱۳,۴۸۵	۳۲۴,۲۲۶		ذخیره هزینه های پرداختنی
-	-	۱۷۶,۹۶۹	۲۲۹,۳۱۲		سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
-	-	۴۵۱,۲۷۶	۱۹۷,۸۶۷		سایر شرکتها، بیمه انکاران و اشخاص
-	-	۱۰۲,۷۵۹	۱۸۱,۵۴۰		حساب پرداختی به شرکتهای داخلی
-	-	۲۰۹	۸۱,۴۲۶		سپرده تضمین کیفیت کالا خدمات تجاری
-	-	۱۱	۷۵,۱۶۳		ذخیره گارانتی دوره تضمین تجهیزات
-	-	۴۸,۶۹۶	۷۴,۵۱۲		ذخیره زیان ناشی از برآورد بیمه
-	-	۱۰۱,۸۶۳	۶۲,۲۳۵		پس انداز و صندوق های کارکنان
-	-	۴۶,۵۸۸	۶۱,۱۱۲		حقوق و دستمزد پرداختنی
-	-	۲۸,۲۸۹	۵۶,۴۰۸		گارانتی حفظ راندامان ظرفیت تولید نیروگاه (LD)
-	-	۳۴,۶۹۹	۳۴,۶۹۹		شرکت توانیر
-	-	۲۵۰,۵۶	۳۲,۵۹۴		ذخیره بازخرید مرخصی
-	-	-	۳۱,۰۰۰		ذخیره پروژه ها
-	-	۲۰,۸۲۶	۲۹,۶۸۴		مطالبات کارکنان
-	-	۴۵,۶۶۹	۲۸,۹۵۴		بیمه پرداختنی
-	-	۴۷,۳۷۸	۲۵,۲۰۱		سپرده بیمه بیمه انکاران
-	-	۳۲,۷۴۷	۲۴,۴۱۶		سایر ذخایر
-	-	۶,۴۴۵	۲۲,۴۵۲		سازمان تامین اجتماعی
-	-	۲۱,۵۰۰	۲۱,۵۱۶		سازمان امور مالیاتی - مالیات نقل و انتقال سهام
-	-	۱۳,۱۴۰	۱۴,۹۴۱		صندوق وام کارکنان
-	-	۸۹,۴۵۵	۱۱,۵۲۷		مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۱,۷۳۴	۱,۹۸۱		سود و کارمزد وام و تسهیلات پرداختنی
-	-	۱۷۴,۴۴۷	۱۴۸		سازمان خصوصی سازی
۷۸۳,۱۱۴	۱,۶۸۹,۵۹۳	۱۳۳,۳۴۱	۸۳۵,۰۷		سایر
۶,۶۰۴,۸۸۴	۱۰,۹۷۴,۱۴۸	۱۱,۰۱۰,۷۳۴	۱۳,۸۰۹,۴۰۹		

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۹- براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲ هیات مدیره بابت انجام هزینه های احتمالی ریسکهای زمانی و اجرایی معادل ۱۰ درصد بهای تمام شده تجهیزات نیروگاهی به عنوان ذخیره خدمات پس از فروش جهت رفع نواقص نیروگاه های ساخته شده در طی دوران گارانتی و همچنین تأمین لوازم و قطعات مورد نیاز نیروگاهها در دوران بهره برداری (بیست ساله) در این حساب به طرفیت بهای تمام شده خدمات ارائه شده منظور می شود . بدیهی است مانده ذخیره مذکور پس از تحویل و سپری شدن دوران گارانتی تجهیزات نیروگاهی تعدیل خواهد شد.

شرکت اصلی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۵۴,۳۷۶	۵,۲۸۱,۸۱۰
۱,۶۲۷,۴۳۴	۳,۹۹۵,۴۸۶
۵,۲۸۱,۸۱۰	۹,۲۷۷,۲۹۶

مانده ذخیره اول سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده ذخیره در پایان سال

آروین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- پیش دریافتها

مانده پیش دریافت قراردادها در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۰۰۶	۵,۱۱۹,۰۶۷	۱۵۷,۰۰۶	۵,۱۱۹,۰۶۷	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج
۳,۱۵۶,۱۴۰	۴,۷۱۵,۳۲۵	۳,۲۸۰,۴۲۶	۴,۹۴۷,۱۶۱	شرکت توسعه و مهندسی گاز ایران
۱۷۶,۷۹۰	۹۴۳,۲۷۳	۱۹۸,۷۱۶	۹۶۱,۴۱۵	شرکت مولدنیروی خرم آباد
۴۳۴,۷۱۱	۷۷۳,۳۹۷	۴۳۴,۷۱۱	۷۷۳,۳۹۷	مدیریت شبکه برق ایران
۶۶۱,۳۳۳	۶۶۱,۳۳۳	۷۷۹,۹۷۰	۸۰۱,۳۵۹	شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران LNG
۵۸۰,۰۷۳	۵۸۰,۰۷۳	۵۸۰,۰۷۳	۶۳۶,۵۳۴	مهندسی ساختمانی نفت ایران
۷۱۲,۸۸۰	۴۲۹,۹۱۳	۷۱۲,۸۸۰	۴۳۹,۹۱۳	شرکت ملی نفت ایران
۲۷۹,۵۴۱	۲۷۹,۵۴۱	۳۵۸,۴۷۷	۳۴۸,۳۴۶	شرکت پتروشیمی دماوند
-	-	۱۳۶,۸۱۷	۳۰۸,۷۰۵	شرکت مناطق نفت خیز جنوب
۴۲۵,۰۴۴	۲۴۶,۸۸۸	۴۲۵,۰۴۴	۲۴۶,۸۸۸	شرکت پتروپارس ایران
۱۵۸,۴۲۲	۲۴۰,۷۰۳	۱۵۸,۴۲۲	۲۴۰,۷۰۳	شرکت مدیریت تولید انتقال و توزیع نیروی برق ایران - خرید تجهیزات
۷۶,۵۷۰	۷۶,۵۷۰	۱۲۷,۹۴۱	۱۰۷,۰۷۵	سازمان قطار شهری قم
۸۱,۳۰۳	۸۱,۳۰۳	۱۰۰,۹۳۰	۱۰۰,۹۳۰	شرکت انرژی گستر جم
۱۴۳	۵۹,۷۹۹	۱۴۳	۹۲,۶۲۷	طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)
۵۰,۰۴۰	۵۰,۰۴۰	۱۶۱,۸۱۳	۶۰,۶۳۳	سازمان قطار شهری اصفهان
۵۵۷۲	۵۵۷۲	۵۵,۷۲۰	۵۵,۷۲۰	سازمان قطار شهری کرج و حومه
۱۵,۲۱۰	۱۵,۲۱۰	۱۵,۲۱۰	۱۵,۲۱۰	شرکت تولید برق دماوند
۳,۶۷۱,۹۶۶	۳,۹۹۲,۹۳۲	۳,۶۹۹,۵۲۶	۴,۰۰۳,۷۳۹	سازمان توسعه برق ایران
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق سوریه
۵,۲۶۴	۵,۲۶۴	۵,۲۶۴	۵,۲۶۴	شرکت تولید و بهره برداری نیروگاه خیام
۶۵۸۹	۵,۱۸۰	۶,۵۸۹	۵,۱۸۰	شرکت تولید برق شهید رجایی
۲۲,۲۸۶	۳۳۶	۲۲,۲۸۶	۳۳۶	شرکت پتروشیمی فجر
۱۹۶	۱۹۶	۱۹۶	۱۹۶	شرکت تولید و انتقال برق سوریه
۲,۲۷۸,۸۴۰	۲,۰۶۰,۰۸۲	۱,۷۵۰,۴۰۳	۲,۴۴۷,۴۷۹	سایر
۱۴,۹۶۱,۹۲۹	۲۱,۳۱۳,۰۱۷	۱۳,۱۷۴,۵۹۳	۲۱,۷۲۳,۸۷۷	

سایر پیش دریافتها عمدتاً مربوط به پیش دریافتهای اخذ شده از خریداران طرف قرارداد واحد بهره برداری و خدمات مشتریان می باشد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- ذخیره مالیات بر درآمد

مانده ذخیره مالیات در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۶,۳۸۸	۴۰۴,۵۳۷	۳,۸۶۶,۳۶۲	۳,۴۶۲,۴۴۸	مانده ابتدای سال
۱,۹۱۱,۶۶۵	۲,۸۳۹,۶۲۱	۲,۵۵۳,۴۰۹	۴,۱۹۲,۸۰۳	تامین شده طی سال
-	-	۱۳,۹۳۱	۲,۷۰۹	تعدیلات
-	-	(۱۲۲,۱۸۹)	(۳۷۸,۴۲۰)	پرداخت شده طی سال
۲,۸۶۸,۰۵۲	۳,۲۴۴,۱۵۸	۶,۳۱۱,۵۱۳	۷,۲۷۹,۵۴۰	
(۲,۴۶۳,۵۱۶)	(۲,۸۳۹,۰۳۴)	(۲,۸۴۹,۰۶۵)	(۳,۱۵۸,۸۶۷)	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)
۴۰۴,۵۳۷	۴۰۵,۱۲۴	۳,۴۶۲,۴۴۸	۴,۱۲۰,۶۷۳	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱-۱- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات پرداخت شرکت اصلی

۲۱-۱-۱- مالیات شرکت تا سال مالی ۱۳۸۴ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۱-۱-۲- شرکت برای عملکرد سال ۱۳۸۵ براساس اظهارنامه مالیاتی، مبلغ ۴,۱۲۳ میلیارد ریال سود ابراز نموده که با توجه به دارا بودن پروانه بهره برداری شماره ۳۳۵۴۸/۰۱ الف از وزارت صنایع و معادن و اجرای طرح توسعه نیروگاه توس و امکان استفاده از معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است. عملکرد سال مذکور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته که بر این اساس برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ که مورد اعتراض واقع و مراتب به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع و قرار رسیدگی مجدد صادر و پرونده دراداره امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۱-۱-۳- از مالیات شرکت برای سال مالی ۱۳۸۶ رفع تعرض گردیده است.

۲۱-۱-۴- عملکرد سال ۱۳۸۷ براساس سود ابرازی و با توجه به معافیتهای قانونی از جمله باقیمانده معافیت ماده ۴ قانون تسهیل و نوسازی صنایع کشور و سایر معافیتهای قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده. عملکرد سال مذکور توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت که بر اساس برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۶۵۸ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ که مورد اعتراض واقع و مراتب به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است. و طبق رای هیأت حل اختلاف مالیاتی مبلغ مالیات به ۵۵۷ میلیارد ریال کاهش یافته که شرکت مجدداً به آن اعتراض نموده است.

۲۱-۱-۵- برای عملکرد سال ۱۳۸۸، براساس مبانی مالیاتی مبلغ ۴,۰۱۶ میلیارد ریال بعنوان درآمد مشمول مالیات و مبلغ ۸۵۹ میلیارد ریال بعنوان مالیات ابراز گردید، عملکرد سال مذکور توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۰۰۴ میلیارد ریال گردیده است که شرکت با مقامات مالیاتی به همین مبلغ به توافق رسیده است.

۲۱-۱-۶- عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۲۶۳ میلیارد ریال گردیده است که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی مطرح و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۲۱-۱-۷- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۵,۱۴۱ میلیارد ریال، مبلغ ۸۳۴ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. عملکرد سال مذکور توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۵۷ میلیارد ریال گردیده است که شرکت با مقامات مالیاتی به همین مبلغ به توافق رسیده است.

۲۱-۱-۸- عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۴۲۳ میلیارد ریال گردیده است که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی مطرح و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۲۱-۱-۹- برای عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس مبانی و مقررات مالیاتی مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال ذخیره مالیاتی محاسبه و در حسابهای منظور شده است.

۲۱-۱-۱۰- با توجه به توضیحات فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی بشرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سود ابرازی و درآمد مشمول مالیات -		
مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات - میلیون ریال		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	تشخیص	ابرازی			
	.	۹۰۹,۶۹۹	.	۳,۶۳۸,۷۹۸	۴,۱۲۲,۱۰۵	۱۳۸۵
	.	.	.	۲,۱۸۳,۴۲۳	۲,۵۴۴,۰۰۰	۱۳۸۶
۱۲۷,۹۷۸	۱۲۷,۹۷۸	۶۵۷,۸۱۷	۱۲۷,۹۷۸	۲,۶۳۱,۲۶۷	۳,۳۹۷,۱۷۸	۱۳۸۷
۸۵۹,۰۹۷	۸۵۹,۰۹۷	۱,۰۰۴,۰۱۹	۸۵۹,۰۹۷	۴,۰۱۶,۰۷۸	۵,۶۱۵,۲۳۷	۱۳۸۸
۶۳۲,۲۳۳	۶۳۲,۲۳۳	۱,۴۶۳,۰۱۴	۶۳۲,۲۳۳	۵,۰۵۲,۰۵۴	۴,۸۲۲,۷۴۳	۱۳۸۹
۸۳۴,۰۰۵	۸۳۴,۰۰۵	۱,۱۵۶,۸۲۶	۸۳۴,۰۰۵	۵,۱۴۱,۴۴۹	۶,۶۵۹,۵۹۹	۱۳۹۰
۴۱۴,۷۴۱	۴۱۴,۷۴۱	۱,۴۲۳,۱۳۹	۴۱۴,۷۴۱	۵,۶۹۲,۵۵۷	۵,۲۶۴,۷۱۴	۱۳۹۱
.	۳۷۶,۱۰۴		۳۷۶,۱۰۴	.	۶,۰۴۱,۰۶۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(۲,۴۶۳,۵۱۶)	(۲,۸۲۹,۰۳۴)					کسر می شود پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)
۴۰۴,۵۲۷	۴۰۵,۱۲۴					

آرژین ارقام پارس
گنیش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- سود سهام پرداختی

مانده سود سهام پرداختی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۹۲,۶۹۶	۶,۵۸۳,۱۶۸	۳,۳۹۸,۳۸۰	۵,۹۵۴,۷۱۲
۳,۹۹۲,۶۹۶	۶,۵۸۳,۱۶۸	۳,۳۹۸,۳۸۰	۵,۹۵۴,۷۱۲

سود سهام پرداختی

۲۲-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۷ در مورد عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲,۹۹۲,۵۳۱ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۳۰۰ ریال) تقسیم سود تصویب که از این مبلغ ۴۰۲,۰۵۹ میلیون ریال آن پرداخت شده است. علاوه براین براساس مصوبه مزبور مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بعنوان پاداش اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل تصویب که اختیارپرداخت آن به رئیس مجمع واگذار گردیده است.

۲۲-۲- سود سهام پرداختی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۸,۷۳۹	۲,۹۱۳,۶۴۲	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
۱,۳۰۵,۸۸۰	۲,۰۷۲,۹۲۲	شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۶۱۷,۱۰۷	۹۹۰,۶۳۵	شرکت سرمایه گذاری کارکنان
۲۹۴,۰۷۴	۵۶۶,۹۴۵	سایر سهامداران حقوقی
۱۶,۸۹۶	۳۹,۰۲۴	سهامداران حقیقی
۳,۹۹۲,۶۹۶	۶,۵۸۳,۱۶۸	جمع

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی

مانده تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۳۱,۶۲۵	۱۸,۲۷۹,۰۳۸	۴۵,۱۶۷,۵۱۰	۵۱,۵۸۹,۴۳۷	تسهیلات دریافتی از بانکها - ریالی (شامل اوراق اجاره)
۱۰,۸۱۴,۶۵۶	۹,۲۰۴,۴۸۳	۱,۴۸۲	۴۸,۲۰۲	تسهیلات دریافتی از بانکها - ارزی
۲۶,۸۴۶,۲۸۱	۲۷,۴۸۳,۵۲۱	۴۵,۱۶۸,۹۹۲	۵۱,۶۳۷,۶۳۹	جمع مبالغ دریافتی
-	-	(۱۴۴,۱۰۲)	(۱۳۹,۸۹۸)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۴,۸۴۴,۴۸۵)	(۷,۶۲۵,۱۲۹)	(۲۰,۰۹۹,۵۰۸)	(۲۵,۵۵۰,۹۰۹)	حصد بلند مدت
۲۲,۰۰۰,۱۷۹۶	۱۹,۸۵۸,۳۹۲	۲۴,۹۲۵,۳۸۲	۲۵,۹۴۶,۸۳۲	حصد جاری

آرژین ارقام پارس
 گزارش

۲۳-۱- مانده حساب تسهیلات مالی دریافتی در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	شرح
بلند مدت	کوتاه مدت	بلند مدت	کوتاه مدت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۴۴,۴۸۵	۲,۷۳۹,۶۷۰	۳,۶۵۵,۱۲۹	۱,۴۴۵,۸۵۳	۲۳-۱-۱	تسهیلات ارزی قایمانس
-	۵,۲۴۰,۵۰۱	-	۴,۱۰۳,۵۰۱		تسهیلات ارزی
-	۱۴,۰۲۱,۶۲۵	-	۱۴,۳۰۹,۰۳۸	۲۳-۲	تسهیلات ریالی
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۷۰,۰۰۰	-	۲۳-۳	اوراق اجاره پرداختنی
<u>۴,۸۴۴,۴۸۵</u>	<u>۲۳,۰۰۱,۷۹۶</u>	<u>۷,۶۲۵,۱۲۹</u>	<u>۱۹,۸۵۸,۳۹۲</u>		

امضاء مدیر عامل
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- در سال ۱۳۸۴ به منظور خرید تجهیزات نیروگاهی جهت استفاده از ظرفیت کارخانجات تحت پوشش برای ساخت تجهیزات نیروگاهی و ساخت نیروگاه توس جمعا مبلغ ۴۱۱ میلیون یورو از طریق بانک تجارت گشایش اعتبار گردید. از کل اعتبار گشایش یافته مبلغ ۱۱۲ میلیون یورو برای خرید تجهیزات طرح توسعه و مبلغ ۲۹۹ میلیون یورو ساخت نیروگاه توس اختصاص یافت. ۸۵ درصد اعتبارات اسنادی به مبلغ ۳۴۹ میلیون یورو به موجب درخواست تامین کنندگان تجهیزات بازپرداخت ۸/۵ و ۱۱/۵ ساله تامین مالی گردید، ۱۵ درصد مابقی به صورت ۱۰ درصد پیش پرداخت و ۵ درصد به هنگام معامله اسناد به صورت نقدی توسط شرکت پرداخت گردید. بدهی به بانک به هنگام معامله اسناد شناسایی و در حسابها ثبت می شود. ضمنا سود و کارمزد تسهیلات براساس قراردادهای منعقد با بانک تامین مالی کننده تا پایان قرارداد بصورت برآوردی در حسابها منظور گردید و قطعیت آن در زمان بازپرداخت تعیین می گردد. وثیقه تسهیلات زمین نیروگاه توس و یک فقره چک به مبلغ ۳۱۰۸ میلیارد ریال به تعهد شرکت تولید برق توس مینا با ظهنویسی این شرکت می باشد. سود و کارمزد تسهیلات فوق مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال بوده که در حسابها منظور گردیده است. همچنین لازم به ذکر است براساس رویه یادداشت (۴-۶) صورت های مالی مانده های ارزی تسهیلات مذکور به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه در پایان سال مالی تسعیر و تفاوت ناشی از تسعیر ارز تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

- از محل تسهیلات صندوق ذخیره ارزی یک فقره اعتبار اسنادی به مبلغ ۲۲ میلیون یورو در سال ۱۳۸۸ گشایش که معادل ۸۵ درصد آن به حساب تسهیلات منظور شده است که در سال ۹۱ مبلغ ۸/۳ میلیون یورو از تسهیلات مذکور تسویه گردیده است. ولی در سال جاری بر اساس مصوبه اعتباری شماره ۱۱/۹۱۱۱۳۱/۱۸۲۳ اداره کل اعتبارات بانک تجارت، با بازپرداخت مانده تسهیلات به مبلغ ۱۲ میلیون یورو طی ۵ قسط ۶ ماهه موافقت گردید که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قسط اول آن به مبلغ ۲/۵ میلیون یورو پرداخت شده است.

- به موجب مصوبه بانک توسعه اسلامی مبلغ ۵۰ میلیون دلار معادل ۳۵ میلیون یورو در سال ۹۰ تسهیلات مالی کوتاه مدت در اختیار این شرکت قرار گرفته است که تا کنون از این محل ۲ فقره اعتبار اسنادی گشایش گردیده و تا پایان سال ۹۱ استفاده و به حساب تسهیلات منظور گردیده است. مانده تسهیلات مذکور در پایان سال جاری مبلغ ۲۸۴ هزار یورو می باشد و ما بقی تسویه گردیده است. به موجب مصوبه اعتباری شماره ۱۱۹۱۱۱۳۱/۱۰۵۵ بانک تجارت مبلغ ۲۰ میلیون یورو تسهیلات ۴ ساله در قالب اعتبارات شماره ۲۴۷۷/۹۰۸۰/۲۷۵۰ در اختیار این شرکت قرار گرفت. بازپرداخت ۴۵٪ آن یکسال قبل از سررسید قرارداد و ۵۵٪ مابقی به همراه سود متعلقه ۶ ماه پس از اتمام قرارداد طی یک قسط پرداخت می گردد.

۲-۲۳- در سال مالی جاری مبلغ ۲۱,۲۳۰ میلیارد ریال تسهیلات ریالی شامل ۶۲ فقره وام از بانکهای مختلف داخلی بمنظور تامین سرمایه در گردش اخذ گردیده است. وثیقه تسهیلات دریافتی از بانکهای صادرات شعبه قائم مقام فراهانی و بانک ملت شعبه اسکان و تجارت مینا مرکز مبلغ ۲۵,۳۲۳ میلیارد ریال چک با امضای مدیران شرکت می باشد.

۳-۲۳- شرکت به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت اجرای برنامه های خود در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اقدام به تامین مالی غیر مستقیم از طریق انتشار اوراق چهار ساله صکوک (اجاره) بر روی اموال ماشین آلات و تاسیسات نیروگاه توس و نیروگاه فارس در دو مرحله به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۰ درصد به صورت روز شمار نموده است.

۴-۲۳- با توجه به یادداشت توضیحی (۴-۷) اهم رویه های حسابداری تفاوت ناشی از تسعیر مانده تسهیلات ارزی شرکت برق عسلویه از بابت مصون سازی ریسک ناشی از تغییرات نرخ ارز حصه بلند مدت وام مزبور به مبلغ ۴,۵۶۷,۲۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۴,۳۸۵,۷۶۹ میلیون ریال) در سرفصل حقوق صاحبان سهام ترازنامه تلفیقی منظور شده است.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- حساب‌ها و اسناد پرداختی بلند مدت

مانده حسابهای پرداختی بلند مدت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۴۱۶	۲,۵۰۰	۳۶۰,۴۴۲	۲۱۰,۴۵۴	۲۴-۱ حساب‌ها و اسناد پرداختی بلند مدت ریالی
-	-	۴,۶۸۴,۷۹۲	۷۰,۲۷۸,۶۴۴	۲۴-۲ حسابهای پرداختی بلند مدت ارزی
۱۳۷,۴۱۶	۲,۵۰۰	۵,۰۴۵,۲۳۴	۷۰,۲۳۸,۳۱۸	

۲۴-۱- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۱,۹۴۶	۵۶,۰۱۱	پیش دریافتی بلند مدت ریالی
۱۳۷,۴۱۶	۲,۵۰۰	۱۵۹,۵۹۰	۲۴,۲۹۳	۲۴-۱-۱ اسناد پرداختی
-	-	۲,۱۴۸	۲,۱۴۸	ذخیره حق بیمه بیمه‌ها
-	-	۸۴,۸۶۴	۱۱۳,۱۵۲	۲۴-۱-۲ حصه بلندمدت گارانتی حفظ راندمان ظرفیت تولید نیروگاه (LD)
-	-	۲۱,۸۹۴	۱۴,۸۵۰	سایر
۱۳۷,۴۱۶	۲,۵۰۰	۳۶۰,۴۴۲	۲۱۰,۴۵۴	

۲۴-۱-۱- اسناد پرداختی شامل چکهای ارایه شده به سازمان امور مالیاتی توسط شرکت اصلی و همچنین شرکت توگا بابت پرداخت بدهی مالیاتی میباشد.

۲۴-۱-۲- مبلغ مندرج تحت عنوان گارانتی حفظ راندمان ، بابت جبران خسارهای احتمالی ناشی از عدم تولید نیروگاهها طی دوره بهره برداری می باشد .

۲۴-۲- حسابهای بلند مدت پرداختی (ارزی) مربوط به شرکت مینا بین الملل می باشد که با نرخ تسعیر ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره بازخرید خدمت کارکنان در یادداشت (۴-۸) توضیح داده شده است .مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۸۴۰	۱۰۶,۰۱۵	۳۸۴,۴۳۲	۵۵۰,۱۰۳	مانده اول سال
۴۰,۴۰۸	۵۱,۵۳۸	۲۱۱,۹۳۸	۲۷۸,۵۶۲	افزایش طی سال
(۵۸,۲۴۴)	(۸,۲۴۳)	(۵۰,۳۵۲)	(۷۲,۷۷۷)	پرداخت شده طی سال
(۴۰۹)	(۳,۳۲۶)	۴۰۸۵	۱۵,۱۸۰	تعدیلات
۱۰۶,۰۱۵	۱۴۵,۹۸۴	۵۵۰,۱۰۳	۷۷۱,۰۶۸	مانده پایان سال

روین ارتقا
سازمان حسابرسی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۹,۹۷۵,۱۰۴ میلیون ریال مشتمل بر ۹,۹۷۵,۱۰۴ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

اسامی سهامداران تعداد سهام و درصد سهام ایشان براساس اطلاعات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار (CSD) به شرح ذیل میباشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۴,۷۶۲,۴۱۰,۳۷۴	۴۷/۷۴	۴,۷۶۲,۴۱۰,۳۷۴	۴۷/۷۴
۲,۵۵۷,۰۳۱,۹۴۵	۲۵/۶۴	۲,۵۵۷,۲۵۸,۲۹۷	۲۵/۶۴
۱,۰۹۸,۴۲۰,۸۱۶	۱۱/۰۱	۱,۹۲۴,۳۱۷,۸۰۳	۱۹/۲۹
۱,۵۵۷,۲۴۰,۶۲۸	۱۵/۶۱	۷۳۱,۱۱۷,۲۸۹	۷/۳۳
۹,۹۷۵,۱۰۳,۷۶۳	۱۰۰	۹,۹۷۵,۱۰۳,۷۶۳	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب (صبا)

شرکتهای سرمایه گذاری استانی (۳۰ شرکت)

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا

سایر سهامداران (شامل سهام وثیقه و اشخاص حقیقی و حقوقی)

۱- ۲۶- به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۹۳/۰۲/۱۶ و مجوز مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۸/۲۵ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۶۶۷۱۲ مورخ ۹۳/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، مراتب افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۹۳/۰۳/۱۲ از مبلغ ۹,۹۷۵,۱۰۳,۷۶۳,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی، از محل آورده نقدی و تماماً پرداخت شده نزد اداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است.

۲- ۲۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی مربوط به خرید سهام شرکت گروه مینا توسط شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا به مبلغ ۲,۶۰۷,۲۶۸ ریال و به تعداد ۲,۶۰۷,۲۶۸ سهم می باشد (سال مالی قبل مبلغ ۴,۱۵۹,۶۱۳ میلیون ریال)

۲۷- اندوخته قانونی

براساس مفاد ماده ۷۳ اساسنامه و مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت منظور نمودن اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

مانده اندوخته قانونی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۷,۵۱۰	۹۹۷,۵۱۰	۱,۵۲۶,۶۹۵	۱,۵۶۰,۱۸۶
-	-	-	(۱۳,۳۶۹)
-	-	۳۳,۴۹۱	۱۷۵,۴۹۳
۹۹۷,۵۱۰	۹۹۷,۵۱۰	۱,۵۶۰,۱۸۶	۱,۷۲۲,۳۱۰

مانده اول سال

تعدیلات

افزایش طی سال

آرین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- سایر اندوخته ها

مانده سایر اندوخته های گروه در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۲۵,۹۸۴	۲۲۵,۹۸۴	مانده اول سال
-	(۵,۶۰۰)	تعدیل طی سال
۲۲۵,۹۸۴	۲۲۰,۳۸۴	مانده پایان سال

۲۹- سهم اقلیت

مانده سهم اقلیت در تاریخ ترازنامه طبق مبانی تلفیق (یادداشت توضیحی (۵-۳) صورتهای مالی) به شرح زیر محاسبه شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۴,۹۱۹	۱,۴۰۶,۸۲۸	سرمایه
۴۶,۳۸۲	۹۰,۲۷۳	اندوخته
۶	(۴۵۰,۵۱۸)	تفاوت تسعیر ارز انباشته
۸۱۱,۵۸۳	۱,۹۶۱,۰۷۸	سود و زیان انباشته
۲,۲۳۲,۸۹۰	۳,۰۰۷,۶۶۱	

آزمایش ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- درآمد حاصل از پیمان، فروش تجهیزات، برق و خدمات
افلام تشکیل دهنده درآمد بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۷۰,۰۶۰	۹,۵۴۱,۰۰۸	۲۵,۲۰۵,۸۹۱	۳۴,۱۰۷,۴۹۵
۱۱,۸۸۶,۳۰۲	۱۴,۳۵۷,۷۱۹	۸,۲۲۴,۱۹۶	۱۶,۷۱۸,۴۹۲
۱۷,۳۵۶,۳۶۲	۲۳,۸۹۸,۷۲۷	۳۳,۴۳۰,۰۸۷	۵۰,۸۲۵,۹۸۷

۳۰-۱ جدول مقایسه درآمد و بهای تمام شده پیمان، فروش تجهیزات، برق و خدمات شرکت اصلی در طی سال بشرح زیر می باشد:
سال ۱۳۹۲

جمع - میلیون ریال	تجهیزات و کالا و خدمات و برق	پیمان	یادداشت
۲۳,۸۹۸,۷۲۷	۹,۵۴۱,۰۰۸	۱۴,۳۵۷,۷۱۹	۳۰-۲-۱
(۱۸,۱۸۰,۷۹۵)	(۶,۴۳۸,۸۸۸)	(۱۱,۷۴۱,۹۰۷)	۳۱
۵,۷۱۷,۹۳۲	۳,۱۰۲,۱۲۰	۲,۶۱۵,۸۱۲	

درآمد
بهای تمام شده
سود

جمع - میلیون ریال	تجهیزات و کالا و خدمات و برق	پیمان	یادداشت
۱۷,۳۵۶,۳۶۲	۵,۴۷۰,۰۶۰	۱۱,۸۸۶,۳۰۲	۳۰-۲-۱
(۱۲,۰۵۳,۴۳۷)	(۴,۰۲۴,۴۲۲)	(۸,۰۲۹,۰۱۵)	۳۱
۵,۳۰۲,۹۲۵	۱,۴۴۵,۶۳۸	۳,۸۵۷,۲۸۷	

درآمد
بهای تمام شده
سود

- از آنجائیکه سهم شرکت اعضای مشارکت در پروژه های اسلام آبادغرب نیروگاه خرم آباد، فاز ۱۳، ۱۴ و یونیت ۱۰۶ فاز ۱۹ پارس جنوبی، نیروگاه شهید کاظمی سیرجان و نیروگاه غرب کارون در مقطع تهیه صورت های مالی نهایی نگردیده لذا براساس استاندارد های حسابداری برای پروژه های مذکور شناسایی درآمد برابرمخارج انجام شده ملحوظ شده است. مضافاً، شناخت درآمد پروژه های ایران ال ان جی و پالایشگاه اصفهان و طرح ۷ نیروگاه و نیروگاههای بخار نیز بدلیل عدم وصول مطالبات از کارفرما به روش سود صفر لحاظ شده است.

- فروش کالا، تجهیزات، برق و خدمات بر مبنای صدور صورتحساب به موجب قرارداد های منعقد و تحویل کالا یا تولیدات به خریداران و سئوکاران واحدهای نیروگاهی طبق روش تشریح شده در یادداشت توضیحی ۴-۴ شناسایی و در حسابها ثبت میشود.

- در طی سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس موافقت شرکتهای عضو گروه، میزان سهم شرکت مرتبط با تعدادی از مشارکت نامه های (کنسرسیومی) پروژه های مختلف مورد تعدیل قرار گرفته است

آرژین ارقام پارس
استاد شریعتی

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱-۱- اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۲۹,۰۱۵	۱۱,۷۴۱,۹۰۷	۳۱-۱-۱ بهای تمام شده پیمانها
۴,۰۲۴,۴۲۲	۶,۴۳۸,۸۸۸	۳۱-۱-۲ بهای تمام شده کالا و تجهیزات فروش رفته و خدمات ارائه شده
<u>۱۲,۰۵۳,۴۳۷</u>	<u>۱۸,۱۸۰,۷۹۵</u>	

۳۱-۱-۱- بهای تمام شده پیمانها از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۶۰,۶۲۷	۱۲,۰۱۳,۰۹۶	هزینه های مستقیم پروژه
(۷۹,۷۴۷)	۱۶,۷۴۰	تعدیل زیان ناشی از برآورد
۸,۴۵۹	۴۶۰,۳۲۴	کار در جریان اول سال
(۴۶۰,۳۲۴)	(۷۴۸,۲۵۳)	کار در جریان پایان سال
<u>(۵۳۱,۶۱۲)</u>	<u>(۲۷۱,۱۸۹)</u>	
<u>۸,۰۲۹,۰۱۵</u>	<u>۱۱,۷۴۱,۹۰۷</u>	۳۱-۱-۲ بهای تمام شده پیمان ها

آروین ارقام پارس
گزارش

۳۱-۱۷- مستقیم به ذمه ها و قسمت تمام شده کالا و خدمات ارائه شده شرکت به شرح زیر می باشد:

آریون در
خزانه

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- هزینه های عمومی، اداری و فروش
 اقلام تشکیل دهنده هزینه های عمومی اداری و فروش بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۰,۷۲۰	۳۲۳,۰۲۳	۶۱۱,۰۹۲	۷۲۰,۲۸۸	حقوق و دستمزد
۷۵,۰۶۱	۳۱,۳۱۴	۷۵,۹۰۷	۳۱,۶۷۴	عوارض و جریمه ها و کارمزد
-	-	۱۳۸,۲۱۲	۲۰۹,۱۶۵	سایر مزایای پرسنلی
۴۲,۸۸۳	۴۶,۱۶۷	۷۳,۸۸۶	۷۶,۹۱۶	استهلاک
-	-	۸۲,۲۸۳	۱۹۱,۳۷۲	هزینه های دوره گارانتی
۱۳,۱۳۲	۲۱,۹۰۹	۸۰,۷۲۹	۱۰۲,۹۵۳	مزدومات اداری و مصرفی
۷۰,۹۶۹	۸۷,۰۲۰	۷۰,۹۶۹	۸۷,۰۲۰	هزینه نظارت و سرپرستی
-	-	۲۹,۲۳۱	۳۰,۷۲۵	خدمات قراردادی
۲۶,۲۶۴	۳۰,۳۹۴	۵۵,۲۳۳	۷۴,۳۱۳	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	۱,۵۸۶	۱,۵۸۷	اگهی و تبلیغات
۲۴,۹۶۳	۳۰,۲۱۸	۳۶,۵۸۴	۵۲,۳۶۷	مزایای پایان خدمت
-	-	۳۸,۲۸۷	۵۱,۰۹۲	هزینه های رویالیتی
۱۴,۶۰۲	۲۲,۳۸۷	۲۷,۹۳۴	۴۰,۵۰۰	سفر و مأموریت
-	-	۵۳,۸۹۶	۱۴۸,۸۳۹	هزینه خدمات پس از فروش
۹,۷۲۲	۱۲,۷۹۳	۱۵,۸۸۲	۱۴,۲۹۲	تعمیرات و نگهداری
-	-	۱۸,۸۱۲	۱۹,۹۵۷	عیدی و پاداش
-	-	۱۴,۶۶۳	۸,۶۱۶	بشتیانی
-	-	۱۰,۲۶۶	۱۱,۱۷۴	ایاب وذهاب
-	-	۶,۷۵۴	۷,۲۷۴	پذیرایی و غذا
-	-	۸,۱۵۱	۵,۷۰۱	کمکهای غیر نقدی
-	-	۸,۰۸۱	۸,۶۲۴	سهم از دلایر خدماتی
۵,۶۱۵	۸,۰۸۰	۶,۵۴۰	۸,۶۴۱	بست و تلفن
-	-	۶,۳۲۹	۵,۱۲۹	هزینه های آموزش
-	-	۶,۰۸۴	۷,۱۳۹	پاداش بهره وری
-	-	۱,۵۵۸	۸۷۸	اجاره
-	-	۲,۷۵۰	۲,۷۶۹	آب و برق و سوخت
-	-	۳,۸۹۸	۳,۰۶۹	مشاوره
-	-	۱,۴۲۸	۱,۰۱۲	هزینه حسابرسی
-	-	۵۶	۳۱	نشریات و آئینمان و تکثیر و چاپ
۵۵۵	۵۹۰	۷۲۳	۶,۶۷۹	بیمه اموال
-	-	۵۰۵	-	هزینه های ثبتی
-	-	۳۴۷	۸۵۷	درمان
-	-	۴۶۲	۲۰,۱۱	خدمات مدیریت
۲۵۲	۲۸۸	۳۳۸	۲۸۸	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
-	-	۵۸	۶	هزینه های کامپیوتر
-	-	۱۲۷	۱۳۹	هزینه ورزش
-	-	۲۸,۵۶۲	۲۹,۰۴۸	سهم از دلایر خدماتی
-	-	(۴۰,۱۴۸)	(۴۸,۱۵۹)	هزینه انتقالی به بهای تمام شده
۲۲۲,۵۴۵	۲۳۳,۳۴۸	۱,۳۲۷,۶۹۹	۱,۰۷۷,۶۵۷	سایر
۷۹۷,۲۸۳	۸۴۷,۵۳۱	۲,۸۱۱,۱۸۸	۳,۰۰۰,۳۹۵	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۸۰۷,۳۳۴	۱,۶۲۳,۳۲۰	سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها و فروش سهام
۱,۷۸۶,۹۰۰	۱,۵۷۲,۸۴۱	-	-	سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۶۷۷,۴۶۱	۱,۵۲۸,۵۴۲	۶۱۴,۰۵۴	۱,۶۰۸,۸۶۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
-	-	۱۸۴,۱۹۰	۳۵۰,۸۹۲	برگشت ذخیره گارانتی
-	-	۴۶,۵۸۴	۶۳,۵۸۸	فروش ضایعات
۱,۳۸۴	۱,۸۵۰,۴۲۲	۲۳,۴۰۲	۱۹۱,۵۰۸	هزینه اجاره ماشین آلات و تعمیر و نگهداری
-	-	۱۳,۵۴۸	۲۵,۵۳۸	درآمد ناشی از ارائه خدمات به غیر گروه
-	-	۵,۹۳۳	۸۰,۰۹۲	درآمد حاصل از فروش موجودی ها
-	-	(۵۸,۷۷۰)	(۱۴۳,۰۰۲)	هزینه جذب نشده در تولید
۳۵۷	۲۴,۱۱۶	۱,۱۷۶,۹۲۵	۲,۰۰۸۷,۸۰۴	سایر
۲,۴۶۶,۱۰۲	۳,۳۱۰,۵۴۱	۲,۸۱۳,۲۰۰	۵,۸۱۶,۶۰۷	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- هزینه های مالی

اقدام تشکیل دهنده هزینه های مالی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه				
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود وکارمزد تسهیلات	۵,۷۲۳,۷۰۲	۴,۰۱۴,۸۷۳	۴,۶۹۶,۹۰۶	۳,۳۵۲,۰۲۴	۳۴-۱
کارمزد بانکی	۶,۷۵۵	۵,۵۲۴	-	-	
خرید اوراق بهادار	۲,۶۷۲	۳,۴۵۸	-	-	
تعمیر	۱	۱	-	-	
کارمزد ضمانت نامه	۲۳,۶۲۰	۱۱,۸۶۵	-	-	
سایر	۹۱۷	۳۶۰	-	-	
	<u>۵,۸۷۷,۷۴۷</u>	<u>۴,۴۲۸,۹۱۲</u>	<u>۴,۶۹۶,۹۰۶</u>	<u>۳,۳۵۲,۰۲۴</u>	

۳۴-۱- اقدام تشکیل دهنده سود وکارمزد تسهیلات شرکت اصلی به تفکیک تامین کنندگان بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۱,۳۱۴	۵۵۱,۰۳۰	صادرات-قائم مقام
۶۸۵,۸۶۰	۵۰۰,۳۱۳	بانک پاسارگاد
۴۲۶,۰۹۸	۳۹۱,۴۶۱	بانک اقتصاد نوین
۳۳۶,۴۱۰	۲۸۸,۲۲۹	بانک تجارت مینا مرکزی
۲۸۷,۶۱۳	۲۵۷,۱۳۳	پارسیان-میرداماد غربی
۴۳۴,۲۸۱	۲۱۲,۱۱۳	ملت-اسکان
۱۹۰,۰۷۷	۱۵۵,۱۵۸	ملی-حسابهای دولتی
۱۶,۸۹۳	۴۴,۴۲۹	تجارت-واحد ارزی میرداماد
۱۳۸,۹۵۸	۱۴۲,۰۱۲	سپه-میدان ونک
-	۵۷,۸۷۶	بانک سامان شعبه آفریقا
۷۲,۰۵۰	۳۳,۶۹۵	پارسیان-نفت شمالی
۵۴,۲۳۳	۸,۶۷۳	بانک توسعه اسلامی
۶۶۸,۰۶۱	۳۵۳,۴۴۰	شرکت واسط مالی مهر و تامین سرمایه امین
۱۲۱,۷۵۳	۹۹,۴۵۸	سینا شعبه میدان مادر
۱۰۴,۹۳۶	۸۱,۲۵۱	بانک رفاه کارگران
۲۵۸,۳۶۸	۱۷۵,۷۵۴	سایر
<u>۴,۶۹۶,۹۰۶</u>	<u>۳,۳۵۲,۰۲۴</u>	جمع

آرودین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۰,۸۶۹	۵۰,۷۲۲
۱,۲۶۵,۴۴۶	۲,۹۱۱,۴۲۴	۱,۸۲۹,۱۴۱
۳۷۵,۳۵۷	۳۷۹,۰۷۶	۴۲۳,۷۷۸
-	(۴۷۶,۸۹۹)	(۹۶۶,۴۲۶)
-	۲۶,۴۴۷	-
۱۹۱	۱۹,۰۰۹	۱۶,۷۱۳
-	۲,۹۶۵	۱۲,۶۰۵
-	۱,۶۶۹	۱۹,۶۰۴
-	۲,۴۲۶	۷,۲۲۹
-	۱,۰۲۳	۹۱۵,۸۳۸
۱,۶۴۰,۹۹۴	۲,۵۵۲,۰۲۵	۲,۳۲۹,۲۰۴

سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سود سپرده های بانکی

سود اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سود حاصل از ارائه خدمات

سود(زیان) حاصل از فروش دارت‌های ثابت

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری (پادداشت ۲-۱۵)

درآمد اجاره (ماشین آلات و ...)

فروش ضایعات

سایر

آرودین ارقام پارس
گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۶- تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۰۱۰۴	درآمد حاصل از پیمان، فروش تجهیزات، برق و خدمات
-	۸۶۹۶۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده
-	(۳۱۳۲)	هزینه های عمومی، اداری و فروش
-	۱۲۷۹۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
-	(۳)	هزینه های مالی
-	۵۲۵۷	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	(۷۲۴,۶۳۵)	مالیات بر درآمد
<u>۰</u>	<u>(۵۲۲,۶۵۴)</u>	

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط، در صورتهای مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۶-۲- مبالغ مندرج در صورت‌های مالی تلفیقی سال ۱۳۹۲ در ارتباط با اقلام مقایسه ای سال قبل به صورت تجدید طبقه بندی ارائه شده است .

شرح	مانده طبق صورت‌های مالی تلفیقی ۱۳۹۱	تغییر طبقه بندی		تعدیلات ارایه مجدد		مانده تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۱
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
موجودی نقد	۱۸,۹۹۷,۴۴۹	۱,۳۳۷,۳۷۲	-	-	-	۲۰,۳۳۴,۸۲۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲,۰۴۳,۴۲۵	-	۴۳,۲۱۲	-	-	۲,۰۰۰,۲۱۳
حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری	۵۲,۷۳۵,۱۵۸	-	۳,۶۴۳,۵۹۶	۱۹۲,۵۰۸	-	۴۹,۲۸۴,۰۷۰
سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی	۸,۹۳۹,۶۸۹	-	۴۹۳,۷۱۴	۳۹,۶۹۳	-	۸,۴۸۵,۶۶۸
پیمان در جریان پیشرفت	۱,۲۵۸,۵۳۴	-	۴,۲۰۳	-	-	۱,۲۵۴,۳۳۱
مبلغ قابل باز یافت پیمانها	۱۶,۳۵۹,۰۸۷	-	۳۳۳,۹۱۶	-	-	۱۶,۰۲۵,۱۷۱
موجودی‌های مواد و کالا	۸,۴۸۱,۶۸۳	۶,۳۲۹,۱۰۲	-	-	-	۱۴,۸۱۰,۷۸۵
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۳۷۴,۳۴۴	-	۲,۷۴۰,۲۱۸	-	-	۲,۵۳۴,۱۲۶
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸,۸۷۸,۱۱۲	۳۶۱,۰۷۸	-	-	-	۲۹,۲۳۹,۱۹۰
دارایی‌های نامشهود	۱۹۷,۹۸۷	۴۵,۵۳۸	-	-	-	۲۴۳,۵۲۵
سرقفلی تلفیقی	۳,۳۸۹,۱۲۵	۱۰,۹۴	-	-	-	۳,۳۹۰,۲۱۹
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۱,۴۰۹,۶۷۹	-	۱,۴۱۲,۵۴۹	-	-	۹,۹۹۷,۱۳۰
سایر دارایی‌ها	۳۴۰,۸۱,۲۰۷	۴,۲۴۴,۴۳۰	-	-	-	۲۸,۲۳۵,۶۳۷
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۵۳,۶۷۳,۱۸۷	-	۹,۷۰۷,۳۷۰	۱,۴۱۸	-	۶۳,۳۷۹,۱۳۹
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۱۱۶۰۷,۸۷۷	۶۲۸,۷۸۱	-	-	۳۱,۶۳۸	۱۱,۰۱۰,۷۳۴
مازاد کار گواهی شده به درآمد شناسایی شده	۳,۵۶۳,۳۲۸	۴۴۰,۲۶۴	-	-	-	۳,۱۲۳,۰۶۴
پیش‌دریافت‌ها	۱۵,۵۰۹,۶۵۴	۵,۷۹۱,۲۶۱	-	-	۶۰	۹,۷۱۸,۴۵۳
ذخیره مالیات	۲,۷۶۸,۶۱۲	۳۰,۷۴۱	-	-	۷۲۴,۵۷۷	۲,۴۶۳,۴۴۸
سود سهام پرداختی	۷۶۱,۷۲۶	-	۲,۶۳۶,۶۵۴	-	-	۳,۳۹۸,۳۸۰
تسهیلات مالی دریافتی	۲۴,۳۳۹,۰۹۰	-	۶۸۶,۳۹۲	-	-	۲۴,۹۲۵,۳۸۲
حصه بلند مدت تسهیلات	۲۳,۱۶۱,۱۵۳	۳,۰۶۱,۶۴۵	-	-	-	۲۰,۰۹۹,۵۰۸
حساب‌ها و اسناد پرداختی بلند مدت	۵,۷۵۶,۱۷۳	۷۱۰,۹۳۹	-	-	-	۵,۰۴۵,۲۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۵۴,۵۷۶	۴,۴۷۳	-	-	-	۵۵۰,۱۰۳
سرمایه	۹,۹۷۵,۱۰۴	-	-	-	-	۹,۹۷۵,۱۰۴
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	(۴,۱۵۹,۶۱۳)	-	-	-	-	(۴,۱۵۹,۶۱۳)
اندوخته قانونی	۱,۵۸۵,۳۷۹	۲۵,۱۹۳	-	-	-	۱,۵۶۰,۱۸۶
سایر اندوخته‌ها	۲۲۶,۰۱۰	۲۶	-	-	-	۲۲۵,۹۸۴
تفاوت انباشته تسعیر ارز	۱۵۶۰۷,۹۹۵	-	۳,۶۵۷,۰۶۶	-	-	۱۹,۲۶۵,۰۶۱
زیان تسعیر بدهی‌های بلند مدت ارزی	(۴,۴۳۰,۸۰۷)	-	۴۵,۰۳۸	-	-	(۴,۳۸۵,۷۶۹)
سود (زیان) انباشته	۲۹,۷۶۷,۰۲۵	۲,۷۵۵,۶۸۱	-	۵۲۲,۶۵۶	-	۲۶,۲۸۸,۶۸۸
سهام اقلیت از خالص دارایی‌ها	۱,۸۷۹,۱۰۰	-	۳۵۳,۷۹۰	-	-	۲,۲۳۲,۸۹۰
		۲۵,۷۶۷,۶۱۸	۲۵,۷۶۷,۶۱۸	۷۵۶,۲۷۵	۷۵۶,۲۷۵	

۳۶-۳- سایر تغییرات در سود انباشته بابت سود انباشته انتقالی از شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا به شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا به دلیل ادغام می باشد .

آرین ارقام پارس
 گزارش

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۷۱,۷۴۴	۸,۱۸۰,۹۴۱	۱۱,۵۸۳,۰۰۷	۲۰,۷۰۱,۸۷۷	سود عملیاتی
۱,۰۰۹,۰۳۱	(۲۱۷,۴۲۷)	۲,۲۱۵,۹۰۹	۱,۳۸۵,۰۵۶	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و نامشهود
		۱۸۰,۰۹۸	۱۸۰,۰۹۸	استهلاک سرقتی تلفیقی
۳۳,۱۷۵	۳۹,۹۶۹	۱۶۲,۷۲۶	۲۱۳,۷۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱,۲۲۳,۹۲۹)	(۲,۲۵۵,۸۱۵)	(۶,۹۵۰,۶۲۸)	(۸,۶۴۶,۰۴۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲,۸۱۹,۱۰۹)	۱,۳۴۹,۵۱۲	(۳,۰۷۳,۷۵۵)	۶۲۰,۲۷۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۹,۳۶۰,۲۹۵)	(۲۲,۶۶۹,۹۱۴)	(۴۲,۸۵۷,۱۸۴)	(۴۴,۹۹۶,۰۳۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۶,۱۳۶,۱۸۴	۱۰,۵۵۴,۱۳۷	۳۹,۱۶۷,۰۹۵	۳۴,۹۶۲,۹۰۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲,۷۳۵,۰۴۷	۸,۳۵۱,۰۹۰	۲,۹۸۰,۰۰۴	۸,۶۱۷,۳۵۶	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۶,۸۱۴	۹,۶۱۲	۳,۶۴۲,۷۱۴	۱,۷۵۴,۰۷۵	سایر جریانهای نقدی عملیاتی
۳,۴۸۹,۶۶۲	۳,۳۴۲,۱۱۴	۷,۰۴۹,۹۸۶	۱۴,۷۹۳,۲۹۶	جمع

۳۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقد عمده طی سال مالی شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۳۳,۲۳۶	۴,۳۹۶,۲۳۷	۵,۰۳۵,۳۷۲	۴,۳۹۹,۴۴۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و سود انباشته و آورده غیر نقدی
	-	۱۵,۷۹۶	۹۷۳	مقایم
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۹۶,۴۳۲	۱۰۵,۰۲۷	تحصیل دارایی ثابت
	-	۲۱,۸۶۵	۲۶۶,۹۳۷	سود سهام
		۴,۷۰۹,۷۴۱	۶,۳۰۷,۷۱۵	تفاوت تسعیر بدنه های بلند مدت ارزی و حسابهای فیما بین
		۳,۶۶۳,۴۳۸	۱,۲۸۱,۸۷۹	سایر
۱۰,۰۳۳,۲۳۶	۴,۳۹۶,۲۳۷	۱۹,۸۴۲,۶۴۴	۱۲,۳۶۱,۹۷۵	

شرکت گروه مینا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۹- سود پایه هر سهم

سود هر سهم تلفیقی به شرح ذیل محاسبه شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میانگین موزون تعداد سهام
۸,۰۴۴,۳۲۲,۳۰۸	۸,۸۷۶,۶۸۲,۹۴۷	
۱,۴۴۰	۲,۳۳۲	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۶۶)	(۱۷۵)	مالیات هر سهم - ریال
۱,۲۷۴	۲,۱۵۷	سود عملیاتی هر سهم پس از کسر مالیات - ریال
(۱۸۹)	(۴۰۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال
(۱۵)	(۹۹)	سهم اقلیت از سود تلفیقی
۱,۰۷۰	۱,۶۵۸	سود خالص هر سهم پس از کسر سهم اقلیت - ریال

۳۹-۱- با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در خرداد ماه سال ۹۳، سود هر سهم شرکت اصلی در تاریخ برگزاری مجمع با احتساب سرمایه جدید ۵۶۶ ریال می باشد.

آرشیو اسناد
 تاریخ: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۰-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت شامل موارد زیر است :

۴۰-۱-۱- در قراردادهای منعقدۀ با کارفرمایان کلیه مسئولیتهای شرکت مینا بین الملل توسط شرکت مینا تضمین و تعهد شده است .

۴۰-۱-۲- در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵۴٫۲۳۳٫۴۲۸٫۲۸۴ ریال (سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲۶۶٫۶۰۶ میلیارد ریال) چک و سفته های سایر شرکتها که توسط شرکت ظهنویسی و تضمین گردیده ، تحت سرفصل حسابهای انتظامی منظور شده است .

۴۰-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر می باشد :

۴۰-۲-۱- در خصوص مالیات عملکرد و تکلیفی شرکت با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۲۱ و مالیات بر ارزش افزوده بدهی احتمالی برای شرکت وجود دارد .

۴۰-۲-۲- در خصوص بیمه پیمانهای منعقدۀ اگرچه نسبت به تأمین ذخیره کافی در چارچوب مقررات و رویه های مورد عمل سازمان تأمین اجتماعی اقدام گردیده ، لیکن تعهدات قطعی از این بابت منوط به اخذ مقاصد حساب بیمه پیمانها از سازمان مذکور می باشد .

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

آروین ارقام پارس
گزارش

تذکره: گروه: هیئت انجمنی عام
 یادداشت: در خصوص صورت های مالی تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۲

۴۲. مبالغ اعلام شده در ترازهای مالی ۱۳۹۲ با ارقام واصله به شرح زیر بوده است

مبالغ مالی

نام شرکت	نوع معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله
اصفهان و توسعه پروژه های ویژه هیئت توسعه مع	هیئت مدیره مشترک	۱۳۲,۳۳۲	۱۳۲,۳۳۲
اصفهان و توسعه نیروگاههای سبیل ترکیبی هیئت توسعه مع	هیئت مدیره مشترک	۱,۴۲۷,۱۱۵	۱,۴۲۷,۱۱۵
اصفهان و توسعه نیروگاههای هیئت توسعه یک	هیئت مدیره مشترک	۲۲۸,۳۳۷	۲۲۸,۳۳۷
بره برابری و تعمیراتی هیئت O&M	هیئت مدیره مشترک	۱۶,۳۲۸	۱۶,۳۲۸
اصفهان و توسعه ریلی هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲۱۵,۵۱۰	۲۱۵,۵۱۰
توسعه انرژی خورشیدی نور آتش	هیئت مدیره مشترک	۲۲۵,۹۰۲	۲۲۵,۹۰۲
توسعه نفت و گاز هیئت	هیئت مدیره مشترک	۱۲۷,۱۵۶	۱۲۷,۱۵۶
تولید برق پره سر هیئت	هیئت مدیره مشترک	۱۰,۷۹۰,۱۵	۱۰,۷۹۰,۱۵
تولید برق کوس هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲۰,۸۰۰	۲۰,۸۰۰
تولید برق مصوبه هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲,۱۲۸,۴۱۸	۲,۱۲۸,۴۱۸
تولید برق گلود هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲۵۵,۳۶۱	۲۵۵,۳۶۱
ساخت تجهیزات هیئت	هیئت مدیره مشترک	۷۱,۱۵۳	۷۱,۱۵۳
سرمایه گذاری کم کمال گروه هیئت	هیئت مدیره مشترک	۹۲,۱۵۵	۹۲,۱۵۵
هیئت امن کنترل	هیئت مدیره مشترک	۳۲۲,۰۴۹	۳۲۲,۰۴۹
مهندسی مواد کاران خاوند نوآور	هیئت مدیره مشترک	۵۳,۸۵۰	۵۳,۸۵۰
مهندسی و اشدات نیروگاههای قرای پاک	هیئت مدیره مشترک	۱۱۱,۲۷۹	۱۱۱,۲۷۹
مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی اهر برابری	هیئت مدیره مشترک	۶۱,۹۶۶	۶۱,۹۶۶
مهندسی و ساخت برق و کنترل هیئت	هیئت مدیره مشترک	۷۲۰,۶۶۲	۷۲۰,۶۶۲
مهندسی و ساخت پره توربین هیئت پرتو	هیئت مدیره مشترک	۴۹۹,۵۲۰	۴۹۹,۵۲۰
مهندسی و ساخت تجهیزات هیئت	هیئت مدیره مشترک	۶,۲۲۲,۰۱۵	۶,۲۲۲,۰۱۵
مهندسی و ساخت توربین هیئت توک	هیئت مدیره مشترک	۱۳,۰۱۷,۷۹۷	۱۳,۰۱۷,۷۹۷
مهندسی و ساخت رانگور هیئت پارس	هیئت مدیره مشترک	۴۶۹,۰۰۷	۴۶۹,۰۰۷
مهندسی و ساخت لگومونو هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲۲,۶۸۸	۲۲,۶۸۸
مهندسی سازه سونکو لوی	هیئت مدیره مشترک	۱۲,۱۳۳	۱۲,۱۳۳
تجهیز هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲۲,۶۸۷	۲۲,۶۸۷
پیر پارس	هیئت مدیره مشترک	۲۶۵,۴۵۲	۲۶۵,۴۵۲
مشاوران قرای اهر	هیئت مدیره مشترک	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰
مشاوران و توسعه پره برابری پارس هیئت	هیئت مدیره مشترک	۱,۶۹۷	۱,۶۹۷
تولید قرای های تخصصی پیر هیئت	هیئت مدیره مشترک	۱۰,۸۲۲۹	۱۰,۸۲۲۹
شرکت مشاوره مدیریت هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲,۱۷۹	۲,۱۷۹
تولید آب و برق قشع هیئت	هیئت مدیره مشترک	۹۱۱,۹۸۸	۹۱۱,۹۸۸
توسعه برق پره هیئت - قسمت نفت اهر پارس سرمایه در شرکت تولید برق پره هیئت	هیئت مدیره مشترک	۶,۰۹۹,۷۲۲	۶,۰۹۹,۷۲۲
هیئت اهر پارس	هیئت مدیره مشترک	۱۰,۵۷,۳۳۹	۱۰,۵۷,۳۳۹
پیر انرژی شهاب گیش	هیئت مدیره مشترک	۰,۲۶۳	۰,۲۶۳
توسعه سوزی آفریش	هیئت مدیره مشترک	۴۴,۶۱۷	۴۴,۶۱۷
تولید برق مسیح	هیئت مدیره مشترک	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
تولید برق خورشیدی هیئت	هیئت مدیره مشترک	۲۶۵,۸۹۹	۲۶۵,۸۹۹

مبالغ با ارقام واصله

نام شرکت	نوع معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله
مدیریت تولید برق کرمانشاه	خرید برق	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰

در صورت معاملات با ارزش کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال، ارقام واصله اعلام شده است. در صورت معاملات با ارزش بیشتر از ۱۰۰ میلیون ریال، ارقام واصله اعلام شده است. در صورت معاملات با ارزش بیشتر از ۱۰۰ میلیون ریال، ارقام واصله اعلام شده است.

آرین ارقام پارس
 گزارش

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ - میلیون ریال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت ۵۶۶,۴۹۶

پیشنهاد هیأت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (۳۰٪) ۱,۶۹۹,۴۸۷

در راستای رعایت دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ، جدول زمانبندی پرداخت سود

تقدی پیشنهادی توسط هیأت مدیره مصوب گردیده است .

ضمناً حداکثر سود قابل تقسیم حدوداً به میزان ۳۰٪ EPS به سازمان بورس اعلام شده است .