

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

فہرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۵ و ۶	تاریخچه و فعالیت
۶ و ۷	اهم رویه‌های حسابداری
۸ تا ۲۰	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۲ در سال ۱۳۹۱ شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه کارکنان و بازنشستگان صنعت آب و برق، بر اساس توافقات اولیه در سال ۱۳۸۸ ادعای مشارکت در خرید سهام شرکت گروه مپنا (سهامی عام) را نموده است. هیات مدیره شرکت با اعتقاد به غیر قابل طرح بودن ادعای مزبور، به دلیل عدم ایفای تعهدات آن شرکت، پس از صدور رای هیات داوری به نفع شرکت که مورد تایید دادگاه نیز قرار گرفته در نظر دارد از طریق اجرای احکام اقدامات لازم جهت اعمال رای دادگاه را به عمل آورد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

(۶) - صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

(۷) - اقدامات شرکت درخصوص استرداد مبلغ ۴,۸۴۲ میلیارد ریال اسناد تضمینی ارائه شده به سازمان خصوصی‌سازی (شامل ۴,۲۰۱ میلیارد ریال سفته و ۷۰/۳ میلیون سهم شرکت گروه مپنا معادل قیمت روز به مبلغ ۶۴۱ میلیارد ریال) در سنوات قبل که موضوعیت آن خاتمه یافته، تاکنون منتج به حصول نتیجه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۸) - مورد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۸-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت‌ماه پس از تصمیم مجمع عمومی در اینخصوص.

(۹) - معاملات ذیربط مندرج در یادداشت ۱-۲۴ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

(۱۰) - گزارش هیأت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۱)- چک لیست ارائه گزارشات ادواری توسط نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به مواردی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

(۱۲)- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، دستورالعمل های مرتبط، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایرهیافت

تاریخ: ۵ بهمن ماه ۱۳۹۵

علی امانی

عبدالحسین فرزانه

۸۰۰۰۸۳

۸۰۰۵۹۵

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

دایرهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۸۰۰۰۸۳

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵-۶

الف - تاریخچه و فعالیت

۶-۷

ب- اهم رویه های حسابداری

۸-۲۰

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیأت مدیره

اشخاص حقوقی

ومدیرعامل

رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

محمد رضا نوری

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف) *

جعفر جولا

شرکت سرمایه گذاری صنایع برق
و آب صبا (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره و مدیرعامل (موظف)

اسدالله دلگشائی

شرکت مهندسی و ساخت توربین
مپنا (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۶۹۹	۱۱,۵۷۷	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری		۴۵,۷۷۴	۷,۴۷۶	۳	موجودی نقد
۲۱۹,۹۳۸	۲۹۷,۴۹۰	۱۱	سود سهام پرداختی		۱۹۵,۶۱۵	۲۵۲,۱۷۱	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۰,۶۳۷	۳۰۹,۰۶۷		جمع بدهیهای جاری		۷۰۶,۵۸۱	۸۳۰,۸۷۱	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۲۰,۶۳۷	۳۰۹,۰۶۷		جمع بدهیها		۲,۸۳۰	۶,۵۰۳	۶	پیش پرداختها
			حقوق صاحبان سهام:		۹۵۰,۸۰۰	۱,۰۹۷,۰۲۱		جمع داراییهای جاری
			سرمایه	۱۲	۲,۶۳۳,۴۴۲	۲,۶۳۳,۴۴۲	۷	داراییهای غیر جاری:
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		اندرخته قانونی	۱۳	۸۲	۴۶	۸	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۸۷۲,۲۴۱	۱,۹۲۲,۶۶۷		سود انباشته		۱۳۸,۱۷۲	۱۴۵,۳۳۹	۹	داراییهای نامشهود
۳,۵۰۱,۸۵۹	۳,۵۶۶,۷۸۱		جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۷۷۱,۶۹۶	۲,۷۷۸,۸۲۷		داراییهای ثابت مشهود
۳,۷۲۲,۴۹۶	۳,۸۷۵,۸۴۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳,۷۲۲,۴۹۶	۳,۸۷۵,۸۴۸		جمع داراییهای غیر جاری
								جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۹,۹۸۳)	(۲۱,۱۶۲)	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۳۵۰,۶۸۰	۲۸۹,۲۳۱	۱۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۷۰,۶۹۷	۲۶۸,۰۶۹		
			هزینه های عملیاتی :
(۶,۰۸۵)		(۷,۷۰۴)	۱۶ هزینه های عمومی و اداری
۲۵,۴۲۴		۲۹,۵۵۷	۱۷ سایر اقلام عملیاتی
۱۹,۳۳۹	۲۱,۸۵۳		
۲۹۰,۰۳۶	۲۸۹,۹۲۲		سود عملیاتی
(۵,۴۰۳)		۰	۱۸ هزینه های مالی
(۵,۴۰۳)	۰		
۲۸۴,۶۳۳	۲۸۹,۹۲۲		سود قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
۲۸۴,۶۳۳	۲۸۹,۹۲۲		سود خالص
۱۹۰	۱۹۳		سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۸۴,۶۳۳	۲۸۹,۹۲۲		سود خالص
۱,۶۲۴,۳۴۰		۱,۸۷۲,۲۴۱	سود انباشته ابتدای سال
(۲۲,۵۰۰)		(۲۲۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۶۰۱,۸۴۰	۱,۶۴۷,۲۴۱		
۱,۸۸۶,۴۷۳	۱,۹۳۷,۱۶۳		سود قابل تخصیص
(۱۴,۲۳۲)		(۱۴,۴۹۶)	۱۳ اندوخته قانونی
(۱۴,۲۳۲)	(۱۴,۴۹۶)		
۱,۸۷۲,۲۴۱	۱,۹۲۲,۶۶۷		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۰

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

(۴,۸۶۳)	.	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۴,۶۰۲)	-	سود سهام پرداختی
(۹,۴۶۵)	-	جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (۵۴۰) .

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۱,۵۹۸)	(۷,۱۷۸)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۱۷)	.	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۱,۷۱۵)	(۷,۱۷۸)	جریان خاص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳۱,۶۳۴	(۳۸,۲۹۸)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

.	.	دریافت تسهیلات قرض الحسنه از شرکت مادر
.	.	بازپرداخت تسهیلات قرض الحسنه به شرکت مادر
.	.	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۱,۶۳۴	(۳۸,۲۹۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۴,۱۴۰	۴۵,۷۷۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۵,۷۷۴	۷,۴۷۶	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۱۴۷,۵۳۵	مبادلات غیر نقدی

۲۱

یادداشت‌های توضیحی ، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۲ شهریور ماه ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۵۴۷۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و طی نامه شماره ۱۲۱/۱۶۹۲۹۸ مورخ یکم اسفند ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت به عنوان نهاد مالی به شماره ۱۱۰۱۱ نزد سازمان مذکور ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه مینا (سهامی عام) می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران -میرداماد - نفت شمالی - کوچه ششم - پلاک ۱۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است:

الف - موضوع فعالیت اصلی :

- ۱ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب (موضوع فعالیت های فرعی

- ۱ - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز .
- ۲ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن به نفوذ قابل ملاحظه دست بیابد.
- ۳ - سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۴ - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.
- ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
- ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.
- ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع گزاری حسابرسی نشده باشند.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵، ۶ نفر شامل ۵ نفر مأمور و یک نفر پیمانکار از طرف شرکت مپنا (سال مالی قبل ۷ نفر شامل ۴ نفر مأمور از شرکت مپنا و ۳ نفر قراردادی) بوده که هزینه های مربوطه توسط شرکت گروه مپنا پرداخت و در حسابهای فی مابین منظور گردیده است.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۲- دارایی های نامشهود

۳-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰٪	مستقیم

۲-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است. در خصوص خرید اقساطی سرمایه گذاریها بر اساس قراردادهای منعقد (و با احتساب سایر هزینه های جانبی "هزینه توثیق و سفته" قابل تخصیص) و بر مبنای دوره اقساط در حسابها (هزینه مالی) منظور میگردد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۶۰۴	۲,۶۸۹	۳-۱ سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت نزد بانک ها- ریالی
۱۶۰	۱۴۸	۳-۲ موجودی نقد نزد بانکها - ریالی
۱۰	۴,۶۳۹	تنخواه گردان ها
۴۵,۷۷۴	۷,۴۷۶	

۳-۱- مانده سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۴	۳۰۴	بانک تجارت - شعبه اسکان
۳۹,۰۲۵	۹۷	بانک تجارت - شعبه مپنا
۵۵۹	۳۹۷	بانک ملت - شعبه اسکان
۲,۳۵۷	۴۲۱	بانک صادرات حساب سپهر-شعبه قائم مقام فراهانی
۲,۳۰۹	۱,۴۷۰	بانک پاسارگاد- شعبه خیابان زرتشت
۴۵,۶۰۴	۲,۶۸۹	

۳-۲- مانده موجودی نقد نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵	۱۳۲	حساب جاری بانک تجارت - شعبه مپنا مرکز
۱۳	۱۳	حساب جاری بانک تجارت - شعبه اسکان
۱۲	۳	حساب جاری بانک ملت - شعبه اسکان
۱۶۰	۱۴۸	

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مانده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (سریع المعامله) در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۰۳۹	۱۹۷,۲۴۱	۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس - سریع المعامله
۰	۵۳,۷۷۱	۴-۲ سرمایه گذاری در سبد اختصاصی سهام
۱,۵۷۶	۱,۱۵۹	موسسه مالی اعتباری مهر- سپرده کوتاه مدت
۱۹۵,۶۱۵	۲۵۲,۱۷۱	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۴-۱

۱۳۹۴		۱۳۹۵		تعداد سهام	نام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
۱۰۶,۰۷۰	۹۶,۲۶۲	۹۵,۴۷۷	۹۶,۲۶۲	۶۸,۳۴۴,۴۲۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
.	.	۵۵,۰۴۳	۴۷,۷۶۲	۲۵,۰۸۸,۰۸۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	.	۱۲,۲۵۶	۱۱,۳۳۷	۱۲,۵۴۴,۰۴۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند- حق تقدم
۹,۳۰۱	۱۶,۲۰۶	.	.	.	سرمایه گذاری عمران کرمان
۳,۰۲۹	۳,۴۸۴	.	.	.	بانک سینا
.	.	۴,۹۵۷	۵,۵۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
.	.	۵,۸۶۹	۷,۳۹۲	۴۰۰,۰۰۰	حمل و نقل ریلی پارسیان
.	.	۲,۱۱۱	۱,۷۰۱	۸۷۵,۰۰۰	بانک ملت
۳,۶۲۱	۴,۴۲۷	۳,۶۲۱	۴,۴۲۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
.	.	۳,۱۷۶	۲,۲۷۵	۶۱۵,۰۰۰	شیشه و گاز
.	.	۲,۰۶۷	۲,۲۹۳	۱۶۵,۱۶۵	پالایش نفت لاوان
.	.	۴,۶۹۰	۴,۹۴۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۵,۴۳۰	۸,۸۶۰	.	.	.	ماشین سازی اراک
۱,۱۷۶	۱,۸۸۳	.	.	.	بیمه ملت
۵,۳۰۱	۶,۳۷۷	۱,۳۷۵	۱,۷۸۶	۹۷۹,۶۲۵	بانک دی
۱,۴۲۹	۲,۶۶۳	.	.	.	بانک قوامین
۱۸۴	۲۴۷	۲۴۸	۲۴۷	۲۸,۰۲۸	گروه مپنا
۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	۹۶۳,۳۱۰	بانک قوامین - حق تقدم
۱۱,۸۵۳	۱۲,۵۶۶	.	.	.	تولید برق عسلویه
۱۰,۹۰۰	۱۸,۷۹۱	.	.	.	سایپا
۱۰,۶۷۲	۱۵,۶۳۶	.	.	.	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۵,۷۱۷	۴,۰۳۱	.	.	.	بیمه کوثر
۵,۳۷۴	۹,۵۸۳	.	.	.	دارویی لقمان
۳,۶۷۴	۴,۴۴۲	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱,۷۸۶	۱,۷۸۶	.	.	.	بانک دی - حق تقدم
۱,۶۸۲	۱,۶۸۲	.	.	.	کارت اعتباری کیش - حق تقدم
۵۵۰	۵۵۰	.	.	.	اوراق مشارکت اجاره رایتل
۳۷۷	۳۷۷	.	.	.	بیمه ملت - حق تقدم
۳,۹۹۹	۷,۲۸۶	۷,۹۳۵	۹,۳۹۵	.	سایر
۱۹۴,۰۳۹	۲۱۹,۱۵۳	۲۰۰,۷۳۹	۱۹۷,۲۴۱		
.	(۲۵,۱۱۴)	.	.		
۱۹۴,۰۳۹	۱۹۴,۰۳۹	۲۰۰,۷۳۹	۱۹۷,۲۴۱		

ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها (یادداشت ۱۰-۱)



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۴-۲- سرمایه گذاری در سبد اختصاصی سهام در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت	نام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۴۸,۳۴۳	۵۳,۷۷۱	۴-۲-۱	سبد اختصاصی آرمان آتی
۰	۰	۴۸,۳۴۳	۵۳,۷۷۱		

۴-۲-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی خلاصه وضعیت مالی و نیز عملکرد سبد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۵		دارائی های سبد:
میلیون ریال	درآمدها:	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
(۱,۹۳۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۳,۷۹۸	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	
(۱,۶۹۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۹۴	حسابهای دریافتی	
۱,۸۰۰	سود سالیانه سهام	۱,۸۰۰	جاری کارگزاران	
	سود مشارکت	۷۵۱	ارزش روز دارائیهای سبد	
(۱,۸۲۵)	جمع درآمدها	۴۸,۳۴۳		
	هزینه ها:			
(۱۱۴)	هزینه کارمزد ارکان		بدهی های سبد:	
(۱۱۴)	جمع هزینه ها	۱۱۴	پرداختی به ارکان سبد	
		۱۱۴	جمع بدهی های سبد	
		۵۰,۱۶۸	خالص آورده سرمایه گذار	
		(۱,۹۳۹)	خالص سود (زیان)	
(۱,۹۳۹)	سود (زیان) خالص پس از کارمزد متغیر	۴۸,۳۴۳	خالص ارزش روز دارائیهای	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۹۲,۱۳۰	۸۱۴,۱۸۰	۵-۱	مطالبات از شرکتهای گروه
۱۱,۷۸۸	۱۶,۵۴۳	۵-۲	مطالبات سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۲,۵۹۶	.		مطالبات از شرکتهای کارگزاری
۶۷	۱۴۸		سایر
۷۰۶,۵۸۱	۸۳۰,۸۷۱		

۵-۱- مانده مطالبات از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸۹,۴۱۵	۸۱۰,۷۲۸	۵-۱-۱	شرکت گروه مپنا
۲,۶۵۵	۳,۳۹۲		نصب نیرو
۱۰	۱۰		شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا-توگا
۱۰	۱۰		شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا-پرتو
۴۰	۴۰		شرکت مهندسی مونکو ایران
۶۹۲,۱۳۰	۸۱۴,۱۸۰		

۵-۱-۱- گردش حساب گروه مپنا (شامل اسناد دریافتنی) به شرح زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۴,۵۸۹	۶۸۹,۴۱۵	مانده ابتدای دوره
۳۲۷,۸۹۸	۲۷۳,۲۰۵	سود سهام مصوب
(۱۹۰,۰۰۰)	(۵۲)	دریافت نقدی بابت سود سهام
(۳۰,۷۲)	(۴,۳۰۵)	پرداخت هزینه از طرف
۶۸۹,۴۱۵	۹۵۸,۲۶۳	مانده کل طلب (بدهی)
.	(۱۴۷,۵۳۵)	تهاتر با مطالبات سود مپنا و شرکتهای گروه
۶۸۹,۴۱۵	۸۱۰,۷۲۸	مانده حسابهای دریافتنی (پرداختنی)

۵-۲- مبلغ ۱۶,۵۴۳ میلیون ریال مطالبات بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹,۹۳۴	سرمایه گذاری مسکن
۴۷۰	۳,۱۸۸	سرمایه گذاری خوارزمی
.	۹۰۷	کاشی سینا
.	۷۶۰	حمل و نقل ریلی پارسیان
۷,۸۳۷	۵۰۰	ماشین سازی اراک
۵۱۱	.	توسعه معادن و فلزات
۵۰۰	.	پتروشیمی تامین
.	۳۲۰	سیمان سپاهان
۸۳۹	۲۰۰	سرمایه گذاری عمران کرمان
۱۰,۳۴	.	گروه سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان
۵۹۷	۷۳۴	سایر
۱۱,۷۸۸	۱۶,۵۴۳	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۶- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت بیمه	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸
سایر	۴,۱۲۵	۴۵۲
	۶,۵۰۳	۲,۸۳۰

۶-۱- مبلغ پیش پرداخت بیمه بابت هزینه بیمه کارگران ساختمانی می باشد که جهت اخذ جواز ساختمانی به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شده است.

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

- سرفصل فوق تماما" مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکتها می باشد و در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک است:

نام	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۵	۱۳۹۴
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
شرکت گروه مپنا (سهامی عام)	۷-۱	۱,۰۹۲,۷۹۲,۷۸۸	۱۰/۹۳	۲,۶۰۷,۲۶۶	۰	۲,۶۰۷,۲۶۶	۲,۶۰۷,۲۶۶
جمع				۲,۶۰۷,۲۶۶	۰	۲,۶۰۷,۲۶۶	۲,۶۰۷,۲۶۶
سایر شرکتها:							
نصب نیرو- سهامی خاص		۷۵۰,۰۰۰	۷/۵	۱۲,۵۷۱	۰	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱
کارگزاری ساوآفرین- سهامی خاص	۷-۲	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۴	۶,۶۴۰	۰	۶,۶۴۰	۶,۶۴۰
خودباوران افق آسیا- سهامی خاص	۷-۳	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰	۰	۹۸۰	۹۸۰
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها				۲۰,۱۹۱	۰	۲۰,۱۹۱	۲۰,۱۹۱
حق تقدم کارگزاری ساوآفرین - سهامی خاص	۷-۲	۵,۷۴۸,۰۷۵		۲,۶۲۷,۴۵۷	۰	۲,۶۲۷,۴۵۷	۲,۶۲۷,۴۵۷
جمع کل سرمایه گذاری بلند مدت				۵,۹۸۵	۰	۵,۹۸۵	۵,۹۸۵
				۲,۶۳۳,۴۴۲	۰	۲,۶۳۳,۴۴۲	۲,۶۳۳,۴۴۲

۷-۱- تعداد ۷۰/۳ میلیون سهم از سهام شرکت گروه مپنا با ارزش روز ۶۴۱ میلیارد ریال بابت ضمانت خرید اقساطی در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت کارگزاری ساوآفرین (سهامی خاص) - کارگزار سازمان بورس اوراق بهادار - مربوط به خرید ۲۴٪ از سهام شرکت مذکور در راستای توسعه فعالیتهای شرکت بوده است. شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور می باشد. شرکت اقدام به مشارکت در افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی کارگزاری و خرید تعداد ۹۴۸,۰۷۵ حق تقدم استفاده نشده سایر سهامداران کل شرکت را نمود که بدلیل ایرادات سازمان بورس در خصوص ترکیب سهامداری کارگزاری، افزایش سرمایه شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به ثبت نرسیده است. خلاصه وضعیت مالی و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ شرکت مزبور به شرح زیر است. با توجه به کم اهمیت بودن اثر مالی شرکت فوق این شرکت از محاسبه روش ارزش ویژه خودداری نموده است

ترازنامه در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		صورت سود و زیان	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
دارائیهای جاری	۴۹۱,۵۰۸	بدهیهای جاری	۴۸۱,۹۹۵
دارائیهای غیرجاری	۲۷,۰۹۸	بدهیهای غیرجاری	۰
		سرمایه	۲۰,۰۰۰
		افزایش سرمایه	۲۰,۰۰۰
		اندوخته ها	۱,۸۴۰
		سود (زیان) انباشته	(۵,۲۲۹)
	۵۱۸,۶۰۶	سود (زیان) خالص	۷۴۲

۷-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت خودباوران افق آسیا (سهامی خاص) مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور در راستای توسعه فعالیتهای شرکت بوده است. با توجه به کم اهمیت بودن اثر مالی شرکت فوق الذکر از تهیه صورتهای مالی تلفیقی خودداری شده است.

ترازنامه در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		صورت سود و زیان	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
دارائیهای جاری	۱,۵۹۹	بدهیهای جاری	۳۸۲
دارائیهای غیرجاری	۰	سرمایه	۱,۰۰۰
		اندوخته ها	۱۴
		سود (زیان) انباشته	۲۰۳
	۱,۵۹۹	سود (زیان) خالص	۲۱۵



سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

بهای تمام شده - ریال

۹- داراییهای ثابت مشهود

۱-۹- به موجب مصوبه مورخ (بهمن ماه ۱۳۹۰ هیات مدیره و در چارچوب آیین نامه معاملات، شرکت نسبت به خرید شش دانگ ملک واقع در خیابان بیست و سوم گاندی پلاک ۱۲ از شرکت مهندسی مشاور موندکو ایران (شرکت

۹-۲ طی دوره مالی جاری مبلغ ۷۰۴۸ میلیون ریال بابت تخریب، گداز برداری و تجهیز کارگاه و ... پرداخت شده است. قابل ذکر است در تاریخ تأیید صورتهای مالی عملیات فونداسیون و ساخت اسکلت فیزی در جریان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۴	.	غیر تجاری:
۱۵	.	شرکتهای گروه:
۳۶۹	.	شرکت نصب نیرو
		شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو
		جمع شرکتهای گروه
		سایر اشخاص:
.	۸,۶۴۹	کارگزاری رضوی
.	۱,۰۷۳	علی لطفی (قرارداد مشاوره سبذگردانی)
.	۶۰۰	دانیال پی شهر
.	۲۰۰	سپرده بیمه
.	۴۳۱	سپرده حسن انجام کار
۲۶۰	۱۸	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۰	۶۰۶	سایر
۳۳۰	۱۱,۵۷۷	جمع سایر اشخاص
۶۹۹	۱۱,۵۷۷	

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۲۵,۰۰۰	مانده پرداخت نشده :
۱۸۱۷۳	۸,۰۰۰	سال ۱۳۹۴
۲۰۱,۷۶۵	۶۴,۴۹۰	سال ۱۳۹۳
۲۱۹,۹۳۸	۲۹۷,۴۹۰	سالهای قبل از ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً "پرداخت شده میباشد".
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۴,۵۰	۵۱۷,۴۳۴,۴۳۵	۳۴,۵۰	۵۱۷,۴۳۴,۴۳۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا
۱۰,۴۰	۱۵۵,۹۶۹,۳۸۰	۱۰,۴۰	۱۵۵,۹۶۹,۳۸۰	شرکت گروه مینا
۶,۰۹	۹۱,۳۵۰,۵۹۱	۶,۰۹	۹۱,۳۵۰,۵۹۱	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۵,۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵,۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۵,۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵,۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان
۳,۱۵	۴۷,۲۸۹,۰۱۴	۳,۱۵	۴۷,۲۸۹,۰۱۴	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۳,۰۱	۴۵,۱۷۶,۲۹۵	۳,۰۱	۴۵,۱۷۶,۲۹۵	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)
۲,۰۶	۳۰,۹۵۷,۰۱۰	۲,۰۷	۳۱,۱۵۵,۶۳۶	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو
۲,۰۶	۳۰,۸۴۰,۶۹۰	۲,۰۶	۳۰,۸۴۰,۶۹۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک
۲,۰۲	۳۰,۲۸۷,۸۹۶	۲,۰۲	۳۰,۲۸۷,۸۹۶	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا
۲,۰۱	۳۰,۱۳۵,۰۰۰	۲,۰۱	۳۰,۱۳۵,۰۰۰	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مینا
۲,۰۰	۳۰,۰۳۳,۳۹۳	۲,۰۰	۳۰,۰۳۳,۳۹۳	شرکت احداث و توسعه پروژههای ویژه مینا توسعه سه
۱,۰۰	۱۵,۰۶۴,۸۵۳	۱,۰۰	۱۵,۰۶۴,۸۵۳	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱,۰۲	۱۵,۳۶۱,۴۹۵	۱,۰۲	۱۵,۳۶۱,۴۹۵	کمتر از یک درصد
۲,۰۲	۳۰,۲۹۲۷,۰۴۲	۲,۰۱۹	۳۰,۲۷۲۸,۴۱۶	کارکنان شرکتهای گروه
	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه ، مبلغ ۱۴۴،۱۱۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

۱۳۹۵		۱۳۹۴	
شرح حساب	تعداد سهام فروش رفته	میلیون ریال بهای تمام شده	میلیون ریال خالص فروش
برق عسلویه	۱,۲۸۵,۰۹۹	۱۶,۱۱۰	۱۹,۳۲۵
گروه صنایع کاغذ پارس	۵,۸۹۳,۳۰۲	۱۲,۳۴۱	۱۴,۳۶۲
بیمه کوثر	۲,۶۴۷,۸۶۷	۴۰,۳۱	۵۵۰۶
کارت اعتباری کیش-حق تقدم	۱,۱۱۹,۹۴۴	۱,۶۸۲	۲,۷۹۱
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۹	۴۳۳
بانک سینا	۲,۱۵۰,۰۰۰	۳,۴۸۴	۳,۴۲۹
ماشین سازی اراک	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۵	۱۱,۹۶۲
ایران خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۲	۴,۷۲۳
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۷,۶۴۶,۳۹۱	۱۵,۶۹۸	۱۲,۰۷۷
بانک دی	۳,۴۹۸,۶۶۱	۶,۳۷۷	۴,۷۶۲
کاشی سینا	۵۸۵,۰۷۰	۳,۸۸۳	۲,۰۴۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۲۰	۲۸,۲۸۸
سایپا	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۱	۱۵,۰۵۳
دارویی لقمان	۲,۱۱۴,۳۸۶	۹,۵۸۳	۵,۶۴۰
سرمایه گذاری مسکن	۵۸,۶۶۵,۶۳۸	۷۵,۷۰۸	۶۸,۶۱۸
بانک حکمت	.	.	.
بانک گردشگری	.	.	.
بانک ملت	.	.	.
پالایش نفت اصفهان	.	.	.
پتروشیمی تامین	.	.	.
سید اختصاصی کاریزما	.	.	.
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.
کاشی سینا- حق تقدم	.	.	.
گروه مینا	.	.	.
ماشین سازی اراک-حق تقدم	.	.	.
سایر شرکتها	.	۸۹,۵۶۹	۸۹,۳۸۸
	-	۳۰۹,۵۶۳	۲۸۸,۴۰۱
		(۲۱,۱۶۲)	(۷۹,۹۸۳)



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷,۸۴۶	۲۷۳,۲۰۵	گروه مپنا
.	۹,۹۳۴	سرمایه گذاری مسکن
.	۳,۱۸۸	سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۷۳۷	۵۰۰	ماشین سازی اراک
.	۱۰۵	گروه بهمن
۲,۲۶۴	.	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۲,۲۴۷	.	بیمه کوثر
۲,۴۸۵	.	کارگزاری ساوآفرین
۱,۴۰۰	.	پتروشیمی تامین
۱,۲۲۹	۹	اوراق مشارکت اجاره رایتل
۸۷۰	.	بانک سینا
۵,۶۰۲	۲,۲۹۰	سود سهام سایر شرکتها
۳۵۰,۶۸۰	۲۸۹,۲۳۱	

۱۶- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۵	۱,۹۷۱	حقوق و دستمزد
۱,۳۴۷	۱,۹۸۲	عیدی و پاداش
۱۷۳	۱,۲۴۷	خدمات قراردادی
۳۰۲	۴۷۸	هزینه های رفاهی
۴۲۱	۳۶۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۹۴	۲۳۸	هزینه حسابرسی
۲۶۳	۱۸۸	مزایای پایان خدمت
۶۷	۱۶۶	جشنها و مناسبتها
۲۲۵	۱۵۰	هزینه خدمات مدیریت
.	۴۷	هزینه استهلاک
۷۶۸	۸۷۶	سایر هزینه ها
۶,۰۸۵	۷,۷۰۴	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۷- سایر اقلام عملیاتی :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۷	۴,۴۴۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
۱۶,۶۲۲	۲۵,۱۱۴	۱۷-۱ بازایافت (زیان) کاهش ارزش سهام
۱۳۵	.	سایر درآمدها (هزینه ها)
۲۵,۴۲۴	۲۹,۵۵۷	

۱۷-۱- مبلغ فوق مربوط به برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاریها در سال ۱۳۹۴ می باشد که در مقایسه با کاهش ارزش بازار سرمایه گذاریها در تاریخ ترازنامه قبلی، (به شرح یادداشت ۴ همراه صورتهای مالی) در حسابها منظور شده است.

۱۸- هزینه های مالی:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۶۳	.	جریمه تاخیر بدهی به سازمان خصوصی سازی بابت خرید
۵۴۰	.	سهام شرکت گروه مپنا - سهامی عام
۵,۴۰۳	.	سایر

۱۹- باتوجه به اینکه درآمدهای شرکت از محل درآمد سرمایه گذاری و سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها می باشد. لذا به استناد مفاد مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت معاف از مالیات بوده لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی گردیده است. رسیدگی به عملکرد ۱۳۹۴ در جریان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۹۰,۰۳۶	۲۸۹,۹۲۲	استهلاک دارائی ثابت مشهود و دارائی های نامشهود
۶۰	۴۷	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۰۱,۳۵۷	(۵۶,۵۵۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۷۹۶)	(۳,۵۵۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۷۹,۲۸۱)	(۲۷۱,۸۲۵)	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۶۸,۰۲۲)	۱۰,۸۴۸	
۴۳,۳۵۴	(۳۱,۱۲۰)	

۲۱- مبادلات غیر نقدی:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	تهاتر بدهی سود سهام شرکتهای گروه با مطالبات از مپنا
.	۱۴۷,۵۳۵	
.	۱۴۷,۵۳۵	

۲۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی:

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تضمین وام اشخاص ثالث می باشد.

۲۲-۲- حسابهای انتظامی مربوط به تضامین تودیع شده نزد سازمان خصوصی سازی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۰۱,۲۲۵	۴,۲۰۱,۲۲۵	۲۲-۲-۱ یک فقره سفته تضمینی به سازمان خصوصی سازی بابت خرید اقساطی سهام
۴۶۲,۴۳۳	۴۶۱,۵۱۰	سهام وثیقه نزد سازمان خصوصی سازی (به تعداد ۷۰/۳ میلیون سهم گروه مپنا)
۴,۶۶۳,۶۵۸	۴,۶۶۲,۷۳۵	

۲۲-۲-۱ لازم به ذکر است کلیه بدهی این شرکت به سازمان خصوصی سازی بابت خرید اقساطی در تاریخ ترازنامه تسویه شده لکن علیرغم پیگیریهای متعدد این شرکت آن سازمان تاکنون درخصوص رفع توثیق سهام و عودت تضامین مربوطه اقدامی بعمل نیاورده است. مراتب توسط شرکت در دست پیگیری می باشد.

۲۲-۳- شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه کارکنان و بازنشستگان صنعت آب و برق ادعای مشارکت در خرید سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا) را نموده است با توجه به عدم ایفای تعهدات شرکت مذکور در قالب توافقات اولیه، به اعتقاد شرکت (هیات مدیره) هیچگونه ادعایی از این بابت قابل طرح نبوده و موضوع توسط امور حقوقی شرکت به داور ارجاع گردید. هیات داور رای به نفع شرکت صادر نموده است. متعاقباً شرکت مدعی در طی سال ۱۳۹۲ درخواست ابطال رای داور را از دادگاه نمود که در تاریخ تنظیم این گزارش دادگاه درخواست ابطال رای داور را رد نموده است. رای صادره توسط دادگاه مورد قبول شرکت واقع گردیده و در نظر دارد نسبت به اعمال رای دادگاه از طریق اجرای احکام اقدامات لازم را بعمل آورد.

۲۲-۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت گروه مینا	سهامدار و کنترل کننده و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۴۳۰۵	۰
شرکت کارگزاری رضوی	کنترل کننده مشترک	خیر	۰	۰
بازرگانی خودباوران افق آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت گروه مینا	سهامدار و کنترل کننده و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۸۱۰,۷۲۸	۰	۸۱۰,۷۲۸	۰	۶۸۹,۴۱۵	۰
شرکت کارگزاری رضوی	کنترل کننده مشترک	خیر	۰	۰	۰	(۸,۶۴۹)	۲,۵۹۶	۰
بازرگانی خودباوران افق آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱۴	۱۴	۰	۱۳	۰

۲۵- سود انباشته در پایان سال مالی :

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

مبلغ

میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۸,۹۹۲

۲۸,۹۹۲

