

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	الف- ترازنامه تلفیقی
۳	ب - صورت سود و زیان تلفیقی - گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	ج - صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) :
۵	الف- ترازنامه
۶	ب - صورت سود و زیان - گردش حساب سود انباشته
۷	ج - صورت جریان وجوه نقد
۸- ۲۴	۴- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی**مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، 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 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 هیئت‌مدیره 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، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۲۳ بهمن ۱۳۹۶ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام بطور کامل رعایت نشده و در نتیجه مفاد ماده ۱۴۸ قانون یاد شده مبنی بر رعایت تساوی حقوق سهامداران انجام نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت 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 هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در روال عادی و در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکت‌های گروه انجام شده است.

۸- گزارش هیأت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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.

۹- مفاد دستورالعمل‌های "شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان و ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت" درخصوص رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط مفاد مواد ۸ و ۲۹ اساسنامه شرکت به ترتیب درخصوص درج شماره ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در اوراق سهام و ارسال صورتجلسه تصمیمات مجمع عمومی به همراه فهرست سهامداران موضوع ماده ۹۹ اصلاحیه قانون تجارت حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد بندهای ۴ و ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظر به ترتیب درخصوص ارسال صورتجلسه مجمع عمومی شرکت که به امضای هیأت‌رئیس مجمع رسیده است، حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع و ارسال نسخه‌ای از کلیه آگهی‌هایی که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مورد بااهمیتی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴ بهمن ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۷۷۲)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



شماره: شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

تاریخ:

شماره ثبت: ۲۵۴۷۲۰

پیوست:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزاء 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 جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی شرکت اصلی:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۰	اهم رویه های حسابداری
۱۱- ۲۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه مپنا (سهامی عام)	عباس علی آبادی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی عام)	جعفر جولا	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا - توگا (سهامی خاص)	حسین جوادنیا	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۳,۷۵۹	۳,۸۱۱	۱۰	پرداختی های غیر تجاری	۳۱,۵۱۶	۳۸,۰۹۲	۳	موجودی نقد
۰	۰	۱۱	مالیات پرداختی	۲۹۸,۵۶۹	۱۹۳,۶۵۴	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳۳,۸۴۰	۵۲۹,۲۳۳	۱۲	سود سهام پرداختی	۹۱۰,۰۸۰	۱,۰۹۷,۰۶۶	۵	دریافتی های غیر تجاری
				۵۰۲	۱۸۴	۶	پیش پرداختها
۴۳۷,۵۹۹	۵۳۳,۰۴۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۴۰,۶۶۷	۱,۳۲۸,۹۱۶		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱,۱۵۶	۱,۳۲۱	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۲۷,۵۶۵	۲,۸۲۰,۹۷۴	۷	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۳۸,۷۵۵	۵۳۴,۳۶۵		جمع بدهیها	۳۳۸	۵۹۵	۸	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۰۲,۶۵۰	۲۲۰,۴۹۰	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه	۲,۸۳۰,۵۵۳	۳,۰۴۲,۰۵۹		جمع داراییهای غیر جاری
-	(۲,۷۴۹)		سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی				
۱۵۰,۰۳۵	۱۶۴,۵۷۸	۱۵	اندوخته قانونی				
۱,۹۸۲,۴۰۵	۶۷۴,۱۱۴		سود انباشته				
۳,۶۳۲,۴۴۰	۳,۸۳۵,۹۴۳		حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۲۵	۷۳۷	۱۶	حقوق اقلیت				
۳,۶۳۲,۴۶۵	۳,۸۳۶,۶۸۰		حقوق صاحبان سهام				
۴,۰۷۱,۲۲۰	۴,۳۷۱,۰۵۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۷۱,۲۲۰	۴,۳۷۱,۰۵۵		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۴۱۰	۱۳۱,۶۸۶	۱۷
۱۸۸,۰۸۹	۲۰۸,۸۲۳	۱۸
۲۸۶,۴۹۹	۳۴۰,۵۰۹	
		سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
		درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
		هزینه های عملیاتی :
(۸,۴۹۰)	(۱۲,۶۲۸)	۱۹
۱۲,۵۸۸	(۸۸۷)	۲۰
۴,۰۹۸	(۱۳,۵۱۵)	
۲۹۰,۵۹۷	۳۲۶,۹۹۴	
۲۹۰,۵۹۷	۳۲۶,۹۹۴	
-	-	۱۱
۲۹۰,۵۹۷	۳۲۶,۹۹۴	
۴	۷۲۳	
۹۷	۱۰۹	
		سود عملیاتی
		سود قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد
		سود خالص
		سهم اقلیت از سود خالص
		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۹۰,۵۹۷	۳۲۶,۹۹۴	سود خالص
۱,۹۲۲,۹۰۷	۱,۹۸۲,۴۰۹	سود انباشته ابتدای سال
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	انتقال به حساب سرمایه
(۲۲۵,۲۰۰)	(۱۲۰,۰۱۸)	سود سهام مصوب
۱,۶۹۷,۷۰۷	۳۶۲,۳۹۱	
۱,۹۸۸,۳۰۴	۶۸۹,۳۸۵	سود قابل تخصیص
(۵,۸۹۵)	(۱۴,۵۴۳)	۱۵
۱,۹۸۲,۴۰۹	۶۷۴,۸۴۲	سود انباشته در پایان سال قبل از سهم اقلیت
(۴)	(۷۲۸)	سهم اقلیت از سود انباشته
۱,۹۸۲,۴۰۵	۶۷۴,۱۱۴	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۶۸۰	۴۹,۴۴۹	۲۱	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۴,۱۹۵)	(۲۴,۶۲۵)		سود سهام پرداختی
(۴۴,۱۹۵)	(۲۴,۶۲۵)		جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۳۸)	(۳۷۰)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۵۴,۹۶۱)	(۱۷,۸۷۸)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۵۵,۲۹۹)	(۱۸,۲۴۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲۲,۱۸۶	۶,۵۷۶		خالص افزایش در وجه نقد
۹,۳۳۰	۳۱,۵۱۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۱,۵۱۶	۳۸,۰۹۲		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۱۳۹۷ آذر ۳۰

۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۳,۷۲۶	۲۸,۷۱۰	۱۰	پرداختنی های غیرتجاری	۲۸,۸۱۳	۳۷,۳۶۲	۳	موجودی نقد
.	.	۱۱	مالیات پرداختنی	۲۹۸,۵۶۹	۱۸۵,۷۴۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳۳,۴۳۴	۵۲۹,۲۲۵	۱۲	سود سهام پرداختنی	۹۱۳,۹۳۱	۱,۰۹۵,۹۸۱	۵	دریافتنی های غیرتجاری
				۵۰۲	۱۸۴	۶	پیش پرداختها
۴۳۷,۱۶۰	۵۵۷,۹۳۵		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۴۱,۸۱۵	۱,۳۹۱,۲۶۷		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱,۱۵۶	۱,۳۲۱	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۲۵,۷۰۶	۲,۸۲۱,۹۵۴	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
۴۳۸,۳۱۶	۵۵۹,۲۵۶		جمع بدهیها	۳۳۸	۵۹۵	۸	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۰۲,۶۵۰	۲۲۰,۴۹۰	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه	۲,۸۲۸,۶۹۴	۳,۰۴۳,۰۳۹		جمع داراییهای غیر جاری
۱۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۴۳	۱۵	اندوخته قانونی				
۱,۹۸۲,۱۹۳	۶۳۸,۵۰۷		سود انباشته				
۳,۶۳۲,۱۹۳	۳,۸۰۳,۰۵۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۰۷۰,۵۰۹	۴,۳۶۲,۳۰۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۷۰,۵۰۹	۴,۳۶۲,۳۰۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۴۱۰	۹۴,۰۹۱	۱۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۸۸,۰۸۹	۲۰۷,۲۲۶	۱۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۸۶,۴۹۹	۳۰۱,۳۱۷		
			هزینه های عملیاتی :
(۸,۴۴۸)		(۱۱,۹۱۵)	۱۹ هزینه های عمومی و اداری
۱۲,۳۶۱		۱,۴۵۵	۲۰ سایر اقلام عملیاتی
۳,۹۱۳	(۱۰,۴۶۰)		
۲۹۰,۴۱۲	۲۹۰,۸۵۷		سود عملیاتی
۲۹۰,۴۱۲	۲۹۰,۸۵۷		سود قبل از مالیات
-	-	۱۱	مالیات بر درآمد
۲۹۰,۴۱۲	۲۹۰,۸۵۷		سود خالص
۹۷	۹۷		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۹۰,۴۱۲	۲۹۰,۸۵۷		سود خالص
۱,۹۲۲,۶۶۷		۱,۹۸۲,۱۹۳	سود انباشته ابتدای سال
-		(۱,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه در جریان
(۲۲۵,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۶۹۷,۶۶۷	۳۶۲,۱۹۳		
۱,۹۸۸,۰۷۹	۶۵۳,۰۵۰		سود قابل تخصیص
(۵,۸۸۶)	(۱۴,۵۴۳)	۱۵	اندوخته قانونی
۱,۹۸۲,۱۹۳	۶۳۸,۵۰۷		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۵۱,۰۰۶	۱۲۰,۸۳۱
	(۲۴,۲۰۹)	(۴۴,۱۹۵)
	(۲۴,۲۰۹)	(۴۴,۱۹۵)
	(۱۷,۸۷۸)	(۵۴,۹۶۱)
	(۳۷۰)	(۳۳۸)
	(۱۸,۲۴۸)	(۵۵,۲۹۹)
	۸,۵۴۹	۲۱,۳۳۷
	۲۸,۸۱۳	۷,۴۷۶
	۳۷,۳۶۲	۲۸,۸۱۳

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خاص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



(Handwritten signatures and marks)

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ آذر ۳۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا سهامی خاص (شرکت اصلی) و شرکت بازرگانی خود باوران افق آسیا (شرکت فرعی) آن است. شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۲ شهریور ماه ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۵۴۷۲۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۵۰۴۳۰ 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. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ظفر، خیابان فرید افشار، خیابان آرش شرقی، پلاک ۴۶ 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 صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوقهای 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 های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز .
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوقهای 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 نشده باشند.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

شرکت اصلی		گروه		۱-۳- تعداد کارکنان :
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷	۵	۷	۶	کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سهام تحصيل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی» منعکس می گردد.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی (بازرگانی خود باوران افق آسیا) در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی بازرگانی خودباوران افق آسیا به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
اندازه گیری :	
سرمایه گذاری های بلند مدت	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیقی
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در باز	اقل بهای تمام شده و ارزش بازار مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ آذر

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیقی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی 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.

۲-۶- 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 حساب ها منظور می گردد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۶۵۲	۳۷,۳۱۲	۳۱,۳۵۵	۳۸,۰۴۲	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۶۱	۵۰	۱۶۱	۵۰		تنخواه گردان ها
۲۸,۸۱۳	۳۷,۳۶۲	۳۱,۵۱۶	۳۸,۰۹۲		

۳-۱- موجودی نزد بانکها ی گروه در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال موجودی نقد نزد بانکها و مبلغ ۳۷,۸۳۳ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها بعنوان حساب پشتیبان می باشد. که سود سالیانه آن با نرخ ۱۰ درصد محاسبه و در سرفصل سایر اقلام عملیاتی (یادداشت ۲۰) منعکس گردیده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۲۴۶,۸۴۸	۱۲۳,۶۵۴	(۱۷,۱۳۶)	۱۴۰,۷۹۰	۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۵۱,۷۲۱	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۴-۲	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۹۸,۵۶۹	۱۹۳,۶۵۴	(۱۷,۱۳۶)	۲۱۰,۷۹۰		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت اصلی:
۲۴۶,۸۴۸	۱۱۵,۷۴۰	(۱۴,۴۵۴)	۱۳۰,۱۹۴	۴-۳	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۵۱,۷۲۱	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۴-۲	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۹۸,۵۶۹	۱۸۵,۷۴۰	(۱۴,۴۵۴)	۲۰۰,۱۹۴		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱-۴- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:				
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۲۰	۲۹,۵۴۱	۱۱,۵۹۹
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۰	۲۶,۵۳۵	-
تولید برق عسلویه	۱,۴۹۷,۵۵۳	۲۳,۶۴۴	۱۹,۷۵۳	۱۰,۵۷۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵,۱۲۰,۰۴۴	۱۰۰,۰۲۲	۸,۸۲۲	۶۲,۰۸۴
به پرداخت ملت	۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۲۱	۶,۳۰۷	۱۰,۱۷۴
گروه توسعه هنر ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۴	۵,۰۰۰	۵,۰۰۴
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۲	۴,۷۷۱	۷,۹۹۲
به پرداخت ملت - حق تقدم	۲۳۶,۸۴۲	۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	-
کیسون	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۷	۲,۶۲۶	۴,۲۸۲
بانک ایران زمین	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۷	۲,۴۱۲	۴,۴۲۷
تجارت الکترونیک پارسیان	۹۳۳,۲۵۸	۲,۷۳۰	۲,۳۱۴	۲,۴۹۷
توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	۹۶۰,۰۰۰	۴,۳۷۰	۲,۲۳۹	۴,۳۷۰
کشتیرانی دریای خزر	۵۷۶,۱۶۶	۱,۹۷۱	۱,۸۱۹	۲,۳۹۵
عمران توسعه شاهد	۱,۳۲۴,۹۸۳	۲,۲۶۸	۱,۷۲۵	۲,۹۱۰
دارو سازی سبحان انکولوژی	۹۷۷,۳۸۳	۱,۹۱۲	۱,۲۸۶	۲,۲۳۴
کیسون - حق تقدم	۵۳۱,۲۵۰	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	-
بانک دی	۹۷۹,۶۲۵	۱,۷۸۶	۱,۰۸۳	۱,۷۸۶
فروشگاه های زنجیره ای دیوکس	۱,۴۷۶,۷۰۰	۱,۹۵۳	۱,۰۴۶	۱,۹۵۳
سرمایه گذاری رنا- سهام جایزه	۹۰۶,۶۶۶	۸۸۸	۸۸۸	-
دارو سازی سبحان انکولوژی - حق تقدم	۵۴۹,۸۸۸	۴۹۸	۴۹۸	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۰,۶۰۷	۴۲۶	۲۷۸	-
سایر	-	-	-	۱۱۲,۵۶۶
		۱۴۰,۷۹۰	۱۲۳,۶۵۴	۲۴۶,۸۴۸
کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۱۷,۱۳۶)	-	-	-
		۱۲۳,۶۵۴	۱۲۳,۶۵۴	۲۴۶,۸۴۸



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۲- مبلغ مذکور مربوط به حساب سپرده گذاری گروه در بانک ملت شعبه اسکان با نرخ سود سالیانه ۲۰ درصد می باشد. که سود سالیانه آن با نرخ ۱۰ درصد محاسبه و در سرفصل سایر اقلام عملیاتی (یادداشت ۲۰) منعکس گردیده است.

۴-۳- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۲۰	۲۹,۵۴۱	۱۱,۵۹۹
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۰	۲۶,۵۳۵	۵,۹۹۱
تولید برق عسلویه	۸۹۷,۵۵۳	۱۳۰,۴۸	۱۱,۸۳۹	۱۰,۵۷۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵,۱۲۰,۰۴۴	۱۰۰,۲۲	۸,۸۲۲	۶۲,۰۸۴
به پرداخت ملت	۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۲۱	۶,۳۰۷	۱۰,۱۷۴
گروه توسعه هنر ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۴	۵,۰۰۰	۵,۰۰۴
حمل و نقل ریلی پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۲	۴,۷۷۱	۷,۹۹۲
به پرداخت ملت - حق تقدم	۲۳۶,۸۴۲	۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	-
کیسون	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۷	۲,۶۲۶	۴,۲۸۲
بانک ایران زمین	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۷	۲,۴۱۲	۴,۴۲۷
تجارت الکترونیک پارسیان	۹۳۳,۲۵۸	۲,۷۳۰	۲,۳۱۴	۲,۴۹۷
توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	۹۶۰,۰۰۰	۴,۳۷۰	۲,۲۳۹	۴,۳۷۰
کشتیرانی دریای خزر	۵۷۶,۱۶۶	۱,۹۷۱	۱,۸۱۹	۲,۳۹۵
عمران توسعه شاهد	۱,۳۲۴,۹۸۳	۲,۲۶۸	۱,۷۲۵	۲,۹۱۰
دارو سازی سبحان انکولوژی	۹۷۷,۳۸۳	۱,۹۱۲	۱,۲۸۶	۲,۲۳۴
کیسون - حق تقدم	۵۳۱,۲۵۰	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	-
بانک دی	۹۷۹,۶۲۵	۱,۷۸۶	۱,۰۸۳	۱,۷۸۶
فروشگاه های زنجیره ای دیوکس	۱,۴۷۶,۷۰۰	۱,۹۵۳	۱,۰۴۶	۱,۹۵۳
سرمایه گذاری رنا- سهام جایزه	۹۰۶,۶۶۶	۸۸۸	۸۸۸	-
دارو سازی سبحان انکولوژی - حق تقدم	۵۴۹,۸۸۸	۴۹۸	۴۹۸	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۰,۶۰۷	۴۲۶	۲۷۸	-
سایر	-	-	-	۱۰۶,۵۷۵
		۱۳۰,۱۹۴	۱۱۵,۷۴۰	۲۴۶,۸۴۸
کاهش ارزش سرمایه گذاریها		(۱۴,۴۵۴)	-	-
		۱۱۵,۷۴۰	۱۱۵,۷۴۰	۲۴۶,۸۴۸



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های غیرتجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۴،۱۵۴	۱،۰۹۰،۶۶۳	۸۹۳،۸۱۰	۱،۰۹۱،۷۴۸	۵-۱
۱۵،۵۶۰	۴،۰۲۸	۱۵،۵۶۰	۴،۰۲۸	۵-۲
۴،۲۱۷	۱،۲۹۰	۷۱۰	۱،۲۹۰	
۹۱۳،۹۳۱	۱،۰۹۵،۹۸۱	۹۱۰،۰۸۰	۱،۰۹۷،۰۶۶	

شرکتهای گروه
سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
سایر

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۰،۱۰۸	۱،۰۸۶،۱۷۰	۸۸۹،۷۶۴	۱،۰۸۷،۲۵۵	۵-۱-۱
۳،۹۸۶	۴،۴۳۳	۳،۹۸۶	۴،۴۳۳	
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۸۹۴،۱۵۴	۱،۰۹۰،۶۶۳	۸۹۳،۸۱۰	۱،۰۹۱،۷۴۸	

گروه مپنا
نصب نیرو
مهندسی مونتکو ایران
مهندسی و ساخت توربین مپنا-توگا
مهندسی و ساخت پره توربین مپنا-پرتو

۵-۱-۱- گردش حساب شرکت گروه مپنا به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۰،۷۲۸	۸۹۰،۱۰۸	۸۱۰،۷۲۸	۸۸۹،۷۶۴
۱۷۴،۹۴۷	۱۹۷،۱۰۰	۱۷۴،۹۴۷	۱۹۸،۵۲۹
(۴۹،۰۰۰)	-	(۴۹،۰۰۰)	-
(۴۴،۸۶۱)	-	(۴۴،۸۶۱)	-
(۱،۷۰۶)	(۱،۰۳۸)	(۲،۰۵۰)	(۱،۰۳۸)
۸۹۰،۱۰۸	۱،۰۸۶،۱۷۰	۸۸۹،۷۶۴	۱،۰۸۷،۲۵۵

مانده ابتدای سال
سود سهام مصوب
دریافت نقدی بابت سود سهام
پرداخت مطالبات سود سهام سهامداران حقیقی توسط مپنا
پرداخت هزینه توسط گروه مپنا
مانده در پایان سال

۵-۲ مطالبات بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۸۰	-	۶۸۰
-	۶۴۵	-	۶۴۵
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
۲۲۰	۳۸۰	۲۲۰	۳۸۰
۰	۳۵۰	۰	۳۵۰
۱۴،۸۴۰	۱،۴۷۳	۱۴،۸۴۰	۱،۴۷۳
۱۵،۵۶۰	۴،۰۲۸	۱۵،۵۶۰	۴،۰۲۸

حمل و نقل ریلی پارسیان
به پرداخت ملت
ماشین سازی اراک
توکا ریل
برق عسلویه
سایر



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۶- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲	۱۸۴	۵۰۲	۱۸۴

پیش پرداخت هزینه

۷- سرمایه گذارهای بلند مدت

گروه:

نام	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			%	هر سهم - ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:						
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۷-۱	۲,۲۱۴,۴۴۰,۲۰۸	۱۱/۰۷	۱,۰۰۰	۲,۸۰۷,۴۰۳	۲,۶۱۴,۹۹۴
سایر شرکتهای:						
گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام)		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
نصب نیرو (سهامی خاص)		۷۵۰,۰۰۰	۷/۵	۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱
جمع					۱۳,۵۷۱	۱۲,۵۷۱
					۲,۸۲۰,۹۷۴	۲,۶۲۷,۵۶۵

شرکت اصلی:

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۷-۱	۲,۲۱۴,۴۴۰,۲۰۸	۱۱/۰۷	۱,۰۰۰	۲,۸۰۷,۴۰۳	۲,۶۱۲,۱۵۵
سایر شرکتهای:						
گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام)		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
بازرگانی خودباوران افق آسیا (سهامی خاص)		۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۱,۰۰۰	۹۸۰	۹۸۰
نصب نیرو (سهامی خاص)		۷۵۰,۰۰۰	۷/۵	۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱
جمع					۱۴,۵۵۱	۱۳,۵۵۱
					۲,۸۲۱,۹۵۴	۲,۶۲۵,۷۰۶

۷-۱- با توجه به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده شرکت گروه مینا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ و تحقق افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۹

از محل سود انباشته، تعداد سهام شرکت مذکور به میزان ۱۰۰ درصد افزایش یافته است.



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷

گرۛۛ:

شرکت اصلی:

۹- داراییهای ثابت مشهود

$1T$	$1T$	AS	TA	FA	TIS	TA	$1VA$
$T-T\Delta T$	$T19,1PF$	-	-	-	$T19,1PF$	$1S,VPF$	$T-T\Delta T$
-	$1--9S$	-	-	-	$1--9S$	$1--9S$	-
$T-T\Delta S$	$T-T\Delta T$	AS	TA	FA	$T-T\Delta VP$	$1V\Delta VA$	$T-T\Delta QA$

اتاقه و منصوبات

۹-۲- اقسام تشکیل دهنده دارانهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

[illegible]

۹-۱-۶. پانچ پروداخت سرمایہ ای بہ مبلغ ۱۰.۹۶ میلیون ریال در ارتباط با قرارداد ساختار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های غیرتجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴,۹۶۵	-	-	بازرگانی خود باوران افق آسیا
۱,۵۰۳	۹۰۵	۱,۵۰۳	۹۰۵	سپرده حسن انجام کار
-	۸۴۰	-	۸۴۰	پیمانکاران پروژه در جریان تکمیل
۷۰۷	۳۸۰	۷۰۷	۳۸۰	سپرده بیمه
-	۷۵۸	-	۷۵۸	صندوق وام کارکنان
۳۵۰	۱۴۲	۳۸۵	۱۴۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۱۶۶	۷۲۰	۱,۱۶۴	۷۸۶	سایر
۳,۷۲۶	۲۸,۷۱۰	۳,۷۵۹	۳,۸۱۱	

۱۱- مالیات پرداختنی

مالیات عملکرد گروه و شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ و سال مورد گزارش باتوجه به اینکه درآمدهای گروه و شرکت اصلی از محل سرمایه گذاری در بازار سرمایه شامل سود نقدی سهام و خرید و فروش سهام که در مبدا مالیات آن کسر می گردد و همچنین سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها می باشد، 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.

۱۲- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۶,۴۹۵	-	۹۶,۴۹۵	مانده پرداخت نشده :
۱۸۱,۰۱۱	۱۸۰,۷۲۳	۱۸۱,۲۱۱	۱۸۰,۷۲۷	سال ۱۳۹۶
۱۸۰,۷۹۷	۱۸۰,۶۱۱	۱۸۰,۹۹۷	۱۸۰,۶۱۵	سال ۱۳۹۵
۷۱,۶۲۶	۷۱,۳۹۶	۷۱,۶۳۲	۷۱,۳۹۶	سال ۱۳۹۴
۴۳۳,۴۳۴	۵۲۹,۲۲۵	۴۳۳,۸۴۰	۵۲۹,۲۳۳	سالهای قبل از ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۱۵۶	-	۱,۱۵۶		مانده در ابتدای سال
۱,۰۴۶	-	۱,۰۴۶	-	۱۳-۱	انتقالی از گروه مینا
-	(۳۵۲)	-	(۳۵۲)		پرداخت شده طی سال
۱۱۰	۵۱۷	۱۱۰	۵۱۷		ذخیره تامین شده
۱,۱۵۶	۱,۳۲۱	۱,۱۵۶	۱,۳۲۱		مانده در پایان سال

۱۳-۱- با توجه به سیاست گروه مینا مبنی بر استقلال شرکت در حوزه منابع انسانی، کلیه پرسنل مامور از مینا به استخدام شرکت درآمده و مانده ذخیره سنوات آنان در سال گذشته به شرکت منتقل شده است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ آذر ۱۳۹۷

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳,۰۰۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً "پرداخت شده میباشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۴,۵	۵۱۷,۴۳۴,۴۳۵	۳۴,۵	۱,۰۳۴,۸۶۸,۸۷۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا
۱۰,۴	۱۵۵,۹۶۹,۳۸۰	۱۰,۴	۳۱۱,۹۳۸,۷۶۰	شرکت گروه مینا
۶,۰۹	۹۱,۳۵۰,۵۹۱	۶,۰۹	۱۸۲,۷۰۱,۱۸۲	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۵,۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵,۲۴	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۵,۲۴	۷۸,۵۸۶,۴۵۳	۵,۲۴	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان
۳,۱۵	۴۷,۲۸۹,۰۱۴	۳,۱۵	۹۴,۵۷۸,۰۲۸	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۳,۰۱	۴۵,۱۷۶,۲۹۵	۳,۰۱	۹۰,۳۵۲,۵۹۰	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)
۲,۰۸	۳۱,۱۵۵,۶۳۶	۲,۰۸	۶۲,۳۱۱,۲۷۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی - مینا توسعه دو
۲,۰۶	۳۰,۸۴۰,۶۹۰	۲,۰۶	۶۱,۶۸۱,۳۸۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه یک
۲,۰۲	۳۰,۲۸۷,۸۹۶	۲,۰۲	۶۰,۵۷۵,۷۹۲	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا
۲,۰۱	۳۰,۱۳۵,۰۰۰	۲,۰۱	۶۰,۲۷۰,۰۰۰	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مینا
۲,۰۰	۳۰۰,۳۳۳,۳۹۳	۲,۰۰	۶۰۰,۶۶۷,۷۸۶	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا - توسعه سه
۱,۰۰	۱۵۰,۶۴۸,۵۵۳	۱,۰۰	۳۰,۱۲۹,۷۰۶	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱,۰۲	۱۵,۳۶۱,۴۹۵	۱,۰۱	۳۳,۳۱۷,۲۹۰	کمتر از یک درصد
۲۰,۱۸	۳۰۲,۷۲۸,۴۱۶	۲۰,۰۱	۶۰۲,۸۶۲,۵۳۲	کارکنان شرکتهای گروه
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱ با توجه به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۲۷ اسفند ماه ۱۳۹۶ سرمایه شرکت از ۱,۵۰۰ میلیارد ریال به ۳,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ در اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.

۱۵- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه ، مبالغی از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان 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. ضمناً گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۱۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۴۰	۱۵۰,۰۳۵	مانده در ابتدای سال
۵,۸۸۶	۱۴,۵۴۳	۵,۸۹۵	۱۴,۵۴۳	افزایش
۱۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۴۳	۱۵۰,۰۳۵	۱۶۴,۵۷۸	مانده در پایان سال

۱۶- حقوق اقلیت

۱۳۹۷	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۲۰	سرمایه
۱	۱	اندوخته
۴	۷۲۶	سود انباشته
۲۵	۷۴۷	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

شرح حساب	گروه				۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	تعداد سهام فروش رفته	بهای تمام شده	خالص فروش	سود حاصله	سود حاصله	سود حاصله	سود حاصله	سود حاصله
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه مینا	۵۲,۳۶۹,۵۴۳	۱۳۱,۳۶۷	۲۲۴,۷۰۱	۹۳,۳۳۴	-	-	-	-
بورس کالا	۹۲۵,۷۴۴	۲,۷۰۴	۵,۳۴۵	۲,۶۴۱	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۴	۸,۳۶۱	۲,۹۹۷	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۲,۹۰۴,۸۹۴	۵,۰۵۲	۷,۸۴۱	۲,۷۸۹	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱
مخابرات ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۴	۱۲,۴۷۲	۱,۸۲۸	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۱,۸۱۲,۷۵۰	۳۴,۹۳۸	۳۸,۱۸۵	۳,۲۴۷	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۱,۷۵۳,۰۰۰	۲۷,۳۱۰	۲۸,۹۷۰	۱,۶۶۰	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۴۵	۵۵	۱۰	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	۱,۵۵۰,۰۰۰	۸,۰۶۶	۱۰,۱۴۱	۲,۰۷۵	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۷	۴,۹۰۲	۲,۳۸۵	-	-	-	-
حفاری شمال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰	۴,۸۳۴	۱,۱۶۴	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱	۳,۶۶۷	۱,۱۳۶	۵۱۷	۵۱۷	۵۱۷	۵۱۷
پتروشیمی مبین	۱,۰۳۰,۰۰۰	۳,۶۱۹	۴,۷۴۴	۱,۱۲۵	-	-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	۱,۵۶۶,۹۹۰	۴,۶۶۲	۵,۶۲۵	۹۶۳	-	-	-	-
پتروشیمی سازند	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳	۲,۵۲۷	۹۴۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۵,۵۹۸,۷۲۵	۵۲,۰۶۳	۵۸,۴۸۹	۶,۴۲۶	۱,۸۰۲	۱,۸۰۲	۱,۸۰۲	۱,۸۰۲
برق عسلویه	۲۱۷,۴۴۷	۲,۸۲۲	۳,۸۵۱	۱,۰۲۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۸	۴,۴۶۰	۱,۶۰۲	-	-	-	-
سایر شرکتها	۶۱,۶۱۵	۶۵,۹۴۶	۴,۳۳۱	۴۵,۷۵۰	۹۵,۷۵۰	۹۵,۷۵۰	۹۵,۷۵۰	۹۵,۷۵۰
	۳۶۳,۴۳۰	۴۹۵,۱۱۶	۱۳۱,۶۸۶	۹۸,۴۱۰	۹۸,۴۱۰	۹۸,۴۱۰	۹۸,۴۱۰	۹۸,۴۱۰



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

شرکت اصلی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		تعداد سهام فروش رفته	شرح حساب
سود حاصله	سود حاصله	خالص فروش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۸.۸۷۷	۷۷.۲۵۳	۱۸.۳۷۶	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	گروه مینا
-	۲.۹۹۷	۸.۳۶۱	۵.۳۶۴	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴۱	۲.۷۸۹	۷.۸۴۱	۵۰.۵۲	۲.۹۰۴.۸۹۴	ملی صنایع مس ایران
-	۱.۸۲۸	۱۲.۴۷۲	۱۰.۶۴۴	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	مخابرات ایران
-	۲.۸۹۷	۲۷.۸۲۷	۲۴.۹۳۰	۱.۳۴۳.۵۷۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
-	۱.۵۲۴	۱۸.۸۴۱	۱۷.۳۱۷	۱.۱۵۵.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
-	۲.۰۷۵	۱۰.۱۴۱	۸.۰۶۶	۱.۵۵۰.۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۲.۳۸۵	۴.۹۰۲	۲.۵۱۷	۱۵۰.۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۱.۱۶۴	۴.۸۳۴	۳.۶۷۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حفاری شمال
۵۱۷	۱.۱۳۶	۳.۶۶۷	۲.۵۳۱	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	۱.۱۲۵	۴.۷۴۴	۳.۶۱۹	۱۰۰.۳۰۰.۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	۹۶۳	۵.۶۲۵	۴.۶۶۲	۱.۵۶۶.۹۹۰	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	۹۴۴	۲.۵۲۷	۱.۵۸۳	۸۰۰.۰۰۰	پتروشیمی سازند
۱.۸۰۲	۶.۴۲۶	۵۸.۴۸۹	۵۲.۰۶۳	۲۵.۵۹۸.۷۲۵	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱۰۰۲۹	۳.۸۵۱	۲.۸۲۲	۲۱۷.۴۴۷	برق عسلویه
-	۱.۶۰۲	۴.۴۶۰	۲.۸۵۸	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۹۵.۷۵۰	۴.۳۳۰	۶۵.۹۴۳	۶۱.۶۱۳		سایر شرکتها
۹۸.۴۱۰	۹۴.۰۹۱	۳۲۱.۷۷۸	۲۲۷.۶۸۷		

۱۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		سود سهام گروه مینا
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴.۹۴۷	۱۹۷.۱۰۰	۱۷۴.۹۴۷	۱۹۸.۵۲۹	سود سهام سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷.۳۱۳	۳.۸۱۹	۷.۳۱۳	۳.۸۱۹	سود سهام پتروشیمی مبین
-	۱۰.۸۲	-	۱۰.۸۲	سود سهام به پرداخت ملت
-	۸۸۲	-	۸۸۲	سود سهام گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۸۱۰	-	۸۱۰	سود سهام حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۶۸۰	-	۶۸۰	سود سهام توکا ریل
-	۳۸۰	-	۳۸۰	سود توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	۲۸۲	-	۲۸۲	سود سهام سایر شرکتها
۵.۸۲۹	۲.۱۹۱	۵.۸۲۹	۲.۳۵۹	
۱۸۸.۰۸۹	۲۰۷.۲۲۶	۱۸۸.۰۸۹	۲۰۸.۸۲۳	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹- هزینه های عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۷	۳,۷۱۵	۲,۹۶۷	۴,۱۸۴	حقوق و دستمزد، مزایا و عیدی و پاداش
۶۹۰	۵۸۵	۶۹۰	۵۸۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳۷	۱,۰۴۵	۸۳۷	۱,۰۴۵	سایر هزینه های پرسنلی
-	۴۸۰	-	۴۸۰	هزینه کارشناسی سهام
۲۲۵	۹۰۷	۲۲۵	۹۰۷	حق الوکاله و مشاوره
۳۰۰	۳۸۶	۳۰۰	۳۸۶	حق عضویت در بورس
۴۶۰	۶۳۵	۴۶۰	۶۳۵	بیمه سهم کارفرما
۵۰۹	۶۱۵	۵۰۹	۶۱۵	هزینه های رفاهی
۹۰۰	۸۱۰	۹۰۰	۸۱۰	پاداش هیات مدیره
۹۰	۱۲۶	۹۰	۱۲۶	حق حضور هیات مدیره
-	۷۵۰	-	۷۵۰	حق تمبر افزایش سرمایه
۲۰۴	۲۹۶	۲۰۴	۲۹۶	بیمه عمر و حوادث و درمان
۴۷۱	۲۶۶	۵۰۸	۳۲۴	هزینه حسابرسی
۷۹۵	۱,۳۹۹	۸۰۰	۱,۴۸۵	سایر هزینه ها
۸,۴۴۸	۱۱,۹۱۵	۸,۴۹۰	۱۲,۶۲۸	

۱۹-۱ افزایش هزینه های پرسنلی گروه شامل حقوق، مزایا و عیدی و پاداش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه افزایش حقوق و مزایای وزارت کار و افزایش ناشی از ارتقاء سازمانی ۲ نفر از کارکنان شرکت می باشد.

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۶۱	۱۵,۹۰۹	۱۲,۵۸۸	۱۶,۲۴۹	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	(۱۴,۴۵۴)	-	(۱۷,۱۳۶)	۲۰-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲,۳۶۱	۱,۴۵۵	۱۲,۵۸۸	(۸۸۷)	

۲۰-۱ مبلغ مذکور مربوط به کاهش ارزش سرمایه گذاریها می باشد که بدلیل کاهش ارزش بازار سرمایه گذاریها در تاریخ ترازنامه (به شرح یادداشت ۴-۱) در حسابها منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۹۰,۴۱۲	۲۹۰,۸۵۷	۲۹۰,۵۹۷	۳۲۶,۹۹۴	
۷۴	۱۵۱	۷۴	۱۵۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۱۵۶	۱۶۵	۱,۱۵۶	۱۶۵	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۶,۳۹۸)	۱۱۲,۸۲۹	(۴۶,۳۹۸)	۱۰۴,۹۱۵	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷,۷۳۶	(۱۹۶,۲۴۸)	۷,۷۳۶	(۱۹۶,۱۵۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۲۷,۹۲۱)	(۱۸۲,۰۵۰)	(۱۲۷,۹۲۱)	(۱۸۶,۹۸۷)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۳,۶۲۳	۳۱۸	۳,۶۲۳	۳۱۸	کاهش پیش پرداختها
(۷,۸۵۱)	۲۴,۹۸۴	(۷,۱۸۷)	۵۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۲۰,۸۳۱	۵۱,۰۰۶	۱۲۱,۶۸۰	۴۹,۴۴۹	

۲۲- اصلاحات طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای سرفصل های پیش پرداختها و دارائیهای ثابت مشهود هریک به مبلغ ۲,۳۷۸ میلیون ریال با صورتهای مالی سال گذشته مطابقت ندارد.

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تضمین وام اشخاص ثالث می باشد.

۲۳-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه در ارتباط با قرارداد دیوارچینی با شرکت شاخص ساختار به مبلغ ۴,۳۸۴ میلیون ریال می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد باهمیتی 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 ۱۳۹۷

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	پرداخت هزینه ها	فروش کالا و خدمات
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	۱۰۳۸	۰

۲۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتنی های غیر تجاری	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	۱۰۸۷,۲۵۵	۱۰۸۷,۲۵۵	۰	۸۸۹,۷۶۴	۰

۲۵-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	پرداخت هزینه ها	فروش کالا و خدمات
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	۱۰۳۸	۰

۲۵-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتنی های غیر تجاری	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	۱۰۸۶,۱۷۰	۱۰۸۶,۱۷۰	۰	۸۹۰,۱۰۸	۰

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ ندارد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ-میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۲۹,۰۸۶

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره

۳۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

