

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

شماره : ۳۶۰/در/ک/۹۷

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین 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. 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی ۹ ماهه 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، حسابرسی شده و در گزارش ۲۳ بهمن ۱۳۹۷ آن موسسه درباره آن صورتهای مالی، نظر مقبول اظهار شده است.

۲۹ آبان ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

نوروز علی میر

(۸۰۰۷۷۲)

(۸۷۱۵۳۳)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۳۷۵۹	۵۷۲۱	۱۰	پرداختی های غیر تجاری	۳۱۵۱۶	۲۴۳۳۹	۳	موجودی نقد
۴۳۳۸۴۰	۵۳۰۱۹۱	۱۱	مالیات پرداختی	۲۹۸۵۶۹	۲۶۵۴۶۴	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۱۲	سود سهام پرداختی	۹۱۰۰۸۰	۱۰۱۲۱۵۶۹	۵	دریافتی های غیر تجاری
۴۳۷۵۹۹	۵۳۵۹۱۲		جمع بدهیهای جاری	۲۸۸۰	۳۸۴۶	۶	پیش پرداختها
۱۱۵۶	۱۵۰۹	۱۳	بدهیهای غیر جاری:	۱۲۴۲۰۴۵	۱۴۱۵۳۱۸		جمع داراییهای جاری
۴۳۸۷۵۵	۵۳۷۴۲۱		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۲۶۳۷۵۶۵	۲۰۷۰۲۰۹۱۶	۷	داراییهای غیر جاری:
			جمع بدهیها	۳۳۸	۶۲۳	۸	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام:	۲۰۰۰۲۷۲	۲۱۳۷۳۲		داراییهای نامشهود
-	(۲۳۲۵)		سرمایه	۲۸۲۸۱۷۵	۲۹۱۷۳۷۱	۹	داراییهای ثابت مشهود
-	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۴-۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی				جمع داراییهای غیر جاری
۱۵۰۰۳۵	۱۵۰۰۳۵	۱۵	افزایش سرمایه در جریان				
۱۹۸۲۴۰۵	۶۴۷۰۸۶		اندوخته قانونی				
۳۶۳۲۴۴۰	۳۰۷۹۴۰۷۶		سود انباشته				
۲۵	۲۹۲	۱۶	حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۳۶۳۲۴۶۵	۳۰۷۹۵۰۶۸		سهم اقلیت				
۴۰۷۱۰۲۰	۴۰۳۳۲۴۸۹		حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۰۷۱۰۲۰	۴۰۳۳۲۴۸۹		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به	(حسابرسی نشده)			یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸,۴۱۰	۸۶,۸۳۹	۷۴,۷۹۹		۱۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۸۸,۰۸۹	۱۸۷,۳۷۱	۲۰۷,۹۵۲		۱۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۸۶,۴۹۹	۲۷۴,۲۱۰	۲۸۲,۷۵۱			
					هزینه های عملیاتی :
(۸,۴۹۰)	(۶,۲۹۱)		(۹,۱۴۲)	۱۹	هزینه های عمومی و اداری
۱۲,۵۸۸	۹,۱۴۰		۱۱,۳۵۸	۲۰	سایر اقلام عملیاتی
۴۰۰۹۸	۲,۸۴۹	۲,۲۱۶			
۲۹۰,۵۹۷	۲۷۷,۰۵۹	۲۸۴,۹۶۷			سود عملیاتی
۲۹۰,۵۹۷	۲۷۷,۰۵۹	۲۸۴,۹۶۷			سود قبل از مالیات
-	-	-		۱۱	مالیات پردرآمد
۲۹۰,۵۹۷	۲۷۷,۰۵۹	۲۸۴,۹۶۷			سود خالص دوره / سال
۴	۳	۲۶۸			سهم اقلیت از سود خالص
۱۹۴	۱۸۵	۱۹۰			سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۹۰,۵۹۷	۲۷۷,۰۵۹	۲۸۴,۹۶۷			سود خالص دوره / سال
۱,۹۲۲,۹۰۷	۱,۹۲۲,۹۰۷		۱,۹۸۲,۴۰۹		سود انباشته ابتدای دوره / سال
			(۱,۵۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه در جریان
(۲۲۵,۲۰۰)	(۲۲۵,۲۰۰)		(۱۲۰,۰۱۸)		سود سهام مصوب
۱,۶۹۷,۷۰۷	۱,۶۹۷,۷۰۷	۳۶۲,۳۹۱			
۱,۹۸۸,۳۰۴	۱,۹۷۴,۷۶۶	۶۴۷,۳۵۸			سود قابل تخصیص
(۵,۸۹۵)	-	-		۱۵	اندوخته قانونی
۱,۹۸۲,۴۰۹	۱,۹۷۴,۷۶۶	۶۴۷,۳۵۸			سود انباشته در پایان دوره / سال قبل از سهم اقلیت
(۴)	(۴)	(۲۷۲)			سهم اقلیت از سود انباشته
۱,۹۸۲,۴۰۵	۱,۹۷۴,۷۶۲	۶۴۷,۰۸۶			سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره 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 تلفیقی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به (حسابرسی نشده)

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۱۲۱,۶۷۹ ۱۹۸,۷۰۹ ۳۰,۳۴۸

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۱

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال

(۴۱۶)

(۲۳,۲۵۱)

(۲۳,۶۶۷)

(۳۷۰)

(۱۳,۴۸۸)

(۱۳,۸۵۸)

(۷,۱۷۷)

۳۱,۵۱۶

۲۴,۳۳۹

(۴۲,۳۵۶)

(۴۲,۳۵۶)

-

(۵۲,۵۸۲)

(۵۲,۵۸۲)

۱۰۳,۷۷۱

۹,۳۳۱

۱۱۳,۱۰۲

(۳۳۸)

(۵۴,۹۶۱)

(۵۵,۲۹۹)

۲۲,۱۸۵

۹,۳۳۱

۳۱,۵۱۶

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

میلیون ریال

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

میلیون ریال

میلیون ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۳,۷۲۶	۵,۶۴۷	۱۰	پرداختی های غیر تجاری	۲۸,۸۱۳	۱۸,۷۳۰	۳	موجودی نقد
		۱۱	مالیات پرداختی	۲۹۸,۵۶۹	۲۰۱,۹۸۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳۳,۴۳۴	۵۳۰,۱۸۳	۱۲	سود سهام پرداختی	۹۱۳,۹۳۱	۱,۱۹۴,۵۹۱	۵	دریافتی های غیر تجاری
				۲,۸۸۰	۳,۸۴۶	۶	پیش پرداختها
۴۳۷,۱۶۰	۵۳۵,۸۳۰		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۴۴,۱۹۳	۱,۴۱۹,۱۵۵		جمع داراییهای جاری
		۱۳	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱,۱۵۶	۱۵۰۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۲۵,۷۰۶	۲,۶۸۵,۳۳۲	۷	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۳۸,۳۱۶	۵۳۷,۳۳۹		جمع بدهیها	۳۳۸	۶۲۳	۸	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۰۰,۲۷۲	۲۱۳,۷۳۲	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه	۲,۸۲۶,۳۱۶	۲,۸۹۹,۶۸۷		جمع داراییهای غیر جاری
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	افزایش سرمایه در جریان				
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی				
۱,۹۸۲,۱۹۳	۶۳۱,۵۰۳		سود انباشته				
۳,۶۳۲,۱۹۳	۳,۷۸۱,۵۰۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۰۷۰,۵۰۹	۴,۳۱۸,۸۴۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۷۰,۵۰۹	۴,۳۱۸,۸۴۲		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به	(حسابرسی نشده)		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۴۱۰		۶۲,۶۷۷	۱۶	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۸۸,۰۸۹	۱۸۷,۳۷۱	۲۰۶,۳۵۵	۱۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۸۶,۴۹۹	۱۸۷,۳۷۱	۲۶۹,۰۳۲		
هزینه های عملیاتی :				
(۸,۴۴۸)	(۶,۲۸۹)	(۸,۷۳۹)	۱۸	هزینه های عمومی و اداری
۱۲,۳۶۱	۸,۹۸۹	۹,۰۱۷	۱۹	سایر اقلام عملیاتی
۳,۹۱۳	۲,۷۰۰	۲۷۸		
۲۹۰,۴۱۲	۱۹۰,۰۷۱	۲۶۹,۳۱۰		سود عملیاتی
۲۹۰,۴۱۲	۱۹۰,۰۷۱	۲۶۹,۳۱۰		سود قبل از مالیات
-	-	-	۱۱	مالیات بر درآمد
۲۹۰,۴۱۲	۱۹۰,۰۷۱	۲۶۹,۳۱۰		سود خالص دوره / سال
۱۹۴	۱۲۷	۱۸۰		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۹۰,۴۱۲	۱۹۰,۰۷۱	۲۶۹,۳۱۰		سود خالص دوره / سال
۱,۹۲۲,۶۶۷	۱,۹۲۲,۶۶۷	۱,۹۸۲,۱۹۳		سود انباشته ابتدای دوره / سال
-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه در جریان
(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱,۶۹۷,۶۶۷	۱,۶۹۷,۶۶۷	۳۶۲,۱۹۳		
۱,۹۸۸,۰۷۹	۱,۸۸۷,۷۳۸	۶۳۱,۵۰۳		سود قابل تخصیص
(۵,۸۸۶)	-	-	۱۵	اندوخته قانونی
۱,۹۸۲,۱۹۳	۱,۸۸۷,۷۳۸	۶۳۱,۵۰۳		سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره مالی نه ماهه منتهی به			
سال مالی منتهی به	(حسابرسی نشده)		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰.۸۳۱	۱۱۱.۷۲۲	۲۷.۰۲۶	۲۰
(۴۴.۱۹۵)	(۴۲.۳۵۶)	(۲۳.۲۵۱)	
(۴۴.۱۹۵)	(۴۲.۳۵۶)	(۲۳.۲۵۱)	
(۳۳۸)	-	(۳۷۰)	
(۵۴.۹۶۱)	(۵۲.۵۸۲)	(۱۳.۴۸۸)	
(۵۵.۲۹۹)	(۵۲.۵۸۲)	(۱۳.۸۵۸)	
۲۱.۳۳۷	۱۶.۷۸۴	(۱۰۰.۸۳)	
۷.۴۷۶	۷.۴۷۶	۲۸.۸۱۳	
۲۸.۸۱۳	۲۴.۲۶۰	۱۸.۷۳۰	

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

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

