

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د - صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) :
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۴۱	۴- یادداشتهای توضیحی

شماره: ۱۰۷/گت/۱۴۰۰

**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 صورت‌وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 اسفند ۱۳۹۹ 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.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی (شرکت اصلی)

۵- 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.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره 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 هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیئت‌مدیره 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

##### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورتهای مالی، نسبت کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی درخصوص بدهیها و تعهدات معادل ۰/۰۱ و نسبت جاری معادل ۲/۲۹ می‌باشد. این موسسه، در رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکت‌های سرمایه‌گذاری طبق ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نموده است.

۹- 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 توسط این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

۱ تیر ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروزعلی میرزا خسرو واشقانی فراهانی

(۸۷۱۵۳۳) (۸۰۰۸۶۹)





# شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۵۴۷۲۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت


سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰-۴۱	ج - یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	عباس علی آبادی	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	جعفر جولا	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	یوسف پاشا نژاد	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی
۰	۴۱۹,۷۱۳	۵ درآمد سود سهام
۸,۶۹۷	۴۰,۰۹۱	۶ درآمد سود تضمین شده
۱۴۶,۱۶۹	۶۳۵,۹۴۹	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۳۸۹	۰	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۰	۱۹	۹ سایر درآمدها
۱۵۵,۲۵۵	۱,۰۹۵,۷۷۲	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۳,۲۸۲)	(۱۷,۳۲۵)	۱۰ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۱۳)	(۶۷۴)	هزینه استهلاک
(۱,۴۲۳)	(۶,۹۱۵)	۱۱ سایر هزینه ها
(۴,۸۱۸)	(۲۴,۹۱۴)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۵۰,۴۳۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	سود عملیاتی
۱۵۰,۴۳۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	سود قبل از مالیات
۰	۰	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۰,۴۳۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۵۰,۳۵۸	۱,۰۷۰,۷۲۴	مالکان شرکت اصلی
۷۹	۱۳۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۵۰,۴۳۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۰	۳۵۹	عملیاتی (ریال)
۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۵۰	۳۵۹	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد، 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 وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیرجاری
۲۷۶,۸۶۲	۳۴۳,۴۰۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۶۶	۶۵۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۳,۱۲۹,۷۵۲	۳,۵۳۷,۴۴۴	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۳,۴۰۷,۴۸۰</b>	<b>۳,۸۸۱,۴۹۸</b>	جمع دارایی های غیرجاری
		دارایی های جاری
۳۳۸	۵۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۴۸۱,۶۳۴	۱,۷۷۱,۴۰۳	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۳,۶۶۵	۵۲۰,۸۹۱	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۶۱۸	۱۳,۷۸۹	۱۸ موجودی نقد
<b>۱,۷۶۵,۲۵۵</b>	<b>۲,۳۰۶,۱۳۸</b>	جمع دارایی های جاری
<b>۵,۱۷۲,۷۳۵</b>	<b>۶,۱۸۷,۶۳۶</b>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۰۸,۵۲۹	۲۶۱,۹۰۱	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۲۷۵,۴۸۶	۱,۹۷۹,۹۹۳	سود انباشته
(۳۱,۷۵۵)	(۳۱,۷۵۵)	۲۱ سهام خزانه
<b>۴,۴۶۲,۲۶۰</b>	<b>۵,۲۲۰,۱۳۹</b>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹۱	۴۰۲	۲۲ منافع فاقد حق کنترل
<b>۴,۴۶۲,۵۵۱</b>	<b>۵,۲۲۰,۵۴۱</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیرجاری
۸۲۴	۶۰۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۴۹۰	۸,۷۸۰	۲۴ بدهی های جاری
.	.	۲۵ سایر پرداختنی ها
۶۹۸,۰۸۵	۹۵۰,۹۲۹	۲۶ مالیات پرداختنی
۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	۲۷ سود سهام پرداختنی
<b>۷۰۹,۳۶۰</b>	<b>۹۶۶,۴۹۴</b>	ذخایر
<b>۷۱۰,۱۸۴</b>	<b>۹۶۷,۰۹۵</b>	جمع بدهی های جاری
<b>۵,۱۷۲,۷۳۵</b>	<b>۶,۱۸۷,۶۳۶</b>	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a smaller one with the number '۳' below it.

بشركت سرمايه بخاري كاركان گروه ميما (سهامي خاص)

صورت تفسيرات در حقوق مالكانه تلفيقي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع كل	منافع فاقد حق كنترول	حقوق مالكانه قابل انساب به مالكان شركت اصلي	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانوني	سرمايه
مليون ريال ۳۸۳۶,۶۹۰	مليون ريال ۷۴۷	مليون ريال ۳۸۳۵,۹۴۳	مليون ريال (۲,۷۴۹)	مليون ريال ۶۷۴,۱۱۴	مليون ريال ۱۶۴,۵۷۸	مليون ريال ۳,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

۷۰,۴۷۴۴	۱۴۴	۷۰,۴۶۰۰	.	۷۰,۴۶۰۰	.	.
(۳۱۰,۳۱۵)	(۴۸۰۰)	(۳۰۹,۳۳۵)	.	(۳۰۹,۳۳۵)	.	.
(۱۹,۰۰۶)	.	(۱۹,۰۰۶)	(۱۹,۰۰۶)	.	.	.
۱	۱	.	.	(۳۶,۲۶۶)	۳۶,۲۶۶	.
۴,۳۱۲,۱۱۴	۲۱۲	۴,۳۱۱,۹۰۲	(۳۱,۷۵۵)	۱,۱۳۲,۴۵۳	۲۰۱,۲۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰

تغييرات حقوق مالكانه در سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
سود سهام مصوب  
خرید سهام خزانه  
تخصیص به اندوخته قانوني  
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۵,۰۴۳۷	۷۹	۱۵,۰۳۵۸	.	۱۵,۰۳۵۸	.	.
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	(۷,۳۲۵)	۷,۳۲۵	.	.
۴,۴۶۲,۵۵۱	۲۹۱	۴,۴۶۲,۲۶۰	(۳۱,۷۵۵)	۱,۲۷۵,۴۸۶	۲۰,۸۵۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰

تغييرات حقوق مالكانه در دوره مالي سه ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
سود خالص گزارش شده در صورتهاي مالي سه ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
خرید سهام خزانه  
تخصیص به اندوخته قانوني  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱,۰۷۰,۸۵۸	۱۳۴	۱,۰۷۰,۷۲۴	.	۱,۰۷۰,۷۲۴	.	.
(۳۱۲,۸۴۸)	(۳۳)	(۳۱۲,۸۳۵)	.	(۳۱۲,۸۳۵)	.	.
.	.	.	.	(۵۳,۳۳۲)	۵۳,۳۳۲	.
۵,۲۳۰,۵۴۱	۴۰۳	۵,۲۳۰,۱۳۹	(۳۱,۷۵۵)	۱,۹۷۹,۹۹۳	۲۶۱,۹۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰

تغييرات حقوق مالكانه در سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
سود خالص گزارش شده در صورتهاي مالي منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
سود سهام مصوب  
تخصیص به اندوخته قانوني  
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



Handwritten signature in blue ink.

يادداشت هاي توضيحي، پيش چنانچي تاثير صورت هاي مالي است





شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۱,۵۵۱	۱۴,۹۱۳
	<u>۱۳۱,۵۵۱</u>	<u>۱۴,۹۱۳</u>
	(۶۶,۸۰۴)	(۱۶,۵۳۸)
	(۱۹۶)	(۱۱۸)
	(۶۷,۰۰۰)	(۱۶,۶۵۶)
	<u>۶۴,۵۵۱</u>	<u>(۱,۷۴۳)</u>
	(۶۰,۳۸۰)	(۵)
	(۶۰,۳۸۰)	(۵)
	۴,۱۷۱	(۱,۷۴۸)
	۹,۶۱۸	۱۱,۳۶۶
	<u>۱۳,۷۸۹</u>	<u>۹,۶۱۸</u>

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
.	۴۲۰,۷۳۲	۵	درآمد سود سهام
۷,۵۲۶	۳۹,۴۱۶	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۴۳,۳۱۰	۶۳۰,۴۹۲	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
.	.	۹	سایر درآمدها
۱۵۰,۸۳۶	۱,۰۹۰,۶۴۰		جمع درآمدهای عملیاتی
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۲,۹۱۰)	(۱۵,۸۹۸)	۱۰	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸۵)	(۶۲۷)	۱۱	هزینه استهلاک
(۱,۳۴۱)	(۶,۶۷۵)	۱۱	سایر هزینه ها
(۴,۳۳۶)	(۲۳,۲۰۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۴۶,۵۰۰	۱,۰۶۷,۴۴۰		سود عملیاتی
۱۴۶,۵۰۰	۱,۰۶۷,۴۴۰		سود قبل از مالیات
.	.	۲۵	مالیات بردرآمد
۱۴۶,۵۰۰	۱,۰۶۷,۴۴۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۹	۳۵۶		عملیاتی (ریال)
.	.		غیرعملیاتی (ریال)
۴۹	۳۵۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature in blue ink, with a large flourish extending to the right.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۷۶,۸۶۲	۳۴۳,۴۰۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۹۲	۶۲۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۳,۱۲۸,۵۸۳	۳,۵۰۷,۸۱۱	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۳,۴۰۶,۲۳۷</u>	<u>۳,۸۵۱,۸۳۸</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۵۹	.	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۵۱۶,۸۵۸	۱,۸۰۷,۵۹۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴۸,۴۲۵	۵۱۸,۸۳۲	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۶۸۴	۱۳,۲۱۶	۱۸ موجودی نقد
<u>۱,۷۷۴,۲۲۶</u>	<u>۲,۳۳۹,۶۳۸</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۵,۱۸۰,۴۶۳</u>	<u>۶,۱۹۱,۴۷۶</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۰۸,۴۳۰	۲۶۱,۸۰۲	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۲۶۲,۳۵۶	۱,۹۶۱,۴۲۴	سود انباشته
<u>۴,۴۷۰,۷۸۶</u>	<u>۵,۲۲۳,۲۲۶</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۰۱	۵۳۴	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۴,۳۲۹	۸,۱۹۴	۲۴ سایر پرداختنی ها
.	.	۲۵ مالیات پرداختنی
۶۹۷,۷۶۲	۹۵۲,۷۳۷	۲۶ سود سهام پرداختنی
۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	۲۷ ذخایر
<u>۷۰۸,۸۷۶</u>	<u>۹۶۷,۷۱۶</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۷۰۹,۶۷۷</u>	<u>۹۶۸,۲۵۰</u>	جمع بدهی ها
<u>۵,۱۸۰,۴۶۳</u>	<u>۶,۱۹۱,۴۷۶</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۳,۸۰۳,۰۵۰	۶۳۸,۵۰۷	۱۶۴,۵۴۳	۳,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

۷۳۱,۳۲۶	۷۳۱,۳۲۶	.	.
(۳۱۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۰۰۰)	.	.
(۳۶,۵۶۲)	(۳۶,۵۶۲)	۳۶,۵۶۲	.

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۴,۳۲۴,۲۸۶	۱,۱۲۳,۱۸۱	۲۰۱,۱۰۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
۱۴۶,۵۰۰	۱۴۶,۵۰۰	.	.
.	(۷,۳۲۵)	۷,۳۲۵	.

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۴,۴۷۰,۷۸۶	۱,۲۶۲,۳۵۶	۲۰۸,۴۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۷,۴۴۰	۱,۰۶۷,۴۴۰	.	.
(۳۱۵,۰۰۰)	(۳۱۵,۰۰۰)	.	.
.	(۵۳,۳۷۲)	۵۳,۳۷۲	.
۵,۲۲۳,۲۲۶	۱,۹۵۱,۴۳۴	۲۶۱,۸۰۲	۳,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

یادداشت های توضیحی، بخش جداولی تاپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۷۶	۱۳۱,۵۵۸	۲۸
۱۴,۳۷۶	۱۳۱,۵۵۸	
(۱۶,۵۳۸)	(۶۶,۸۰۴)	
(۱۱۸)	(۱۹۶)	
(۱۶,۶۵۶)	(۶۷,۰۰۰)	
(۲,۲۸۰)	۶۴,۵۵۸	
(۵)	(۶۰,۰۲۶)	
(۵)	(۶۰,۰۲۶)	
(۲,۲۸۵)	۴,۵۳۲	
۱۰,۹۶۹	۸,۶۸۴	
۸,۶۸۴	۱۳,۲۱۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



## شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### 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) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۵۰۴۳۰ در تاریخ ۲۲ شهریور ماه ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۵۴۷۲۰ و 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 واقع در تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، کد پستی ۱۵۱۷۹۳۵۸۱۱ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی 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، موسسات 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 رای 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، موسسات 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 یابد.
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
  - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه گذاری.
  - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
  - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی 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 آنها در مقررات منع نشده باشند.

##### ۱-۲-۲- موضوع فعالیت اصلی شرکت فرعی به شرح زیر می باشد:

ثبت سفارش، صادرات و واردات و حق العمل کاری انواع کالاهای مجاز بازرگانی و ترخیص کالا از گمرکات داخل کشور و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی و انجام هرگونه فعالیت های اقتصادی و سرمایه گذاری و اجرای پروژه های ساختمانی، ارائه کلیه فعالیت های تجاری و خدمات بازرگانی در زمینه خرید، فروش و خدمات پس از فروش کلیه کالاها اعم از صنعتی و بازرگانی، انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، ارگان ها، سازمان ها و نهادها در خصوص موضوع فعالیت های شرکت، گشایش اعتبار برای شرکت نزد بانکها، اخذ وام و تسهیلات بصورت ارزی و ریالی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری، ایجاد شعب و نمایندگی در سراسر کشور، برپائی غرفه و شرکت در کلیه نمایشگاه های بین المللی، داخلی و خارجی، برپائی همایش ها و سمینارها، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی، عمومی و خصوصی اعم از داخلی و بین المللی می باشد. در دوره مورد گزارش شرکت فرعی فعالیت عمده بازرگانی نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۵	۵	۶	۶

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب لازم الاجرا:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد " در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. در سال جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد های حسابداری شماره ۴۱،۴۰،۳۹،۳۸ با توجه به عدم فعالیت در زمینه های ترکیب تجاری، مشارکت ها، صورتهای مالی تلفیقی و منافع در واحدهای تجاری دیگر، استانداردهای مزبور در صورت اجرا تاثیری بر فعالیت شرکت نخواهند داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع 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.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن ها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن ها تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸، تاریخ پایان سال مالی شرکت اصلی از ۳۰ آذر ماه هر سال به ۲۹ اسفند هر سال تغییر یافت. سال مالی شرکت فرعی (بازرگانی خود باوران افق آسیا) در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. لازم به ذکر است اقلام صورتهای مالی به طور کامل قابلیت مقایسه ندارد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



**شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۳- سرمایه گذاری ها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری : سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری بلندمدت
اقل جمع بهای تمام شده و ارزش بازار مجموع پورتنفوی سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و ارزش بازار مجموع پورتنفوی سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت درآمد:</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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





## شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

### بازرسی های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۴-۳- 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 بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۵-۳- 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	۳ساله	خط مستقیم

### ۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیش تر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می باشد.

۴-۶-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید، حداکثر تا مبلغ دفتری دارایی با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.



## شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

### بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۷-۱- 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.

#### ۳-۸- سهام خزانه

۳-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۸-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۲
۰	۴۲۰,۷۳۲	۰	۴۱۹,۷۱۳	سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۴
۳,۱۰۲	۱۴,۶۷۰	۳,۱۱۲	۱۴,۶۷۰	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۴۲۴	۲۴,۷۴۶	۵,۵۸۵	۲۵,۴۲۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۷,۵۲۶	۳۹,۴۱۶	۸,۶۹۷	۴۰,۰۹۱	

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۴
۱۳۴,۰۰۷	۶۱۸,۳۷۱	۱۳۶,۸۶۶	۶۲۲,۹۱۱	سهام
۹,۳۰۳	۱۲,۱۲۱	۹,۳۰۳	۱۳,۰۳۸	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۴۳,۳۱۰	۶۳۰,۴۹۲	۱۴۶,۱۶۹	۶۳۵,۹۴۹	

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳۸۹	۰	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

۹- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۱۹	سپرده کوتاه مدت بانکی



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۸	۵,۲۱۵	۹۸۱	۶,۶۴۲	حقوق و دستمزد
۰	۴,۰۵۰	۰	۴,۰۵۰	پاداش هیئت مدیره
۶۰	۳۵۶	۶۰	۳۵۶	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱,۰۵۵	۳,۶۱۳	۱,۲۸۱	۳,۶۱۳	عیدی و پاداش
۱۸۳	۸۳۴	۱۸۳	۸۳۴	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲۶۰	۱,۱۵۶	۲۶۰	۱,۱۵۶	بیمه سهم کارفرما
۴۷	۲۰۱	۴۷	۲۰۱	صندوق پس انداز کارکنان سهم شرکت
۴۶۷	۴۷۳	۴۷۰	۴۷۳	سایر هزینه های پرسنلی
۲,۹۱۰	۱۵,۸۹۸	۳,۲۸۲	۱۷,۳۲۵	

۱۱- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۳	۱,۵۱۲	۲۳۳	۱,۵۱۲	خدمات قراردادی
۲۸۵	۱,۰۱۴	۲۸۵	۱,۰۵۴	هزینه پذیرایی و آبدارخانه و ملزومات مصرفی
۵۷	۲۱۳	۵۷	۲۱۳	آب و برق و گاز و عوارض و پست و تلفن
۰	۱۹۷	۰	۱۹۷	پشتیبانی نرم افزارها
۲۰۰	۸۸۴	۲۷۲	۸۸۴	هزینه حسابرسی
۹۶	۳۴	۱۱۲	۳۴	هزینه های حقوقی و ثبتی
۰	۵۲۹	۰	۵۲۹	حق عضویت در بورس و کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران
۳۲۰	۱,۰۶۲	۳۲۰	۱,۰۶۲	هزینه های رفاهی و آموزش و ...
۱۵۰	۱,۲۳۱	۱۴۴	۱,۴۳۱	سایر اقلام
۱,۳۴۱	۶,۶۷۵	۱,۴۲۳	۶,۹۱۵	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۴۶,۵۰۰	۱,۰۶۷,۴۴۰	۱۵۰,۴۳۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	اثر مالیاتی
.	.	.	.	سود خالص
۱۴۶,۵۰۰	۱,۰۶۷,۴۴۰	۱۵۰,۴۳۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	

شرکت اصلی		گروه		
۲۹ اسفند ۱۳۹۸	۳۰ اسفند ۱۳۹۹	۲۹ اسفند ۱۳۹۸	۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
.	.	(۲۰,۵۲۳,۷۹۲)	(۲۰,۵۲۳,۷۹۲)	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۹,۴۷۶,۲۰۸	۲,۹۷۹,۴۷۶,۲۰۸	

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	سود پایه هر سهم
۴۹	۳۵۶	۵۰	۳۵۹	



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰,۴۸۱	۱۰,۲۶۰	۱۸۹,۰۰۹	۶۱,۲۱۲	۸۶۸	۶۰,۳۴۴
۱۶,۵۳۸	۳,۳۶۸	۱۲,۶۳۹	۵۳۱	۵۳۱	۰
۲۷۷,۰۱۹	۱۳,۶۲۸	۲۰۱,۶۴۸	۶۱,۷۴۳	۱,۳۹۹	۶۰,۳۴۴
۶۶,۸۰۴	۲۰,۶۰۸	۴۶,۰۹۲	۱۰۵	۱۰۵	۰
۳۴۳,۸۲۳	۳۴,۲۳۶	۲۴۷,۷۴۰	۶۱,۸۴۸	۱,۵۰۴	۶۰,۳۴۴
(۱۲۸)	۰	۰	(۱۲۸)	(۱۲۸)	۰
(۲۹)	۰	۰	(۲۹)	(۲۹)	۰
(۱۵۷)	۰	۰	(۱۵۷)	(۱۵۷)	۰
(۲۶۲)	۰	۰	(۲۶۲)	(۲۶۲)	۰
(۴۱۹)	۰	۰	(۴۱۹)	(۴۱۹)	۰
۳۴۳,۴۰۴	۳۴,۲۳۶	۲۴۷,۷۴۰	۶۱,۴۲۸	۱,۰۸۴	۶۰,۳۴۴
۲۷۶,۸۶۲	۱۳,۶۲۸	۲۰۱,۶۴۸	۶۱,۵۸۶	۱,۲۴۲	۶۰,۳۴۴

بهای تمام شده

مانده در اول دی ماه ۱۳۹۸

افزایش دوره مالی سه ماهه

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۸

افزایش سال ۱۳۹۹

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در اول دی ماه ۱۳۹۸

استهلاک دوره مالی سه ماهه

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۸

استهلاک سال ۱۳۹۹

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۹

ارزش دفتری در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارزش دفتری در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰,۴۸۱	۱۰,۲۶۰	۱۸۹,۰۰۹	۶۱,۲۱۲	۸۶۸	۶۰,۳۴۴
۱۶,۵۳۸	۳,۳۶۸	۱۲,۶۳۹	۵۳۱	۵۳۱	۰
۲۷۷,۰۱۹	۱۳,۶۲۸	۲۰۱,۶۴۸	۶۱,۷۴۳	۱,۳۹۹	۶۰,۳۴۴
۶۶,۸۰۴	۲۰,۶۰۸	۴۶,۰۹۲	۱۰۵	۱۰۵	۰
۳۴۳,۸۲۳	۳۴,۲۳۶	۲۴۷,۷۴۰	۶۱,۸۴۸	۱,۵۰۴	۶۰,۳۴۴
(۱۲۸)	۰	۰	(۱۲۸)	(۱۲۸)	۰
(۲۹)	۰	۰	(۲۹)	(۲۹)	۰
(۱۵۷)	۰	۰	(۱۵۷)	(۱۵۷)	۰
(۲۶۲)	۰	۰	(۲۶۲)	(۲۶۲)	۰
(۴۱۹)	۰	۰	(۴۱۹)	(۴۱۹)	۰
۳۴۳,۴۰۴	۳۴,۲۳۶	۲۴۷,۷۴۰	۶۱,۴۲۸	۱,۰۸۴	۶۰,۳۴۴
۲۷۶,۸۶۲	۱۳,۶۲۸	۲۰۱,۶۴۸	۶۱,۵۸۶	۱,۲۴۲	۶۰,۳۴۴

بهای تمام شده

مانده در اول دی ماه ۱۳۹۸

افزایش دوره مالی سه ماهه

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۸

افزایش سال ۱۳۹۹

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در اول دی ماه ۱۳۹۸

استهلاک دوره مالی سه ماهه

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۸

استهلاک سال ۱۳۹۹

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۹

ارزش دفتری در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارزش دفتری در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- اقدام تشکیل دهنده دارایی های در جریان تکمیل در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تاریخ تا	مبالغ تکمیل شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱		مبالغ انجام داده تا پایان سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۳۱		تغیلات و متر مین	نوع کاربرد	ملاحظات اداری گاندی
			برآوردی ریالی	درصد	برآوردی ریالی	درصد			
درصد	درصد	تاریخ تا	برآوردی ریالی	درصد	برآوردی ریالی	درصد	تغیلات و متر مین	نوع کاربرد	ملاحظات اداری گاندی
مبالغ آتی ساخت	مبالغ آتی ساخت	۱۳۹۸	۱۳۹۹	جمع	سربار	پروانه ها پیمانکاران	مواد و مخام	سربار	سربار
پایان سال	تکمیل پروژه	پایان سال	تکمیل پروژه	پایان سال	پیمانکاران	مصرفی	مخام	سربار	سربار
۳۸٪	۱۰۰٪	۲۰۱،۶۲۸	۲۱۷،۷۲۰	۴۶،۰۹۲	۲،۳۳۳	۱۰،۹۱۷	۳۲،۹۰۲	-	۲۰۱،۶۲۸
	۵۵٪	۱۸۰،۰۰۰							۳۷،۰۶۶
									۷۱،۳۰۵
									۴۲۵
									۸۸،۵۶۲
									۸
									۳۷۰
									اداری

۱-۳-۳-۱- به موجب مصوبه مورخ ابهمن ماه ۱۳۹۰ هیات مدیره در چارچوب آئین نامه معاملات، شرکت نسبت به خرید شش دانگ یک رقبه ملک واقع در میان ونک، خیابان گاندی جنوبی، کوچه ۳۳، پلاک های ۱۲ و ۱۴ از شرکت مهندسی مشاور مونکو ایران (شرکت گروه) نموده و به دنبال آن به موجب مصوبه مورخ یکم مرداد ماه ۱۳۹۱ هیات مدیره نسبت به خرید ملک مجاور به شماره پلاک ۱۴ از شخصی ثالث اقدام نمود که با احتساب هزینه های متعلقه جمعاً مبلغ ۶۰۳۴۴ میلیون ریال جهت بهای زمین های مذکور پرداخت گردید. پس از اخذ پروانه ساختمانی، جهت ساخت ساختمان اداری در پایان سال ۱۳۹۴ اقدامات اجرایی جهت ساخت از مرداد سال ۱۳۹۵ شروع شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ موفق به اخذ پروانه ساخت پروژه اداری گاندی با شماره پروانه ۱۸۷۷۵-۰۱۸۷۷۵-۳۰۰ از شهرداری منطقه سه تهران گردیده است. توضیح اینکه بنای قابل احداث، ۸۰۱۲۱ متر مربع و تعداد طبقات زیر زمین ۵ طبقه و دارای ۷۳ پارکینگ اداری و ۶ طبقه روی همکف، با مساحت ۵۵۲ متر مفید اداری در هر طبقه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۳۴.۲۳۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰.۹۲۳ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید تاسیسات ساختمانی مربوط به پروژه ساختمان اداری گاندی پرداختی به شرکت تهویه تهران و تهویه کوهساران و مبلغ ۱۲.۴۳۴ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید و نصب و راه اندازی آسانسور مربوط به پروژه ساختمان اداری گاندی پرداختی به شرکت آسانسور نوین ارتفاع می باشد. همچنین مبلغ ۸۷۹ میلیون ریال از پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به قرارداد های شرکت هدیه باران ایرانیان ، دانیال پی شهر و آرزو سادات موسوی زاده می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش به اتمام نرسیده است .





شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی	گروه
نرم افزار رایانه ای	نرم افزار رایانه ای
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۲۱	۱,۳۶۲
۱۱۸	۱۱۸
۱,۳۳۹	۱,۴۸۰
۱۹۶	۱۹۶
۱,۵۳۵	۱,۶۷۶
(۲۷۰)	(۴۲۷)
(۱۷۷)	(۱۷۷)
(۵۴۷)	(۶۱۴)
(۳۶۴)	(۴۱۱)
(۹۱۱)	(۱,۰۲۵)
۶۲۳	۶۵۰
۷۹۲	۸۶۶

بهای تمام شده

مانده در اول دی ماه ۱۳۹۸

افزایش دوره مالی سه ماهه

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۸

افزایش سال ۱۳۹۹

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در اول دی ماه ۱۳۹۸

استهلاک دوره مالی سه ماهه

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۸

استهلاک سال ۱۳۹۹

مانده در پایان اسفند ماه ۱۳۹۹

ارزش دفتری در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارزش دفتری در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذار بها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲,۸۷۱	۱۶۲,۸۷۱	۱۶۲,۸۷۱	۱۶۲,۸۷۱
۵۰۴,۰۲۰	۵۰۴,۰۲۰	۵۰۴,۰۲۰	۵۰۴,۰۲۰
۱۷۹,۳۶۸	۱۷۹,۳۶۸	۱۷۹,۳۶۸	۱۷۹,۳۶۸
۱۹۸,۶۶۵	۱۹۸,۶۶۵	۱۹۸,۶۶۵	۱۹۸,۶۶۵
۵۲۰,۸۹۱	۵۲۰,۸۹۱	۵۲۰,۸۹۱	۵۲۰,۸۹۱
۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰
۱۵۴,۹۲۵	۱۵۴,۹۲۵	۱۵۴,۹۲۵	۱۵۴,۹۲۵
۱۷۲,۴۲۵	۱۷۲,۴۲۵	۱۷۲,۴۲۵	۱۷۲,۴۲۵
۱,۹۵۳	۱,۹۵۳	۱,۹۵۳	۱,۹۵۳
۵۲۲,۸۴۴	۵۲۲,۸۴۴	۵۲۲,۸۴۴	۵۲۲,۸۴۴
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۵۲۰,۸۹۱	۵۲۰,۸۹۱	۵۲۰,۸۹۱	۵۲۰,۸۹۱
۲۷۳,۶۶۵	۲۷۳,۶۶۵	۲۷۳,۶۶۵	۲۷۳,۶۶۵
۵۱۸,۸۳۲	۵۱۸,۸۳۲	۵۱۸,۸۳۲	۵۱۸,۸۳۲
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۱,۹۵۳	۱,۹۵۳	۱,۹۵۳	۱,۹۵۳
۱۷۲,۴۲۵	۱۷۲,۴۲۵	۱۷۲,۴۲۵	۱۷۲,۴۲۵
۳,۵۳۷,۴۴۴	۳,۵۳۷,۴۴۴	۳,۵۳۷,۴۴۴	۳,۵۳۷,۴۴۴
۳,۱۲۹,۷۵۲	۳,۱۲۹,۷۵۲	۳,۱۲۹,۷۵۲	۳,۱۲۹,۷۵۲
۳,۰۲۸,۵۹۶	۳,۰۲۸,۵۹۶	۳,۰۲۸,۵۹۶	۳,۰۲۸,۵۹۶
۴,۰۲۶,۶۴۳	۴,۰۲۶,۶۴۳	۴,۰۲۶,۶۴۳	۴,۰۲۶,۶۴۳
۳,۳۷۷,۰۰۸	۳,۳۷۷,۰۰۸	۳,۳۷۷,۰۰۸	۳,۳۷۷,۰۰۸

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

گواهی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

سهام شرکت ها

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱- تفکیک سرمایه گذاری ها در گروه به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مابدا در ابتدای سال	
	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	کاهش ارزش مبلغ (میلیون ریال)	فروش مبلغ (میلیون ریال)	افزایش سرمایه مبلغ (میلیون ریال)	خرید مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد
۰/۰۱۵	۱,۷۹۷	۱۱۱,۷۵۳	.	.	.	.	۱,۷۹۷	۱۱۱,۷۵۳
۰/۰۳۴	۸,۳۳۶	۵۵۰,۰۰۰	(۳,۰۷۶)	(۱۳۴,۸۴۳)	.	.	۱۰,۴۱۱	۶۸۶,۸۴۳
۰/۰۳۸	۴,۴۳۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴,۴۳۷	۱,۷۰۰,۰۰۰
۰/۰۶۶	۲,۳۱۱	۹۵۴,۱۱۹	(۶,۸۴۳)	(۳۳۳,۳۵۸)	۲۶۳	۲۵۴,۱۱۹	۲,۳۲۰	۹۳۳,۳۵۸
۰/۰۰۰	.	۴۱۲	(۳)	(۴۱۳)	۴۱۲,۰۰۰	۴۱۲	۲	۲۷۵
۰/۰۰۰	.	.	(۳)	(۳۰۰)	.	.	۲	۳۷۰
۰/۰۰۰	.	.	(۳)	(۱۳۴)	.	.	۲	۱۳۶
۰/۰۰۰	.	.	(۳)	(۷۸)	.	.	۲	۷۸
۰/۰۰۰	.	.	(۱)	(۴۲)	.	.	۱	۴۲
۰/۰۰۰	.	۵۲	(۱)	(۵۱)	.	.	۱	۵۱
۰/۰۰۰	.	.	(۳)	(۸۴۳)	.	.	۲	۸۴۳
۰/۰۰۰	.	.	(۱۱)	(۲,۶۷۶)	.	.	۱۱	۲,۶۷۶
۰/۰۰۰	.	.	(۶)	(۴۰۲)	.	.	۶	۴۰۲
۰/۰۰۰	.	.	(۳)	(۷۲)	.	.	۳	۷۲
۰/۰۰۰	.	.	(۳۰)	(۱,۶۲۲)	.	.	۱,۶۲۲	.
۰/۰۰۰	.	.	(۴۳)	(۲,۳۷۴)	.	.	۲,۳۷۴	.
۰/۰۰۰	.	.	(۰)	(۳۰)	.	.	۳۰	.
۰/۰۰۰	.	.	(۳)	(۷۸)	.	.	۷۸	.
۰/۰۰۰	.	.	(۸)	(۱۱۴)	.	.	۱۱۴	.
۰/۰۰۰	.	.	(۳)	(۴۵۶)	.	.	۴۵۶	.
۰/۰۰۰	.	.	(۵)	(۲۲۹)	.	.	۲۲۹	.
	۱۶,۸۷۱			(۳,۸۸۷)		۹۹		۱۹,۳۹۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/ قابل بورس

تولید برق عسلیوه مینا

به پرداخت ملت

بانک ایران زمین

تجارت الکترونیک پارسیان

فولاد سپید قزاق کوبیز

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

پندیده شیمی قرن

گلپارس

صنعتی دوده قام

ذوب روی اصفهان

تاشین سرمایه بانک ملت

پتروشیمی تندگوپان

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سیمان ساوه

سرمایه گذاری صبا تامین

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شیر پاسوریزه پیگاه گلران

مجمع صنایع لاستیک پرد

پلیمر اریا ساسول

سرمایه گذاری پونا

سرمایه گذاری بیمین تامین





شرکت سرمایه گذاری کارکن گروه مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲- تفکیک سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		خرید		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد
۰/۰۰۸	۹۱۴	۶۱,۷۵۳	.	.	.	.	.	.	۹۱۴	۶۱,۷۵۳
۰/۰۳۶	۸,۳۳۶	۵۵۰,۰۰۰	.	(۳,۰۷۴)	.	(۱,۳۶,۸۴۳)	.	.	۱۰,۴۱۱	۶۸۶,۸۴۳
۰/۰۳۸	۴,۴۳۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴,۴۳۷	۱,۷۰۰,۰۰۰
۰/۰۶۶	۲,۳۱۱	۹۵۴,۱۱۹	.	(۶,۸۳)	.	(۲۳۳,۳۵۸)	.	.	۲,۷۳۰	۹۳۳,۲۵۸
۰/۰۰۰	.	۴۱۲	.	(۴)	.	(۴۱۲)	.	۱۳۷	۲	۲۷۵
۰/۰۰۰	.	.	.	(۳)	.	(۳۷۰)	.	.	۲	۳۷۰
۰/۰۰۰	.	.	.	(۱)	.	(۴۸)	.	.	۱	۶۸
۰/۰۰۰	.	.	.	(۱)	.	(۳۹)	.	.	۱	۳۹
۰/۰۰۰	.	۵۲	.	(۰)	.	(۳۱)	.	.	.	۲۱
۰/۰۰۰	.	.	.	(۱)	.	(۵۱)	.	.	۱	۵۱
۰/۰۰۰	.	.	.	(۱)	.	(۴۳)	.	.	۱	۴۳
۰/۰۰۰	.	.	.	(۶)	.	(۱,۳۳۸)	.	.	۶	۱,۳۳۸
۰/۰۰۰	.	.	.	(۳)	.	(۳۰)	.	.	۳	۲۰۱
۰/۰۰۰	.	.	.	(۱)	.	(۳۶)	.	.	۱	۳۶
۰/۰۰۰	.	.	.	(۰)	.	(۸۱۱)	.	.	۱۰	۸۱۱
۰/۰۰۰	.	.	.	(۳۱)	.	(۳,۳۳۷)	.	.	۳۱	۳,۳۳۷
۰/۰۰۰	.	.	.	(۰)	.	(۱۵)	.	.	۱۵	.
۰/۰۰۰	.	.	.	(۱)	.	(۱۴)	.	.	۱۴	.
۰/۰۰۰	.	.	.	(۵)	.	(۵۷)	.	.	۵۷	.
۰/۰۰۰	.	.	.	(۱)	.	(۳۳۸)	.	.	۱	۳۳۸
۱۵,۹۸۸	.	.	.	(۳,۸۳۱)	.	۲۶۳,۷۹۳,۰۰۰	.	۴۷	۱۸,۵۰۰	.

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سربع الصافه در بازار

سرمایه گذاری های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

تولید برق عسلویه مینا

به پرداخت ملت

بانک ایران زمین

تجارت الکترونیک پارسبان

فولاد سیند قراب کویر

گروه توسعه مالی مهر آیدگان

پدیده شیمی قرن

کلرپارس

صنعتی دوده قائم

توب روی اصفهان

تامین سرمایه بانک ملت

پتروشیمی تندگوگان

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سیمان ساهو

سرمایه گذاری صبا تامین

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شیر پاستوریزه نگاه گیلان

مجمع صنایع لاستیک یزد

پلیمر آریا ساسول

سرمایه گذاری یونا



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		خرید		مانده در ابتدای سال	
	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)

۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۳,۸۳۶)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۶۲,۰۳۸)	(۶,۱۶۴,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۸۴,۹۰۳)	(۳,۳۹۱,۹۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۰,۸۷۹	۱۱,۹۳۸,۰۰۰	۰	(۳۴,۵۸۹)	(۳,۳۳۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۹,۵۶۷	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵۵,۷۸۳)	(۵,۰۵۴,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۲,۳۹۷	۷۸,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۲,۸۴۴	۰	۰	(۳۳۰,۱۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۸,۸۳۳	۰	۰	(۳۳۲,۹۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۸,۸۳۳	۰	۰	(۴۱۷,۹۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶/۳۱	۲,۴۹۴,۳۶۰	۴,۴۰۳,۳۳۵,۷۰۵	۰	(۸,۱۸۳)	(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۹/۱۰۰	۹۸۰	۹۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۸۸	۱۲,۵۷۱	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۳,۵۰۷,۸۱۱			(۳۸,۱۸۴)						
	۴,۰۳۶,۶۴۳			(۴۴,۱۵۵)						

سرمایه گذاری های بلندمدت  
 شرکت گروه مینا  
 شرکت خودبازارن افق آسیا  
 شرکت نصب نیرو  
 جمع سهام شرکت ها  
 جمع کل سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

گواهی سیزده سرمایه گذاری  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
 ص.س.با درآمد ثابت کبان  
 صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سهامداری توسعه  
 شرکت آرمان آبی کوثر  
 ص.س.با درآمد ثابت امین یکم  
 صندوق س. اعتماد افروزین پارسین  
 صندوق بازارگردانی سرمایه گذاری مینا ایرانیان  
 جمع صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

ادامه ۲-۱۵



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 باادبیات های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۳ - تکلیک درآمد سرمایه گذاری های گروه به شرکت زیر می باشد:

(رقم به میلیون ریال)			درآمد سرمایه گذاری دوره مالی ۱۳۹۸/۱۳۹۹ منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۳۹۹			درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۳۰			درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۳۰			
جمع	سودزاییان فروش	سودزاییان فروش	سودزاییان	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سودزاییان فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۱۳۳۰	۱۳۹۸/۱۳۳۱	۱۳۹۸/۱۳۳۰
۳۸۹	.	۳۸۹	.	.	.	۱۳	.	.	۱۳	۱۱,۱۷۷	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷
.	.	.	.	.	.	۴,۹۶۴	۳,۹۶۶	.	۹۹۸	۲۲,۵۵۶	۱۰,۴۱۱	۸,۳۳۶
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۵۷	۴,۴۲۷	۴,۴۲۷
.	.	.	.	.	.	۱,۸۸۶	۱,۶۴۴	.	۲۴۳	۱۱,۱۹۲	۲,۷۳۰	۲,۳۱۱
.	.	.	.	.	.	۴	۴	.	.	۶	۲	.
۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	۲	.	.	.	.	۳	۲	.	.	.	۲	.
.	.	.	.	.	.	۲	۲	.	.	.	۲	.
.	.	.	.	.	.	۱	۱	.	.	.	۲	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۶۱۷	۱,۳۲۸	۳۸۹	.	.	.	۷۰,۹۸۱	۵,۸۳۷	.	۱,۳۶۱	۷۵,۷۸۸	۱۹,۳۹۶	۱۶,۸۷۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع الصافه در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / اوراق بهادار

- تولید برق عملییه مینا
- به پرداخت ملت
- بانک ایران زمین
- تجارت الکترونیک پارسان
- فولاد سیند قراب کویر
- گروه توسعه هیر ایران
- گروه توسعه مالی شهر آیندهگان
- پدیده شمعی قرن
- کلیدپارس
- صنعتی دوده قام
- فوب روی اصفهان
- تامین سرمایه بانک ملت
- پتروشیمی تندگوگان
- سرمایه گذاری گمشدگی کوثر
- سیمان ساوه
- سرمایه گذاری صبا تامین
- سرمایه گذاری تامین اجتماعی
- مجمع صنایع لاستیک بزد
- پلیمر اریا ساسول
- سرمایه گذاری پویا
- سایر



شماره ثبت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

از دوره سپتامبر ۱۳۹۸

درآمد سرمایه گذاری دوره مالی ۱۳۹۸/۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۹۸				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) سودتقسیم	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سودتقسیم	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۸/۱۳۹۷	

۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	.	.	۵۷۵	۵۷۵	.	.	۲,۸۳۶	.	.
۱,۸۱۰	.	۱,۸۱۰	.	۱۰,۲۲۱	۱۰,۲۲۳	۹,۱۹۸	.	۶۲۰,۳۲۸	.	.
۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	.	.	۵,۰۸۸	۵,۰۸۸	.	.	۱۳,۳۵۸	.	.
۳,۷۷۵	.	۳,۷۷۵	.	۱۸,۹۸۷	۲,۷۶۳	۱۶,۲۲۴	.	۱۲۶,۶۸۸	۷۹,۳۷۰	۱۲۲,۰۵۵
۵۱۸	۵۱۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	.	.	۳,۵۸۸	۳,۵۸۸	.	.	۷۸,۰۶۴	۲۱,۸۶۶	۷۹,۵۶۷
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۵,۵۳۷	.	۳۰۲,۳۹۷
۱۵,۴۰۶	۹,۸۲۱	.	۵,۵۸۵	۲۸,۴۵۹	۱۳,۰۳۸	۲۵,۴۲۱	.	۴۹۱,۲۸۸	۱۷۹,۲۶۸	۵۰۴,۰۱۹
۱۷,۰۲۳	۱۱,۰۴۹	۳۸۹	۵,۵۸۵	۴۵,۵۵۷	۱۸,۸۷۵	۲۵,۴۲۱	۱,۲۶۱	۵۶۷,۰۷۶	۱۹۸,۶۶۴	۵۲۰,۸۹۱

ص.س.با درآمد ثابت کجان  
 صندوق سرمایه گذاری پادشاهی سهامداری توسعه  
 شرکت آرمان آبی کوثر  
 ص.س.با درآمد ثابت امین یکم  
 صندوق اندیشه ورزشان صبا تامین  
 صندوق س. اعتماد آفرین پارسبان  
 صندوق بازار گرمی سرمایه گذاری مینا ایرانیان  
 جمع صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

۳,۱۱۲	.	.	۳,۱۱۲	۱۴,۶۷۰	.	۱۴,۶۷۰	.	۷۵,۰۰۰	.	.
۲۰,۱۳۵	۱۱,۰۴۹	۳۸۹	۸,۶۹۷	۶۰,۳۲۷	۱۸,۸۷۵	۴۰,۹۱۱	۱,۲۶۱	۵۶۷,۰۷۶	۲۳۲,۶۶۴	۵۲۰,۸۹۱
۱۳۵,۱۲۰	۱۳۵,۱۲۰	.	.	۱,۰۳۱,۰۴۱	۶۱۲,۶۵۲	.	۴۱۸,۳۸۹	۱۲۲,۷۹۴,۵۲۵	۳,۱۱۷,۱۸۲	۳,۵۲۴,۸۷۳
.	.	.	.	۶۳	.	.	۶۳	.	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱
.	.	.	.	۴,۴۲۲	۴,۴۲۲	.	.	.	.	.
۱۳۵,۱۲۰	۱۳۵,۱۲۰	.	.	۱,۰۳۵,۵۳۶	۶۱۷,۰۷۴	.	۴۱۸,۴۵۲	۱۲۲,۷۹۴,۵۲۵	۳,۱۲۹,۷۵۳	۳,۵۳۷,۴۴۴
۱۵۰,۲۵۵	۱۴۶,۱۶۹	۳۸۹	۸,۶۹۷	۱,۰۹۵,۷۵۳	۶۳۰,۹۴۹	۴۰,۰۹۱	۱,۱۹۹,۷۱۳	۱۲۳,۳۶۱,۱۰۲	۳,۴۰۳,۴۱۷	۴,۰۵۸,۳۳۵

گواهی سرده سرمایه گذاری  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سرمایه گذاری های بلندمدت  
 سهام شرکت ها

شرکت گروه مینا  
 شرکت نصب نیرو  
 گروه مدیریت ایرانیان مینا  
 جمع سهام شرکت ها

جمع کل سرمایه گذاری ها  
 ص.س. با درآمد ثابت







(رقم به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت اصلی:

درآمد سرمایه گذاری دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۷/۲۹				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود(زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۱۷/۳۰	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۷/۱۷/۳۰

ادامه ۴-۱۵

واحدی صندوق های سرمایه گذاری

۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	۰	۰	۵۷۵	۵۷۵	۰	۰	۲,۸۳۶	۲,۸۳۶	۰
۱,۸۱۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	۹,۱۹۸	۰	۶۲۰,۳۰۸	۶۲۰,۳۰۸	۰
۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	۰	۰	۵,۰۸۸	۵,۰۸۸	۰	۰	۱۳,۳۵۷	۱۳,۳۵۷	۰
۲,۶۱۴	۰	۲,۶۱۴	۰	۱۷,۳۹۵	۱۸۴۶	۱۵,۵۴۹	۰	۱۲۰,۵۳۸	۵۴,۹۲۷	۱۲۰,۵۳۸
۵۱۸	۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۲۸۰	۲,۲۸۰	۰	۰	۳,۵۸۸	۳,۵۸۸	۰	۰	۸۵,۳۵۱	۲۱,۸۶۶	۷۹,۵۶۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۵۳۷	۰	۳۰۳,۳۹۷
۱۴,۲۴۵	۹,۸۲۱	۰	۰	۲۶,۸۶۷	۱۲,۱۲۱	۲۴,۷۲۶	۰	۴۹۲,۴۲۶	۱۵۴,۹۲۵	۵۰۳,۸۴۴
۱۵,۴۷۰	۱۱,۰۴۶	۰	۰	۲۲,۸۴۰	۱۷,۸۴۰	۲۴,۷۲۶	۱,۲۵۴	۵۴۴,۷۷۱	۱۷۳,۴۲۵	۵۱۸,۸۳۳

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

گواهی سپرده سرمایه گذاری و سپرده های بانکی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲,۱۰۲	۰	۰	۰	۱۴,۶۷۰	۰	۱۴,۶۷۰	۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰
۱۸,۵۷۲	۱۱,۰۴۶	۰	۰	۵۸,۵۱۰	۱۷,۸۴۰	۳۹,۴۱۶	۱,۳۵۴	۵۴۴,۷۷۱	۲۴۸,۴۲۵	۵۱۸,۸۳۳

سرمایه گذاری های بلندمدت

سهام شرکت ها (۱-۱۴-۱۵)

۱۳۲,۲۶۴	۱۳۲,۲۶۴	۰	۰	۱,۰۳۰,۹۵۰	۶۱۳,۶۵۲	۰	۰	۴۱۸,۳۹۸	۷۵,۳۸۶,۸۱۹	۳,۱۱۵,۰۳۲	۳,۴۹۴,۲۶۰
۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۷	۰	۰	۰	۱,۱۱۷	۰	۹۸۰	۹۸۰
۰	۰	۰	۰	۶۳	۰	۰	۰	۶۳	۰	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱
۱۳۲,۲۶۴	۱۳۲,۲۶۴	۰	۰	۱,۰۳۲,۱۳۰	۶۱۳,۶۵۲	۰	۰	۴۱۹,۴۷۸	۷۵,۳۸۶,۸۱۹	۳,۱۲۸,۵۸۳	۳,۵۰۷,۸۱۱
۱۵۰,۸۳۶	۱۴۳,۳۱۰	۰	۰	۱,۰۹۰,۶۴۰	۶۳۰,۴۹۲	۳۹,۴۱۶	۰	۴۲۰,۷۳۲	۷۵,۹۳۳,۵۹۰	۲,۳۷۷,۰۰۸	۴,۰۲۶,۴۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

جمع کل سهام شرکت ها

جمع کل سرمایه گذاری ها

۱-۳-۱۵: حساب های موجودی شرکت حاصل از فروش سهام شرکت های وابسته به واحد  
 کارکنان و سایر سهام های متعلق و غیر متعلق شامل ساختمان ها، زمین ها به مراتب بیشتر از بهای تمام شده دفتری سرمایه گذاری بلند مدت این شرکت در سهام گروه مینا می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۵ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۱۵,۰۳۲	۳,۴۹۴,۲۶۰	۳,۱۱۷,۱۸۱	۳,۵۲۴,۸۷۳	خدمات فنی و مهندسی
۹۱۴	۹۱۴	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۳,۱۴۱	۱۰,۶۴۷	۱۳,۱۴۱	۱۰,۶۴۷	رایانه و فعالیت وابسته
.	.	.	۱,۱۷۶	تجارت عمده و عمده فروشی بجز وسائط نقلیه موتور
۲	.	۴	.	سرمایه گذاریها
۴,۴۲۷	۴,۴۲۷	۴,۴۲۷	۴,۴۲۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۱,۹۵۳	.	۱,۹۵۳	.	تجارت عمده و خرده فروشی وسائط نقلیه موتور
۳	.	۵	.	زراعت و خدمات وابسته
۱	.	۲	.	سیمان آهک گچ
.	۱۲,۵۷۱	.	۱۲,۵۷۱	پیمانکاری صنعتی
۸	.	۱۶	.	شیمیایی
۱۵۴,۹۲۵	۵۰۲,۸۴۴	۱۷۹,۲۶۹	۵۰۲,۸۴۴	صندوق
۸۸,۵۵۵	۹۸۰	۸۷,۵۷۵	.	سایر
(۱,۹۵۳)	.	(۱,۹۵۳)	.	کاهش ارزش انباشته
<b>۳,۳۷۷,۰۰۸</b>	<b>۴,۰۲۶,۶۴۳</b>	<b>۳,۴۰۳,۴۱۷</b>	<b>۴,۰۵۸,۳۳۵</b>	

۱۵-۶ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورسی، ثبت شده پذیرفته نشده، سایر) به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۷,۹۸۱	۳,۸۰۴,۹۹۴	۳,۲۵۰,۱۳۵	۳,۸۳۷,۶۶۶	بورسی
۴۰,۴۷۵	۲,۲۲۵	۴۱,۳۶۸	۳,۲۲۵	فرابورسی
۸۸,۵۵۲	۲۱۸,۴۲۴	۱۱۱,۹۱۴	۲۱۷,۴۴۴	سایر
<b>۳,۳۷۷,۰۰۸</b>	<b>۴,۰۲۶,۶۴۳</b>	<b>۳,۴۰۳,۴۱۷</b>	<b>۴,۰۵۸,۳۳۵</b>	

۱۵-۷ - نرخ سود گواهی سپرده بانکی در تاریخ صورت وضعیت مالی در بانک ملت معادل ۱۹ درصد و در سایر بانک ها معادل ۲۰ درصد می باشد.

۱۵-۸ - هیچ یک از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در وثیقه نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۹	۰	۳۰۳	۵۵
۰	۰	۳۵	۰
۲۵۹	۰	۳۳۸	۵۵

پیش پرداخت هزینه  
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۳,۳۸۷	۱,۸۰۲,۷۰۳	۱,۴۵۱,۱۴۱	۱,۷۶۹,۷۹۶	۱۷-۱
۲۴۹	۱,۰۰۳	۲۴۹	۱,۰۰۳	۱۷-۲
۳,۲۸۱	۳,۵۳۰	۰	۰	
۳۵۷	۳۰۸	۶۵۰	۵۱۷	
۲۹,۵۳۳	۳	۲۹,۵۳۳	۳	
۵۱	۴۳	۶۱	۸۴	
۱,۵۱۶,۸۵۸	۱,۸۰۷,۵۹۰	۱,۴۸۱,۶۳۴	۱,۷۷۱,۴۰۳	

دریافتنی های کوتاه مدت

تجاری

سود سهام دریافتنی:

شرکتهای گروه

سود سهام سایر شرکت های سرمایه پذیر

سایر دریافتنی ها:

شرکت خودباوران افق آسیا

وام پرسنل

کارگزاری رضوی

سایر

۱۷-۱ - مانده مطالبات از شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی که عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی می باشد و شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱-۱
۱,۴۴۴,۶۰۷	۱,۷۶۲,۷۳۷	۱,۴۴۵,۶۸۱	۱,۷۶۴,۲۵۷	
۳۳,۳۲۰	۳۴,۴۳۷	۰	۰	
۵,۰۸۴	۵,۱۴۶	۵,۰۸۴	۵,۱۴۶	
۳۵۶	۳۶۳	۳۵۶	۳۷۳	
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۱,۴۸۳,۳۸۷	۱,۸۰۲,۷۰۳	۱,۴۵۱,۱۴۱	۱,۷۶۹,۷۹۶	

شرکت گروه مینا

شرکت بازرگانی خودباوران افق آسیا - سود سهام دریافتنی

شرکت نصب نیرو

شرکت تولید برق عسلویه مینا

شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا-توگا

شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا-پرتو



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۱- گردش حساب شرکت گروه مینا به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۴۴۴,۶۴۳	۱,۴۴۴,۶۰۷	۱,۴۴۵,۷۱۹	۱,۴۴۵,۶۸۱	سود سهام
۰	۴۱۸,۱۳۰	۰	۴۱۸,۵۷۶	پرداخت توسط گروه مینا
(۳۶)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۸)	(۱۰۰,۰۰۰)	مانده در پایان سال
۱,۴۴۴,۶۰۷	۱,۷۶۲,۷۳۷	۱,۴۴۵,۶۸۱	۱,۷۶۴,۲۵۷	

۱۷-۲- مطالبات بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به پرداخت ملت
۰	۹۹۸	۰	۹۹۸	صبا تامین
۰	۲	۰	۲	سایپا
۰	۱	۰	۱	سامان گستر اصفهان
۱۲۴	۰	۱۲۴	۰	گروه توسعه هنر ایران
۴۵	۰	۴۵	۰	سایر
۸۰	۲	۸۰	۲	
۲۴۹	۱,۰۰۳	۲۴۹	۱,۰۰۳	

۱۸- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها - ریالی
۸,۶۸۴	۱۳,۲۱۶	۹,۶۱۸	۱۳,۷۸۹	۱۸-۱	

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها بمبلغ فوق ، سپرده بانکی کوتاه مدت نزد بانک ها می باشد که سود سالیانه آن با نرخ ۱۰ درصد محاسبه می گردد.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳,۰۰۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۴/۵	۱,۰۳۴,۸۶۸,۸۷۰	۳۴/۵	۱,۰۳۴,۸۶۸,۸۷۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - حبا
۱۹/۵	۵۸۴,۹۳۳,۰۴۰	۱۹/۵	۵۸۴,۹۳۳,۰۴۰	کارکنان شرکتهای گروه
۱۰/۴	۳۱۱,۹۳۸,۷۶۰	۱۰/۴	۳۱۱,۹۳۸,۷۶۰	شرکت گروه مینا
۶/۱	۱۸۲,۷۰۱,۱۸۲	۶/۰۹	۱۸۲,۷۰۱,۱۸۲	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۵/۲	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	۵/۲۴	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۵/۲	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	۵/۲۴	۱۵۷,۱۷۲,۹۰۶	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان
۳/۲	۹۴,۵۷۸,۰۲۸	۳/۱۵	۹۴,۵۷۸,۰۲۸	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مینا
۳/۰	۹۰,۳۵۲,۵۹۰	۳/۰۱	۹۰,۳۵۲,۵۹۰	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا(پرتو)
۲/۱	۶۲,۳۱۱,۲۷۲	۲/۰۸	۶۲,۳۱۱,۲۷۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو
۲/۱	۶۱,۶۸۱,۳۸۰	۲/۰۶	۶۱,۶۸۱,۳۸۰	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک
۲/۰	۶۰,۵۷۵,۷۹۲	۲/۰۲	۶۰,۵۷۵,۷۹۲	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا
۲/۰	۶۰,۲۷۰,۰۰۰	۲/۰۱	۶۰,۲۷۰,۰۰۰	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مینا
۲/۰	۶۰,۰۶۶,۷۸۶	۲/۰۰	۶۰,۰۶۶,۷۸۶	شرکت احداث و توسعه پروژههای ویژه مینا توسعه سه
۱/۰	۳۰,۱۲۹,۷۰۶	۱/۰۰	۳۰,۱۲۹,۷۰۶	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱/۷	۵۱,۲۴۶,۷۸۲	۱/۷	۵۱,۲۴۶,۷۸۲	کمتر از یک درصد
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
		۲/۲۹	نسبت جاری
۰/۰۱		۰/۰۱	نسبت بدهی و تعهدات

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای 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 هرسال 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		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰۱,۱۰۵	۲۰۸,۴۳۰	۲۰۱,۲۰۵	۲۰۸,۵۲۹	
۷,۳۲۵	۵۳,۳۷۲	۷,۳۲۴	۵۳,۳۷۲	افزایش
۲۰۸,۴۳۰	۲۶۱,۸۰۲	۲۰۸,۵۲۹	۲۶۱,۹۰۱	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سهام خزانه

گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۲۰,۵۲۳,۷۹۲	۲۱,۷۵۵	۲۰,۵۲۳,۷۹۲	۲۱,۷۵۵
.	.	.	.
.	.	.	.
۲۰,۵۲۳,۷۹۲	۲۱,۷۵۵	۲۰,۵۲۳,۷۹۲	۲۱,۷۵۵

مانده ابتدای سال  
خرید طی سال  
فروش طی سال

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۲۰
۲	۲
۲۶۹	۳۸۰
۲۹۱	۴۰۲

سرمایه  
اندوخته  
سود انباشته

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۸	۸۰۱	۶۹۲	۸۲۴
.	(۸۶۵)	.	(۸۶۵)
۱۲۳	۵۹۸	۱۳۲	۶۴۲
۸۰۱	۵۳۴	۸۲۴	۶۰۱

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سایر پرداختنی ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۸	۰	۶۹۸	۰	اسناد پرداختنی
۳۹۰	۷۲۴	۳۹۰	۷۲۴	سپرده حسن انجام کار
۹۶۸	۱,۷۹۴	۹۶۸	۱,۷۹۴	سپرده بیمه
۶۹۷	۶۷۱	۶۹۷	۷۴۴	صندوق وام کارکنان
۲۸۳	۲۵۹	۲۸۳	۲۵۹	ذخیره مرخصی و حقوق پرداختنی
۳۷۰	۳,۳۵۹	۴۷۹	۳,۳۵۹	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰۹	۱۶۰	۱۰۹	۱۶۰	حق بیمه پرداختنی
۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۳۵۵	۳۵۵	۳۵۵	۳۵۵	شرکت توسعه بهداشت و سلامت مینا تبسم
۲۱۸	۴۰۸	۲۱۸	۴۰۸	شرکت مهندس مشاور مونکو
۱۱۶	۳۳۹	۱۶۸	۸۵۲	سایر
۴,۳۲۹	۸,۱۹۴	۴,۴۹۰	۸,۷۸۰	





شرکت سرمایه گذاری کارکان گروپ مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

گروه

۲۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات		گروه
مالیات	مانده	پرداختنی	قطعی	مالیات
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
-	-	-	-	سود ابرازی
-	-	-	-	۱۵۰,۳۵۸
-	-	-	-	۱,۰۷۰,۸۵۸
-	-	-	-	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	-	-	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	شرکت اصلی
-	-	-	-	مالیات ابرازی
-	-	-	-	درآمد مشمول مالیات ابرازی
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	سود ابرازی
-	-	-	-	۱۴۵,۵۰۰
-	-	-	-	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	-	-	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	شرکت اصلی

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی و گروه برای کلیه سال های تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت اصلی و گروه از معافیت های مالیاتی موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است. همچنین با توجه به مالیات مقطوع خرید و فروش سهام که هنگام معامله تعیین و پرداخت میگردد، لذا ذخیره ای برای مالیات عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و سال مورد گزارش در نظر گرفته نشده است.



**شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۶- سود سهام پرداختی**

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۵۸,۲۲۷	۰	۲۵۶,۰۹۵
۱۶۹,۰۶۹	۱۶۹,۰۶۹	۱۶۹,۳۸۴	۱۶۹,۳۸۴
۹۶,۳۸۴	۹۶,۳۸۴	۹۶,۳۸۴	۹۶,۳۹۳
۱۸۰,۵۷۷	۱۸۰,۵۷۷	۱۸۰,۵۸۱	۱۸۰,۵۷۷
۲۵۱,۷۳۲	۲۴۸,۴۷۹	۲۵۱,۷۳۶	۲۴۸,۴۷۹
۶۹۷,۷۶۲	۹۵۲,۷۳۷	۶۹۸,۰۸۵	۹۵۰,۹۲۹

مانده پرداخت نشده :  
 سال ۱۳۹۸  
 سال ۱۳۹۷  
 سال ۱۳۹۶  
 سال ۱۳۹۵  
 سال ۱۳۹۴ و سال های قبل از آن

**۲۷- سایر ذخایر**

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	۶,۷۸۵

بیمه کارگران ساختمانی

**۲۸- نقد حاصل از عملیات**

شرکت اصلی	گروه			
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۶,۵۰۰	۱,۰۶۷,۴۴۰	۱۵۰,۴۳۷	۱,۰۷۰,۸۵۸	
تعدیلات:				
۱۲۳	(۲۶۷)	۱۳۲	(۲۲۳)	عکس افزایش (کاهش) در ذخیره مرابای پایان خدمات کارکنان
۲۹	۲۶۲	۲۹	۲۶۲	استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۵۶	۳۴۴	۸۴	۴۱۱	استهلاك دارایی های نامشهود
۲۰۸	۳۶۰	۲۴۵	۴۵۱	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۷,۹۳۷)	(۲۹۰,۷۳۲)	(۲۸,۱۱۸)	(۲۸۹,۷۶۹)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۲۵۹)	۲۵۹	(۳۰۳)	۲۸۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۲۱۰)	۳,۸۶۵	(۱,۵۵۳)	۴,۶۴۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴,۹۶۶)	۰	(۴,۹۶۶)	۰	کاهش ذخایر
۴۸,۱۵۷	(۲۷۰,۴۰۷)	۲۳,۸۰۰	(۲۴۷,۲۲۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۴۶,۱۱۷)	(۳۷۹,۲۲۸)	(۱۲۴,۶۳۹)	(۴۰۷,۶۹۲)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۳۲,۳۲۲)	(۹۳۶,۲۴۳)	(۱۳۵,۷۶۹)	(۹۳۹,۷۵۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۴,۳۷۶	۱۳۱,۵۵۸	۱۴,۹۱۳	۱۳۱,۵۵۱	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

شرکت اصلی	گروه			
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۲۰,۷۳۲	۰	۴۱۹,۷۱۳	
۱۵۰,۸۲۶	۶۶۹,۹۰۸	۱۵۵,۲۵۵	۶۷۶,۰۵۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۰,۸۲۶	۱,۰۹۰,۶۴۰	۱۵۵,۲۵۵	۱,۰۹۵,۷۷۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها



**شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)**

**بادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک**

**۲۹-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

ساختار سرمایه شرکت شش ماه یک بار بررسی می شود. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می گیرد. نسبت اهرمی شرکت (نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۱۸ درصد می باشد.

**۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷۰,۹۶۷۷	۹۶۸,۲۵۰	۷۱۰,۱۸۴	۹۶۷,۰۹۵	موجودی نقد
(۸,۶۸۴)	(۱۳,۲۱۶)	(۹,۶۱۸)	(۱۳,۷۸۹)	خالص بدهی
۷۰۰,۹۹۳	۹۵۵,۰۳۴	۷۰۰,۵۶۶	۹۵۳,۳۰۶	حقوق مالکانه
۴,۴۷۰,۷۸۶	۵,۲۲۳,۲۲۶	۴,۴۶۲,۵۵۱	۵,۲۲۰,۵۴۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۶	۱۸	۱۶	۱۸	

**۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش یابد و به صورت ادواری به هیئت مدیر گزارش می گردد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت پورتفوی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

**۲۹-۳- ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در شاخص کل بورس قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ اوراق بهادار موجود در پورتفوی در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچ گونه تغییر در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

**۲۹-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

**۲۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین می گردد. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

**۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و با اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان یا تامین کنندگان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. به غیر از شرکت گروه مینا، بزرگترین طرف شرکت، شرکت آسیب پذیری ریسک با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

**۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

**۲۹-۶- مدیریت ریسک عملیاتی**

با توجه به شیوع کوید ۱۹ در جامعه و سراسر دنیا، این امر هیچ گونه خللی در عملیات های اقتصادی و فعالیت ای مالی شرکت ایجاد ننموده است.



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- معاملات با اشخاص وابسته :

۳-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۹	دریافت وجه	سایر
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	۱۰۰,۰۰۰	۰

۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در گروه به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱,۳۶۷,۸۶۱	۰	۱,۳۶۹,۹۶۲	۰
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱,۷۶۴,۲۵۷	۰	۴۹۶,۳۹۵	۰

۳-۳- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۹	دریافت وجه	پرداخت هزینه
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	۱۰۰,۰۰۰	۰
شرکت بازرگانی خودپاوران افق آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	(۶۲)

۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۳۶۶,۳۴۱	۰	۱,۳۶۲,۴۲۷	۰
شرکت بازرگانی خودپاوران افق آسیا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۳۵,۴۳۷	۰	۲۲,۹۵۵	۰
شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۴۹۶,۳۹۵	۰	۲۵۲,۳۹۵	۰
شرکت بازرگانی خودپاوران افق آسیا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	۲۵۲,۳۹۵	۰	۲۵۲,۳۹۵	۰



شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی**

- ۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تضمین وام اشخاص ثالث می باشد .
- ۳۱-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت پروژه ساختمانی گاندی ( قرارداد خرید و نصب و راه اندازی آسانسور با شرکت نوین ارتفاع ) یادداشت ۳-۱۳ بوده که در تاریخ تهیه صورت های مالی در حال اجرا می باشد و ۷۰ درصد آن به عنوان پیش پرداخت ارائه شده است.

**۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

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

**۳۳- سود سهام پیشنهادی**

- ۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۶،۷۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۳۶ ریال برای هر سهم) است.
- ۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
- ۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

