

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ 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 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 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانههای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۳ در سال ۱۳۹۱ شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه کارکنان و بازنشستگان صنعت آب و برق، براساس توافقات اولیه در سال ۱۳۸۸ ادعای مشارکت در خرید سهام شرکت گروه مینا (سهامی عام) را نموده است. هیئت مدیره شرکت با اعتقاد به غیرقابل طرح بودن ادعای مزبور، به دلیل عدم ایفای تعهدات آن شرکت، پس از صدور رای هیئت داورى به نفع شرکت که مورد تایید دادگاه نیز قرار گرفته در نظر دارد از طریق اجرای احکام اقدامات لازم جهت اعمال رای دادگاه را به عمل آورد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۵ 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

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی به طور کامل و در نتیجه مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت تساوی حقوق سهامداران رعایت نگردیده است.

۸- 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 هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و

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

عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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" در خصوص رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۶

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۰۶۲۵۷

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

(تجدید طبقه بندی شده)		(تجدید طبقه بندی شده)		(تجدید طبقه بندی شده)	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵۷۷	۲۷۲۶	۷۳۷۶	۲۸۸۱۳	۲۹۸۵۶۹	۲۸۸۱۳
۲۹۷۴۹۰	۴۳۳۴۳۴	۸۳۰۸۷۱	۹۱۳۹۳۱	۲۰۰۱۴۲	۲۰۰۱۴۲
۲۰۹۰۶۷	۴۳۷۱۶۰	۶۵۰۳	۲۸۸۰	۱۴۵۲۵۲	۲۰۰۱۴۲
-	۱,۱۵۶	۱,۲۳۲,۷۷۳	۱,۴۴۴,۳۳۵	۲۶۲۳,۴۴۲	۲۶۲۵,۷۰۶
-	۱,۱۵۶	۴۶	۳۲۸	۴۶	۳۲۸
۳۰۹,۰۶۷	۴۳۸,۳۱۶	۸۷	۱۳۰	۸۷	۱۳۰
۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۳,۵۷۵	۲,۶۲۶,۱۷۴	۲,۶۳۳,۵۷۵	۲,۶۲۶,۱۷۴
۱۴۴,۱۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵			
۱,۹۲۲,۶۶۷	۱,۹۸۲,۱۹۳				
۳,۵۶۶,۷۸۱	۳,۶۳۳,۱۹۳				
۳,۸۷۵,۸۴۸	۴,۰۷۰,۵۰۹	۳,۸۷۵,۸۴۸	۴,۰۷۰,۵۰۹	۳,۸۷۵,۸۴۸	۴,۰۷۰,۵۰۹

داراییها

داراییهای جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

املاک در جریان ساخت

پیش برداختها

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری:

سرمایه گذاریهای بلند مدت

داراییهای نامشهود

داراییهای ثابت مشهود

جمع داراییهای غیر جاری

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بخش جداولی پذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت	
ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
(۲۱,۱۶۲)	۹۸,۴۱۰			۱۶	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۸۹,۲۳۱	۱۸۸,۰۸۹			۱۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۶۸,۰۶۹	۲۸۶,۴۹۹				هزینه های عملیاتی :
(۷,۷۰۴)		(۸,۴۴۸)		۱۸	هزینه های عمومی و اداری
۲۹,۵۵۷		۱۲,۳۶۱		۱۹	سایر اقلام عملیاتی
۲۱,۸۵۳	۳,۹۱۳				سود قبل از مالیات
۲۸۹,۹۲۲	۲۹۰,۴۱۲				مالیات بردرآمد
				۲۰	سود خالص
۲۸۹,۹۲۲	۲۹۰,۴۱۲				سود پایه هر سهم - ریال
۱۹۳	۱۹۴				
گودش حساب سود (زیان) انباشته					
۲۸۹,۹۲۲	۲۹۰,۴۱۲				سود خالص
۱,۸۷۲,۲۴۱		۱,۹۲۲,۶۶۷			سود انباشته ابتدای سال
(۲۲۵,۰۰۰)		(۲۲۵,۰۰۰)			سود سهام مصوب
۱,۶۴۷,۲۴۱	۱,۶۹۷,۶۶۷				سود قابل تخصیص
۱,۹۳۷,۱۶۳	۱,۹۸۸,۰۷۹				اندوخته قانونی
(۱۴,۴۹۶)		(۵,۸۸۶)		۱۵	
(۱۴,۴۹۶)	(۵,۸۸۶)				سود انباشته در پایان سال
۱,۹۲۲,۶۶۷	۱,۹۸۲,۱۹۳				

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

(تجدید طبقه بندی شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		فعالیت‌های عملیاتی:
(۳۸,۲۶۸)	۶۵,۹۴۱	۲۱ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
-	(۴۴,۱۹۵)	سود سهام پرداختی
-	(۴۴,۱۹۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۰)	(۷۱)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۳۳۸)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۳۰)	(۴۰۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۸,۲۹۸)	۲۱,۳۳۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۵,۷۷۴	۷,۴۷۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۷,۴۷۴	۲۸,۸۱۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۴۷,۵۳۵	۴۴,۸۶۱	۲۲ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است.